



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ-4101-22-04/2012

Rzeszów, lutego 2012 r.

**Pani
Teodora Doros**

**Właściciel
D.A. Glass Teodora Doros
w Rzeszowie**

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o *Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2012 r., poz. 82) zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie przeprowadziła w firmie D.A. Glass Teodora Doros w Rzeszowie, zwaną dalej D.A Glass lub Firmą, kontrolę 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 przedstawiono w protokole kontroli, podpisanym w dniu 31 stycznia 2012 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust.1 ustawy o NIK, przekazuje Pani niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność D.A. Glass w zakresie wykorzystania środków UE na realizację Projektu pn. *Budowa i wyposażenie zakładu produkcyjnego wraz z utworzeniem i wyposażeniem laboratorium B+R w Podkarpackim Parku Naukowo-Technologicznym*, zwanego dalej *Projektem*.

W kontroli ustalono, że D.A. Glass podpisała – w dniu 30 grudnia 2008 r. – z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości *Umowę o dofinansowanie Nr UDA – POIG. 04.04.00-*

18-034/08-00 w ramach działania 4.4. Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013, na dofinansowanie Projektu. Wartość tego Projektu wynosiła 14.601,5 tys. zł, w tym wydatki kwalifikowalne stanowiły 11.922 tys. zł. Projekt został objęty dofinansowaniem w kwocie 8.257,4 tys. zł.

Projekt zakładał wyposażenie zakładu Firmy w niezbędną infrastrukturę w postaci zautomatyzowanej linii produkcyjnej do chemicznego przetwarzania szkła metodą wertykalno-zanurzeniową, wraz z urządzeniami towarzyszącymi. Za najbardziej nowatorską uznawano, nie mającą odpowiedników na świecie, linię produkcyjną umożliwiającą produkcję szkła z zastosowaniem nanotechnologii do kontrolowanej przepuszczalności światła. Oczekiwano również, że uruchomienie zakładu pozwoli na zwiększenie potencjału wytwórczego firmy, poprawę parametrów jakościowych produktów finalnych oraz uniezależnienie się od dostawców specjalistycznych usług badawczych. Wcześniej Firma zlecała realizację specjalistycznych badań i pomiarów do krajowych i międzynarodowych instytutów badawczych. Utworzenie własnego działu badawczo - rozwojowego miało rozwiązać problemy wysokich kosztów zleczanych badań i opóźnień w ich dostarczaniu. Poza prowadzeniem badań i pomiarów na potrzeby własnej produkcji, Firma planowała prowadzić wielokierunkową działalność badawczo-rozwojową.

Poprzez realizację Projektu, D.A. Glass planowała dokonać dywersyfikacji produkcji w obszarze dotychczasowej działalności, poprzez wprowadzenie na rynek nowych, zaawansowanych technologicznie produktów, unikalnych na rynku i skierowanych w głównej mierze do odbiorców zagranicznych. Nowe produkty ujęto w czterech programach produkcyjnych o nazwach: *Solar Green Geo* – szkło do produkcji szklarniowej, *Architektura* – szkło wykorzystywane w projektach architektonicznych, *Antyreflex* – szkło eliminujące efekt poświaty i odbłasków, *Indyvidual Style* – szkło o specyficznych parametrach optycznych i strukturalnych. Przewidywano również wprowadzenie innowacji organizacyjnej i marketingowej.

W *Opinii o innowacyjności* prof. dr hab. Edward Leja stwierdził, że będące własnością Firmy opatentowane, autorskie rozwiązanie technologiczne, jakim jest automatyczna linia do matowienia szkła metodą wertykalno-zanurzeniową, była jedynym takim rozwiązaniem stosowanym w branży przemysłowej obróbki chemicznej szkła i jako takie spełniła kryterium rozprzestrzenienia na poziomie nieprzekraczającym 5% w skali świata. Unikalność technologii gwarantowało zastosowanie kaset transportujących szkło, które są opatentowaną

własnością intelektualną firmy i stanowią trzon technologii. Czynnikiem potwierdzającym innowacyjność wdrożonej technologii była wysoka dynamika przychodów ze sprzedaży – eksportowej i krajowej – wyprodukowanego w nowej technologii szkła. W 2011 r., który był pierwszym rokiem stosowania tej technologii, przychody D.A. Glass ze sprzedaży produktów, uzyskanych w ramach zrealizowanego *Projektu*, wyniosły 11.789 tys. zł. Przychody planowane – na okres trzech lat po zakończeniu inwestycji – określono w wysokości 4.335 tys. zł. Oznacza to, że Firma – w ciągu pierwszego roku – ponad 2-krotnie przekroczyła, planowane na trzy kolejne lata, przychody ze sprzedaży produktów.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia, stosowane przez D.A. Glass, procedury wyboru wykonawców robót i dostawców maszyn i urządzeń.

W kontroli ustalono, że D.A. Glass – dokonując wyboru wykonawców robót budowlanych i dostawców maszyn i urządzeń, w myśl postanowień § 11 ust. 2 *Umowy o dofinansowanie*, każdorazowo stosowała procedurę ofertową, pozwalającą na wybór wykonawców i dostawców w oparciu o najbardziej korzystną ofertę, z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji. Wszystkie procedury ofertowe przeprowadzone w trakcie realizacji *Projektu*, zostały rzetelnie udokumentowane. Firma 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.), gdyż wszystkie udzielane przez nią zamówienia nie spełniały warunków, określonych w art. 3 ust. 1 pkt 5 tej ustawy.

W kontroli ustalono, że zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, będącym załącznikiem do *Umowy o dofinansowanie*, realizacja *Projektu* odbyła się w okresie od września 2008 roku do grudnia 2010 roku. Proces realizacji został podzielony na dziesięć działań, z których sześć Firma zrealizowała w czasie określonym w ww. harmonogramie. W czterech działaniach daty końcowe protokołów odbioru wykraczały – o 24 - 30 dni – poza okresy realizacji poszczególnych działań, wykazane w powyższym harmonogramie. Zgodnie z wyjaśnieniami Właścicielki D.A. Glass, przy porównywaniu przebiegu i czasu trwania poszczególnych działań w ramach realizacji *Projektu*, brano pod uwagę daty końcowe protokołów odbioru.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, przedstawione wyżej opóźnienia były nieistotne w stosunku do okresu realizacji całości *Projektu*, który wynosił 2 lata i 4 miesiące. Nie

powodowały one negatywnych skutków finansowych i nie miały wpływu na stan realizacji inwestycji.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że wszystkie wydatki kwalifikowalne, dotyczące realizowanego *Projektu*, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, określonym *Umową o dofinansowanie*. Okresowych ocen efektywności *Projektu* dokonywano na podstawie skwantyfikowanych wskaźników realizacji celów, jakimi były wskaźniki produktu oraz wskaźniki rezultatu. Na dzień zakończenia inwestycji, stwierdzono prawidłowość ustalenia wskaźników produktu, które wykazywały 100% rzeczową realizację *Projektu*. Wskaźniki rezultatu, odzwierciedlające wykonanie założonych celów w wyniku zrealizowania *Projektu*, zostały wykonane w latach 2010-2011. W 2010 r. D.A. Glass utworzyła 9 nowych miejsc pracy, wprowadziła na rynek 4 nowe produkty, przeprowadziła innowację organizacyjną i marketingową, oraz utworzyła własny dział B + R. W 2011 r. Firma zrealizowała wskaźniki dotyczące wzrostu produkcji i wartości przychodów z tytułu eksportu produktów, będących wynikiem inwestycji, podobnie – zrealizowała wszystkie wskaźniki dotyczące ochrony środowiska.

Poziom wykonania zarówno wskaźników produktu jak i wskaźników rezultatu wskazuje – w ocenie Najwyższej Izby Kontroli – na osiągnięcie zakładanych celów *Projektu*.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła sposób prowadzenia wyodrębnionej, dla zrealizowanego *Projektu*, ewidencji księgowej, zgodnie z postanowieniami § 6 ust. 12 *Umowy o dofinansowanie*.

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, Właścicielka D.A. Glass ma prawo zgłosić do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowane zastrzeżenia w sprawie ocen i uwag, zawartych w tym wystąpieniu.