



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.016.02.2015

P/15/027

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

ul. Łobzowska 67, 30-038 Kraków

T +48 12 342 34 00, F +48 12 342 34 44

lkr@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/15/027 - Komercjalizacja wyników badań naukowych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Małgorzata Kram, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 93862 z 4 sierpnia 2015 r. (dowód: akta kontroli str. 1 do 2)
Jednostka kontrolowana	TELE-FONIKA S.A., ul. Wielicka 114, 30-663 Kraków (TELE-FONIKA)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ryszard Pilch, Prezes Zarządu spółki TELE-FONIKA (dowód: akta kontroli str. 8 do 14)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna¹

W okresie objętym kontrolą, tj. w latach 2011-2015, do czasu zakończenia kontroli, TELE-FONIKA realizowała sześć projektów w obszarze innowacyjnej gospodarki, korzystając z programów wspierających komercjalizację badań naukowych. Szczegółowej kontroli poddano dwa z nich: INNOTECH², DEMONSTRATOR³. Działania wspierające komercjalizację wyników badań naukowych i prac rozwojowych realizowano zgodnie z przyjętymi założeniami. W ocenie NIK, realizacja projektów zmierzała do zwiększenia innowacyjności gospodarki poprzez wykorzystanie prowadzonych badań w produkcji i wykorzystanie zgłoszeń patentowych. W badanym okresie osiągnano i raportowano wskaźniki i rezultaty dotyczące komercjalizacji badań naukowych zaplanowane we wnioskach oraz zatwierdzone w zawartych umowach. Efektem podejmowanych działań są m.in. zgłoszenia patentowe w Polskim Urzędzie Patentowym (zgłoszono już trzy patenty a kolejne trzy są w przygotowaniu). Ponadto przygotowywane są do zgłoszenia dwa wzory użytkowe w Urzędzie Harmonizacji Rynku Wewnętrznego Unii Europejskiej (OHIM⁴). Stwierdzona w trakcie kontroli nieprawidłowość polegająca na podaniu niepełnych danych o wysokości dofinansowania z budżetu państwa w sprawozdaniu PNT02 za lata 2011 do 2013 nie miała wpływu na realizację i stopień zaawansowania projektów.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie. W niniejszym wystąpieniu zastosowano ocenę opisową.

² Projekt realizowany na podstawie umowy, która została zawarta w dniu 26 lutego 2013 r. - umowa nr INNOTECH-K2/IN2/29/182190/NCBR/13 O wykonanie i finansowanie Projektu realizowanego w ramach Programu INNOTECH w ścieżce programowej IN-TECH pt. Opracowanie technologii wytwarzania i uruchomienie produkcji nowej generacji przewodów HTLS z bimetalowymi rdzeniami nośno-przewodzącymi (dalej INNOTECH).

³ Projekt realizowany na podstawie umowy, która została zawarta w dniu 12 grudnia 2013 r. - umowa nr UOD-DEM-1-091/001 O wykonanie i finansowanie projektu realizowanego w ramach przedsięwzięcia pilotażowego Wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych w skali demonstracyjnej DEMONSTRATOR+ pn. „Opracowanie nowej recyklingowej technologii ciągłego odlewania drutów miedzianych na cele elektryczne na bazie granulatu Cu powstałego z odpadów kablowych (dalej DEMONSTRATOR+)”

⁴ Office for Harmonization in the Internal Market

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja zawartych umów i innych zobowiązań dotyczących wsparcia komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych

W latach 2011-2015 (III kwartały) TELE-FONIKA realizowała sześć projektów badawczych, dotyczących różnych zagadnień, współfinansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju⁵. Niniejszą kontrolą zostały objęte dwa z nich: INNOTECH, z terminem zakończenia 31 października 2015 r. oraz DEMONSTRATOR+, z terminem zakończenia 31 marca 2016 r. Drugi z tych projektów uzyskał najwyższą punktację w rankingu NCBR w końcowej ocenie merytorycznej I stopnia w ramach *Przedsięwzięcia pilotażowego NCBR: Wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych w skali demonstracyjnej DEMONSTRATOR+*.

(dowód: akta kontroli str. 67 do 122, 42 do 243)

W ramach programu INNOTECH, 26 lutego 2013 r., TELE-FONIKA zawarła z NCBR umowę o wykonanie i finansowanie projektu INNOTECH. Umowę zawarto na okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 października 2015 r. Zgodnie z par. 2 ust. 2 pkt 1 ww. umowy projekt obejmował *realizację fazy badawczej (faza A) obejmującej badania przemysłowe lub prace rozwojowe, skierowane na zastosowanie w działalności gospodarczej*, natomiast nie obejmował *fazy przygotowań do wdrożenia (faza B) obejmującej działania, których celem jest przygotowanie wyników fazy badawczej do zastosowania w działalności gospodarczej, (tj. komercjalizacji)*.

(dowód: akta kontroli str. 67 do 102)

W ramach przedsięwzięcia pilotażowego *Wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych w skali demonstracyjnej DEMONSTRATOR+*, 12 grudnia 2013 r. TELE-FONIKA zawarła z NCBR umowę o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego DEMONSTRATOR+. Umowę zawarto na okres od 1 czerwca 2013 r. do 31 marca 2016 r.

Umowy zostały zawarte we współpracy z konsorcjantem, Wydziałem Metali Nieżelaznych AGH. Wartość projektu INNOTECH wynosiła 4 880 000 zł, w tym dofinansowanie z NCBR - 3 357 500 zł; wkład własny - 1 522 500 zł. Wartość projektu DEMONSTRATOR+ wynosiła 8 100 000 zł, w tym dofinansowanie z NCBR - 4 520 000 zł; wkład własny - 3 580 000 zł.

(dowód: akta kontroli str. 62 do 65, 67 do 102, 103 do 126, 130 do 132, 218 do 225)

1.1. Wniosek konkursowy

Wniosek o zawarcie umowy o realizację projektu INNOTECH złożono 20 kwietnia 2012 r., wskazując jako cel projektu *opracowanie innowacyjnej technologii wytworzenia nowej generacji przewodów napowietrznych HTLS z bimetalowymi rdzeniami nośnoprzewodzącymi*. Po zakończeniu projektu zaplanowano efekt ekonomiczny polegający na uzyskaniu 400 ton gotowych przewodów HTLS (przewody napowietrzne o wyższym zakresie temperatur i mniejszej rozszerzalności cieplnej). Zgodnie z umową projekt realizowany jest w podziale na 13 zadań, przy czym sześć realizuje TELE-FONIKA a siedem AGH – konsorcjant projektu.

Wskaźniki projektu zostały określone dopiero w formularzu raportu rocznego, zamieszczonego przez NCBR na stronie internetowej.

(dowód: akta kontroli str. 133 do 135, 176 do 177, 205 do 217, 272 do 287)

W ramach przedsięwzięcia pilotażowego NCBR *Wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych w skali demonstracyjnej DEMONSTRATOR+* złożono, 30 kwietnia 2014 r., wniosek wskazując jako cel projektu *opracowanie technologii uzyskiwania najwyższej jakości drutów wytwarzanych w energooszczędnej i recyklingowej metodzie odlewania ciągłego przy wykorzystaniu wyłącznie złomu kablowego i charakterystykę fazy badawczej w głównej mierze koncentrującej się na przeprowadzeniu wytopów z różnych złomów kablowych na laboratoryjnym stanowisku do odlewania ciągłego będącym na wyposażeniu*

⁵ Dalej NCBR.

AGH. Po zakończeniu projektu zaplanowano uruchomienie produkcji drutów miedzianych na poziomie 4 000 ton rocznie (wartość produkcji ok. 89,7 mln zł rocznie, a wartość przychodu ok 2,9 mln zł rocznie). Projekt realizowano w 13 zadaniach – 7 TELE-FONIKA i 6 AGH, całkowity koszt projektu - 8 100 000 zł, całkowite dofinansowanie z budżetu państwa – 4 520 000 zł, wysokość wkładu własnego 3 580 000 zł.

(dowód: akta kontroli str. 103 do 122, 130 do 132, 133 do 135, 205 do 217, 218 do 225)

Dla projektu DEMONSTRATOR+, we wniosku złożonym do NCBR, zaproponowano wskaźniki realizacji celów:

- liczbę instalacji demonstracyjnych – jedna;
- wartość wkładu finansowego i rzeczowego do wniesienia przez TELE-FONIKA- 3 580 000 zł;
- wartość przychodów z komercjalizacji wyników - 14 585 000 zł, w ciągu pięciu lat od zakończenia projektu;
- cztery zgłoszenia patentowe - do realizacji po zakończeniu projektu;
- sześć publikacji po zakończeniu projektu.

Zaproponowane wskaźniki zostały zaakceptowane przez NCBR i zostały zamieszczone w zawartej umowie.

Umowa dotycząca projektu DEMONSTRATOR+ została zmieniona w zakresie miejsca realizacji. Po wprowadzonych zmianach zadania nr 1, 3, 7, 12 realizowano na ul Wielickiej 114, a zadania nr 8, 9, 10 na terenie zakładu w Bukownie (zmiana miejsca realizacji zadania wprowadzona aneksem nr 2 z 29 lipca 2014 r.).

(dowód: akta kontroli str. 62 do 65, 176 do 177, 205 do 225)

W obu wnioskach odpowiednio określono charakterystykę potencjału naukowego, posiadane zaplecze badawcze, opisano dotychczasowe doświadczenie we współpracy w zakresie komercyjnego wykorzystania prowadzonych badań (np. wymieniono łącznie 22 projekty dotyczące nowych lub zmodernizowanych wyrobów prowadzone w lub przez TELE-FONIKA w latach 2007-2013). Zgłoszone w obu wnioskach dane dotyczące charakterystyki potencjału naukowego, posiadanego zaplecza badawczego oraz doświadczenia we współpracy w zakresie komercyjnego wykorzystania prowadzonych badań zostały przedstawione rzetelnie i zostały zaakceptowane bez uwag przez NCBR. Analiza nazw i przedmiotów projektów nieobjętych kontrolą wskazuje na nierealizowanie przez TELE-FONIKĘ projektów analogicznych do projektów kontrolowanych.

(dowód: akta kontroli str. 133 do 135, 205 do 217, 272 do 287)

1.2. Ewidencja księgowa środków

Zgodnie z zapisami obu zawartych z NCBR umów dofinansowanie przekazywano w formie zaliczek wypłacanych w wysokości określonej w harmonogramach płatności na rachunek bankowy TELE-FONIKA. Wskazany w ww. umowie nr rachunku był numerem głównego rachunku bankowego TELE-FONIKI. Odrębne konto bankowe zostało założone 7 czerwca 2015 r. Umowy zawarte z NCBR nie zawierały wymogu prowadzenia odrębnego rachunku bankowego dla rozliczeń związanych z jej realizacją. TELE-FONIKA, zgodnie z zawartą umową, prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowych w układzie rodzajowym z podziałem analitycznym kosztów, umożliwiającym identyfikację środków finansowych wydatkowanych na realizację projektów. Zgodnie z zawartymi umowami zamiana numeru rachunku bankowego nie wymagała sporządzania aneksu do umów. Konta analityczne zostały wprowadzone do zakładowego planu kont stosownymi aneksami i umożliwiały identyfikację środków finansowych wydatkowanych na realizację projektów.

(dowód: akta kontroli str. 127 do 129, 138 do 139, 169 do 173, 175, 238, 254 do 264)

1.3. Wydatkowanie środków

W badanym okresie TELE-FONIKA otrzymała w ramach realizowanych projektów INNOTECH oraz DEMONSTRATOR+ dofinansowanie z budżetu państwa w zaplanowanej i przyjętej w harmonogramach wysokości. Wynosiło ono odpowiednio:

- dla projektu INNOTECH, wg stanu na 31 sierpnia 2015 r. 3 357 500 zł co stanowiło 100 % zaplanowanego dofinansowania, a 68,8% całkowitych kosztów zadania;
- dla projektu DEMONSTRATOR+ 3 190 000zł, co stanowiło 70,4% zaplanowanego dofinansowania, a 39 % całkowitych kosztów zadania.

(dowód: akta kontroli str. 174, 244, 239 do 241)

Szczegółowo skontrolowano wszystkie wydatki, których jednostkowa wartość była wyższa lub równa 50 tys. zł, tj. dowody księgowe łącznie na 38 176 446,54 zł, w tym 4 475 610,14 zł wydatków kwalifikowanych (projekt INNOTECH – 5 356 043,54 zł, w tym 3 288 918,2 zł wydatków kwalifikowanych; projekt DEMONSTRATOR+ – 32 820 403 zł netto, w tym 1 186 691,94 zł wydatków kwalifikowanych).

Wszystkie dokumenty zostały zatwierdzone pod względem: merytorycznym - przez kierownika projektu; formalnym - przez głównego wykonawcę projektu oraz pod względem rachunkowym - przez zastępcę głównego księgowego. Zatwierdzenia te zostały umieszczone na naklejkach opisanych symbolem Innowacyjnej Gospodarki, TELE-FONIKA oraz Unii Europejskiej, na których oprócz podpisów umieszczono nazwę i nr umowy, nr zadania, kategorie kosztów oraz kwotę kosztów kwalifikowanych. Na każdej naklejce umieszczono informację, że projekt został *współfinansowany ze środków EFR w ramach PO IG*. Dokumenty zostały zakwalifikowane do właściwych zadań i kategorii, wydatki zostały dokonane w terminach przewidzianych na realizację zadań. Ponadto na każdym dokumencie źródłowym (faktura zakupu, opis kosztów ogólnych lub wydruk ekranu z systemu księgowego w przypadku ekspertyz) została zamieszczona przez głównego wykonawcę projektu adnotacja o dokonaniu zakupu/wykonaniu usługi/naliczeniu kosztów ogólnych na potrzeby realizacji projektów INNOTECH/DEMONSTRATOR oraz wskazana ilość zużytego materiału.

W przypadku faktur zakupu surowców podano ilość zużytego na potrzeby projektu surowca, w przypadku listy płac, wymieniono liczbę godzin przepracowaną przez poszczególnych pracowników na rzecz projektu. W projekcie DEMONSTRATOR+ dokonano zakupów rzeczowych na kwoty od 50 000 zł (tygiel, spektrometr, podajnik do granulatu; oraz wykonano prace przygotowawcze: np. przeniesienie i przygotowanie instalacji pieca, wykonanie fundamentów), pozostałe faktury na kwoty równe lub wyższe 50 000 zł dotyczyły kosztów operacyjnych zakupu surowców (w ramach zakupów surowca dla przedsiębiorstwa), naliczonych kosztów ogólnych liczonych zgodnie z *Katalogiem kosztów kwalifikowanych* jako załącznik do *Regulaminu Projektu*. W kosztorysie stanowiącym załącznik do umowy koszty ogólne zostały policzone jako 8% całkowitej kwoty kwalifikowanej na zadanie. Kwota w kosztorysie została poprawiona⁶ poprzez dokonanie (za zgodą NCBR) zmian wysokości kosztów ogólnych na poszczególne zadania przy niezmięnionej sumie kosztów ogólnych dla projektu DEMONSTRATOR wynoszącej 395 200 zł, tj. 4,9% wartości projektu wynoszącej 8 100 000 zł. Ww. kwota stanowiła 7,9% kosztów bezpośrednich. Tym samym koszty ogólne nie przekraczały wartości 8% kosztów bezpośrednich określonej w umowie. W projekcie INNOTECH nie dokonywano zakupów rzeczowych na kwoty od 50 000 zł, wszystkie faktury na kwoty równe lub wyższe dotyczą kosztów operacyjnych zakupu surowców (w ramach zakupów surowca dla przedsiębiorstwa), naliczonych kosztów ogólnych liczonych (zgodnie z regulaminem projektu oraz kwotami wskazanymi w kosztorysie) jako 15% wszystkich kosztów kwalifikowanych w danym zadaniu oraz ekspertyz. Dla projektu INNOTECH koszty ogólne wynosiły 385 500 zł, tj. 7,9% wartości projektu wynoszącej 4 880 000 zł. Ww. kwota stanowiła 15% kosztów kwalifikowanych wydatkowanych przez TELE-FONIKA. Tym samym koszty ogólne odpowiadały wartości określonej w *regulaminie drugiego konkursu w ramach programu INNOTECH*.

(dowód: akta kontroli str. 17, 55 do 61, 66, 127 do 129, 136, 140 do 160, 174, 226 do 237)

W przypadku obu projektów umowy wraz z załącznikami i aneksami nie zawierały informacji o sposobie liczenia kosztów ogólnych oraz nie odsyłały do regulaminu opisującego koszty kwalifikowane. Wysokość kosztów ogólnych została zaproponowana przez TELE-FONIKA w kosztorysie załączonym do wniosku jako wartość kwotowa, stanowiąca w projekcie

⁶ w zmianie nr 4 (18 marca 2015 r.)

INNOTECH 7,9% wartości projektu, a w projekcie DEMONSTRATOR+ 4,9% jego całkowitej wartości.

W czasie realizacji obu umów dokonywano zmian za zgodą NCBR, które dotyczyły przesunięć kwot pomiędzy poszczególnymi kategoriami kosztów, przy czym ogólna kwota dofinansowania z NCBR i termin realizacji projektów w każdym przypadku pozostawały bez zmian.

(dowód: akta kontroli str. 62 do 65, 67 do 122, 130 do 132, 138 do 139, 218 do 225)

1.4. Przeprowadzenie zewnętrznego audytu

Od 22 czerwca 2015 r. do 22 lipca 2015 r. został przeprowadzony obowiązkowy zewnętrzny audyt projektu INNOTECH. Dokonany został przez zespół audytorów z AUDITORES Audyt, Doradztwo Prawne i Gospodarcze z Sierczy. Audytorzy wydali opinie pozytywną nie stwierdzając zagrożeń w realizacji projektu lub uchybień. W wyniku audytu stwierdzono m.in., że wydatki przedstawione jako kwalifikowane zostały rzeczywiście poniesione i były zgodne z obowiązującym prawem oraz zasadami projektu, a działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu zostały rzeczywiście podjęte.

(dowód: akta kontroli str. 178 do 197)

1.5. Kontrola NCBR i jej zalecenia

W dniach 1-6 kwietnia 2015 r. IDIPSUM sp. z o.o. z Lublina przeprowadziła z upoważnienia NCBR⁷ weryfikację pierwszych dwóch wniosków o płatność złożonych w ramach projektu DEMONSTRATOR+. Do czasu kontroli NIK jedynym dokumentem mówiącym o wynikach przeprowadzonego w TELE-FONIKA audytu był e-mail z 29 maja 2015 r. skierowany do kierownika projektu przez pracownika NCBR mówiący o *zastrzeżeniach co do zad nr 8 wysokości finansowania oraz zawierający prośbę o korektę WNP 1 i WNP 2 i dostosowanie wysokości dofinansowania do wartości z umowy.*

(dowód: akta kontroli str. 33 do 38, 198 do 204)

Kierownik projektu wyjaśnił, że przez omyłkę przyjęto do obliczeń wskaźnik „40%” zamiast „0” dofinansowania przez co podano niepoprawne wartości wydatkowanych środków – we wniosku WNP1 - zamiast 302 957,64 zł wykazano 308 386,37 zł a we wniosku WNP2 - 1 429 799 zł, zamiast 1 388 468,05 zł. W obu przypadkach każda z kwot przekraczała wymagany próg 70% uprawniający do złożenia wniosku o płatność. Dane te zostały skorygowane w 2014 r. oraz we wniosku złożonym 20 lipca 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 197, 252 do 253)

Ustalone
nieprawidłowości

W sprawozdaniu GUS nr PNT02 za lata 2011 do 2013 podano niepełną wartość dofinansowania otrzymanego w 2013 r. przez TELE-FONIKA z budżetu państwa wykazując 976 tys. zł zamiast 1 402 tys. zł, tj. faktycznie otrzymanego dofinansowania w ramach realizowanych w tym czasie projektów DEMONSTRATOR+ i INNOTECH. Tym samym złożone sprawozdanie nie było rzetelne. W czasie kontroli NIK dokonano stosownej korekty sprawozdania przesyłając je do GUS.

(dowód: akta kontroli str. 39 do 54, 270 do 271)

Kierownik projektu wyjaśnił, że przy zbieraniu informacji niezbędnych do wypełnienia formularza PNT01 nie uwzględniono projektu DEMONSTRATOR+, który został podpisany w grudniu 2013 stąd przelew z 23 grudnia 2013 r. nie został uwzględniony przy zbieraniu danych niezbędnych do wypełnienia formularza PNT01 za 2013 rok.

(dowód: akta kontroli str. 245 do 246, 249 do 251)

Ocena cząstkowa

W ocenie NIK kontrolowana jednostka realizowała zawarte umowy. Skontrolowane projekty realizowane były zgodnie z założonymi harmonogramami i kosztorysami, poszczególne zadania realizowane były w przewidzianych terminach i kwotach. Poza wysokością kwoty dofinansowania z budżetu państwa wykazaną w sprawozdaniu *PNT02 za lata 2011 do 2013* pozostałe wskaźniki raportowano prawidłowo.

⁷ Audyt wykonany na zasadach określonych w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia stanowiącym załącznik do umowy nr 27/14/PN z dnia 13 marca 2014 r. – umowa zawarta przez NCBR

2. Rezultaty programów wspierających komercjalizację wyników badań naukowych oraz zgodność z założonymi celami i postanowieniami umów

Dla obu kontrolowanych projektów, według stanu na 31 sierpnia 2015 r⁸., kwoty poniesionych wydatków i otrzymanego dofinansowania kształtowały się następująco:

	Dofinansowanie otrzymane z budżetu państwa [tys. zł]		Wkład własny TELE-FONIKA [tys. zł]		SUMA [tys. zł]	
	plan	wpływy	plan	wydatki	plan	wydatki
HTLS	3 357,5	3 357,5	1 522,5	1 576,6	4 880,0	4 153,4
CUT	4 520,0	3 190,0	3 580,0	3 207,4	8 100,0	6 746,9

(dowód: akta kontroli str. 196)

2.1. Raporty okresowe

TELE-FONIKA przekazywała raporty okresowe w terminach do 31 marca kolejnego roku, tj. w terminach ustalonych umowami. Wyjątek dotyczy raportu za 2013 r., który został złożony 30 kwietnia 2014 r., tj. miesiąc po terminie przewidzianym umową.

Kierownik projektu wyjaśnił, że w styczniu 2014 r. wystąpił do NCBR o interpretację zapisu umowy o wymogu składania raportu rocznego w kontekście terminu zawarcia umowy i otrzymania zaliczki (grudzień 2013 r.). NCBR poinformował o braku konieczności składania raportu za 2013 r., a następnie, 28 marca 2013 r., poprosił o przesłanie raportu w związku z czym TELE-FONIKA zaproponowała nowy termin złożenia raportu, tj. 30 kwietnia 2014 r., który został dotrzymany.

(dowód: akta kontroli str. 118, 61 do 168)

Raporty zawierały m.in. wykaz realizowanych w danym roku zadań i wartości osiągniętych wskaźników, które zostały przedstawione w następnym punkcie niniejszego dokumentu. W jednym przypadku NCBR zgłosił uwagę o zbyt lakonicznym opisie zadania, co zostało poprawione. W ramach realizacji obu projektów nie wnioskowano o zmianę harmonogramów płatności i żadnych zmian w harmonogramach płatności nie było. TELE-FONIKA nie miała powodów, by zwracać się do NCBiR z informacją o niemożności realizacji celów założonych w projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 18, 19, 161 do 168)

2.2. Informacje o rezultatach projektu

W składanych do NCBR raportach okresowych składanych raz w roku przedstawiono m.in. osiągnięte wskaźniki. Realizacja wykonania zaplanowanych wskaźników w kolejnych latach:

- dla projektu INNOTECH:

WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU							
Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelow.	Wartość osiągnięta w okresie 2013 r.	Stopień realizacji (%) za okres 2013 r.	Wartość osiągnięta w okresie 2014 r.	Stopień realizacji (%) 2014 r.	Stopień realizacji (%) rosnąco
1.	Liczba zawiązanych form współpracy jednostek B+R z przedsiębiorstwami	1	1	100	1	1	100
2.	Liczba innowacyjnych rozwiązań technologicznych przygotowanych do wdrożenia	6	0	0	0	0	0
3.	Liczba nowych miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwie, w tym w działach B+R w czasie realizacji projektu	0	0	100	0	0	100
4.	Liczba zgłoszeń patentowych lub wzorów użytkowych wynikających z realizacji projektu	4	0	0	1	25	25

- dla projektu DEMONSTRATOR+

⁸ Nie zweryfikowane w zakresie wysokości kwot dotyczących AGH z uwagi na okres urlopów na uczelni.

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelow.	Wartość osiągnięta w okresie 2013 r.	Stopień realizacji (%) za okres 2013 r.	Wartość osiągnięta w okresie 2014 r.	Stopień realizacji (%) 2014 r.	Stopień realizacji (%) rosnąco
1.	Liczba instalacji pilotażowych/demonstracyjnych służących testowaniu rozwiązań będących wynikiem prac badawczo-rozwojowych, zbudowanych w ramach projektu.	1	0	100	0	100	0
2.	Wartość wkładów finansowych i rzeczowych, pochodzących ze źródeł prywatnych, przeznaczonych na współfinansowanie projektów w ramach projektu. [zł]	3 580 000	0	0	1 054 984,76	29,47	29,47
3.	Liczba transakcji, których przedmiotem będzie komercjalizacja wyników badań naukowych i prac rozwojowych przeprowadzonych w ramach projektu	1	0	0	0	0	0
4.	Wartość przychodów z komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych przeprowadzonych w ramach projektu (do osiągnięcia w ciągu 5 lat od zakończenia projektu) [zł]	14 585 000	0	0	0	0	0
5.	Ilość krajowych lub międzynarodowych zgłoszeń patentowych	4	0	0	0	0	0
6.	Ilość publikacji naukowych promujących wyniki realizacji projektu	6	0	0	0	0	0
7.	Ilość doktorantów/młodych naukowców zaangażowanych w realizację projektu	6	0	0	5	83,33	83,33

Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu w przypadku każdego wskaźnika wynosiła zero.

(dowód: akta kontroli str. 161 do 166, 176 do 177)

Konsorcjum reprezentowane przez TELE-FONIKA w ramach realizacji projektu INNOTECH dokonało:

- zgłoszenia patentowego nr P.410256: Druty ze stopu aluminium - data zgłoszenia: 25 listopada 2014 r.
- zgłoszenia patentowego nr P.412760: Druty ze stopu aluminium do napowietrznych przewodów elektroenergetycznych - data zgłoszenia: 19 czerwca 2015 r.
- zgłoszenia patentowego nr P.413519: Stop miedzi z aluminium i z magnezem o podwyższonej plastyczności technologicznej na zimno - data zgłoszenia: 14 sierpnia 2015 r.

Ponadto uczestniczono w spotkaniach technicznych z dystrybutorami energii, firmami realizującymi projekty energetyczne, producentami osprzętu do przewodów:

- 9-11 kwietnia 2013 - spotkanie z Energa Operator, Gdańsk oraz Eltel Networks, Olsztyn;
- 15 maja 2014 r. oraz 5 marca 2015 r. ; spotkanie z Belos PLP, Bielsko-Biała.

W czasie realizacji projektu DEMONSTRATOR+ *Opracowanie nowej recyklingowej technologii ciągłego odlewania drutów miedzianych na cele elektryczne na bazie granulatu Cu powstałego z odpadów kablowych* do czasu niniejszej kontroli nie zgłoszono żadnych wniosków patentowych.

(dowód: akta kontroli str. 137, 176 do 177, 254 do 255,)

2.3. Gromadzenie i archiwizowanie dokumentacji do ewaluacji

Dokumentacja księgowo-finansowa była gromadzona i archiwizowana, opisana w sposób czytelny i jednoznacznie przypisujący dokumenty do danego projektu, co zostało

stwierdzone w trakcie audytu przeprowadzonego przez zewnętrzną firmę jak i w czasie szczegółowej kontroli dowodów księgowych o wartości od 50 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 17, 33 do 38, 145 do 160, 256 do 269)

Ponadto, na podstawie upoważnienia NCBR, TELE-FONIKA udzieliła informacji o realizowanych projektach następującym podmiotom:

- ARC Rynek i Opinia sp. z o.o. w celu przeprowadzenia ankiet (luty 2015)
- NCBR, które zwróciło się o udział w badaniu *Oplacalność inwestowania w B+R*, polegającym na wypełnieniu ankiety internetowej (e-mail z 25 lutego 2015 r., ankieta została wypełniona na stronie internetowej).

W czasie realizacji obu projektów ich promocja prowadzona była zgodnie z postanowieniami zawartych umów.

(dowód: akta kontroli str. 15 do 16, 20 do 32, 176 do 177)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

W ocenie NIK działalność kontrolowanej jednostki przyczyniała się do zwiększania innowacyjności gospodarki przy wykorzystaniu wsparcia komercjalizacji badań naukowych. Skontrolowane projekty realizowane są zgodnie z założonymi harmonogramami i kosztorysami, poszczególne zadania realizowane są w przewidzianych terminach.

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 o NIK 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 Krakowie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

W związku z brakiem uwag do kontrolowanej działalności Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje wniosków pokontrolnych i nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Kraków, 30 października 2015 r.

Kontroler

Małgorzata Kram
Specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie

z up.

Jan Kosiniak
Wicedyrektor