



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Bydgoszczy

LBY-4101-29-03/2011
P/11/049

Bydgoszcz, dnia 10 stycznia 2012 r.

Pan
Martin Sebastian Winnen
Prezes Zarządu Spółki Akcyjnej
Fabryka Świec Mueller

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy skontrolowała Fabrykę Świec Mueller S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, zwaną w dalszej treści „Spółką”, w zakresie wykorzystania środków Unii Europejskiej w ramach realizacji Działania 4.4. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w latach 2007-2011.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokóle kontroli podpisanym w dniu 22 grudnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne, w którym ocenia pozytywnie działalność Spółki w skontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzonych uchybień.

1. W okresie od dnia 1 kwietnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. Spółka zrealizowała projekt nr POIG.04.04.00-04-001/09, pt. *Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji świec BSS w firmie Mueller*, zwany w dalszej treści „Projektem”. Realizacja Projektu prowadzona była na podstawie umowy z dnia 5 lipca 2010 r., którą Spółka zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP). Umowa uległa zmianie dnia 1 grudnia 2010 r. ustalając całkowity koszt realizacji Projektu na kwotę 28.055.618,23 zł, z czego: całkowita kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem części inwestycyjnej Projektu wyniosła 22.376.000,00 zł, a dofinansowanie ustalono do kwoty 11.188.000,00 zł.

2. Proces realizacji Projektu odbywał się zgodnie z harmonogramem określonym w umowie. Czas trwania poszczególnych etapów nie przekraczał terminów wskazanych w umowie. Założony cel, jakim było wprowadzenie

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

na rynek nowego produktu, tj. świecy BSS (Bezpieczny System Samogaszenia) został osiągnięty, a jego wdrożenie nastąpiło zgodnie z postanowieniami pkt 16 wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik do umowy. Okresowych ocen efektywności Projektu dokonywano na podstawie przyjętych wskaźników.

3. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Spółki w przedmiocie wyboru usługodawców oraz dostawców towarów w ramach Projektu.

W zakresie udzielania zamówień publicznych, zgodnie z § 11 umowy, Spółka nie była zobowiązana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych². Zakupu towarów, usług i robót budowlanych Spółka dokonywała w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę. Analiza dokumentacji dotyczącej procesu wyboru dostawców/usługodawców wykazała, że każdorazowo, z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji, efektywności oraz jawności, dokonywano wyboru oferenta. Spółka dysponowała pełną dokumentacją z procesu wyboru dostawców, tj.: zapytania ofertowe, złożone oferty, protokoły z dokonanego wyboru oraz oświadczenie potwierdzające, iż zakup prawa do korzystania z licencji na patent do wynalazku produkcji świec BSS możliwy był tylko od jednego podmiotu.

4. NIK pozytywnie ocenia zrealizowane w ramach Projektu przedsięwzięcia, związane z ochroną środowiska. Spółka, zgodnie z harmonogramem, wdrożyła m. in.: instalację pozwalającą na odzysk ciepła powstałego w procesie produkcji oraz filtry powietrza powodujące jego oczyszczenie z pyłu parafinowego oraz innych drobin produkcyjnych. Ponadto zastosowano zbiorniki odzysku i filtracji parafiny, które pozwalały na ponowne wykorzystanie odpadu.

5. Pozytywnie oceniono dokumentowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją Projektu. Analizowane m. in. protokoły odbioru robót, dostaw, usług oraz decyzje administracyjne potwierdzały zgodność realizacji Projektu z warunkami Umowy. Wystawione dowody księgowe obejmowały działania zawarte w Projekcie. W przypadku faktur wystawionych w euro załączono do nich *Potwierdzenie zawarcia negocjowanej natychmiastowej transakcji wymiany walut bezgotówkowej*. Dokumenty przechowywano w sposób gwarantujący ich należyte bezpieczeństwo. Zgodnie z § 6 umowy prowadzono dla Projektu wyodrębnioną ewidencję księgową kosztów, wydatków oraz przychodów. Spółka prawidłowo sporządzała wnioski o płatność (z dnia 22 grudnia 2010 r. i z dnia 30 grudnia 2010 r.), w których wykazała wyłącznie wydatki kwalifikowane przewidziane umową o dofinansowanie projektu. Rozliczone wydatki kwalifikowane w kwocie 22.376 tys. zł zostały zrefundowane w kwocie 11.188 tys. zł, tj. 50 %. Wielkość rozliczonych wydatków kwalifikowanych oraz poziom dofinansowania były zgodne z postanowieniami umowy.

Spółka finansowała inwestycje środkami uzyskanymi z dwóch kredytów, których łączna kwota przekraczała kwotę dofinansowania.

6. NIK pozytywnie ocenia realizację obowiązku informowania opinii publicznej o otrzymaniu dofinansowania na realizację przedmiotowego Projektu ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka oraz podejmowanie działań promocyjnych podkreślających znaczenie pomocy finansowej z UE. W miejscu realizacji

² Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 ze zm.

inwestycji umieszczone zostały: tablica informacyjna oraz tablica pamiątkowa, które zawierały wymagane dane. W dokumentacji dotyczącej ogłaszanych konkursów wskazano w ramach jakiego „Działania” Projekt jest realizowany oraz z jakiego funduszu jest finansowany.

7. Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę na niepełną realizację wskaźników rezultatu Projektu w zakresie: zmiany materiałochłonności, wzrostu przychodów ogółem ze sprzedaży produktów w związku z realizacją Projektu oraz wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów z tytułu wywozu na JRE³ i eksportu.

Zgodnie z umową, w roku bazowym, tj. w 2010, Spółka powinna osiągnąć zmiany materiałochłonności na poziomie 20.800 kg/rok, a w 2011 r. (łącznie z rokiem bazowym) – 83.300 kg/rok. Realizacja tego wskaźnika wyniosła w 2010 r. - 58,7 % (12.215 kg/rok) i do 30 listopada 2011 r. - 45,4 % (37.850 kg/rok).

Wzrost przychodów ogółem ze sprzedaży produktów w związku z realizacją Projektu zaplanowano na poziomie 5.000.000 zł w 2010 r. i 20.000.000 zł w 2011 r. (łącznie z rokiem bazowym). Wykonanie wzrostu przychodów wyniosło odpowiednio: 20,5 % (1.027.195 zł) i do 30 listopada 2011 r. - 35,1 % (7.015.041 zł).

Wskaźnik wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów z tytułu wywozu na JRE i eksportu ustalono na poziomie 4.000.000 zł w 2010 r. i 16.000.000 zł w 2011 r. (łącznie z rokiem bazowym). Realizacja tego wskaźnika przedstawiała się następująco: w 2010 r. 21,4 % (854.774 zł) i do 30 listopada 2011 r. - 39,4 % (6.301.306 zł).

Niepełną realizację wymienionych wskaźników rezultatu tłumaczono m.in. przedłużającą się weryfikacją Projektu, w efekcie której umowę podpisano z półrocznym opóźnieniem w stosunku do założonego (pierwotnego) terminu oraz ogólną sytuacją gospodarczą i uwarunkowaniami rynkowymi (ogólnoświatowy kryzys). Ponadto wskazano, iż obecny stan kontraktów handlowych daje gwarancję realizacji wszystkich wskaźników rezultatu Projektu.

Spółka w pełni zrealizowała zakładane wskaźniki produktu m.in.: wdrożono innowacyjną technologię produkcji świecy BSS, pozyskano linię technologicznej produkcji, pakowania i magazynowania świec BSS, utworzono dział badawczo-rozwojowy.

Należy zauważyć, że Spółka uzyskała prawo do korzystania z wynalazku/licencji na patent do produkcji świec BSS na okres 15 lat, zamiast zakładanych 9 lat, nie ponosząc wyższych od planowanych wydatków.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie skutecznych działań mających na celu osiągnięcie założonych wskaźników rezultatu Projektu.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezesa w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku, zawartych w tym wystąpieniu.

³ Jednolity Rynek Europejski

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.