



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia października 2011 r.

**Pan
MICHAŁ STEFAŃSKI
Właściciel
firmy „MobileMS”**

w Łodzi

**LLO-4101-17-02/2011
P/11/003**

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 Łodzi w okresie od dnia 2 do 22 września 2011 r. skontrolowała w firmie „MobileMS” w Łodzi, realizację projektu pn. „Fotokody – nowoczesna e-usługa transferu wiedzy i informacji kulturalno-rozrywkowych z i na telefon” w ramach działania 8.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 22 września 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację projektu oraz wykonywanie obowiązków określonych w umowie o jego dofinansowanie w zakresie: zarządzania, rozliczania, sprawozdawczości, informacji i promocji..

Podstawą oceny pozytywnej było przede wszystkim: zapewnienie zgodności realizacji projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie, prawidłowe wydatkowanie środków publicznych otrzymanych na jego realizację i ich kwalifikowanie przy zgłaszaniu do

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

refundacji, wywiązywanie się z obowiązków rozliczania projektu pod względem finansowym i rzeczowym, informowanie opinii publicznej o otrzymaniu na jego realizację dofinansowania w ramach funduszy europejskich, zapewnienie kontynuowania działalności będącej przedmiotem dofinansowania.

NIK zauważa jednak błędne zapisy w części sprawozdawczej wniosku o płatność końcową oraz przechowywanie dokumentów dotyczących realizowanego projektu bez odpowiedniego ich zabezpieczenia.

1. Umowę o dofinansowanie projektu podpisano w dniu 4 lutego 2009 r. - całkowita kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem wyniosła 550 tys. zł, a przyznane dofinansowanie - 468 tys. zł, co stanowiło 85% wydatków kwalifikowanych. Ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka zrefundowano wydatki w kwocie 444 tys. zł, tj. 94,8% przyznanego Spółce dofinansowania.

2. Realizując projekt, Spółka przedłożyła dwa wnioski o płatność w terminach określonych w umowie o dofinansowanie. Wnioski te wymagały korekt i uzupełnień o charakterze formalnym, co wydłużyło w obydwóch przypadkach czas ich ostatecznego zatwierdzenia. Nie miało to jednak wpływu na prawidłowy przebieg realizowanego projektu.

Pierwszy wniosek o płatność złożony w dniu 15 września 2009 r. na kwotę 331.768,44 zł poprawiany był pięciokrotnie, a ostatnia korekta nastąpiła 23 marca 2010 r. W wyniku tej weryfikacji, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) uznała 29 pozycji za wydatki niekwalifikowalne i w dniu 3 sierpnia 2010 r. skorygowano wnioskowaną kwotę refundacji do wysokości 314.807,89 zł. W wyniku dodatkowych wyjaśnień z beneficjentem PARP uznała część odrzuconych wcześniej pozycji i w efekcie wydatki kwalifikowane wyniosły 323.180,92 zł.

Drugi wniosek, będący końcowym i rozliczającym projekt, złożony w dniu 30 kwietnia 2010 r. na kwotę refundacji 201.895,16 zł, po uzupełnieniu błędów formalnych i ostatecznej korekcie w dniu 8 czerwca 2010 r. zatwierdzony został przez PARP w dniu 17 grudnia 2010 r. na kwotę 200.186,27 zł.

W części sprawozdawczej tego wniosku wykazano inne kwoty wydatków ogółem i wydatków kwalifikowalnych niż faktycznie zostały poniesione na realizację projektu. Zapisano wydatki kwalifikowalne na realizację projektu w kwocie 545.278,34 zł, zamiast faktycznie poniesionych w wysokości 523.367,19 zł.

3. Kontrola 30 największych kwotowo pozycji wydatków poniesionych na realizację projektu na kwotę 229.988,03 zł, tj. 43,9 % wydatków kwalifikowalnych wykazała, że zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowalnych, które zostały poniesione

zgodnie z umową o dofinansowanie, postanowieniami § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 13 sierpnia 2008 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej na wspieranie tworzenia i rozwoju gospodarki elektronicznej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013² oraz Zasadami kwalifikowalności wydatków w ramach POIG. Kwoty wydatków wykazane w ewidencji księgowej i rachunku bankowym prowadzonym dla projektu były ze sobą zgodne i zostały poniesione w okresie kwalifikowalności (od 24 sierpnia 2008 r. do kwietnia 2010 r.) określonym w umowie o dofinansowanie.

4. W ocenie NIK, firma MobileMS realizowała Projekt zgodnie z § 12 ust. 2-4 umowy o dofinansowanie, stosując obowiązujące procedury w zakresie wyłaniania wykonawców prac i dostawców sprzętu związanych z jego wykonaniem. Wartości szacunkowe zamówień określone były na podstawie analizy rynku w zakresie cen oraz zapytań kierowanych do co najmniej trzech wykonawców i dostawców. Udzielanie zamówień następowało w oparciu o najkorzystniejsze ekonomicznie i jakościowo oferty.
5. Zgodnie z warunkami określonymi w umowie, firma MobileMS posiadała rachunek bankowy oraz wyodrębnioną ewidencję księgową dla operacji finansowych związanych z realizowanym projektem i prawidłowo ewidencjonowała operacje gospodarcze. Dokumenty dotyczące tego projektu przechowywane były w ogólnodostępnym regale, co nie gwarantowało ich należytego zabezpieczenia wymaganego § 10 ust. 22 umowy o dofinansowanie.
6. Firma MobileMS prowadziła szereg działań promocyjnych związanych z projektem już w czasie jego realizacji. Zorganizowano kampanie promocyjne na terenie miasta Łodzi oraz kampanię internetową na kontach społecznościowych: Facebook, Nasza Klasa, MySpace. Prowadzona była również kampania medialna, konferencje prasowe oraz publikacje dotyczące projektu w mediach. MobileMS osiągnęła wskaźniki postępu rzeczowo-finansowego projektu zgodnie z umową o jego dofinansowanie. W trakcie trwania projektu beneficjent zawarł 7 umów dotyczących współpracy i wykonania kolejnych fotokodów. Po zakończeniu projektu do czasu zakończenia kontroli (22 września 2011 r.) zawartych zostało kolejnych 7 umów dotyczących dostarczenia i wdrożenia technologii fotokodowej.
7. MobileMS prawidłowo informowała opinię publiczną o pomocy uzyskanej ze środków Unii Europejskiej na realizację projektu oraz oznaczyła miejsce jego realizacji, a także sprzęt zakupiony w ramach projektu i dokumentację z nim związaną.

² Dz. U. Nr 153, poz. 956 ze zm.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- dokonanie korekty wniosku o płatność końcową w jego części sprawozdawczej,
- przechowywanie dokumentacji projektu w sposób gwarantujący jej bezpieczeństwo.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

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

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