



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA – 4101-15-05/2013

P/13/196

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/196 - Trwałość projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych na przykładzie wybranych Regionalnych Programów Operacyjnych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Dariusz Bienek, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 87444 z dnia 25.10.2013 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Przedsiębiorstwo Produkcji Kruszyw Mineralnych i Lekkich Sp. z o.o., ul. Bojkowska 59 c, 44-100 Gliwice ¹ . Regon: 276796798
Kierownik jednostki kontrolowanej	Mariola Herman-Cwykiel, Prezes Zarządu ² (dowód: akta kontroli str. 3-9)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Przedsiębiorstwo prawidłowo zrealizowało projekt pn. *Zakup przez firmę PPKMiL Sp. z o.o. urządzeń do prowadzenia prac odkrywkowych i rekultywacji na złożach kruszyw naturalnych*⁴ współfinansowany środkami budżetu państwa oraz budżetu UE i w okresie trwałości projektu wywiązało się z obowiązków określonych w umowie, które dotyczyły:

- niepoddania Projektu znaczącej modyfikacji w okresie trwałości;
- archiwizacji dokumentacji, informowania i promocji Projektu oraz utrzymania zrealizowanych wskaźników produktu i rezultatu;
- sporządzenia sprawozdania z trwałości projektu.

¹ Zwane dalej „PPKMiL lub Przedsiębiorstwem”.

² Zwana dalej „Prezesem”.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ Zwany dalej „Projektem”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Zgodność realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie dotyczącymi zakazu poddania projektu w okresie trwałości znaczącej modyfikacji.

Opis stanu faktycznego

Przedmiotem umowy z 1.06.2010 r.⁵, zawartej przez PPKMiL ze Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie, pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej Drugiego Stopnia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, było dofinansowanie z budżetu UE i budżetu państwa w formie refundacji części wydatków kwalifikowanych poniesionych na zakup przez Przedsiębiorstwo dwóch koparek, dwóch wozideł technologicznych i spychacza do prowadzenia działalności w zakresie wydobywania kruszyw.

Wartość Projektu wynosiła 3 660 000,00 zł, z czego wartość wydatków kwalifikowalnych 3 000 000,00 zł. Wysokość dofinansowania wynosiła 750 000,00 zł, z czego z budżetu Unii Europejskiej 637 500,00 zł, a z budżetu krajowego 112 500,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 18, 40, 45-46, 66-67, 103)

Realizację Projektu zakończono 1.12.2010 r.⁶, tj. 30 dni przed upływem terminu określonego w Umowie⁷.

(dowód: akta kontroli str. 46, 103, 117-118)

Projektowi nie poddano zasadniczej modyfikacji w okresie trwałości projektu. PPKMiL prowadziło działalność produkcyjną oraz nie zmieniło przeznaczenia zakupionego sprzętu, którego było właścicielem.

(dowód: akta kontroli str. 4-9, 19-20, 92, 97, 110-114, 119-121, 142-148)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Zgodność realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie dotyczącymi innych obowiązków w okresie trwałości.

Opis stanu faktycznego

W okresie trwałości Projektu PPKMiL wypełniło obowiązki dotyczące archiwizacji dokumentacji projektowej zgodnie z zapisami §15 pkt 1. Umowy. Kompletna dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przechowywana była w siedzibie Przedsiębiorstwa. Przedsiębiorstwo wypełniło także obowiązki dotyczące informowania i promocji Projektu - określone w §15 pkt.5 Umowy. W siedzibie PPKMiL, na stronie internetowej⁸ oraz na zakupionych sprzętach zamieszczona była informacja o realizacji Projektu, która zawierała:

- oznaczenie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- nazwę programu operacyjnego, w ramach którego Projekt został zrealizowany,

⁵ Zwana dalej „Umową”

⁶ data zapłaty za spychacz

⁷ 31.12.2010 r. - data zakończenia realizacji projektu w Umowie

⁸ www.ppkmil.com.pl/dotacje.php

- nazwę Projektu i firmy,
- informację o źródłach finansowania.

(dowód: akta kontroli str. 54-55, 142-147, 171-173)

Projekt w miejscu realizacji nie podlegał kontroli Instytucji Pośredniczącej lub innych uprawnionych instytucji.

(dowód: akta kontroli str. 163, 175)

PPKMIL w okresie realizacji, jak i trwałości Projektu wypełnił obowiązki dotyczące zakazu podwójnego finansowania. W tym okresie PPKMiL realizowało również dwa inne projekty⁹. Przedsiębiorstwo w ramach realizacji tych projektów dokonało zakupów środków trwałych, które dotyczyły innego sprzętu niż sfinansowanego w ramach Projektu¹⁰.

(dowód: akta kontroli str. 80, 88-96, 103, 108-109, 117-118, 164-170, 174, 176)

Podatek VAT, zapłacony przy zakupie sprzętu w ramach Projektu, nie był wykazywany przez PPKMiL jako wydatek kwalifikowalny.

(dowód: akta kontroli str. 80, 88-96, 103, 108-109, 117-118, 154-155)

Przedsiębiorstwo w okresie trwałości wypełniło obowiązki określone w § 4 pkt 3 i §13 Umowy - dotyczące utrzymania zrealizowanych wskaźników produktu (m.in. liczbę nabytych środków trwałych ze środków dotacji – 5) i rezultatu (określonych jako liczba nowych usług/produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie¹¹ – 1, wartość zaangażowanego kapitału prywatnego - 2 910 000,00 zł¹² oraz liczba utworzonych miejsc pracy - 10).

(dowód: akta kontroli str. 22-23, 46, 54, 88-97, 108-114, 117-121, 124-148)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

3. Zgodność realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie dotyczącymi obowiązków sprawozdawczych w okresie trwałości.

Opis stanu faktycznego

PPKMIL złożyło drogą elektroniczną, w wyznaczonym terminie, tj. 18.01.2013 r., sprawozdanie z trwałości projektu. Sprawozdanie to było zgodne ze wzorem wyznaczonym przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości i zawierało dane odpowiadające stanowi faktycznemu. Śląskie Centrum Przedsiębiorczości przyjęło sprawozdanie bez uwag.

(dowód: akta kontroli str. 156-162)

⁹ Projekt pn. „Zakup przez firmę PPKMiL Sp. z o.o. nowoczesnego zespołu urządzeń produkcyjnych i pomiarowych, zintegrowanego z informatycznym systemem zarządzania SAP Business One, dla złoza Lubomia III” realizowany był w okresie 1.11.2008 r. – 31.10.2013 r. na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-019/08- podpisanej 23.09.2013 r.

Projekt pn. „Wzrost konkurencyjności PPKMiL Sp. z o.o. poprzez budowę nowego zakładu produkcji kruszyw Krzyżanowice – Tworzków w powiecie raciborskim” realizowany był w okresie 01.07.2012 r. – 31.12.2013 r. na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.04-00-C14/09-00 podpisanej 10.01.2011 r.

Powyższe projekty realizowane były w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

¹⁰ W ramach tych projektów zakupiono m.in.: refuley (urządzenie nazywane potocznie koparką pływającą lub pogłębiarką ssącą), odwadniacze, kruszarki, rurociąg tłoczny, lądową trasę przemośnikową, estakadę surowca, przemośnik nadawczy, przesiewacze trójpokładowe, przemośniki międzyoperacyjne i gotowego produktu, komputery i licencje programu SAP, urządzenia i oprogramowania do gromadzenia danych produkcyjnych oraz wykonano zasilanie energetyczne.

¹¹ PPKMiL wprowadziło nową usługę – wykonywanie robót ziemnych z wykorzystaniem sprzętu zakupionego w ramach Projektu.

¹² Wkład prywatnych środków w realizację Projektu wyniósł 2 435 265,38 zł, co stanowiło 83,69% zakładanej kwoty. Całkowite wydatki na realizację Projektu wyniosły 3 055 840,38 zł, co stanowiło 83,49% zakładanej kwoty.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach, jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹³, kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Katowicach.

Katowice, dnia 28 listopada 2013 r.

Kontroler
Dariusz Bienek
specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Dyrektor

Piotr Miklis

.....

¹³ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.