



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ-4101-22-02/2011

Rzeszów, stycznia 2012 r.

P/11/049

Pani
Aneta Cieśla
Wiceprezes
REMOG POLSKA Spółka z o. o.
w Mielcu

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła w REMOG POLSKA Spółka z o. o. w Mielcu (zwanej dalej Spółką), kontrolę w zakresie wykorzystania środków Unii Europejskiej (UE) w ramach realizacji Działania 4.4 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, w latach 2007 – 2011 (POIG).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 29 grudnia 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przesyła Pani niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez Spółkę środków UE na realizację projektu „*Wprowadzenie nowej produkcji korpusów hydraulicznych, wałków oraz zaworów z wykorzystaniem technologii opartej na samodzielnie skonstruowanej głowicy frezarskiej*”, zwanego dalej Projektem, w ramach Działania 4.4 POIG.

W kontroli ustalono, że Spółka realizowała zadania Projektu od dnia 9 czerwca 2008 r. do dnia 30 listopada 2010 r. Wniosek Spółki o dofinansowanie Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) został złożony w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego w Warszawie w dniu 2 lipca 2008 r. W grudniu

2008 r. zawarto umowę o dofinansowanie Projektu z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), pełniącą funkcję Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej dla POIG, w której uregulowano szczegółowo okres realizacji Projektu, w tym okres kwalifikowalności wydatków. Zaplanowany w niej, całkowity koszt Projektu wynosił 20.889,7 tys. zł, w tym kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem – 18.091 tys. zł, natomiast maksymalna wysokość dofinansowania Projektu – 10.845,6 zł, co stanowiło 59,9% kosztów kwalifikowalnych.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że głównym celem Projektu było utworzenie nowych linii technologicznych w zakresie precyzyjnej obróbki metali, poprzez zakup i skompletowanie najnowocześniejszych maszyn obróbkowych, pozwalających, między innymi, na wykorzystanie innowacyjnej głowicy frezarskiej. Poprzez realizację Projektu, obejmującego 6 działań, dostępna technologia miała pozwolić Spółce na produkowanie elementów i podzespołów do maszyn, o stopniu skomplikowania – i dokładności – niemożliwym do uzyskania przez dotychczas wykorzystywane narzędzia. W szczególności, innowacyjna technologia miała pozwolić na produkcję – w całości przeznaczonych na eksport:

- *Korpusów hydraulicznych do wózków widłowych Linde,*
- *Zaworów ZVK dla Brüninghaus Hydromatik,*
- *Wałków dla pomp cyrkulacyjnych Wilo-AG,*
- *Zaworów hydraulicznych do sterowania wirnikami helikoptera.*

Opinię o innowacyjności technologii „*produkcji korpusów hydraulicznych, wałków oraz zaworów z wykorzystaniem technologii opartej na samodzielnie skonstruowanej głowicy frezerskiej*” sporządzili naukowcy z Katedry Konstrukcji Maszyn Politechniki Rzeszowskiej im. Ignacego Łukasiewicza. Podali oni także, iż okres stosowania na świecie przedmiotowej technologii nie przekracza jednego roku.

W kontroli ustalono, że Spółka, realizując Projekt, do refundacji ze środków EFRR zgłaszała wyłącznie wydatki poniesione w umownym okresie kwalifikowalności. Na rachunek bankowy Spółki, z tytułu refundacji poniesionych wydatków, wpłynęła kwota w wysokości 10.741,5 zł, tj. 59,9% kosztów kwalifikowalnych. Zmniejszenie – w stosunku do planu – dofinansowania o 104,1 tys. zł wynikało z rzeczywistych kosztów, ponoszonych przez Spółkę w trakcie realizacji działań w ramach Projektu. Dowody księgowe, przedstawione do refundacji, dotyczyły wyłącznie wydatków kwalifikowalnych, przewidzianych w harmonogramie rzeczowo-finansowym i zaakceptowanych przez obydwie strony umowy o dofinansowanie. Łączna wysokość udokumentowanych wydatków kwalifikowalnych, wykazana przez Spółkę we wnioskach o płatności, wynosiła, 17.932,7 tys. zł.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli – Projekt został zrealizowany prawidłowo i terminowo, zgodnie z zasadami, ustalonymi w umowie o dofinansowanie.

W kontroli ustalono, że przyjęte w umowie o dofinansowanie, skwantyfikowane wskaźniki realizacji celów Projektu (13 szt.) – zostały w pełni zrealizowane, podobnie jak wskaźniki rezultatu, możliwe do zmierzenia na dzień zakończenia Projektu. W szczególności, uzyskano wskaźniki obligatoryjne z zakresu rozwiązań organizacyjnych, skutkujące powstaniem komórki badawczo-rozwojowej oraz utworzeniem nowych miejsc pracy w Spółce (11 etatów), a także uruchomiono produkcję 4 nowych wyrobów. Nie stwierdzono opóźnień

w wykonywaniu działań przez Spółkę, która – przedkładając Regionalnej Instytucji Finansującej kolejne wnioski o płatność – jednocześnie rzetelnie informowała o stanie realizacji poszczególnych etapów Projektu.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, pozytywne zakończenie Projektu miało wpływ, między innymi, na ilościowy wzrost produkcji i eksportu w Spółce.

W kontroli ustalono, że – według szacunku na podstawie danych za 11 miesięcy 2011 r. – wartość sprzedaży czterech podzespołów, o których mowa w Projekcie, na koniec roku 2011 powinna wynieść 22.145,6 tys. zł.

W umowie o dofinansowanie ten wskaźnik rezultatu określono na poziomie 7.271,1 tys. zł. Projekcja wskaźnika „wzrost produkcji” – w tym samym okresie – wykazuje identyczne wartości. Na koniec 2010 r. wskaźniki te także były równe i wynosiły 8.575 tys. zł.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że Spółka nie była zobowiązana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), realizując roboty budowlane oraz dokonując zamówień i zakupów, związanych z Projektem.

W kontroli ustalono, że Spółka – dokonując wyboru wykonawców robót budowlanych, dostawców maszyn i urządzeń oraz podmiotów świadczących usługi szkoleniowe – każdorazowo stosowała procedurę ofertową, pozwalającą na wybór wykonawców robót i dokonywanie zakupów w oparciu o najbardziej korzystną ofertę, z zachowaniem zasad przejrzystości i uczciwej konkurencji. Działanie takie wynikało z postanowień § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie, a wszystkie zastosowane procedury ofertowe były rzetelnie udokumentowane.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia do Dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.