



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Kielcach

LKI.410.005.01.2022

Justyna Lichosik
Dyrektor Kieleckiego Parku Technologicznego
ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/073 Rozwój nowych pomysłów biznesowych dofinansowanych z Programu Operacyjnego Polska
Wschodnia

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Kielecki Park Technologiczny, ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce (dalej: Park lub KPT).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Justyna Lichosik, Dyrektor Parku od 2 stycznia 2020 r., a w okresie 7 czerwca 2019 r. – 1 stycznia 2020 r. p.o. Dyrektora. Do 31 maja 2019 r. Dyrektorem Parku był Szymon Mazurkiewicz. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str. 3)</p>
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Realizacja projektów Programu Operacyjnego Polska Wschodnia na lata 2014-2020 z zakresu platform startowych dla nowych pomysłów biznesowych.2. Trwałość projektu.
Okres objęty kontrolą	Lata 2014-2022 (I kwartał). Dla realizacji celów kontroli mogły być wykorzystane dane i dokumenty z okresu wcześniejszego i późniejszego w zakresie związanym z przedmiotem kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Tadeusz Mikołajewicz, doradca prawny, upoważnienie do kontroli nr LKI/43/2022 z 5 kwietnia 2022 r.2. Arkadiusz Pawlik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/36/2022 z 18 marca 2022 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str.1-3)</p>

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623 (dalej: ustawa o NIK).

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność KPT w zakresie objętym kontrolą. KPT zgodnie z podpisaną umową z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości (dalej: PARP lub IP) o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Platformy startowe dla nowych pomysłów osi priorytetowej I: Przedsiębiorcza Polska Wschodnia Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 zrealizował projekt *Platforma startowa „TechnoparkBiznesHub”* (dalej: Projekt). Wyboru wykonawców dokonano z zachowaniem zasad przejrzystości i uczciwej konkurencji określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³ (dalej: ustawa Pzp) oraz przepisach wewnętrznych KPT. W ramach Projektu przeprowadzono 82 postępowania na realizację poszczególnych zadań o łącznej wartości 1 908 408,09 zł netto. Szczegółowa analiza pięciu postępowań o łącznej wartości 249 720,77 zł netto wykazała, że w wyborze trybu postępowań, ich przygotowaniu i przeprowadzeniu, w tym w zakresie równego traktowania wykonawców oraz wyborze najkorzystniejszej oferty nie wystąpiły nieprawidłowości. Wydatki poniesione na realizację Programu spełniały wymogi kwalifikowalności. Jego realizacja przebiegała zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, a rozpoczęcie i zakończenie realizacji Projektu nastąpiło w terminach przewidzianych w umowie o dofinansowanie. Park osiągnął i utrzymał w okresie trwałości zakładane rezultaty realizacji Projektu. Podkreślić należy, że KPT dwukrotnie przekroczył wartość zakładanego wskaźnika rezultatu dotyczącego liczby nowych przedsiębiorstw gotowych do rozpoczęcia działalności rynkowej, gdyż przy zakładanej pierwotnie liczbie 30 wyniosła ona 60 przedsiębiorstw. KPT w pełni wywiązał się z obowiązków informacyjno-promocyjnych. Przeprowadzone w Parku kontrole zewnętrzne nie wykazały nieprawidłowości.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja projektów Programu Operacyjnego Polska Wschodnia (POPW) na lata 2014-2020 z zakresu platform startowych dla nowych pomysłów biznesowych

Opis stanu faktycznego

KPT jest jednostką budżetową Miasta Kielce, która zajmuje się m.in. podejmowaniem działań na rzecz wykorzystania potencjału społeczno-gospodarczego Kielc, wspieraniem procesów mających na celu rozwój innowacyjnych firm oraz pobudzaniem aktywności gospodarczej regionu. W latach 2014-2022 (I kwartał) z zakresu wsparcia platform startowych dla nowych pomysłów (działanie 1.1.) w tym rozwoju startupów w Polsce Wschodniej (poddziałanie 1.1.2.) KPT realizował dwa projekty, tj.:

- projekt pn. *Platforma startowa „TechnoparkBiznesHub”*;
- projekt pn. *Platformy startowe „Start inPodkarpackie”*.

Drugi z ww. projektów jest realizowany przez KPT w partnerstwie z Rzeszowską Agencją Rozwoju Regionalnego (RARR), ARR „MARR” S.A. w Mielcu oraz z HugeTECH Sp. z o.o. Ekosystem skupiony wokół Platformy tworzą firmy z takich dziedzin jak IT/ICT, budownictwo, motoryzacja i lotnictwo. Projekt ma na celu wsparcie przedsiębiorstw typu start-up, które będą rozwijać innowacyjne pomysły

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.

⁴ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

biznesowe w kompleksowym programie inkubacji. Udział w programie pomoże w przekształceniu koncepcji biznesowych w innowacyjne wyroby bądź usługi. KPT dołączył do projektu jako Partner w trakcie realizacji projektu i bierze udział w IV, V i VI rundzie inkubacyjnej. Proces inkubacji zakłada intensywną pracę nad rozwinięciem pomysłu do fazy MVP (Minimum Viable Product). Wsparcie przygotowane dla startupów obejmuje usługi podstawowe (obsługa prawna, księgowość, doradztwo podatkowe, zapewnienie powierzchni biurowej, warsztaty i szkolenia z wystąpień publicznych, podstawowe wsparcie marketingowe) oraz usługi specjalistyczne dostosowane do potrzeb startupów (m.in. usługi związane z tworzeniem MVP, wsparcie technologiczne, informatyczne, wzornicze, inżynierskie, ochrona patentowa pomysłu itp.). Każdy startup współpracuje z Managerem Inkubacji, z którym wspólnie opracuje indywidualny plan inkubacji. Cały proces trwa od trzech do ośmiu miesięcy i kończy się raportem z procesu inkubacji, który jest zapisem historii rozwoju startupu od rozpoczęcia inkubacji do jej końca oraz postępów, jakie zostały wykonane.

Umowa o dofinansowanie na ten projekt została podpisana z PARP 27 sierpnia 2020 r. Wartość projektu wynosi 2 072,2 tys. zł, w tym 1 899,5 tys. zł dofinansowania z POPW. Do końca I kwartału 2022 r. wydatkowano 997,6 tys. zł (48%).⁵

(akta kontroli str. 247-248)

Kontrolą objęto projekt pn. *Platforma startowa „TechnoparkBiznesHub”*, na którego dofinansowanie KPT zawarł 24 marca 2016 r. umowę z PARP. Projekt obejmował kompleksowe wsparcie pomysłu biznesowego od chwili rejestracji przedsiębiorcy do czasu stworzenia modelu biznesowego. W ramach Platformy faza inkubacji przedsiębiorstw obejmowała etap prac nad rozwojem pomysłu poprzez wsparcie usługami podstawowymi i specjalistycznymi oraz szeregiem działań promocyjnych i integrujących środowisko. Do Projektu miało zostać zakwalifikowanych 60 podmiotów, z czego 30 inkubowanych firm miało osiągnąć gotowość rynkową. Animatorem Platformy był KPT, a partnerami, świadczącymi (wraz z Parkiem) usługi inkubacji dla firm typu startup były RARR, Centrum – Podkarpacki Park Naukowo-Technologiczny „Aeropolis” oraz Inkubator Technologiczny Sp. z o.o. ze Stalowej Woli (ITSTW). Partnerami Projektu odpowiedzialnymi za promocję były Akademickie Inkubatory Przedsiębiorczości. Ponadto wokół Projektu utworzono ekosystem wspierający przedsiębiorczość w regionie Polski Wschodniej. W jego skład weszły m.in. Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach, Uniwersytet Rzeszowski, VIVE Textile Recycling Sp. z o.o. Działania ww. ekosystemu miały wspierać jednostki samorządu terytorialnego Kielc, Rzeszowa, Stalowej Woli, Kolbuszowej oraz Targi Kielce.

Celem Projektu było stworzenie w makroregionie Polski Wschodniej kompleksowego programu akceleracji pomysłów, który umożliwić miał stworzenie warunków sprzyjających powstawaniu i rozwijaniu innowacyjnych i technologicznych przedsiębiorstw oraz stworzenie przyjaznego środowiska okołobiznesowego, będącego w stanie podejmować wspólne działania mające uatrakcyjnić obszar Polski Wschodniej do tworzenia młodych, innowacyjnych firm.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projekt miał mieć neutralny wpływ na realizację równości szans i niedyskryminacji oraz równości szans kobiet i mężczyzn. Założono natomiast pozytywny wpływ Projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwoju. W uzasadnieniu do wniosku podkreślono, że Projekt zakładał poprawienie warunków do rozwoju przedsiębiorczości na terenie Polski Wschodniej, szczególnie w odniesieniu do mikro, małych i średnich przedsiębiorstw poprzez kompleksowy program inkubacji, stworzenie ekosystemu wspierającego

⁵ W związku z tym, że RARR jest liderem projektu przedstawione dane dotyczą wyłącznie KPT.

przedsiębiorczość wokół Platformy Startowej, promowanie podstaw przedsiębiorczych. Dodatkowo Projekt zakładał minimalizowanie drukowania materiałów i zastąpienie ich materiałami zamieszczonymi na stronie internetowej oraz przeprowadzenie ankiet monitorujących i badających satysfakcję uczestników w formie ankiet elektronicznych.

(akta kontroli str. 168-169)

Jak wyjaśniła Justyna Lichosik, Dyrektor Parku, wartość Projektu oszacowano *na podstawie uśrednionych cen rynkowych poszczególnych zadań Projektu, obowiązujących w okresie sporządzenia wniosku o dofinansowanie. Niestety, ze względu jednak na odległy termin ich sporządzenia, szacowań tych nie ma obecnie w archiwum i nie są dostępne do wglądu. Koszty personelu zostały przyjęte z uwzględnieniem ustawy o pracownikach samorządowych oraz „Regulaminu Wynagradzania” obowiązującym w KPT.*

(akta kontroli str. 259-260)

KPT złożył wniosek o dofinansowanie 27 listopada 2015 r. Pismem z 2 lutego 2016 r. (skorygowanym 5 lutego 2016 r.) PARP poinformowała, że w trakcie oceny merytorycznej wniosku część kosztów na łączną kwotę 893 013,66 zł (10,477% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu ogółem) uznano za niekwalifikowalne⁶. Jednocześnie zwróciła się z prośbą do KPT o pisemne wyrażenie zgody na pomniejszenie kosztów kwalifikowalnych o powyższe koszty w terminie 7 dni. Park 10 lutego 2016 r. stosownym pismem wyraził zgodę na pomniejszenie kwoty kosztów kwalifikowalnych do 7 630 552,34 zł.

PARP pismem z 15 lutego 2016 r. (wpływ do KPT – 26 lutego 2016 r.) poinformował, że Projekt spełnił kryteria wyboru projektów i został wybrany do dofinansowania uzyskując 81 punktów.

Umowę o dofinansowanie podpisano 118 dni po złożeniu wniosku o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 168, 261-283)

W ramach Projektu, w okresie od 11 marca 2016 r. do 13 kwietnia 2017 r. KPT przeprowadził 82 postępowania na realizację poszczególnych zadań, z czego :

- 5 postępowań na zamówienia o szacowanej wartości od 130 tys. zł netto tj. powyżej 30 tys. euro,
- 6 postępowań na zamówienia o szacowanej wartości od 50 tys. zł netto do poniżej 130 tys. zł netto,
- 16 postępowań na zamówienia o szacowanej wartości od 20 tys. zł netto do poniżej 50 tys. zł netto,
- 55 postępowań na zamówienia o szacowanej wartości poniżej 20 tys. zł netto.

Łączna wartość wszystkich 82 zamówień wyniosła 1 908 408,09 zł netto/2 228 042,051 brutto.

W przypadku 28 postępowań zastosowano przepisy ustawy Pzp.

Wszystkie postępowania o zamówienia o szacowanej wartości od 130 tys. zł netto przeprowadzone zostały na podstawie przepisów tejże ustawy, w tym cztery w formie przetargu nieograniczonego, zaś jedno – w formie zamówienia z wolnej ręki.

Przedmiotem postępowań o zamówienia, przeprowadzonych na podstawie ustawy Pzp było:

⁶ m.in. koszty utworzenia i animacji podstrony Platformy Startowe, koszty usług (marketingowych, obsługi prawnej), koszty związane z ochroną praw własności przemysłowej, koszty udostępniania powierzchni, wypłaty wynagrodzeń i rozliczenia delegacji.

- świadczenie usług w zakresie obsługi księgowej i doradztwa podatkowego na rzecz przedsiębiorstw typu startup,
- usługa drukowania i dostarczenia materiałów promocyjnych Projektu,
- świadczenie usług doradczych oraz obsługa prawna KPT w ramach Projektu,
- podstawowe wsparcie marketingowe w zakresie opracowania elementów identyfikacji korporacyjnej świadczonej w formie branding'u⁷ na rzecz przedsiębiorstw typu startup,
- przeprowadzenie kampanii promocyjno-informacyjnej w mediach społecznościowych oraz analiza skuteczności,
- świadczenie usług eksperckich i doradczych w zakresie oceny merytorycznej innowacyjnych pomysłów,
- przeprowadzenie warsztatów i konsultacji indywidualnych z zakładania działalności w formie spółki kapitałowej oraz świadczenie usług w zakresie obsługi prawnej spółek kapitałowych typu startup,
- realizacja kampanii reklamowej Google AdWords (lub równoważnej) w wyszukiwarce oraz sieci reklamowej Google (lub równoważnej) oraz analiza jej skuteczności w ramach Projektu,
- realizacja kampanii informacyjno-promocyjnej Projektu,
- realizacja usług specjalistycznych w formie spotkań z biznesplanu oraz przygotowanie biznesplanu na rzecz przedsiębiorstw typu startup,
- zaprojektowanie i budowa firmowej strony WWW oraz stworzenie animacji dla FLYPS sp. z o. o.,
- zaprojektowanie i budowa serwisu internetowego dla Letme.ai sp. z o. o.,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej oraz zaprojektowanie i wykonanie animacji i infografik jako usługa specjalistyczna w ramach Projektu dla spółki PUB4SOCIAL sp. z o. o.,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej jako usług specjalistycznych w ramach Projektu dla spółki Pakiet startowy sp. z o.o.,
- wykonanie wizualizacji oraz zaprojektowanie graficzne instrukcji użytkownika Systemu Fresh,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej oraz zaprojektowanie i wykonanie animacji i infografik dla spółki ALEF- BET GROUP sp. z o.o.,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej oraz zaprojektowanie i wykonanie animacji i infografik dla spółki MONITALL sp. z o. o. jako usług specjalistycznych w ramach projektu pn. „Platforma Startowa – TechnoparkBiznesHub”,
- organizacja i kompleksowa obsługa dwóch wyjazdów na międzynarodowe wydarzenia przedsiębiorstw typu startup. Zamówienie realizowane w ramach Projektu - zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej dla spółki SimsoftLab sp. z o. o. jako usług specjalistycznych w ramach Projektu,
- zaprojektowanie produktów kosmetycznych obejmujące wykonanie ich wizualizacji graficznej oraz zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej jako usługi specjalistycznej w ramach Projektu dla spółki COSSI sp. z o.o.,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej oraz zaprojektowanie i wykonanie filmu instruktażowego przedstawiającego funkcjonalności aplikacji BandAthletes jako usług specjalistycznych w ramach Projektu dla spółki BandWarrior sp. z o.o.,

⁷ (ang.) Produkt lub usługa, które mają się wyróżnić spośród wielu konkurencyjnych marek.

- zaprojektowanie i wykonanie aplikacji na mobilny system operacyjny Android 4.4 i wyższy i iOS 9 i wyższy i umieszczenie aplikacji w sklepach Google Play i App Store w ramach projektu pod nazwą „BONUS Retail Platform” dla spółki MOBO sp. z o.o. , jako usług specjalistycznych w ramach Projektu,
- wykonanie usługi audytu bezpieczeństwa „Platformy ebook MIND jako usługi specjalistycznej w ramach Projektu dla spółki EBOOKMIND sp. z o.o.,
- zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej dla ProfCrete sp. z o.o. jako usługi specjalistycznej w ramach Projektu dla spółki ProfCrete sp. z o.o.,
- wykonanie filmów dla Motility sp. z o.o.,
- rozbudowa aplikacji w formie SaaS Prodio jako usługi specjalistycznej w ramach Projektu dla spółki PRODIO sp. z o.o.,
- zaprojektowanie oraz budowa platformy internetowej jako usługi specjalistycznej w ramach Projektu dla spółki Jobfrog sp. z o.o.,
- organizacja i kompleksowa obsługa dwóch wyjazdów na międzynarodowe wydarzenia przedsiębiorstw typu startup,
- realizacja usług specjalistycznych w formie przygotowania biznesplanu na rzecz przedsiębiorstw typu startup.

Łączna wartość wszystkich ww. zamówień, które zostały udzielone po przeprowadzeniu postępowań z zastosowaniem ustawy Pzp wyniosła 1 498 620,60 zł netto / 1 737 368,16 zł brutto.

Wszystkie z ww. postępowań zakończyły się wyborem wykonawcy.

(akta kontroli str. 284-291)

KPT przeprowadził w ramach Projektu pięć postępowań o zamówienia, których każdorazowa szacowana wartość była równa lub przekraczała 130 tys. zł. Postępowania te dotyczyły:

- świadczenia usług w zakresie obsługi księgowej i doradztwa podatkowego na rzecz przedsiębiorstw typu startup, o szacowanej wartości zamówienia 138 000,00 zł netto. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie zostało udzielone jednemu wybranemu wykonawcy na podstawie umowy nr 6/PS/POPW/2016 z dnia 6 czerwca 2016 r.;
- świadczenia usług eksperckich i doradczych w zakresie oceny merytorycznej innowacyjnych pomysłów, o szacowanej wartości zamówienia 147 718,67 zł netto. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie podzielone na zadania, zostało udzielone czterem wybranym wykonawcom w dniach 1 sierpnia 2016 r. na podstawie umowy nr 11/PS/POPW/2016 (Zadanie nr 1) i w dniu 5 sierpnia 2016 r. na podstawie umów nr 12/PS/POPW/2016; 13/PS/POPW/2016; 14/PS/POPW/2016 (Zadania nr 2, 3, 4);
- realizacja usług specjalistycznych w formie spotkań z biznesplanu oraz przygotowanie biznesplanu na rzecz przedsiębiorstw typu startup, o szacowanej wartości zamówienia 149 200,00 zł netto. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie podzielone na zadania, zostało udzielone jednemu wykonawcy na podstawie umowy nr 1/PS/POPW/2017 z dnia 17 stycznia 2017 r.;
- organizacji i kompleksowej obsługi dwóch wyjazdów na międzynarodowe wydarzenia przedsiębiorstw typu startup. Zamówienie realizowane w ramach Projektu, o szacowanej wartości zamówienia 394 694,47 zł netto. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie zostało udzielone jednemu wykonawcy na podstawie umowy 22/PS/POPW/2017 z dnia 23 lutego 2017 r.;
- organizacji i kompleksowej obsługi dwóch wyjazdów na międzynarodowe

wydarzenia przedsiębiorstw typu startup. Zamówienie realizowane w ramach Projektu, o szacowanej wartości zamówienia 394 694,47 zł netto. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki, jako zamówienie powtarzające się (art. 4 pkt. 8 w zw. z art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp). Zamówienie zostało udzielone jednemu wykonawcy na podstawie umowy nr 24/PS/POPW/2017 z dnia 24 lutego 2017 r.

Szczegółową kontrolą objęto postępowanie o zamówienie pn. „Świadczenie usług w zakresie obsługi księgowej i doradztwa podatkowego na rzecz przedsiębiorstw typu startup” o szacowanej wartości 138 000,00 zł netto⁸.

KPT przystępując do realizacji Projektu, wystosował w dniu 29 kwietnia 2016 r. zapytania do siedmiu podmiotów (biur podatkowych i doradców podatkowych) dotyczące oszacowania wartości ww. zamówienia. Trzy z podmiotów, do których kierowane było zapytanie udzieliły na nie odpowiedzi, szacując jego wartość na kwotę 138 tys. zł netto (każdy).

Ponieważ szacowana kwota wynosiła wyrażoną w złotych równowartość 33 056,68 euro⁹, zgodnie z obowiązującym w KPT załącznikiem nr 1 do *Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro*¹⁰, w dniu 10 maja 2016 r. pracownik Działu Organizacyjno-Administracyjnego odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania, złożył wniosek do dyrekcji KPT o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na podstawie art. 39 ustawy Pzp, o wartości szacunkowej 138 tys. zł tj. 33 054,68 euro. Tego samego dnia w Biuletynie Zamówień Publicznych Urzędu Zamówień Publicznych oraz w Biuletynie Informacji Publicznej KPT zostało umieszczone (wraz ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia – dalej: SIWZ, opracowaną przez osoby, które zostały powołane do Komisji Przetargowej - dalej Komisja) ogłoszenie nr 117048 – 2016 o przetargu nieograniczonym na ww. usługę. W formie papierowej zostało ono upublicznione na tablicy ogłoszeń w siedzibie KPT. Ogłoszenie zawierało wszystkie informacje wymagane art. 41 ustawy Pzp tj. m.in. określenie zamawiającego, przedmiotu zamówienia, czasu trwania zamówienia lub terminu wykonania, informację dotyczącą wadium, określenie warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania ocen spełniania tych warunków, informację o oświadczeniach lub dokumentach jakie mieli dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz o niepodleganiu wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp, kryteria oceny ofert, informację dot. możliwości zmiany umowy a także miejsca i czasu składania ofert. Wniosek został zatwierdzony przez Dyrektora KPT.

W terminie wskazanym w ogłoszeniu do KPT wpłynęły cztery oferty. Decyzją dyrektora KPT powołana została czteroosobowa Komisja do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Wszyscy członkowie Komisji uprzedzeni o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, złożyli pisemne oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy Pzp tj., że :

- nie ubiegają się o udzielenie zamówienia,
- nie pozostają w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia oraz, że nie są związani z tytułów przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się

⁸ Dobór celowy próby.

⁹ Według średniego kursu złotego w stosunku do euro wynoszącego 4,1749 zł , określonego Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z dnia 29 grudnia 2015 r. poz. 2254).

¹⁰ Wprowadzony Zarządzeniem nr 13/2014 Dyrektora KPT z dnia 14 kwietnia 2014 r.

o udzielenie zamówienia,

- przed upływem 3 lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia nie pozostawali w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą i nie byli członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
- nie pozostają z żadnym wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności,
- nie zostali prawomocnie skazani za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione z chęci osiągnięcia korzyści majątkowej.

Wszystkie ze złożonych ofert spełniały warunki określone w ogłoszeniu o zamówieniu usługi oraz w SIWZ i żadna z nich nie została odrzucona. Po dokonaniu otwarcia i oceny ww. ofert Komisja wskazała na Zespół Usług Finansowo-Księgowych Bilans-Serwis Sp. z o.o., który uzyskał najwyższą liczbę punktów i który złożył ofertę finansowo najkorzystniejszą i odpowiadającą kryteriom określonym w SIWZ.

W dniu 6 czerwca 2016 r. pomiędzy KPT a Zespołem Usług Finansowo-Księgowych Bilans-Serwis Sp. z o.o. została podpisana umowa nr 6/PS/POPW/2016 na kwotę 138 tys. zł netto/169,7 tys. zł brutto. Przedmiot i warunki umowy, w tym co do wartości, terminu realizacji i warunków gwarancji, były zgodne z zadeklarowanymi przez wykonawcę w złożonej ofercie.

Informacja o rozstrzygnięciu przetargu została upubliczniona w dniu 1 czerwca 2016 r. poprzez zamieszczenie informacji o wynikach postępowania przetargowego na stronie BIP Parku i na jego tablicy ogłoszeń oraz w dniu 6 czerwca poprzez zamieszczenie ogłoszenia nr 71165-2016 o wynikach postępowania w Biuletynie Zamówień Publicznych Urzędu Zamówień Publicznych.

W wyborze trybu postępowania, jego przygotowaniu i przeprowadzeniu, w tym w zakresie równego traktowania wykonawców oraz wyborze najkorzystniejszej oferty nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 293-352, 353-387, 564-596)

Spośród sześciu postępowań o zamówienia o szacowanej wartości od 50 tys. zł do poniżej 130 tys. zł jakie w ramach Projektu przeprowadził KPT, cztery przeprowadzone zostały w trybie przetargu nieograniczonego, jedno w trybie zamówienia z wolnej ręki określonego w art. 66 w zw. z art. 67 ust.1 pkt. 3 ustawy Pzp i jedno z zachowaniem zasady konkurencyjności¹¹.

Szczegółowym badaniem objęto postępowanie o zamówienie pn. „Organizacja spotkań/wydarzeń promujących Projekt o szacowanej wartości 77 071,27 zł¹².

KPT realizując Projekt wystosował w dniu 30 czerwca 2016 r. zapytanie do czterech podmiotów z prośbą o oszacowanie wartości ww. zamówienia. Do zapytania załączony został szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.

Trzy z podmiotów, do których kierowane było zapytanie udzieliły na nie odpowiedzi, szacując wartość zamówienia na kwotę od 46 100 zł do 91 tys. zł (netto), tj. średnio 73 071,27 zł.

Ponieważ szacowana kwota wynosiła wyrażoną w złotych równowartość 17 502,52 euro, zgodnie z obowiązującym w KPT załącznikiem nr 1 do *Regulaminu udzielania*

¹¹ Określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10 kwietnia 2015 r.

¹² Dobór celowy próby.

zamówień publicznych, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro¹³, (dalej: Regulamin zamówień do 30 000 euro) pracownik Działu Organizacyjno-Administracyjnego odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania, złożył do dyrekcji KPT wnioski o wszczęcie postępowania na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, w sprawie udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 73 071,27 zł tj. 15 578,97 euro. We wniosku wskazano, że zadanie będzie realizowane zgodnie z zasadą konkurencyjności, zawartą w Rozdziale 6.5.3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020¹⁴ (dalej Wytyczne). Wniosek został zatwierdzony przez Dyrektora KPT.

W dniu 13 lipca 2016 r. KPT zamieścił zapytanie ofertowe na ww. zamówienie na stronach Bazy Konkurencyjności Funduszy Europejskich (ogłoszenie nr 1003502)¹⁵. Zapytanie to odpowiadało warunkom dotyczącym spełnienia zasad konkurencji określonym w Wytycznych, zawierając m.in. informację o : przedmiocie zamówienia, terminie składania ofert (do dnia 21 lipca 2016 r. tj. z zachowaniem 7 dni kalendarzowych przewidzianych dla dostaw i usług), miejscu i sposobie ich składania, adresie e-mail, na który należy składać ofertę, osobie do kontaktu w sprawie, opisie przedmiotu zamówienia, określeniu harmonogramu realizacji zamówienia, kodzie CPV, określeniu załączników do oferty, przedstawieniu wymogów wobec podmiotu realizującego zamówienie w odniesieniu do ich wiedzy fachowej i doświadczenia zawodowego oraz wskazaniu kryteriów oceny i sposobu przyznawania punktacji, a także przesłance wykluczenia w postępowaniu, którą było powiązanie osobowe lub kapitałowe z Zamawiającym.

Ogłoszenie o ww. zamówieniu wraz z załącznikami zostało tego samego dnia zamieszczone także na stronie Biuletynu Informacji Publicznej KPT oraz w formie papierowej na tablicy ogłoszeń w siedzibie KPT.

Do dnia wskazanego w zapytaniu ofertowym tj. do 21 lipca 2016 r. wpłynęło do KPT siedem ofert na realizację zamówienia. Tego samego dnia pięcioro pracowników KPT uczestniczących w postępowaniu o udzielenie ww. zamówienia, uprzedzonych o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, złożyło pisemne oświadczenia, że nie są powiązane osobowo lub kapitałowo z Wykonawcami, którzy złożyli oferty w postępowaniu.

W dniu 21 lipca 2016 r. ww. pracownicy KPT dokonali otwarcia ofert. Wszystkie one spełniały warunki określone w ogłoszeniu o zamówieniu i żadna z nich nie została odrzucona. Deklarowana przez wykonawców cena brutto ofert mieściła się w przedziale od 50 tys. zł do 199 715,59 zł. Po dokonaniu oceny ofert wskazano firmę Projekt ATLAS sp. z o.o., która uzyskała najwyższą liczbę punktów i która złożyła ofertę finansowo najkorzystniejszą, odpowiadającą kryteriom określonym w zamówieniu. Z postępowania sporządzony został pisemny protokół.

Informacja o rozstrzygnięciu została upubliczniona w dniu 27 lipca 2016 r. poprzez zamieszczenie informacji o wynikach postępowania przetargowego na stronach Bazy Konkurencyjności Funduszy Europejskich, a także tego samego dnia na stronach BIP Parku oraz na jego tablicy ogłoszeń.

W dniu 29 lipca 2016 r. pomiędzy KPT a Projekt ATLAS sp. z o.o. została podpisana umowa nr 10/PS/POPW/2016 na kwotę 40 650,41 zł netto / 50 000 zł brutto.

¹³ Zarządzenie nr 4/2017 Dyrektora KPT z dnia 23 stycznia 2017 dotyczące zmiany Regulaminu udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro przez KPT.

¹⁴ Źródło: <http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/dokumenty/#/10515=1678>

¹⁵ Źródło: <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1003502>

Przedmiot i warunki umowy w tym co do wartości, były zgodne z zadeklarowanymi przez wykonawcę w złożonej ofercie.

W wyborze trybu postępowania oraz jego przygotowaniu i przeprowadzeniu w tym przestrzeganiu wymogów określonych w Rozdziale 6.5.3 Wytucznych oraz wyborze najkorzystniejszej finansowo oferty nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 441-490, 554-596,597, 604-615)

Spośród 16 postępowań o zamówienia o szacowanej wartości od 20 tys. zł netto do poniżej 50 tys. zł netto, KPT przeprowadził: sześć postępowań w trybie przetargu nieograniczonego, pięć postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności i pięć w formie rozeznania rynku.

Szczegółowym badaniem objęto postępowanie o zamówienie pn. „Usługa produkcji i dostarczenia materiałów audio i video promujących Projekt o szacowanej wartości zamówienia 27 633,33 zł¹⁶.

KPT realizując Projekt wystosował w dniu 10 marca 2017 r. zapytanie do trzech podmiotów z prośbą o oszacowanie wartości ww. zamówienia. Do zapytania załączony został szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.

Wszystkie podmioty, do których kierowane było zapytanie udzieliły na nie odpowiedzi, szacując wartość zamówienia na kwotę od 12 tys. zł do 60 tys. zł (netto) tj. średnio 27 633,33 zł.

Ponieważ szacowana kwota wynosiła wyrażoną w złotych równowartość 6 618,92 euro, zgodnie z obowiązującym w KPT załącznikiem nr 1 do Regulaminu zamówień do 30 000 euro, pracownik Działu Organizacyjno-Administracyjnego odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania, złożył w dniu 16 marca 2017 r. do dyrekcji KPT wniosek o wszczęcie postępowania na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, w sprawie udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 27 633,33 zł. tj. 6 618,92 euro. We wniosku wskazano, że zadanie będzie realizowane w oparciu o rozeznanie rynku, o którym mowa w Rozdziale 6.5.1. Wytucznych. Wniosek został zatwierdzony przez Dyrektora KPT.

W dniu 17 marca 2017 r. KPT zamieścił zapytanie ofertowe na ww. zamówienie na stronie Biuletynu Informacji Publicznej KPT oraz zwrócił się do ww. trzech podmiotów o złożenie oferty. Zapytanie to zawierało m.in. informację o przedmiocie zamówienia, terminie składania ofert (do dnia 23 marca 2017 r.- przedłużony w dniu 20 marca 2017 r. do dnia 24 marca 2017 r., o czym poinformowano ww. podmioty), miejscu i sposobie ich składania, adresie e-mail, na który należy składać ofertę, wskazanie osoby do kontaktu w sprawie, opis przedmiotu zamówienia, określenie terminu realizacji zamówienia, kod CPV, określenie załączników do oferty, przedstawienie wymogów wobec podmiotu realizującego zamówienie w odniesieniu do ich wiedzy fachowej i doświadczenia zawodowego oraz wskazanie kryteriów oceny i sposobu przyznawania punktacji, a także przesłanki wykluczenia w postępowaniu, którą było powiązanie osobowe lub kapitałowe z Zamawiającym.

Do dnia wskazanego w zapytaniu ofertowym tj. do 24 marca 2017 r. wpłynęła do KPT jedna oferta na realizację zamówienia. Zadeklarowana przez wykonawcę cena netto wynosiła 9 105,69 zł / 11 200, 00 brutto.

Ponieważ oferta spełniała wymogi określone w zapytaniu ofertowym tak pod względem merytorycznym jak i finansowym, nie została ona odrzucona i w dniu 29 marca 2017 r. na stronie BIP zamieszczono informację o wynikach postępowania wskazując na firmę Agencja filmowo-reklamowa AIMART (wraz z informacją

¹⁶ Dobór celowy próby.

o liczbie pkt. jakie firma ta uzyskała w postępowaniu) jako na zwycięzcę postępowania. Informacja ta zamieszczona została także na tablicy ogłoszeń KPT.

W dniu 29 marca 2017 r. pomiędzy KPT a Agencją filmowo-reklamową AIMART została podpisana umowa nr 38/PS/POPW/2017 na kwotę 9 105,69 zł / 11 200,00 brutto. Przedmiot i warunki umowy, w tym co do wartości, były zgodne z zadeklarowanymi przez wykonawcę w złożonej ofercie.

W wyborze trybu postępowania oraz jego przygotowaniu i przeprowadzeniu, w tym przestrzeganiu wymogów określonych Rozdziale 6.5.1. Wytycznych nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 491-507,598-603, 616-618)

Spośród 55 postępowań na zamówienia o szacowanej wartości poniżej 20 tys. zł netto, KPT przeprowadził: 13 postępowań w trybie przetargu nieograniczonego, 11 postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności, 20 w formie rozeznania rynku oraz 11 postępowań o szacowanej wartości poniżej 3 500 zł w formie rozeznania rynku, na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w KPT.

Szczegółowym badaniem objęto dwa postępowania tj.:

- „Dostawa sprzętu multimedialnego - kamery sportowej z akcesoriami” o wartości szacunkowej zamówienia 4 049,51 zł oraz
- „Przeprowadzenie badań porównawczych próbek suszu roślinnego poddanych procesowi ekstrakcji metodą nadkrytycznego dwutlenku węgla oraz analizy składu związków zawartych w otrzymanych ekstraktach dla MULTIETRACTORS sp z o.o., o wartości szacunkowej zamówienia 16 766,66 zł.

W dniu 19 marca 2017 r. pracownik KPT przeprowadzając postępowanie na dostawę sprzętu multimedialnego - kamery sportowej z akcesoriami, w ramach Projektu, przeprowadził rozeznanie cenowe poprzez zapoznanie się ofertami zamieszczonymi na stronach internetowych prezentujących kamery sportowe wraz z akcesoriami do nich i z określeniem ich ceny.

Ponieważ szacowana kwota wynosiła wyrażoną w złotych równowartość 969,96 euro, w dniu 23 marca 2017 r., zgodnie z obowiązującym w KPT załącznikiem nr 1 do Regulaminu zamówień do 30 000 euro, pracownik KPT odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania, złożył do dyrekcji KPT wniosek o wszczęcie postępowania na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, w sprawie udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej zamówienia 4 049,51 zł netto, tj. 969,96 euro. We wniosku wskazano, że zadanie będzie realizowane zgodnie z zasadą efektywnego i racjonalnego dokonywania wydatków, zawartą w Rozdziale 8 Wytycznych oraz w trybie zgodnym z Zarządzeniem Dyrektora KPT nr 4/2017. Wniosek został zatwierdzony przez Dyrektora KPT.

W dniu 23 marca 2017 r. KPT zamieścił zapytanie ofertowe na ww. zamówienie na stronie Biuletynu Informacji Publicznej KPT oraz zwrócił się do ww. trzech podmiotów o złożenie oferty. Zapytanie to zawierało m.in. informację o przedmiocie zamówienia, terminie składania ofert (do dnia 30 marca 2017 r.), miejscu i sposobie ich składania, adresie e-mail, na który należy składać ofertę, osobie do kontaktu w sprawie, opis przedmiotu zamówienia, określenie terminu realizacji zamówienia, kod CPV, określenie załączników do oferty, przedstawienie wymogów wobec podmiotu realizującego zamówienie w odniesieniu do ich wiedzy fachowej i doświadczenia zawodowego oraz wskazanie kryteriów oceny i sposobu przyznawania punktacji, a także przesłanki wykluczenia w postępowaniu, którą było powiązanie osobowe lub kapitałowe z Zamawiającym.

W dniu 30 marca 2017 r. KPT dokonał modyfikacji opisu przedmiotu zamówienia w części dotyczącej warunków gwarancji określając je na 2 – letnią gwarancję producenta, o czym poinformował wszystkie podmioty, do których skierował zapytanie ofertowe. Jednocześnie wydłużył termin składania ofert do dnia 3 kwietnia 2017 r.

Do ww. dnia wpłynęła do KPT jedna oferta na realizację zamówienia. Zadeklarowana przez wykonawcę cena wynosiła 3 295,93 zł netto / 4 054,00 zł brutto.

Ponieważ oferta spełniała wymogi określone w zapytaniu ofertowym tak pod względem merytorycznym jak i finansowym, nie została ona odrzucona i KPT w dniu 5 kwietnia 2017 r. wskazał na firmę CAMONBOARD M. Pietrzyk i A. Sroczyński spółka cywilna jako zwycięzcę postępowania.

Informacja o wynikach postępowania została upubliczniona poprzez umieszczenie jej na tablicy ogłoszeń KPT.

W dniu 5 kwietnia 2017 r. KPT udzielił zamówienia nr 6/PS/POPW/2017 na dostawę sprzętu multimedialnego – kamery sportowej z akcesoriami na kwotę 3 295,93 zł netto / 4 054,00 zł brutto.

W wyborze trybu postępowania oraz jego przygotowaniu i przeprowadzeniu, w tym w przestrzeganiu wymogu dokonywania efektywnych i racjonalnych wydatków, określonego w Rozdziale 8 Wytycznych nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 508-527,598-603, 616-618)

W dniu 2 lutego 2017 r. pracownik KPT przeprowadzając postępowanie pn. „Przeprowadzenie badań porównawczych próbek suszu roślinnego poddanych procesowi ekstrakcji metodą nadkrytycznego dwutlenku węgla oraz analizy składu związków zawartych w otrzymanych ekstraktach dla MULTIEXTRACTORS sp. z o.o., w ramach projektu pn. „Platforma Startowa TechnoparkBiznesHub”, wystosował zapytanie do 18 podmiotów z prośbą o oszacowanie wartości ww. zamówienia. Do zapytania załączony został szczegółowy opis przedmiotu zamówienia.

Trzy z podmiotów, do których kierowane było zapytanie udzieliły na nie odpowiedzi, szacując wartość zamówienia na kwotę od 15 tys. zł do 18 500 zł (netto), tj. średnio 16 766,66 zł.

Ponieważ szacowana kwota wynosiła wyrażoną w złotych równowartość 4 016,06 euro, w dniu 9 lutego 2017 r., zgodnie z obowiązującym w KPT załącznikiem nr 1 do Regulaminu zamówień do 30 000 euro, pracownik KPT odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania, złożył do dyrekcji KPT wniosek o wszczęcie postępowania na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, w sprawie udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej 16 766,66 zł netto, tj. 4 016,06 euro. We wniosku wskazano, że zadanie będzie realizowane zgodnie z zasadą efektywnego i racjonalnego dokonywania wydatków, zawartą w Rozdziale 8 Wytycznych oraz w trybie zgodnym z Zarządzeniem Dyrektora KPT nr 13/2014. Wniosek został zatwierdzony przez Dyrektora KPT.

Tego samego dnia ogłoszenie dot. zapytania ofertowego wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej KPT, zaś do trzech podmiotów, które odpowiedziały na zapytanie cenowe zwrócono się z prośbą o złożenie oferty.

Zapytanie ofertowe zawierało m.in. informację o przedmiocie zamówienia, terminie składania ofert (do dnia 16 lutego 2017 r.), miejscu i sposobie ich składania, adresie e-mail, na który należy składać ofertę, wskazanie osoby do kontaktu w sprawie, opis

przedmiotu zamówienia, określenie terminu realizacji zamówienia, kod CPV, określenie załączników do oferty, przedstawienie wymogów wobec podmiotu realizującego zamówienie w odniesieniu do ich wiedzy fachowej i doświadczenia zawodowego oraz wskazanie kryteriów oceny i sposobu przyznawania punktacji, a także przesłanki wykluczenia w postępowaniu, którą było powiązanie osobowe lub kapitałowe z Zamawiającym.

Do dnia wskazanego w zapytaniu ofertowym wpłynęły do KPT trzy oferty na realizację zamówienia. Wszystkie one spełniały warunki określone w ogłoszeniu o zamówieniu i żadna z nich nie została odrzucona. Deklarowana przez wykonawców cena brutto oferty mieściła się w granicach od 19 700 zł do 22 140 zł.

Po dokonaniu oceny ofert wskazano firmę Olimax NT sp. z o.o., która uzyskała najwyższą liczbę punktów i która złożyła ofertę finansowo najkorzystniejszą, odpowiadającą kryteriom określonym w zamówieniu. Z postępowania sporządzony został pisemny protokół, a informację o wynikach postępowania w dniu 17 lutego 2017 r. zamieszczono na stronie BIP Parku.

W dniu 20 lutego 2017 r. pomiędzy KPT a firmą OLIMAX NT Sp. z o.o. została podpisana umowa nr 14/PS/POPW/2017 na kwotę 16 766,66 zł netto / 19 700 zł brutto. Przedmiot i warunki umowy w tym co do wartości, były zgodne z zadeklarowanymi przez wykonawcę w złożonej ofercie.

W dniu 17 marca 2017 r. dokonano odbioru zrealizowanej usługi, która zgodnie ze sporządzonym na tę okoliczność protokołem, została *zrealizowana należycie i terminowo*, zgodnie z postanowieniami umowy i została *odebrana przez zamawiającego bez zastrzeżeń*.

W wyborze trybu postępowania oraz jego przygotowaniu i przeprowadzeniu, w tym w przestrzeganiu wymogu dokonywania efektywnych i racjonalnych wydatków, określonego w Rozdziale 8 Wytucznych nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 528-563, 598-603,616-618)

W umowie o dofinansowanie oraz w załączonym do niej wniosku jako okres kwalifikowalności wydatków oraz realizacji Projektu wskazano 1 marca 2016 r. – 30 kwietnia 2017 r. Zgodnie z § 8 ust. 2 umowy KPT zobowiązał się do zrealizowania Projektu w okresie kwalifikowalności wydatków Projektu. Harmonogram rzeczowo-finansowy oraz harmonogram płatności, stanowiące odpowiednio załącznik nr 3 i nr 4 do umowy o dofinansowanie, zakładały ponoszenie wydatków w ww. okresie. Wniosek o dofinansowanie Projektu oraz jego harmonogram rzeczowo – finansowy, określały realizację następujących zadań:

- Zadanie 1: Organizacja programu inkubacji (877 580 zł)¹⁷;
- Zadanie 2: Przeprowadzenie naboru i ocena innowacyjnych pomysłów (809 593 zł);
- Zadanie 3: Indywidualne wsparcie rozwoju innowacyjnych pomysłów biznesowych przedsiębiorstw typu startup (5 011 379,34 zł);
- Zadanie 4: Zarządzanie platformą startową (932 000 zł).

Zgodnie z końcowym wnioskiem o płatność na poszczególne zadania kwoty wydatków kwalifikowalnych wyniosły odpowiednio: 951 395,05 zł (108,41% kwoty wynikającej z wniosku i harmonogramu rzeczowo-finansowego); 456 229,04 zł (56,35%); 2 964 060,88 zł (59,15%) i 640 165,17 zł (68,69%).

¹⁷ Wydatki kwalifikowalne, które miały zostać poniesione.

Łącznie kwota wydatków kwalifikowalnych faktycznie poniesionych wyniosła 5 011 850,14 zł i stanowiła 65,68% kwoty wynikającej z umowy o dofinansowanie (7 630 552,34 zł).

Realizacja Projektu przebiegała zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, a rozpoczęcie i zakończenie realizacji Projektu nastąpiło w terminach przewidzianych w umowie o dofinansowanie. Dokumentacja stanowiąca podstawę rozliczeń realizacji umowy odzwierciedlała poniesione wydatki.

(akta kontroli str. 68, 76-77, 96, 97-121, 168-169, 390-395, 408)

Analiza przedłożonej dokumentacji dotyczącej umów podpisanych przez KPT ze zleceńodawcami wykazała, że za wyjątkiem wydatków poniesionych na zadanie 1. Projektu (Organizacja programu inkubacji), tj. nabycie środków trwałych (m.in. komputery wraz z oprogramowaniem, drukarka, tablet, niszczarka do dokumentów) pozostałe umowy podpisane przez KPT dotyczyły usług (m.in. działania i kampanie informacyjno-promocyjne, usługi doradczo-ekspertskie, organizacje spotkań, warsztatów, obsługa księgową, doradztwo podatkowe).

Umowy dotyczące zarówno zakupu środków trwałych jak i usług zostały wykonane w pełnym zakresie i w terminie określonym w podpisanych umowach.

(akta kontroli str. 408-440)

Każdorazowo KPT dokonał płatności zgodnie z terminami określonymi w umowach oraz w kwotach wynikających z tych umów. Wszystkie zawarte przez KPT umowy w ramach Projektu były zgodne z ustalonym harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 3 do podpisanej umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli str. 97-120 , 408-440)

KPT (w odniesieniu do Projektu) nie naliczał kontrahentom żadnych kar umownych i nie występował o odszkodowanie, gdyż nie zachodziły takie przesłanki. Wszyscy kontrahenci wywiązali się w pełni z realizacji postanowień podpisanych umów.

(akta kontroli str. 249-257)

Zgodnie z § 5 umowy o dofinansowanie całkowita wartość Projektu wynosiła 7 997 622,74 zł, a całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych 7 630 552,34 zł (95% wartości całkowitej). Maksymalny poziom dofinansowania, nieprzekraczający 100% kwoty wydatków kwalifikowalnych, przekazywany był w formie płatności oraz dotacji celowej w wysokościach nieprzekraczających odpowiednio 85% i 15% kwoty dofinansowania (§ 6 umowy).

(akta kontroli str. 68, 76, 96)

Dla KPT, jako lidera Projektu, całkowita wartość wydatków wynosiła 3 820 919,80 zł (47,8%). Rzeczywiste wydatki poniesione przez Park wyniosły 2 915 491,73 zł, tj. 76,3% pierwotnie zaplanowanych. Kwota dofinansowania przez UE wyniosła 2 763 440,26 zł (94,8%).

(akta kontroli str. 247, 248, 396-404, 407)

KPT złożył do PARP ogółem osiem wniosków o płatność na łączną kwotę 5 309 045,68 zł, z tego: dwa wnioski o zaliczkę w łącznej wysokości 975 248,37 zł oraz sześć o refundację wydatków na łączną kwotę 4 333 797,31 zł. Wydatki w nich przedstawione, były poniesione w okresie kwalifikowalności Projektu i obejmowały realizację zadań określonych harmonogramem rzeczowo-finansowym. Wszystkie zostały zatwierdzone przez IP.

(akta kontroli str. 67)

W § 11 umowy o dofinansowanie określono zasady wypłaty dofinansowania. W ust. 10 zapisano, że pierwszy wniosek powinien zostać złożony w terminie 90 dni od dnia zawarcia umowy. Park wniosek ten złożył 6 czerwca 2016 r., tj. po 74 dniach. Zgodnie z ust. 4 Beneficjent był zobowiązany do składania IP wniosków o płatność w terminach i na kwoty nie wyższe niż określone w *Harmonogramie płatności*, nie rzadziej niż raz na kwartał. KPT złożył w okresie 15 lipca 2016 r. – 20 kwietnia 2017 r. sześć wniosków, zgodnie z powyższymi zapisami umowy. Wniosek o płatność końcową, zgodnie z ust. 11 umowy, należało złożyć w terminie 30 dni od dnia poniesienia ostatniego wydatku. Park wniosek ten złożył 28 kwietnia 2017 r., tj. jeden dzień po zapłacie ostatnich należności. Dofinansowanie przekazane przez PARP (5 291,2 tys. zł) w formie płatności pośrednich wyniosło 95% kwoty dofinansowania ogółem (5 563,4 tys. zł).
(akta kontroli str. 67, 68, 78, 79, 96, 407)

Badanie kwalifikowalności wydatków przeprowadzono na próbie 10 najwyższych kwotowo wydatków (na łączną kwotę 869,1 tys. zł)¹⁸ ze wszystkich złożonych wniosków o płatność. Stwierdzono, że dowody księgowe zostały oznaczone w sposób umożliwiający ich przypisanie określonym pozycjom w harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz wskazujący ich poniesienie w ramach POPW 2014-2020 i Projektu. Płatności odbywały się za pośrednictwem konta bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie. We wnioskach o płatność dotyczących Projektu wykazano wydatki kwalifikowalne, czyli wydatki spełniające łącznie warunki określone w podrozdziale 6.2 pkt 3 Wytucznych, tj. m.in. wydatki, które: zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, z zachowaniem warunków określonych w podrozdziale 6.1 ww. Wytucznych; były zgodne z PO i SZOOP; zostały uwzględnione w budżecie projektu; zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie; były niezbędne do realizacji celów Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu; zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów; zostały należycie udokumentowane; zostały wykazane we wniosku o płatność, dotyczyły usług wykonanych. Wydatki poniesione w związku z realizacją Projektu zostały wykazane przez KPT we wnioskach o płatność tylko jeden raz. Nie stwierdzono, aby wydatkami objętymi niniejszą kontrolą sfinansowano inne programy współfinansowane ze środków UE.

(akta kontroli str. 55-67)

KTP prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową do Projektu w programie księgowym: Zintegrowany System Wspomagania Zarządzania OTAGO. Obsługa finansowa Projektu była prowadzona za pomocą wyodrębnionych do tego celu rachunków bankowych przy zastosowaniu klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf i źródło finansowania. Płatności ze środków zaliczki i ze środków refundacji dokonywano z przypisanych im rachunków bankowych. KPT prowadził też wyodrębnione rachunki bankowe (zgodnie z § 10 ust. 1 i ust. 2 umowy o dofinansowanie) zaliczkowy i refundacyjny.

Ponadto kontrolą PARP (przeprowadzoną w maju 2017 r.) objęto 64 dokumenty księgowe wraz z dokumentami towarzyszącymi (umowy z kontrahentem, protokoły odbioru, wyciągi bankowe). Kontrola PARP w tym zakresie nie wykazała nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 68, 78, 96, 249-250, 258)

¹⁸ Kwota wydatków objętych kontrolą stanowiła 29,8% wydatków poniesionych przez Park.

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

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

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

2. Trwałość projektu

Zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 3 umowy o dofinansowanie, KPT był zobowiązany do pomiaru wartości wskaźników osiąganych w trakcie realizacji Projektu oraz przekazywania do IP informacji w tym zakresie w terminie 1 miesiąca od upływu terminu określonego w umowie na osiągnięcie wskaźników rezultatu. Zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie założono trzy wskaźniki produktu oraz dwa wskaźniki rezultatu, które miały zostać osiągnięte w 2017 r. Nie przewidziano żadnych wskaźników informacyjnych.

Dla wszystkich wskaźników produktu (liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie; liczba nowych wspieranych przedsiębiorstw; liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie niefinansowe) jako wartość docelową wskazano 60. Dla wskaźników rezultatu wartość docelową określono na 60 dla liczby nowych przedsiębiorstw powstałych przy wsparciu instytucji otoczenia biznesu (IOB) oraz na 30 dla liczby nowych przedsiębiorstw wspartych przez IOB gotowych do rozpoczęcia działalności rynkowej.

Dla poszczególnych partnerów założenia wskaźników wynosiły: dla KPT – 23 nowych wspieranych przedsiębiorstw; dla RARR – 22; dla ITSTW – 15. Szacowano, że połowa z 60 przedsiębiorstw biorących udział w procesie inkubacji opracuje produkt o minimalnym MVP¹⁹.

(akta kontroli str. 68, 83, 96, 168, 180-181)

Wszystkie wskaźniki (trzy wskaźniki produktu i jeden rezultatu), dla których wartość docelową ustalono na 60 przedsiębiorstw osiągnięto dokładnie w tej liczbie, przy czym w Parku prowadzono 28 inkubacji startupów, 22 w RARR oraz 10 w ITSTW. Wartość wskaźnika rezultatu dotyczącego liczby nowych przedsiębiorstw gotowych do rozpoczęcia działalności rynkowej KPT dwukrotnie przekroczył, gdyż przy zakładanej pierwotnie liczbie 30 wyniosła ona 60 przedsiębiorstw (200% zakładanej pierwotnie wartości), z czego 28 przedsiębiorstw powstało i rozpoczęło działalność w Kielcach, 22 w Rzeszowie i 10 w Stalowej Woli.

(akta kontroli str. 149-152, 234-238, 619-621)

Zgodnie z § 20 *Informacja i promocja* umowy o dofinansowanie Park był zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych. Wszelkie dokumenty związane z realizacją Projektu zostały oznaczone zgodnie ze *Sposobem realizacji obowiązków informacyjnych przez beneficjentów* (stanowiącym załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie), tj. m.in. znakiem Funduszy Europejskich Polska Wschodnia, znakiem Unii Europejskiej – EFRR, logo Projektu. Opis Projektu został również zamieszczony na stronach internetowych Parku²⁰. Ponadto jeden z wydawanych cyklicznie przez KPT magazynów pn. *Puls przedsiębiorczości* został w całości poświęcony Projektowi.

¹⁹ Minimum viable product – minimalna wersja produktu, którą firma może (i chce) wypuścić na rynek, żeby zdobyć pierwszych klientów.

²⁰ <https://www.technopark.kielce.pl/pl/projekty>

https://www.technopark.kielce.pl/pl/projekty/pokaz/18,platformy_startowe_dla_nowych_pomyslow_technopark_bizneshub

https://www.technopark.kielce.pl/pl/aktualnosci/pokaz/1564,sukces_platform_startowych_dla_nowych_pomyslow

Justyna Lichosik, Dyrektor KPT wyjaśniła, że działania informacyjno-promocyjne zostały zrealizowane zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie. Park m.in. promował Projekt podczas wydarzeń dla startupów i młodych firm. Informacje dotyczące Projektu przesyłano do mediów (ogólnopolskich i lokalnych). Ponadto organizowano konferencje prasowe i wywiady ze startupami.

Na działania informacyjne i promocyjne wydatkowano 325,6 tys. zł i były to m.in. kampanie radiowe, prasowe oraz w mediach społecznościowych; monitoring mediów sieci wraz z marketingiem szeptanym; dystrybucja materiałów informacyjno-promocyjnych; udział kadry Projektu w wydarzeniach promujących Projekt.

(akta kontroli str. 55-59, 68, 89, 96-120, 123-132, 139-167, 182-194, 239-246)

W KPT w zakresie dotyczącym Projektu podmioty zewnętrzne przeprowadziły dwie kontrole oraz jeden audyt.

(akta kontroli str. 5-54)

W dniach 15-19 maja 2017 r. PARP przeprowadziła kontrolę planową po złożeniu wniosku o płatność końcową. Kontrolą objęto wszystkie osiem wniosków o płatność, a celem kontroli było sprawdzenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, wydatki faktycznie poniesione, a cele projektu i wskaźniki określone umową o dofinansowanie zostały osiągnięte. Kontrola obejmowała ponadto weryfikację zgodności projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego, w tym w obszarze udzielania zamówień publicznych. Kontrola nie wykazała istotnych nieprawidłowości, a zalecenia dotyczyły działań przyszłych.

(akta kontroli str. 5-9)

W dniach 12 grudnia 2017 r. – 11 stycznia 2018 r. Ministerstwo Finansów przeprowadziło audyt ww. projektu, który nie wykazał nieprawidłowości. Wyjątek stanowiło przeprowadzenie przez Park postępowania pn. *Realizacja kampanii informacyjno-promocyjnej Projektu*²¹. Audyt Ministerstwa Finansów wykazał, że w wyniku oceny złożonych ofert sporządzona została informacja o wynikach z dnia 15 listopada 2016 r., która tego samego dnia została mailowo przesłana do wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu. W ramach jednego z dwóch zadań umowa na realizację została podpisana 17 listopada 2016 r. KPT naruszył postanowienia art. 94 ust.1 pkt 2 obowiązującej wówczas ustawy Pzp, zgodnie z którym powinien zawrzeć umowę w okresie nie krótszym niż 5 dni od dnia zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, jeżeli zawiadomienie to zostało przesłane przy użyciu środków komunikacji elektronicznej. Zgodnie z Wytocznymi Komisji Europejskiej dotyczącymi określenia korekt finansowych²² zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego przed upływem terminu na wniesienie lub rozpatrzenie odwołania stanowi podstawę do ustalenia wydatków niekwalifikowalnych. Stawka zalecanej korekty wynosi 25% wartości umowy, która w zależności od wagi nieprawidłowości może zostać obniżona do 5%. W związku z powyższym wartość wydatków niekwalifikowalnych audyt ustalił na 661,13 zł (13 222,50 zł x 5%).

(akta kontroli str. 5, 10-44)

Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju przeprowadziło kontrolę doraźną, co opisano w punkcie 2.4. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli str. 5, 45-54)

²¹ Numer postępowania KPT-DIIA.270.1.11.2016

²² Decyzja Komisji C(2013) 9527 z 19 grudnia 2013 r.

Do KPT nie wpłynęły żadne skargi ani wnioski dotyczące Projektu. Jedna z firm startupowych zgłosiła zarzuty dotyczące sposobu realizacji procesu inkubacji oraz wartości zaświadczeń o pomocy *de minimis* wystawionych przez Animatora Platformy Startowej TechnoparkBiznesHub. W związku z tym Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju w dniach 12-14 lutego 2018 r. przeprowadziło kontrolę doraźną. Kontrola nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości. Wykazano jednak następujące uchybienia:

- błędne założenie, że koszty usług okołomentoringowych stanowią pomoc *de minimis* dla inkubowanych startupów;
- niepoinformowanie firmy przed podpisaniem umowy inkubacyjnej o ograniczeniach kwotowych na usługi specjalistyczne;
- brak wystarczającej elastyczności w zakresie zarządzania wygenerowanymi w Projekcie oszczędnościami;
- błędne zinterpretowanie zapisów regulaminu konkursu w zakresie katalogu kosztów usług podstawowych;
- zakwalifikowanie kosztów wykonania biznesplanu do usług specjalistycznych;
- nieewidencjonowanie zadań wykonanych przez kancelarię prawną, co było niezgodne z postanowieniami umowy;
- niewdrożenie odpowiednich procedur dotyczących rezygnacji przez startupy z usług przewidzianych w umowie inkubacyjnej;
- niedołożenie należytych starań przy opisie dokumentów potwierdzających wykonanie usługi z zakresu obsługi księgowej i doradztwa podatkowego;
- niedołożenie należytych starań w celu ustalenia faktycznych możliwości skorzystania z infrastruktury badawczej UJK przed rozpoczęciem realizacji Projektu;
- nieudokumentowanie faktu odstąpienia od realizacji usługi badań laboratoryjnych na rzecz spółki podnoszącej zarzuty.

(akta kontroli str. 5, 45-54)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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 Kielcach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

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.

Kielce, maja 2022 r.

Kontroler
Arkadiusz Pawlik
specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Kielcach
p.o. Wicedyrektor
Krzysztof Wilkosz

.....
podpis

.....
podpis