



**NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI**  
Delegatura w Krakowie

P/11/049  
LKR-4101-24-05/2012

Kraków, dnia     marca 2012 r.

**Pan**  
**Stanisław Tyczyński**  
**Prezes Zarządu Alvernia Studios Sp. z o.o.**  
**ul. Lwowska 6/2**  
**00-658 Warszawa**

**Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przeprowadziła w Alvernia Studios Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, zwaną dalej „Spółką” lub „Beneficjentem”, kontrolę wykorzystania środków Unii Europejskiej w ramach realizacji Działania 4.4 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (PO IG) w latach 2007-2011.

W związku z wynikami kontroli, przedstawionymi w protokole kontroli, podpisanym przez Pana Prezesa w dniu 28 lutego 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przekazuje, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność Spółki w zakresie wykorzystania środków pomocowych w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, dotyczącego wsparcia rozwoju innowacyjnych przedsiębiorstw ze środków Unii Europejskiej, ze szczególnym uwzględnieniem nowych technologii. Uzasadnienie oceny ogólnej stanowią poniższe uwagi i oceny częściowe.

1. NIK pozytywnie ocenia zrealizowany projekt pn. „Uruchomienie studia i planu filmowego poprzez wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji i przetwarzania obrazu filmowego”, w zakresie jego zgodności z postanowieniami umowy o dofinansowanie. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie projektu 20 czerwca 2008 r., a w dniu 30 grudnia 2008 r. została zawarta stosowna umowa. Według harmonogramu finansowo-rzeczowego, projekt miał być realizowany w okresie od 1 czerwca 2008 r. do 25 kwietnia 2009 r. Aneksiem do umowy nr 6 podpisanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w dniu 27 kwietnia 2010 r. a przez Spółkę w dniu 17 maja 2010 r., termin zakończenia realizacji Projektu został przesunięty do dnia 25 czerwca 2010 r. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych na realizację Projektu, ustalona w aneksie nr 6 do umowy wyniosła 14 697 903,87 zł, z czego oczekiwana wartość dofinansowania została ustalona na 8 818 742,32 zł, co stanowiło 60% wartości wydatków kwalifikowanych. Jako źródła finansowania Projektu, przed otrzymaniem dotacji, zaplanowano kredyt bankowy w wysokości 7 milionów złotych oraz - w pozostałej części – środki własne Spółki. Ostatecznie całość projektu Beneficjent zdołał sfinansować z własnych środków.
2. W wyniku realizacji Projektu osiągnięty został podstawowy wskaźnik produktu, jakim było wprowadzenie na rynek nowej, kompleksowej usługi realizacji zdjęć filmowych w standardzie 4K (obraz o rozdzielczości

4096×3072 pikseli). Do czasu zakończenia kontroli Spółka zrealizowała w tej technologii 6 produkcji filmowych. Osiągnięto także, w całości lub częściowo, zakładane wskaźniki rezultatu, tj. zwiększono zatrudnienie w Spółce o 19 osób, wprowadzono innowację organizacyjną i marketingową, nawiązano współpracę z jednostką badawczo-rozwojową, zgłoszono patentową technologię oraz zapewniono efekt ochrony środowiska poprzez podpisanie umowy ze specjalistycznym przedsiębiorstwem, której przedmiotem była utylizacja odpadów powstałych w procesie wywoływania taśmy filmowej. Ponadto w roku 2011 znacznie przekroczono zakładaną wartość wskaźnika przychodów z tytułu eksportu, uzyskanych wyłącznie ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług) będących wynikiem inwestycji. Plan ten zakładał przychody w wysokości 400 tys. zł, a faktyczna realizacja tego wskaźnika wyniosła 3 405,4 tys. zł. Jedynym spośród 8 wskaźników rezultatu, który w 2011 r. został zrealizowany poniżej wartości planowanej, tj. w 19%, była ilość odpadów z laboratorium wywoływania filmów, przekazanych do recyklingu, co było wynikiem mniejszej niż zakładano produkcji.

3. Spółka rzetelnie uzasadniła fakt, że projekt odpowiada kryteriom merytorycznym Działania 4.4 PO IG, załączając stosowne opinie, wydane przez Katedrę Mechaniki i Wibroakustyki Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie w zakresie stosowanej technologii i jej innowacyjności, według których technologia była nowatorska i w skali światowej nie była stosowana dłużej niż 1 rok.
4. Spółka dokonała wyboru dostawców z zachowaniem zasady uczciwej konkurencji, efektywności, jawności i przejrzystości. Kontrola wszystkich postępowań o udzielenie zamówienia, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 14 681 646 zł wykazała, że oferty cząstkowe były składane przez 3 oferentów, spośród których wybrano najkorzystniejsze oferty, po czym podpisano stosowne umowy. Procedura realizacji projektu była zgodna z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz aneksami do tej umowy, tj. odbywała się wg określonego harmonogramu rzeczowo-finansowego.
5. Realizacja projektu - w aspekcie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz z postanowieniami umowy o dofinansowanie - została poddana 4 kontrolom, z czego dwie były przeprowadzone przez Małopolską Agencję Rozwoju Regionalnego i dwie przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości. Dwie z tych kontroli nie wykazały nieprawidłowości, a w dwóch pozostałych sformułowane zostały wnioski pokontrolne, które Spółka odpowiednio zrealizowała.
6. NIK pozytywnie ocenia wykonanie przez Spółkę obowiązków określonych w umowie o dofinansowanie, dotyczących (m.in.) prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, rozliczania projektu pod względem finansowym i rzeczowym, przechowywania dokumentacji w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo, ewidencjonowania operacji zgodnie z obowiązującymi przepisami, dokonywania płatności wykonawcom usług i dostawcom za pomocą rachunku bankowego Spółki na rachunki podane na fakturach, dokonywania płatności w okresie kwalifikowalności wydatków oraz posiadanie pełnej dokumentacji finansowej, potwierdzającej dokonanie zakupów objętych budżetem projektu.
7. Spółka wywiązała się z obowiązku poinformowania opinii publicznej o otrzymaniu dofinansowania ze środków PO IG na realizację przedmiotowego projektu przez umieszczenie stosownej tablicy informacyjnej w siedzibie firmy oraz upubliczniła takie informacje na swojej stronie internetowej.

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Delegatura NIK w Krakowie nie formułuje wniosków pokontrolnych i nie oczekuje od Pana Prezesa odpowiedzi na niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Zgodnie z treścią 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 Krakowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.