

Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia wizyty monitorującej	29.09.2022 w siedzibie Jednostki Monitorowanej (JM), 3.10.2022 JM udostępniła plan kont spółki SUMEL GROUP sp. z o.o.
Tryb (planowa/doraźna)	planowa
Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu)	„Zwiększenie konkurencyjności firmy SUMEL poprzez opracowanie i wdrożenie innowacji produktowej poprawiającej jakość życia”
Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM)	Sumel Group sp. z o.o.
Miejsce przeprowadzenia wizyty monitorującej (adres JM)	ul. Potokowa 51, 54-105 Wrocław
Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM) Wskazanie pełnej nazwy podmiotu monitorującego.	<ul style="list-style-type: none"> • Marzena Wieczorek, główny specjalista - Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, • Beata Teodorczyk, główny specjalista - Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
Zakres wizyty	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania Jednostki Monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu; 2. Postęp rzeczowy w realizacji projektu; 3. Postęp finansowy projektu; 4. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu; 5. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych; 6. Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu; 7. Informacja i promocja; 8. Ryzyka zidentyfikowane w projekcie; 9. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów.
Projekty realizowane w ramach Programu oraz dokumenty, objęte weryfikacją	<ul style="list-style-type: none"> • Umowa ws. projektu, • Dokument stanowiący zabezpieczenie prawidłowej realizacji projektu, • Wniosek aplikacyjny, • Wniosek o zmianę projektu złożony do PARP w dniu 13 września 2022 r., • Aktualny Harmonogram rzeczowo-finansowy, • Aktualny Harmonogram płatności, • Plan komunikacji, • Wnioski o płatność: <ul style="list-style-type: none"> ▪ NORW.19.01.04-02-0032/20-001 (okres sprawozdawczy 5.11.2022 – 17.11.2021), ▪ NORW.19.01.04-02-0032/20-002 (okres sprawozdawczy 18.11.2021 – 17.05.2022), ▪ NORW.19.01.04-02-0032/20-003 (okres sprawozdawczy 18.05.2022 – 21.06.2022), • Faktura VAT nr MJM/2022/06/08/1 wraz z opisem, • Faktura VAT nr MJM/2022/06/15/2 wraz z opisem, • Faktura korygująca nr KORF/MJM/2022/05/25/2 wraz z opisem, • Faktura korygująca nr KORF/MJM/2022/05/25/1 wraz z opisem, • Wyciągi bankowe z rachunków Santander Bank Polska S.A.,

	<ul style="list-style-type: none"> • Zarządzenie Kierownika jednostki SUMEL GROUP sp. z o.o. z dnia 10.05.2021 r. w sprawie polityki rachunkowości, • plan kont spółki SUMEL GROUP sp. z o.o., • Procedura P-1 Nadzorowanie dokumentacji i danych.
Uwagi	Brak.

Wyniki wizyty monitorującej:

Wnioski	<p>WYPEŁNIENIE WARUNKÓW PRZYZNANIA DOFINANSOWANIA ORAZ ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI MONITOROWANEJ PO ZAKOŃCZENIU REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Podpisana Umowa ws. projektu potwierdza spełnienie warunków realizacji projektu. Wymagany umową Harmonogram płatności na cały okres realizacji projektu został złożony przez Beneficjenta w Lokalnym Systemie Informatycznym (LSI). Beneficjent wniósł odpowiednie zabezpieczenie, składając deklarację wekslową zgodnie z wymogami. Wypełnienie tych obowiązków było warunkiem zatwierdzenia wniosku o płatność zaliczkową.</p> <p>Beneficjent jest świadomy obowiązku utrzymania projektu w okresie trwałości, w szczególności środków trwałych: urządzeń i maszyn, które będą zakupione w ramach projektu.</p> <p>POSTĘP RZECZOWY W REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Cel projektu jest zgodny z rezultatami Programu „Rozwój przedsiębiorczości i innowacje” oraz schematu małych grantów dla przedsiębiorczych kobiet. Projekt przyczyni się do osiągnięcia wyników Programu.</p> <p>Projekt jest na początkowym etapie realizacji. Zgodnie z szacunkami Beneficjenta stopień rzeczowej realizacji wynosi 20%. Zrealizowano pierwsze działanie związane z analizą rynku, koncepcją innowacji, koncepcją kreowania produktu i stworzeniem strategii działań do opracowania nowego produktu. Do realizacji pozostały 3 zadania: działania związane z projektowaniem, prototypowaniem i testowaniem produktu oraz projektowaniem magazynu, a także działania mające na celu zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Osiągnięcie i weryfikacja wartości wskaźników docelowych planowana jest w 2023 r. na koniec realizacji projektu oraz w 2024 r. – rok po zakończeniu realizacji projektu. Ze względu na trudną sytuację społeczno-gospodarczą, w tym przede wszystkim drastyczny wzrost cen, Beneficjent jest świadomy ryzyka związanego z brakiem osiągnięcia zakładanego wskaźnika dotyczącego szacowanego wzrostu rocznych obrotów. Jednakże kwestie te znajdują się poza bezpośrednim wpływem Beneficjenta.</p> <p>Generalnie realizacja projektu postępuje zgodnie ze zaktualizowanym na etapie podpisywania Umowy ws. projektu Harmonogramem rzeczowo-finansowym. Rozpoczęcie realizacji działań projektowych opóźniło się ze względu na pandemię COVID-19. W chwili obecnej, zgodnie z deklaracjami Beneficjenta, terminowe zakończenie realizacji projektu nie jest zagrożone, jednak kluczowe zadania projektowe będą dopiero realizowane.</p>
---------	--

POSTĘP FINANSOWY PROJEKTU

Wydatki kwalifikowalne w projekcie do dnia wizyty monitorującej wyniosły 136 000,00 PLN, z czego dofinansowanie 115 600,00 PLN i współfinansowanie 20 400,00 PLN. Jedynym kosztem niekwalifikowalnym w projekcie jest podatek VAT, w kwocie 31 280,00 PLN. Beneficjent może odzyskać poniesiony koszt podatku VAT.

Postęp finansowy projektu jest zgodny z przewidzianym w obowiązującym Harmonogramie płatności. W czasie monitoringu nie stwierdzono okoliczności, które mogą wskazywać, że płynność finansowa projektu jest zagrożona. Do dnia wizyty monitorującej płatności na rzecz projektu nie podlegały zawieszeniu. Nie została też nałożona korekta finansowa związana z realizowanym projektem.

W trakcie realizacji projektu nie uległa zmianie wysokość dofinansowania ani proporcja finansowania projektu.

RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROJEKTU

Zweryfikowano poprawność dokumentacji finansowo-księgowej w ramach trzeciego wniosku o płatność, jedyne wykazujące wydatki. Na podstawie analizy wszystkich faktur i dokumentacji im towarzyszącej stwierdzono, że kwoty wynikające z dokumentów księgowych naniesiono prawidłowo do dokumentów sprawozdawczych, dokumenty księgowe zostały opisane, a wyciągi bankowe potwierdzają poniesienie wydatków.

W opisie faktury korygującej nr KORF/MJM/2022/05/25/1 stwierdzono błędny nr dokumentu, którego opis ma dotyczyć. Podany nr dotyczy faktury, do której wystawiono fakturę korygującą. Sam opis jest prawidłowy, w tym kwota wydatku, i został sporządzony po wystawieniu faktury korygującej.

Ewidencja księgowa projektu jest prowadzona w oparciu o Zarządzenie Kierownika jednostki SUMEL GROUP sp. z o.o. z dnia 10.05.2021 r. w sprawie polityki rachunkowości, pod nazwą Fundusze Norweskie (FN).

Na potrzeby projektu są prowadzone 2 rachunki bankowe w Santander Bank Polska S.A., jeden do przekazania zaliczki i drugi do refundacji poniesionych wydatków.

TERMINOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PRZYGOTOWYWANIA RAPORTÓW SPRAWOZDAWCZYCH

Do dnia wizyty monitorującej sporządzono 3 wnioski o płatność:

1. NORW.19.01.04-02-0032/20-001 (okres sprawozdawczy 5.11.2022 – 17.11.2021),
2. NORW.19.01.04-02-0032/20-002 (okres sprawozdawczy 18.11.2021 – 17.05.2022),
3. NORW.19.01.04-02-0032/20-003 (okres sprawozdawczy 18.05.2022 – 21.06.2022).

Beneficjent jest zobowiązany do składania wniosków o płatność za pośrednictwem LSI dostępnego na stronie internetowej <https://lsi-fn.parp.gov.pl> w terminach określonych w Harmonogramie płatności, nie rzadziej jednak niż raz na 6 miesięcy, począwszy od dnia zawarcia Umowy ws. projektu. Beneficjent wywiązuje się prawidłowo z tego obowiązku. Pierwszy wniosek o płatność (o zaliczkę) złożono 30.11.2021 r., drugi sprawozdający rzeczową realizację projektu

19.05.2022 r., trzeci rozliczający zaliczkę 21.06.2022 r.

ZMIANY W ZAŁOŻENIACH REALIZACJI PROJEKTU – ZGŁASZANIE ZMIAN W REALIZACJI PROJEKTU

Wniosek o wprowadzenie zmian do projektu został złożony do PARP w dniu 13.09.2022 r. Modyfikacje dotyczą zmiany parametrów i rodzajów planowanych do zakupu środków trwałych. W związku ze wzrostem cen stali postanowiono zmniejszyć parametry stołu spawalniczego z oprzyrządowaniem oraz regałów magazynowych, co, zgodnie z deklaracją Beneficjenta, nie wpłynie na obniżenie jakości procesu produkcyjnego i magazynowania, a pozwoli uzyskać niższą cenę zakupu ww. środków trwałych. Ponadto, zawniósowano o zmianę planowanej do zakupu spawarki na inny model. Zmiany są w trakcie akceptacji przez PARP.

INFORMACJA I PROMOCJA

Przy weryfikacji wniosku o zaliczkę PARP zidentyfikował, że zgodnie z planem komunikacji Beneficjent nie zamieścił wymaganych informacji na stronie internetowej. Do Beneficjenta zostało wysłane pismo dotyczące konieczności poprawienia informacji na stronie internetowej w zakresie promocji. Po uzgodnieniach z PARP ten element planu komunikacji został zrealizowany.

Beneficjent umieścił informacje na temat projektu na podstronie internetowej spółki [www](https://sumel.pl/pl/component/gridbox/projekty-unijne?Itemid=0) pod linkiem: <https://sumel.pl/pl/component/gridbox/projekty-unijne?Itemid=0> oraz umieścił tablice informacyjne w miejscu realizacji projektu.

Niektóre elementy planu komunikacji musiały zostać odłożone w czasie z powodu epidemii COVID-19, w tym udział w branżowych wydarzeniach informacyjnych. Główne działania informacyjno-promocyjne są zaplanowane na późniejszy etap realizacji projektu, gdyż będą bezpośrednio związane z promowaniem planowanego efektu projektu - innowacyjnego produktu, który ma zostać opracowany i wprowadzony na rynek.

RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROJEKCIE

Beneficjent zidentyfikował ryzyka na etapie składania wniosku aplikacyjnego oraz zaplanował działania zaradcze. Firma monitoruje ryzyka realizacji projektu i na bieżąco podejmuje działania minimalizujące ich wpływ na projekt, w tym dokłada wszelkich starań do monitorowania wymagającej sytuacji otoczenia zewnętrznego.

Jednym z działań zaradczych podjętych przez Beneficjenta w wyniku wystąpienia ryzyka wzrostu cen stali, będącej głównym komponentem, który będzie potrzebny do realizacji projektu, jest złożenie wniosku o zmianę do PARP, polegającej na modyfikacji parametrów środków trwałych planowanych do zakupu w ramach projektu, w celu uzyskania optymalnej oferty cenowej, przy zapewnieniu braku negatywnego wpływu tych modyfikacji na jakość procesu produkcji innowacyjnego wyrobu.

Dodatkowo przygotowano optymalny harmonogram prac projektowych, w którym zaplanowano niezbędny bufor czasowy w przypadku wystąpienia czynników losowych.

Ponadto, wiele czynników ryzyka zostało już zminimalizowanych na etapie prac przygotowawczych, a także na etapie opracowywania koncepcji projektu oraz tworzenia uzasadnienia biznesowego

	<p>projektu np. opracowano szczegółowe założenia techniczno-technologiczne, zidentyfikowano i scharakteryzowano docelowe grupy odbiorców, zabezpieczono środki własne na płynną realizację całej inwestycji wraz z marginesem bezpieczeństwa.</p> <p>Beneficjent odnotował wpływ pandemii COVID-19 na terminowość rozpoczęcia realizacji projektu (harmonogram rzeczowo-finansowy został zaktualizowany przy podpisywaniu Umowy ws. projektu) oraz dostrzega ryzyko wpływu drastycznego wzrostu cen stali na ostateczną opłacalność projektu, w tym osiągnięcie wartości docelowej wskaźnika rocznych obrotów.</p> <p>PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTÓW</p> <p>Okazana w trakcie wizyty monitorującej, w siedzibie spółki, dokumentacja projektu była przechowywana w segregatorach, w sposób uporządkowany, w szafce zamkniętej na klucz. Dokumentacja jest przechowywana zgodnie z normami ISO i ustanowioną w spółce procedurą P-1 Nadzorowanie dokumentacji i danych, która została zatwierdzana przez Prezesa spółki dnia 28.08.2019 r.</p>
<p>Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej</p>	<p>POSTĘP RZECZOWY W REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Biorąc pod uwagę początkowy etap projektu oraz dynamicznie zmieniającą się sytuację rynkową, zaleca się w dalszym ciągu monitorowanie ryzyka realizacji projektu, w celu podjęcia działań ograniczających jego potencjalny wpływ na osiągnięcie ostatecznych efektów projektu.</p> <p>RZETELNOŚĆ I TERMINOWOŚĆ DOT. FINANSOWEJ REALIZACJI PROJEKTU</p> <p>Zaleca się korektę opisu faktury korygującej nr KORF/MJM/2022/05/25/1 oraz większą rzetelność przy sporządzaniu kolejnych opisów dokumentów księgowych.</p> <p>INFORMACJA I PROMOCJA</p> <p>W przypadku projektowania i realizacji kolejnych materiałów informacyjno-promocyjnych zaleca się większą dbałość w stosowaniu wymogów wynikających z Podręcznika Komunikacji i Identyfikacji Wizualnej.</p> <p>Zaleca się regularną aktualizację informacji na stronie internetowej w miarę postępów we wdrażaniu projektu w celu uwidaczniania jego osiągnięć i rezultatów, w tym m.in. za pomocą dokumentacji fotograficznej.</p> <p>Podczas realizacji wydarzeń informacyjnych, zgodnie z Planem Komunikacji i Załącznikiem nr 3 do Regulacji „Wymogi dotyczące Informacji i Komunikacji Mechanizm Finansowy EOG oraz Norweski Mechanizm Finansowy na lata 2014-2021”, zaleca się, aby Beneficjent zapewnił wyraźne zaznaczenie udziału środków pomocowych z Funduszy norweskich we wdrażaniu projektu.</p> <p>RYZYKA ZIDENTYFIKOWANE W PROJEKCIE</p> <p>Biorąc pod uwagę początkowy etap projektu oraz dynamicznie zmieniającą się sytuację rynkową, zaleca się w dalszym ciągu monitorowanie ryzyka realizacji projektu, w celu podjęcia działań ograniczających jego potencjalny wpływ na osiągnięcie</p>

	ostatecznych efektów projektu. W pozostałym zakresie kontroli nie sformułowano rekomendacji.
Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	14 dni od otrzymania Raportu z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK.

Raport sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki monitorowanej i podmiotu monitorującego.

19.10.2022 Beata Teodorczyk, 20.10.2022 Marzena Wieczorek
Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

[pola do generowania: data podpisu oraz imię i nazwisko Dyrektora/Zastępcy Dyrektora, stanowisko]

/podpisano elektronicznie/

22.11.2022

Mirosław Suska

Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej

Mirosław Suska
Prezes Zarządu
SUMEL® GROUP
54-105 Wrocław, ul. Potokowa 5A