



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY.410.7.1.2024

Pani
prof. dr hab. Elżbieta Wtorkowska
Rektor
Akademii Muzycznej im. Feliksa Nowowiejskiego
ul. Juliusza Słowackiego 7
85-008 Bydgoszcz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/24/090 Funkcjonowanie publicznych uczelni muzycznych

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Akademia Muzyczna im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy ¹ , ul. Juliusza Słowackiego 7, 85-008 Bydgoszcz
Kierownik jednostki kontrolowanej	Elżbieta Wtorkowska, Rektor Akademii Muzycznej im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy od 1 września 2020 r. ² .
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Dostosowanie działalności publicznej uczelni muzycznej do wymogów obowiązujących uregulowań prawnych i organizacyjnych, z uwzględnieniem potrzeb otoczenia kulturalnego i społeczno-gospodarczego oraz rynku pracy. 2. Zapewnienie i wykorzystanie bazy naukowo-dydaktycznej. 3. Gospodarowanie posiadanym majątkiem oraz rozporządzanie środkami finansowymi.
Okres objęty kontrolą	Lata 2022-2024 (do dnia zakończenia kontroli ³), z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem mających wpływ na ocenę kontrolowanej działalności).
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	Łukasz Lisiecki, inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/65/2024 z 3 kwietnia 2024 r. Beata Odjas, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/74/2024 z 11 kwietnia 2024 r. Karol Zieliński, inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/75/2024 r. z 11 kwietnia 2024 r. Mariusz Pietraszek, inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/76/2024 r. z 11 kwietnia 2024 r.

(akta kontroli str. 1-8)

¹ Dalej: „AMFN” lub „Uczelnia”.

² Dalej: „Rektor”.

³ Tj. 27 sierpnia 2024 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: „ustawa o NIK”.

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W okresie objętym kontrolą AMFN prowadziła kształcenie na studiach, co było jej podstawowym zadaniem, stosownie do 11 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce⁶. Jednak Uczelnia nie przypisała kierunków studiów do dyscypliny artystycznej sztuki muzyczne. W przyjętej na lata 2019-2025 Strategii rozwoju zostały określone ilościowe wskaźniki realizacji poszczególnych celów, w tym ich wartości docelowe. Uczelnia zapewniła warunki kadrowe dla realizacji kształcenia na poszczególnych kierunkach studiów, a nauczyciele akademicy spełniali wymogi w zakresie ustalonym art. 113 UPSWiN. Posiadana przez AMFN baza dydaktyczna była właściwie dostosowana do oferowanych kierunków studiów, a zrealizowane dwa zadania inwestycyjne i dwa zakupy inwestycyjne wpłynęły na poprawę warunków i jakości kształcenia. Podstawę gospodarki finansowej AMFN stanowiły plany finansowo-rzeczowe, opracowane w terminach wynikających z przepisów prawa, a sprawozdania finansowe były podawane badaniu przez audytora, który uznał je za rzetelne. W Uczelni utworzono wymagane prawem fundusze. W wyniku kontroli w działalności jednostki ujawniono nieprawidłowości, które dotyczyły m.in.: nieprzestrzegania limitu miejsc w czasie rekrutacji na studia, nierzetelnego opracowywania sylabusów przedmiotów, błędów w przygotowaniu dwóch programów studiów, zawierania umów z naruszeniem procedur wewnętrznych obowiązujących w Uczelni, prowadzenia postępowań o zamówienia publiczne niezgodnie z ustawą, błędnie sporządzonych sprawozdań Rb-N, błędów przy udzielaniu pomocy socjalnej studentom.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Dostosowanie działalności publicznej uczelni muzycznej do wymogów obowiązujących uregulowań prawnych i organizacyjnych, z uwzględnieniem potrzeb otoczenia kulturalnego i społeczno - gospodarczego oraz rynku pracy

Opis stanu faktycznego

1.1. Senat AMFN⁸ uchwałą z 28 maja 2019 r.⁹ przyjął Statut AMFN¹⁰, który wszedł w życie 1 października 2019 r. Projekt statutu został, zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 3 UPSWiN, opracowany przez Rektora Uczelni. Uzyskał on pozytywną opinię Rady Uczelni¹¹. W Uczelni nie działały związki zawodowe. Statut określał zasady organizacji i funkcjonowania uczelni i zawierał elementy wymienione w art. 34 ust. 1 pkt 1-5 oraz 7-12 UPSWiN. Nie określono w nim funkcji kierowniczych w uczelni, co szerzej opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”. W okresie objętym kontrolą do Statutu wprowadzono dziewięć zmian, zachowując przy tym wymóg ich zaopiniowania przez Radę Uczelni wynikający z ww. przepisu ustawy.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 742, ze zm., dalej także: „UPSWiN”.

⁷ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁸ Dalej: „Senat”.

⁹ Nr 14 w sprawie przyjęcia nowego Statutu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy.

¹⁰ Zmieniony uchwałami Senatu nr 34 z 15 października 2019 r., nr 38 z 29 września 2020 r., nr 42 z 24 listopada 2020 r., nr 9 z 16 marca 2021 r., nr 19 z 31 maja 2022 r., nr 26 z 16 września 2022 r., nr 25 z 15 września 2023 r., nr 39 z 12 grudnia 2023 r., nr 5 z 16 stycznia 2024 r., dalej: „Statut”.

¹¹ Wyrażonej uchwałą nr 2/2019 z 27 maja 2019 r., dalej: „Rada Uczelni”.

Rektor nadał Uczelni regulamin organizacyjny¹², który wszedł w życie 1 października 2019 r.¹³ Określono w nim strukturę organizacyjną Uczelni oraz podział zadań w ramach tej struktury, a także organizację oraz zasady działania administracji Uczelni, w tym: zakres obowiązków i upoważnień Kanclerza AMFN, systemy zastępstw, procedurę rekrutacji na stanowiska administracyjne w AMFN, wykaz aktów wewnętrznych obowiązujących w AMFN.

AMFN w okresie objętym kontrolą realizowała zadania podstawowe Uczelni określone w art. 11 ust. 1 UPSWiN¹⁴.

(akta kontroli str. 63, 141-289)

1.2. W Statucie prawidłowo wskazano ustawowe organy Uczelni, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 1 UPSWiN, tj.: Radę Uczelni, Rektora i Senat. Na podstawie ust. 2 ww. artykułu przewidziano także powołanie dodatkowych organów, tj.: Dziekanów oraz Uczelnianej Rady Doskonałości Naukowej¹⁵. Ponadto zgodnie z § 16 ust. 1 Regulaminu organizacyjnego zatrudniony przez Rektora Kanclerz kierował Administracją Uczelni.

Radę Uczelni na kadencję 2021-2024 powołał Senat uchwałą nr 41 z 24 listopada 2020 r.¹⁶ Skład Rady tworzyło łącznie siedmiu członków, w tym sześciu wybranych przez Senat oraz Przewodniczący Uczelnianej Rady Samorządu Studenckiego. Wszyscy członkowie wybrani przez Senat spełniali wymogi określone w art. 20 ust. 1 pkt 1-7 oraz art. 20 ust. 3 UPSWiN. Zasady funkcjonowania i zadania Dziekanów oraz Uczelnianej Rady Doskonałości Naukowej zostały określone odpowiednio w § 33 i § 34 Statutu AMFN¹⁷. Organom tym nie przypisano zadań zastrzeżonych na mocy UPSWiN, innym organom Uczelni. Badanie miesięcznego wynagrodzenia przeprowadzonego dla sześciu członków Rady Uczelni¹⁸ wykazało, że zostało ustalone przez Senat zgodnie z art. 22 ust. 4 UPSWiN, tj. w wysokości nieprzekraczającej 67% minimalnego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego dla profesora w uczelni publicznej, określonego w przepisach wydanych na podstawie art. 137 ust. 2 UPSWiN¹⁹. Wynagrodzenie naliczano oraz wypłacano w wysokościach

¹² Zarządzeniem Nr 4/R/24-09/2019 z 24 września 2019 r.

¹³ Dalej: „Regulamin organizacyjny”.

¹⁴ Tj.: 1) prowadzenie kształcenia na studiach: na poziomie studiów pierwszego i drugiego stopnia, np. „Kompozycja i teoria muzyki”, „Reżyseria dźwięku”, 2) prowadzenie kształcenia na studiach podyplomowych np. „Wokalistyki i instrumentalisty” 3) prowadzenie działalności naukowej, świadczenie usług badawczych oraz transfer wiedzy i technologii do gospodarki, np. upowszechnianie wyników badań poprzez udział w konferencjach naukowych – Konferencja „Musica Practica Theoretica” w Poznaniu 12-13 kwietnia 2022 r., Międzynarodowa Konferencja Muzyka fortepianowa 5-6 maja 2022 Akademia Muzyczna im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku, 4) prowadzenie kształcenia doktorantów - Szkoła Doktorska, 5) prowadzenie kształcenia i promowania kadr uczelni: udział w konferencji Lietuvos Muzikos ir Teatro Akademia, Seminaerium organowe Surin Stanislaw 6) stwarzanie osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w: procesie przyjmowania na uczelnię w celu odbywania kształcenia, prowadzeniu działalności naukowej poprzez powołanie Biura osób z niepełnosprawnościami, powołanie od 2020 r. pełnomocnika do spraw osób z niepełnosprawnościami. 7) wychowywanie studentów w poczuciu odpowiedzialności za państwo polskie, tradycję narodową, umacnianie zasad demokracji i poszanowanie praw człowieka np. kultywowanie stałych i nadzwyczajnych uroczystości akademickich, w tym m.in. obchody Święta Uczelni w dniu 27 listopada 8) stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów 9) upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć nauki i kultury, w tym przez gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, informacyjnych i archiwalnych np. zapewnienie możliwości korzystania ze zbiorów bibliotecznych znajdujących się w Bibliotece Głównej Uczelni oraz z Fonoteki, 10) działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych np. realizacja koncertów kameralnych, symfonicznych, jazzowych, spektakli operowych, a także Poranków Muzycznych dla dzieci odpowiednio w 2022 r. – dziewięć, w 2023 r. – 10, w 2024 r. – sześć.

¹⁵ § 17 Statutu AMFN.

¹⁶ W sprawie wyboru członków Rady Uczelni kadencji 2020-2024.

¹⁷ Do zadań Dziekanów należało m.in. planowanie i organizacja pracy Wydziału, kierowanie Wydziałem z pomocą Prodziekana, sprawowanie nadzoru nad działalnością jednostek organizacyjnych Wydziału, ustalanie szczegółowego planu zajęć na Wydziale.

Do zadań Uczelnianej Rady Doskonałości Naukowej należało: nadawanie stopni w zakresie sztuk muzycznych i wykonywanie czynności w postępowaniu o nadanie tytułu profesora sztuk muzycznych.

¹⁸ Za okres: styczeń – marzec 2022 r., styczeń – marzec 2023 r., styczeń – marzec 2024 r.

¹⁹ Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 25 września 2018 r. w sprawie wysokości minimalnego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego dla profesora w uczelni publicznej (Dz. U. poz. 1838, ze zm., dalej: „rozporządzenie w sprawie wynagrodzenia profesora w uczelni publicznej”), wysokość

wynikających z uchwały Senatu²⁰. Żaden z członków Rady Uczelni nie pełnił funkcji posła, senatora, europosła, radnego lub osoby pełniącej funkcję organów wykonawczych jednostek samorządu terytorialnego.

(akta kontroli str. 68, 201, 206-207, 240-243, 291, 295-337)

1.3. Główny specjalista ds. osobowych i socjalnych wskazała, że funkcje kierownicze w Uczelni pełnili m.in.: Prorektorzy, Kwestor, Redaktor Naczelny Wydawnictwa, Kierownicy Katedr, Zakładów i Pracowni. Badanie dokumentacji dotyczącej 10 osób powołanych na stanowiska kierownicze²¹ wykazało, że Rektor dokonała ich powołania²² na podstawie art. 23 ust. 2 pkt 6 UPSWiN. Powołanie osoby do pełnienia funkcji kierowniczej, do której zakresu obowiązków należały sprawy studenckie²³ zostało uzgodnione przez Rektora z samorządem studenckim, stosownie do art. 23 ust. 5 UPSWiN, z zachowaniem terminu określonego w § 28 ust. 5 statutu AMFN.

(akta kontroli str. 207, 257-290, 338-355)

1.4. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 3 UPSWiN Rektor opracowała projekt Strategii Rozwoju AMFN na lata 2019-2025²⁴, który został zaopiniowany pozytywnie przez Radę Uczelni, a następnie uchwalony przez Senat AMFN²⁵. Strategia nie była aktualizowana²⁶. Spośród czterech celów strategicznych, jeden bezpośrednio dotyczył edukacji tj. jakości kształcenia i oferty edukacyjnej Uczelni. W jego zakresie założono: umiędzynarodowienie studiów w AMFN, dostosowanie oferty edukacyjnej Uczelni do wymogów współczesnego rynku pracy, podniesienie jakości kształcenia przy optymalizacji kosztów, rozpoczęcie kształcenia na kierunku „Reżyseria dźwięku” na studiach II stopnia oraz na kierunku „Rytmika”, uruchomienie nowego kierunku „Muzyka kościelna” na studiach I i II stopnia, uruchomienie specjalności „Dyrygentura orkiestr dętych”; rozwój Podyplomowych Studiów Chórmistrzostwa i Emisji Głosu. Strategia w zakresie ww. celu określała ilościowe wskaźniki realizacji zaplanowanych działań, ich wartości początkowe i docelowe. Ponadto ustalano sposób ich pomiaru i częstotliwość. Zgodnie z § 21 ust. 3 pkt 1 statutu AMFN Rada Uczelni na swoich posiedzeniach²⁷ pozytywnie zaopiniowała sprawozdania z realizacji strategii odpowiednio za 2022 i 2023 rok, które składał Kanclerz, a nie Rektor, co opisano szerzej w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 360-376, 377-383, 384-398, 399-402)

1.5. W okresie objętym kontrolą AMFN prowadziła kształcenie studentów na czterech Wydziałach²⁸ w dziedzinie sztuki, co było zgodne z klasyfikacją określoną w załączniku do rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie dziedzin nauki i dyscyplin naukowych oraz dyscyplin artystycznych z dnia 20 września 2018 r.²⁹ oraz rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 11 października 2022 r.

tęgo wynagrodzenia do 31 grudnia 2022 r. wynosiła 6 410,00 zł, od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. – 7 210,00 zł, a od 1 stycznia 2024 r. – 9 370,00 zł.

W AMFN wysokość miesięcznego wynagrodzenia dla członka Rady Uczelni ustalono w kwocie 1 400,00 zł brutto, a dla Przewodniczącego tej Rady 1 680,00 zł brutto.

²⁰ Nr 44 z 24 listopada 2020 r. w sprawie wynagrodzenia członków Rady Uczelni wybranych na kadencję 2020-2024.

²¹ W latach 2020-2024.

²² Tj. Prorektora ds. artystycznych, studenckich i promocji, Dyrektora Szkoły Doktorskiej, Kierownika Katedry Instrumentów Dętych i Harfy, Kierownika Katedry Muzyki Kościelnej, Kierownika Katedry Jazzu, Kierownika Zakładu Aktorstwa i Ruchu Scenicznego, Kierownika Katedry Kompozycji, Kierownika Katedry Skrzypiec, Redaktora Naczelnego Wydawnictwa, Kierownika Katedry Kameralistyki Fortepianowej.

²³ Prorektora ds. artystycznych, studenckich i promocji.

²⁴ Dalej: „Strategia”.

²⁵ Nr 15 z 28 maja 2019 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Akademii Muzycznej im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy.

²⁶ Według stanu na dzień zakończenia kontroli dokument nie był aktualizowany.

²⁷ W dniu 14 listopada 2022 r. i 11 grudnia 2023 r.

²⁸ Kompozycji, Teorii Muzyki i Reżyserii Dźwięku; Instrumentalnym; Wokalno-Aktorskim; Dyrygentury, Jazzu, Muzyki Kościelnej i Edukacji Muzycznej.

²⁹ Dz. U. poz. 1818.

w sprawie dziedzin nauki i dyscyplin naukowych oraz dyscyplin artystycznych³⁰. Jednak, żaden z kierunków na których odbywało się kształcenie nie został przypisany do dyscypliny artystycznej sztuki muzyczne, o której mowa w załączniku do ww. rozporządzeń, co szerzej opisano w sekcji „*Stwierdzone nieprawidłowości*”. Minister do spraw szkolnictwa wyższego i nauki³¹ decyzją uchylającą³² z 2 stycznia 2023 r. nadał AMFN kategorię A w dziedzinie sztuki muzyczne³³.

(akta kontroli str. 198, 403-411)

1.6. W latach akademickich 2021/2022, 2022/2023 i 2023/2024 Uczelnia prowadziła kształcenie o profilu ogólnoakademickim na studiach stacjonarnych, na poziomie studiów pierwszego i drugiego stopnia, na studiach podyplomowych i w szkole doktorskiej. Utworzenie kierunków, poziomów i profilu nie wymagało pozwolenia Ministra, co było zgodne z art. 53 ust. 7 pkt 1 UPSWiN. Studentów kształcono odpowiednio na następujących kierunkach i specjalnościach:

- Wydział Kompozycji, Teorii Muzyki i Reżyserii Dźwięku – w ramach studiów pierwszego stopnia na dwóch kierunkach³⁴ i trzech specjalnościach³⁵ oraz w ramach studiów drugiego stopnia na dwóch kierunkach³⁶ i pięciu specjalnościach³⁷. W roku akademickim 2023/2024 na poziomie studiów drugiego stopnia utworzono kierunek „Reżyseria dźwięku” o specjalności „Reżyseria dźwięku w nowych mediach”;
- Wydział Wokalno-Aktorski – w ramach studiów pierwszego i drugiego stopnia na kierunku „Wokalistyka” o specjalności „Wokalno-aktorskiej”;
- Wydział Dyrygentury, Jazzu, Muzyki Kościelnej i Edukacji Muzycznej – w ramach studiów pierwszego stopnia w roku akademickim 2021/2022 na trzech kierunkach³⁸ i siedmiu specjalnościach³⁹. Od roku akademickiego 2022/2023 utworzono kierunek „Muzyka kościelna” o dwóch specjalnościach⁴⁰. W ramach studiów drugiego stopnia kształcono studentów na trzech kierunkach⁴¹ i siedmiu specjalnościach⁴²;
- Wydział Instrumentalny – w ramach studiów pierwszego i drugiego stopnia na kierunku „Instrumentalistyka”, w ramach studiów pierwszego stopnia w 29 specjalnościach w roku akademickim 2021/2022 i w 2022/2023. W roku akademickim 2023/2024 wprowadzono dodatkową specjalność – „Eufonium”. W ramach studiów drugiego stopnia kształcono dodatkowo w latach 2021/2022 oraz 2022/2023 na trzech specjalnościach tj.: „Korepetycja i coaching wokalny”, „Kameralistyka” i „Kameralistyka fortepianowa”.

³⁰ Dz.U. z 2022 r. poz. 2202, ze zm., dalej: „rozporządzenie MEiN z 11 października 2022 r.”.

³¹ Dalej: „Minister”.

³² Nr 600/802/2022-1.

³³ Ww. decyzja została wydana wskutek odwołania od decyzji nr 600/802/2022 z 20 lipca 2022 r., w której przyznano Uczelni kategorię naukową B+ w dyscyplinie sztuki muzyczne.

³⁴ „Kompozycja i teoria muzyki” oraz „Reżyseria dźwięku”.

³⁵ „Kompozycja”, „Sound design”, „Teoria muzyki”.

³⁶ „Kompozycja i teoria muzyki” oraz „Reżyseria dźwięku”.

³⁷ „Kompozycja”, „Teoria muzyki”, „Muzyka dla multimedii”, „Muzyka filmowa i teatralna”, „Sound design”.

³⁸ „Dyrygentura”, „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, „Jazz i muzyka estradowa”.

³⁹ Tj.: „Instrumentalistyka jazzowa”, „Wokalistyka jazzowa”, „Prowadzenie zespołów jazzowych i muzyki rozrywkowej”, „Edukacja muzyczna”, „Dyrygentura orkiestr dętych”, „Dyrygentura symfoniczno-operowa”, „Dyrygentura chóralna”.

⁴⁰ Tj.: „Muzyka kościelna” i „Improwizacja organowa”.

⁴¹ „Dyrygentura”, „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, „Jazz i muzyka estradowa”.

⁴² Tj.: „Dyrygentura chóralna”, „Dyrygentura orkiestr dętych”, „Dyrygentura symfoniczno-operowa”, „Edukacja muzyczna”, „Instrumentalistyka jazzowa”, „Prowadzenie zespołów jazzowych i muzyki rozrywkowej”, „Wokalistyka jazzowa”. W roku akademickim 2021/2022 nie kształcono studentów w ramach specjalności „Prowadzenie zespołów wokalnych i wokalno-instrumentalnych”.

Kancierz podał, że utworzenie kierunku „Muzyka kościelna” było zbieżne ze Strategią Uczelni i poprzedzone zostało analizą rynku pracy organistów kościelnych⁴³. Z kolei uruchomienie studiów drugiego stopnia na kierunku „Reżyseria dźwięku” było dopełnieniem procesu kształcenia studentów na tym kierunku.

(akta kontroli str. 49, 220, 404-438, 775, 810, 812, 3610-3629)

1.7. W AMFN opracowano regulacje wewnętrzne w formie zarządzeń Rektor wprowadzające limity⁴⁴ w zakresie przyjęć na poszczególne kierunki i specjalności studiów pierwszego i drugiego stopnia oraz przyjęć⁴⁵ do szkoły doktorskiej na rok akademicki 2022/2023 i 2023/2024. Według stanu na 12 kwietnia 2024 r. Rektor Uczelni nie wydała zarządzeń w sprawie limitów przyjęć na rok akademicki 2024/2025.

Procedura określania limitów miejsc na prowadzone w AMFN studia nie była szczegółowo opisana w zarządzeniach. Wynikała z przyjętej praktyki. Jak wskazała Rektor, decyzje w sprawie limitów podejmowane były przez dziekanów we współpracy z Rektorem. Ponadto, podczas ich ustalania analizowano wewnętrzne uwarunkowania poszczególnych specjalizacji, czyli dostępność pedagogów, liczbę poszczególnych instrumentów w danym cyklu kształcenia. Coroczne ustalenia nie przybierały formy pisemnej, a limity przyjęć konsultowane były z nauczycielami akademickimi danego kierunku, którzy często byli przedstawicielami instytucji współpracujących z uczelnią, potencjalnych pracodawców dla absolwentów AMFN. Uczelnia nie prowadziła własnego monitoringu karier zawodowych. Ostatnie badanie losów absolwentów, w którym brała udział przeprowadzono w 2018 r., w ramach porozumienia Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Dane pochodzące z tego badania nie były uwzględniane przy konstruowaniu limitów. Rektor podała, że specyfika zawodu muzyka nie pozwala wyciągnąć jednoznacznych wniosków na podstawie badania losów absolwentów, dlatego też te dane nie były uwzględniane. Plany w zakresie limitów miejsc na niektóre kierunki zostały przekroczone, co opisano szerzej w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

W roku akademickim 2023/2024 zaplanowano przyjęcie jednej osoby na nowo utworzony kierunek „Reżyseria dźwięku”⁴⁶ w ramach studiów drugiego stopnia, a w roku 2022/2023 – sześciu na poziomie studiów pierwszego stopnia. W ramach nowo utworzonego kierunku „Muzyka kościelna” limit w pierwszym roku jego działania, tj. w roku 2022/2023 nie został wypełniony⁴⁷. Rektor wskazała, że Uczelnia

⁴³ Rozmowy w odniesieniu do zapotrzebowania na organistów odbywały się podczas spotkań przygotowawczych do I Ogólnopolskiego Konkursu Organowego Akompaniamentu Liturgicznego i Muzyki Chóralnej „Surrexit Vere”. Uczelnię reprezentowali Rektor i Prorektor ds. artystycznych. W rozmowy zaangażowani byli biskupi wszystkich diecezji naszego województwa. W odpowiedzi na zadane pytanie otrzymano pismo z dwóch diecezji.

⁴⁴ W kontrolowanym okresie obowiązywały zarządzenia Rektora: Zarządzenie nr 1/R/25-06/2021 z 25 czerwca 2021 r. w sprawie określenia limitu przyjęć na poszczególne kierunki i specjalności studiów I stopnia w rekrutacji na rok akademicki 2021/2022; zarządzenie nr 1/R/23-09/2021 z 23 września 2021 r. w sprawie określenia limitu przyjęć na poszczególne kierunki i specjalności studiów I stopnia w rekrutacji na rok akademicki 2021/2022; zarządzenie nr 1/R/12-06/2022 z 12 czerwca 2022 roku w sprawie określenia limitu przyjęć na poszczególne kierunki i specjalności studiów w rekrutacji na rok akademicki 2022/2023; zarządzenie nr 1/R/28-09/2022 z 28 września 2022 roku w sprawie określenia limitu przyjęć na poszczególne kierunki i specjalności studiów I stopnia w rekrutacji na rok akademicki 2022/2023; zarządzenie nr 1/R/27-06/2023 z 27 czerwca 2023 roku w sprawie określenia limitu przyjęć na studia I i II stopnia w roku akademickim 2023/2024.

⁴⁵ W kontrolowanym okresie obowiązywały zarządzenia Rektora: Zarządzenie nr 1/R/31-08/2021 z 31 sierpnia 2021 roku w sprawie przyjęć do Szkoły Doktorskiej na rok akademicki 2021/2022; Zarządzenie nr 1/R/26-08/2022 z 26 sierpnia 2022 roku w sprawie określenia limitu przyjęć do Szkoły Doktorskiej na rok akademicki 2022/2023; Zarządzenie nr 1/R/04-09/2023 z 4 września 2023 roku w sprawie określenia limitu przyjęć do Szkoły Doktorskiej na rok akademicki 2023/2024.

⁴⁶ W roku akademickim 2023/2024 w pierwszej turze naboru kandydowało sześć osób, w tym pięciu absolwentów AMFN oraz jeden student drugiego roku studiów pierwszego stopnia AMFN, który równolegle był w trakcie kończenia studiów inżynierskich z informatyki. Przyjęty kandydat był absolwentem studiów pierwszego stopnia AMFN.

⁴⁷ Specjalność „Muzyka kościelna” przyjęło trzech studentów, a limit wynosił cztery, na specjalność „Improwizacja organowa” przyjęło dwóch, a limit wynosił trzy.

przyjęła pięciu kandydatów na siedem dostępnych miejsc ze względu na brak odpowiedniej liczby chętnych⁴⁸ w przypadku specjalności improwizacja organowa oraz niespełniania norm jakościowych⁴⁹ podczas rekrutacji na kierunek „Muzyka kościelna”.

(akta kontroli str. 370-371, 768-787, 790, 815-851)

1.8. Badanie trzech programów studiów⁵⁰ obowiązujących w okresie objętym kontrolą wykazało, że spełniały one wymagania określone w art. 67 UPSWiN oraz § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 27 września 2018 r. w sprawie studiów⁵¹, poza brakiem wskazania w programie studiów na kierunkach „Dyrygentura” oraz „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej” oznaczenia tytułu zawodowego nadawanego absolwentom, co szerzej opisano w sekcji „*Stwierdzone nieprawidłowości*”. W ww. programach, zgodnie z § 3 ust. 2 rozporządzenia w sprawie studiów, określono zajęcia z wychowania fizycznego w liczbie 60 godzin, bez przypisywania im punktów ECTS⁵². W latach 2022-2023 w zakresie ww. programów studiów dokonano ich zmiany⁵³. Jak wskazała Rektor, w kontrolowanym okresie Uczelnia zapewniła studentom możliwość uzyskania uprawnień do wykonywania zawodu nauczyciela. Prowadzono Studium Pedagogiczne, które następnie zastąpiono tzw. modulem pedagogicznym. Miały one charakter międzywydziałowy. Państwowa Komisja Akredytacyjna⁵⁴ w trakcie weryfikowała zawartość programów studiów pod kątem zapewnienia uprawnień do wykonywania zawodu nauczyciela na kierunku „Jazz i muzyka estradowa”, „Instrumentalistyka” i „Wokalistyka”.

(akta kontroli str. 82-122-124, 439-440, 3527-3598, 3707-3708)

1.9. Zarządzeniem Rektor wprowadzono w AMFN Wewnętrzny System Zapewniania Jakości Kształcenia⁵⁵. Jednak w dokumencie tym nie sprecyzowano zasad (procedur) dokonywania aktualizacji programów studiów. Rektor podała, że monitorowanie, ocena i przygotowanie propozycji zmian programów studiów odbywało się na poszczególnych wydziałach. Za ocenę programów odpowiedzialni byli poszczególni dziekani. Zmiany te poddawane były akceptacji Senatu, a ich źródłem były zalecenia PKA dla kierunku lub uwagi zgłaszane do dziekanów przez kierowników katedr. W Uczelni nie funkcjonowało żadne gremium doradcze odpowiedzialne za

⁴⁸ Na specjalność „Improwizacja organowa” kandydowały dwie osoby.

⁴⁹ Jeden kandydat z czterech ubiegających się o przyjęcie na specjalność „Muzyka kościelna” nie spełnił norm jakościowych.

⁵⁰ Na studiach pierwszego stopnia na kierunkach: „Dyrygentura”; „Kompozycja i teoria muzyki”; „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, które w ostatnich trzech latach nie były oceniane przez Państwową Komisję Akredytacyjną.

⁵¹ Dz.U. z 2023 r., poz. 2787, dalej: „rozporządzenie w sprawie studiów”.

⁵² European Credit Transfer System.

⁵³ Na kierunku „Dyrygentura” w 2023 r. wprowadzono zmiany porządkujące w zakresie nazewnictwa przedmiotów, sposobu zaliczenia, przedstawiono proporcje punktów ECTS uzyskiwanych poprzez realizację przedmiotów obowiązkowych (ok. 70% ECTS) oraz fakultatywnych (min. 30% ECTS), dokonano zmian edytorskich sylabusów przedmiotów oraz efektów uczenia się (bez ingerencji w treść merytoryczną). Na kierunku „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej” w 2022 r.: dokonano zmian nazewnictwa przedmiotów, sposobu zaliczenia, przedstawiono proporcje punktów ECTS uzyskiwanych poprzez realizację przedmiotów obowiązkowych (ok. 70% ECTS) oraz fakultatywnych (min. 30% ECTS), usystematyzowano sposób prezentacji przedmiotów potrzebnych do uzyskania kompetencji pedagogicznych; w 2023 r.: uporządkowano kolejność przedmiotów oraz ich przynależność do grup przedmiotów potrzebnych do uzyskania kompetencji pedagogicznych, wyodrębniło fakultatywną specjalizację edukacja wczesnoszkolna i przedszkolna, zmodyfikowano zakładane efekty uczenia się, kody przedmiotów, matryc efektów uczenia się oraz sylabusów przedmiotów, zmodyfikowano harmonogram przeprowadzania poszczególnych przedmiotów w oparciu o sugestie ze strony kadry pedagogicznej oraz studentów. Na kierunku „Kompozycja i teoria muzyki”, specjalność „Sound design” w 2022 r.: zmieniono formę przeprowadzania zajęć przedmiotu Projektowanie dźwięku w grach komputerowych z grupowej na zbiorową, usunięto piąty semestr przedmiotu Chór akademicki/zespół instrumentalny; w 2023 r. przeniesiono realizację przedmiotu Dźwięk interaktywny z roku trzeciego na rok drugi, zmniejszono wymiar godzin przedmiotu Zasady muzyki ze 120 na 60, zmniejszono liczbę punktów ECTS fakultetów o dwa, co było możliwe dzięki zmniejszeniu liczby godzin przedmiotu Zasady muzyki w programie zajęć obowiązkowych.

⁵⁴ Dalej: „PKA”.

⁵⁵ Zarządzenie nr 1/R/10-05/2021, dalej: „system zapewnienia jakości kształcenia”.

przeprowadzenie oceny programów studiów, w tym jej częstotliwości czy sposobu dokumentowania wniosków płynących z tej oceny. W procesie analizy zgodności efektów uczenia z potrzebami rynku pracy oraz podczas uwzględniania wniosków z monitoringu losów absolwentów, które omawiane były podczas spotkań nauczycieli akademickich nie wykorzystywano danych o zatrudnieniu. Jak wskazała Rektor ocena programów studiów była dokonywana w sposób ciągły, minimum raz do roku.

Analiza przeprowadzona przez NIK pod względem przyjętego sposobu postępowania w zakresie oceny programów studiów została przeprowadzona na kierunkach, wokalistyka⁵⁶ i instrumentalistyka⁵⁷, w których dokonywano zmian programowych oraz muzyka kościelna⁵⁸, którego program nie podlegał modyfikacji.

W przypadku kierunku „Wokalistyka” wprowadzono dwie zmiany programów poprzez podjęcie uchwał Senatu⁵⁹. Pierwsza, dokonana w 2023 r. wynikała ze stwierdzonej konieczności doksztalcenia studentów. Druga, wprowadzona w 2024 r. była wynikiem zaleceń sformułowanych przez PKA⁶⁰, które zostały opisane w pkt. 1.8 wystąpienia pokontrolnego. Wprowadzenie modyfikacji do programów kierunku instrumentalistyka na Wydziale Instrumentalnym podyktowane było także zaleceniami zawartymi w raporcie PKA⁶¹. Wprowadzono je odpowiednią uchwałą Senatu⁶².

Rektor wskazała, że od momentu utworzenia kierunku „Muzyka kościelna” w roku akademickim 2022/2023 program studiów nie był modyfikowany, ponieważ uznano, że podstawy do przeprowadzenia oceny efektywności programu będą dopiero po przeprowadzeniu choćby jednego roku zajęć w oparciu o uchwalony program studiów. Program na tym kierunku został oceniony i Senat podjął uchwałę⁶³ wprowadzającą zmiany polegające na zmianie liczby godzin niektórych przedmiotów podstawowych i fakultatywnych oraz formy przeprowadzania zajęć, które będą obowiązywały od roku akademickiego 2024/2025.

Badane programy studiów uwzględniały przygotowanie studentów do funkcjonowania na rynku pracy. Przewidziano w nich prowadzenie zajęć z zakresu ochrony własności intelektualnej, ekonomiki kultury, prawa autorskiego, organizacji i prowadzenia koncertów. Studenci zdobywali także wiedzę o zagadnieniach prawno-podatkowych prowadzenia działalności gospodarczej, zawieraniu umów, finansowaniu kultury, podstawach planowania przedsięwzięć artystycznych, podstawach kształtowania wizerunku/marki wraz z elementami *public relations*, niezbędnych elementach pracy konferansjera, automotywacji, komunikacji, radzeniu sobie z treścią, a także nabywali umiejętności wykorzystania zasad etykiety, *savoir vivre'u*, precedencji, elementów protokołu dyplomatycznego, prawidłowego ubioru i zachowania na estradzie oraz, do właściwej organizacji i prowadzenia wydarzeń oficjalnych i artystycznych.

Studenci uzyskiwali kompetencje w zakresie opanowania wybranego języka obcego⁶⁴ na poziomie B2 i B2+. Rektor podała, że wszystkie zajęcia prowadzone w AMFN ukierunkowane były na zdobycie specjalistycznego słownictwa, wykorzystywanego w pracy artysty. Szczególny nacisk kładziony był na naukę na kierunkach wokalnych. Na wydziale Dyrygentury, Jazzu, Muzyki Kościelnej i Edukacji Muzycznej w ramach języka angielskiego studenci pracowali nad współczesnymi tekstami lirycznymi,

⁵⁶ Wydział Wokalno-Aktorski.

⁵⁷ Wydział Instrumentalny.

⁵⁸ Wydział Dyrygentury, Jazzu, Muzyki Kościelnej i Edukacji Muzycznej.

⁵⁹ Uchwała nr 12 z 29 marca 2022 r. i uchwała nr 10 z 5 marca 2024 r.

⁶⁰ Raport zespołu oceniającego Polskiej Komisji Akredytacyjnej 2023 r. z przeprowadzonej wizytacji w dniach 15-16 listopada 2023 r.

⁶¹ Raport zespołu oceniającego Polskiej Komisji Akredytacyjnej 2023 r. z przeprowadzonej wizytacji 7-8 marca 2023 r.

⁶² Uchwała nr 19 z 30 maja 2023 r.

⁶³ Uchwała nr 17 z 28 maja 2024 r. – wchodzi w życie 1 października 2024 r.

⁶⁴ Studenci mogli wybrać lektorat z języka: angielskiego, niemieckiego, włoskiego, francuskiego, rosyjskiego. W roku akademickim 2021/2022 wśród przedmiotów fakultatywnych znajdowały się podstawy języka łacińskiego.

natomiast na Wydziale Wokalno-Aktorskim prowadzone były fakultety o nazwie *Wybrane zagadnienia francuskiej/rosyjskiej liryki wokalnej*.

(akta kontroli str. 12, 27, 788-789, 791-802, 815-816, 852-990)

1.10. W Uczelni nie określono standardu rozwoju artystycznego studentów odnoszącego się do uczestnictwa w wydarzeniach muzycznych na skalę regionalną, krajową lub międzynarodową. Kształcenie studentów miało charakter zindywidualizowany. AMFN oferowała wsparcie dla projektów realizowanych przez studentów i doktorantów biorących udział w wydarzeniach artystycznych o charakterze konkursowym. Szczegółowe zasady dostępu do tego rodzaju wydarzeń określał regulamin wsparcia finansowego określony zarządzeniem Rektora z 1 czerwca 2015 r.⁶⁵. Student lub doktorant mógł otrzymać wsparcie za udział w konkursie w formie dofinansowania kosztów rzeczywiście poniesionych za okres trwania konkursu, ale nie więcej niż 3 tys. zł. Decyzję o przyznaniu dofinansowania podejmowała Rektor, kierując się przy tym wysokością zdobytej nagrody, rangą konkursu i wysokością poniesionych kosztów. W latach 2020-2024 z tego programu skorzystało ogółem 72 studentów/doktorantów. Całkowita kwota dofinansowania wynosiła 29,8 tys. zł. W przypadku większych zespołów⁶⁶ decyzję o ich udziale każdorazowo podejmowała Rektor. Studenci i zespoły muzyczne uczestniczyli także w wydarzeniach artystycznych, które nie miały charakteru konkursowego. Organizowane były one we współpracy z instytucjami muzycznymi, uczelniami, placówkami kultury. W okresie objętym kontrolą Uczelnia zapewniała także możliwość uczestnictwa studentów w prowadzonej działalności kulturalnej. W większości przypadków wynikało to z obowiązujących programów studiów i realizacji poszczególnych przedmiotów jak np.: Orkiestra Symfoniczna, Chór akademicki, Zespoły Operowe, Zespoły Oratoryjno-Kantatowe, Zespół Muzyki Dawnej, Zespoły Combo. Zasady uczestnictwa w ww. działalności kulturalnej nie zostały określone w regulacjach wewnętrznych. Dostęp do określonych form prowadzonej działalności kulturalnej był nieograniczony.

Oprócz wydarzeń o charakterze ogólnouczelnianym działalność artystyczna prowadzona była również na wydziałach Uczelni⁶⁷.

AMFN w latach 2019-2022 w ramach programu Regionalna Inicjatywa Doskonałości – „Sztuka Doskonałości” zajmowała się rozwojem „Sieci Współpracy Artystycznej”. Jego zadaniem była rozbudowa krajowych i międzynarodowych kontaktów, które umożliwiały wymianę artystyczną pomiędzy różnego typu instytucjami związanymi z kulturą muzyczną. Współpraca ukierunkowana była zarówno na działalność naukową, jak i artystyczną w ramach różnych dyscyplin związanych z muzyką. Sieć stwarzała studentom możliwość uczestniczenia w rozmaitych kursach, sympozjach, warsztatach i koncertach z udziałem wybitnych artystów, kompozytorów z całego świata. Uczelnia stworzyła także możliwość wysyłania studentów do zagranicznych miast partnerskich pozyskanych w ramach ww. programu. Ponadto w AMFN funkcjonowało biuro współpracy zagranicznej. W ramach biura studenci ubiegali się o realizację projektów artystyczno-dydaktycznych w programie Erasmus+.

(akta kontroli str. 14-26, 39-48)

1.11. Uczelnia nie prowadziła w sposób systemowy monitoringu karier zawodowych swoich absolwentów. Kanclerz wskazał, że władze Uczelni bardzo szczegółowo

⁶⁵ Nr 54B.

⁶⁶ Tj. Chóru Kameralnego AMFN, Big Bandu Felix Jazz Orchestra.

⁶⁷ Na Wydziale Kompozycji, Teorii Muzyki i Reżyserii Dźwięku studenci uczestniczyli m.in.: w sympozjum „Reżyseria dźwięku w nowych mediach”, w sympozjum Sound Spectrum; na Wydziale Instrumentalnym m.in.: w Konkursie Rubinstein in memoriam, w warsztatach gitarowych, orkiestrowych dla wiolonczelistów; na Wydziale Wokalno-Aktorskim m.in.: w Koncertach Pałacowych w Lubostroni, w Filharmonii Pomorskiej, w przedstawieniach studenckich „Czarodziejski flet”, „Skrzypek na dachu”; na Wydziale Dyrygentury, Jazzu i Edukacji Muzycznej w warsztatach w cyklu Singer/Songwriter, w wykładach Piero Gaddiego.

analizują dane dotyczące losów zawodowych absolwentów na podstawie ogólnopolskiego systemu monitorowania Ekonomicznych Losów Absolwentów szkół wyższych⁶⁸, który dostarcza wiarygodnych informacji o sytuacji absolwentów polskich uczelni na rynku pracy. Dodał, że badania te są miarodajne, pozbawione stronniczości i oparte na danych, do których często uczelnie nie mają dostępu. Kanclerz dodał, że dane z ELA są wystarczające dla Uczelni, a podejmowane próby przeprowadzania badań ankietowych absolwentów okazywały się nieskuteczne w związku ze znikomą aktywnością byłych studentów, niezainteresowanych odsyłaniem wypełnionych ankiet. W roku akademickim 2021/2022 przekazano absolwentom do wypełnienia jedną ankietę, natomiast w roku akademickim 2022/2023 przekazano dwie ankiety. W efekcie powyższego 61 spośród 206 absolwentów roku akademickiego 2021/2022 przekazało wypełniony dokument, co stanowiło zaledwie 29,6%. Z kolei w roku akademickim 2022/2023 wypełniony dokument przekazało odpowiednio: 11 spośród 185 absolwentów (5,94%) i 18 spośród 186 absolwentów (9,7%). Ankiety zawierały m.in. pytania dotyczące: zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, umowy cywilnoprawnej oraz samozatrudnienia.

13 września 2012 r. zarządzeniem Rektora⁶⁹ powołano Biuro Karier. Na stronie Biura zamieszczono spis profesjonalnych pracodawców zainteresowanych absolwentami Uczelni, a także bazę danych informującą o polskich i międzynarodowych konkursach, przesłuchaniach, kursach, festiwalach⁷⁰. W badanym okresie Uczelnia realizowała projekt Akademia 2022 – „Konkurencyjna uczelnia, nowoczesne programy kształcenia, pożądana na rynku pracy absolwenci” w ramach programu POWER 3.5⁷¹, który umożliwiał studentom odbywanie szkoleń podnoszących ich kwalifikacje, tj.: modułów szkoleniowych, grantów na realizację przedsięwzięć, spotkań z pracodawcami. W projekcie udział wzięło 234 studentów.

(akta kontroli str. 27-37, 76-78)

1.12. W okresie objętym kontrolą nie prowadzono badania opinii u pracodawców o poziomie przygotowania zawodowego zatrudnionych absolwentów Uczelni. Uczelnia nie posiadała regulacji wewnętrznych w tym zakresie. Kanclerz wskazał na trudność w ustaleniu potencjalnych pracodawców dla absolwentów AMFN. W ramach projektu Akademia 2022 – Konkurencyjna Uczelnia, nowoczesne programy kształcenia, pożądana na rynku pracy absolwenci, realizowanego w latach 2019-2023 ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, Uczelnia zleciła badanie opinii pracodawców dotyczące wprowadzenia nowych specjalności: akompaniator oraz stroiciel. W ocenie Uczelni wartość merytoryczna badania nie przełożyła się na możliwość kształtowania na jego podstawie modeli nauczania artystycznego.

(akta kontroli str. 1564-1578)

1.13. Liczba nauczycieli akademickich zatrudnionych w Uczelni, według stanu na koniec 2021 r., 2022 r., 2023 r. i I kwartał 2024 r., wynosiła odpowiednio: 200⁷², 207⁷³, 215⁷⁴, 217⁷⁵, w tym na jedynym miejscu pracy 179, 186, 190 i 194 osoby. Według stanu na 31 marca 2024 r., spośród 217 nauczycieli akademickich, zatrudnionych w AMFN, dla 9 nauczycieli Uczelnia była dodatkowym miejscem zatrudnienia, z kolei 14 nauczycieli AMFN prowadziło działalność gospodarczą lub

⁶⁸ Dalej: „ELA”. System ten powstał na zlecenie Ministerstwa Edukacji i Nauki. Przeprowadzane badania opierają się o dane pozyskiwane z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i systemu POL-on.

⁶⁹ Nr 60 z 13 września 2012 r. w sprawie zmiany struktury organizacyjnej uczelni.

⁷⁰ [Biuro karier AMFN](#).

⁷¹ Dalej: Projekt Akademia 2022.

⁷² W tym m.in.: 16 wykładowców, 31 profesorów, 33 profesorów Uczelni, 33 adiunktów, 14 asystentów.

⁷³ W tym m.in.: 16 wykładowców, 32 profesorów, 28 profesorów Uczelni, 34 adiunktów, 14 asystentów.

⁷⁴ W tym m.in.: 20 wykładowców, 31 profesorów, 33 profesorów Uczelni, 28 adiunktów, 15 asystentów.

⁷⁵ W tym m.in.: 20 wykładowców, 32 profesorów, 33 profesorów Uczelni, 28 adiunktów, 15 asystentów.

miało dodatkowe zatrudnienie w ramach stosunku pracy u jednego dodatkowego pracodawcy. Uczelnia nie posiadała wiedzy o zatrudnieniu w ramach stosunku pracy u więcej niż jednego pracodawcy lub o prowadzeniu działalności gospodarczej z dodatkowym zatrudnieniem w ramach stosunku pracy. Ustalono, że pracownik nie miał obowiązku informowania Uczelni o podjęciu dodatkowego zatrudnienia. Jedynie taki obowiązek mieli nauczyciele akademicki zatrudnieni na podstawowym miejscu pracy zgodnie z art. 120 UPSWiN.

Uwzględniając wszystkie tryby rozwiązania lub wygaśnięcia umów o pracę⁷⁶ liczba pracowników, którzy odeszli z pracy w Uczelni w latach 2020-2024 (I kwartał) wyniosła odpowiednio: 26, 28, 35, 30, cztery⁷⁷. W tym samym okresie liczba pracowników nowo zatrudnionych wyniosła odpowiednio: 25, 37, 29, 30, pięć.

Liczba pracowników niebędących nauczycielami akademickimi zatrudnionych w AMFN, według stanu na 31 grudnia 2021 r., 2022 r., 2023 r. i I kwartał 2024 r., wynosiła odpowiednio: 74, 76, 74, 74. W zdecydowanej większości były to osoby zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowiskach administracyjnych i obsługi oraz w bibliotece Uczelni.

(akta kontroli str. 51-62)

1.14. Badanie prawidłowości warunków zatrudnienia w zakresie minimalnego wynagrodzenia pracowników⁷⁸ wykazało, że we wszystkich przypadkach prawidłowo naliczono w danym miesiącu wynagrodzenie za pracę, tj. w wysokości nie niższej niż wynagrodzenie minimalne przewidziane dla danego okresu rozporządzeniem Rady Ministrów⁷⁹.

W okresie objętym kontrolą w 30 przypadkach⁸⁰ dokonano wypłaty wyrównania wynagrodzenia z uwagi na nieosiągnięcie wynagrodzenia w kwocie minimalnej.

Nie wystąpiły przypadki, w których pracownikom Uczelni zmieniano warunki zatrudnienia tj.: obniżano wymiar etatu, przenoszono na niższe stanowiska czy obniżano wynagrodzenie, w szczególności motywując to brakiem środków finansowych w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę.

(akta kontroli str. 63, 65-66, 441-489)

1.15. Osoby zatrudnione na stanowisku nauczyciela akademickiego w AMFN spełniały wymogi określone w art. 113 UPSWiN. Objęta kontrolą dokumentacja dotycząca 10 nauczycieli akademickich⁸¹ nie wykazała nieprawidłowości. Zawarte w ogłoszeniu o naborze wymagania były zgodne z przepisami UPSWiN i Statutem AMFN⁸².

(akta kontroli str. 490-493)

⁷⁶ M.in.: na mocy porozumienia stron, za wypowiedzeniem, bez wypowiedzenia, z upływem czasu, na który była zawarta.

⁷⁷ Spośród ww. pracowników zatrudniono ponownie odpowiednio: 21, 18, 23, 22 osoby.

⁷⁸ Tj.: pracowników akademickich za: styczeń 2022 r., styczeń 2023 r., lipiec 2023 r., styczeń 2024 r. i kwiecień 2024 r. oraz pracowników niebędących nauczycielami akademickimi za: marzec 2022 r., czerwiec 2023, październik 2023 r. oraz marzec 2024 r.

⁷⁹ Tj.: rozporządzeniem Rady Ministrów z 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 r. (Dz. U. poz. 1690), rozporządzeniem Rady Ministrów z 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. (Dz. U. poz. 1952), rozporządzeniem Rady Ministrów z 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (Dz. U. poz. 1893).

⁸⁰ Dotyczy pracowników zatrudnionych na stanowiskach portierów i sprzątaczek w 2022 r.

⁸¹ Tj. 4,61% zatrudnionych w Uczelni wg stanu na 31 marca 2024 r.

⁸² Tj.: z § 88 i § 93 Statutu AMFN oraz regulaminem konkursu w sprawie zatrudnienia nauczyciela akademickiego stanowiącym załącznik nr 6 do Statutu AMFN.

1.16. W Uczelni obowiązywały wewnętrzne regulacje w zakresie dokonywania oceny okresowej nauczycieli akademickich, określone zarządzeniami Rektora⁸³. Nauczyciele akademicy podlegali okresowej ocenie, w szczególności w zakresie wykonywania obowiązków, o których mowa w art. 115 UPSWiN. Badanie dokumentacji dotyczącej 10 nauczycieli akademickich wykazało, że oceny przeprowadzono zgodnie z art. 128 ust. 2-4 UPSWiN, w tym umożliwiano studentom i doktorantom dokonywanie oceny nauczyciela akademickiego w zakresie wypełniania przez niego obowiązków związanych z kształceniem⁸⁴. W jednym przypadku nauczyciel otrzymał ocenę negatywną, która była efektem negatywnej oceny obszaru dydaktycznego jego działalności. Skutkiem tego była rozmowa z nauczycielem na temat negatywnych zjawisk, które zaważyły na jego ocenie. Uznano, że będą to wystarczające środki do tego, aby pedagog wprowadził zmiany w swoim działaniu, natomiast dwuletni okres do następnej oceny będzie właściwym na ostateczną weryfikację działalności nauczyciela. Studenci i doktoranci ocenili tylko jednego z 10 analizowanych pracowników. Wynikało to z małego zainteresowania możliwością oceny nauczycieli akademickich.

(akta kontroli str. 494-513, 2302-2303)

1.17. Kanclerz wyjaśnił, że AMFN nie posługuje się ogólnymi regulacjami dotyczącymi podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników. Nie opracowywano indywidualnych planów rozwoju zawodowego pracowników, zarówno w grupie nauczycieli akademickich, jak i w grupie pracowników niebędących nauczycielami akademickimi. W przypadku nauczycieli akademickich ścieżkę rozwoju zawodowego określał awans naukowy (pracownicy badawczo-naukowi) oraz awans stanowiskowy (pracownicy dydaktyczni). W przypadku pracowników niebędących nauczycielami akademickimi, liczba szkoleń powiązana była z dostępnymi środkami oraz zgłaszanym zapotrzebowaniem. W Uczelni nie opracowywano planu szkoleń, a ich tematyka była dobierana do bieżących potrzeb. W badanym okresie odbyło się 49 szkoleń indywidualnych, przeszkolono 24 pracowników⁸⁵ niebędących nauczycielami akademickimi⁸⁶. Dofinansowanie do studiów w łącznej kwocie 2,0 tys. zł otrzymała jedna pracownica. Kanclerz podał, że w AMFN w badanym okresie nie było przypadków odmowy udzielenia zgody pracownikowi na doskonalenie zawodowe.

(akta kontroli str. 1579, 1582-1603)

Zbadano 10 form podnoszenia kwalifikacji zawodowych o najwyższej wartości szkolenia – łącznie na kwotę 16 tys. zł, w tym dziewięć szkoleń jednodniowych⁸⁷. Wszystkie badane formy kształcenia były uzasadnione i związane z rodzajem oraz zakresem wykonywanej przez pracownika pracy.

(akta kontroli str. 1604- 1645)

1.18. W AMFN funkcjonował uczelniany system zapewnienia jakości kształcenia⁸⁸, realizowany przez zespół doradczy Rektora – Uczelnianą Komisję ds. Jakości

⁸³ Nr 2/R/11-04/2019 z 11 kwietnia 2019 r. i nr 2/R/08-12/2023 z 8 grudnia 2023 r.

⁸⁴ Zarządzenie Rektora nr 1/R/05-03/2019 z 5 marca 2019 r.

⁸⁵ Liczba szkoleń nie jest równa liczbie przeszkolonych pracowników z uwagi na fakt, że pracownik mógł uczestniczyć w dwóch lub większej liczbie szkoleń.

⁸⁶ Najwięcej (sześć razy) na szkolenie była kierowana pracownica kwestury, po cztery szkolenia odbyli: pracownica Działu kadr, Kwestury, Biura Organizacyjno-Formalnego, Biura Obsługi Toku Studiów i Kanclerz. Trzy szkolenia odbyła kolejna pracownica Działu kadr. Szkolenia były związane z wprowadzeniem nowych przepisów lub uzupełnieniem wiedzy na zajmowanym stanowisku. Pozostali pracownicy odbyli od jednego do dwóch szkoleń branżowych w latach 2022-2024 (I kwartał).

⁸⁷ W przypadku 10 badanych form podnoszenia kwalifikacji, osiem sfinansowano z projektu Akademia 2022, a dwa ze środków Uczelni. Łączna kwota to 15 995,00 zł.

⁸⁸ Zarządzenie nr 1/R/10-05/2021 Rektora z 10 maja 2021 r. w sprawie wprowadzenia „Wewnętrznego Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia w Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy”, dalej: „zarządzenie Rektora w sprawie systemu zapewnienia jakości kształcenia”.

Kształcenia⁸⁹. Zadaniem UKJK było dbanie o wysoki poziom jakości kształcenia studentów i doktorantów oraz zgodność programów studiów i organizacji zajęć dydaktycznych z UPSWiN, jej aktami wykonawczymi i statutem Uczelni. Jak wyjaśnił Kanclerz, UKJK na podstawie monitorowania i analizy procesu uczenia mogła wnioskować do Rektora o podjęcie działań utrzymujących lub podnoszących jakość kształcenia. Ze sprawozdania z działań UKJK w roku akademickim 2022/2023 wynikało, że ww. Komisja skupiła się na analizie wyników ankiety absolwenta za rok akademicki 2021/2022 oraz ważności i zasadności podejmowania ankiet oraz kształcenia w języku angielskim.

W okresie objętym kontrolą UKJK nie przedstawiała Rektorowi opinii i wniosków dotyczących poziomu kształcenia w AMFN oraz możliwości jego dalszego doskonalenia, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 1682-1722)

W okresie objętym kontrolą Rektor AMFN nie zapewniła rzetelnego przeprowadzenia oceny funkcjonowania Uczelni, co opisano szerzej w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 1723-1812)

W badanym okresie PAK przeprowadziła w Uczelni cztery kontrole na kierunkach:

- „Reżyseria dźwięku” – wizytacja w dniach 15-16 maja 2024 r. – w trakcie oceny, Uczelnia oczekuje na raport;
- „Instrumentalistyka” – wizytacja w terminie 7-8 marca 2023 r. – ocena pozytywna (uchwała PKA z 13 lipca 2023 r.);
PKA wydała siedem zaleceń, pięć zostało spełnionych, natomiast w przypadku jednego – PKA przyjęła merytoryczne wyjaśnienia Uczelni i nie zgłaszała dalszych uwag w tej sprawie. Kolejne zalecenie było w trakcie wdrażania.
- „Wokalistyka” – wizytacja w terminie 15-16 listopada 2023 r. – ocena pozytywna (uchwała PKA z 22 maja 2024 r.) Sformułowano trzy zalecenia. Wszystkie zalecenia zostały wykonane.
- „Jazz i muzyka estradowa” – wizytacja w terminie 26-27 maja 2021 r. – ocena pozytywna (uchwała PKA z 13 stycznia 2022 r.) Sformułowano siedem zaleceń. Wszystkie zalecenia zostały wykonane.

(akta kontroli str. 1682-1684, 1813-1815)

1.19. W okresie objętym kontrolą AMFN nie miała obowiązku zatrudnienia audytora wewnętrznego, w związku z treścią art. 274 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych⁹⁰ - kwota ujętych w planie rzeczowo-finansowym przychodów lub kosztów nie przekroczyła wysokości 40 000 tys. zł.

(akta kontroli str. 50)

1.20. W kontrolowanym okresie Rektor zarządzała ryzykiem poprzez coroczną jego identyfikację w odniesieniu do celów i zadań AMFN. Dla zidentyfikowanych ryzyk ustalano mechanizmy kontrolne. Ich wdrożenie było przez AMFN monitorowane. Roczne sprawozdania z działalności sporządzano w terminie określonym w § 4 Zarządzenia nr 81 Rektora AMFN z 17 października 2011 r.

(akta kontroli str. 685-752)

1.21. W latach 2022 -2024 do Uczelni nie wpłynęły skargi, wnioski i petycje. AMFN nie realizowała obowiązku sprawozdawczego, wynikającego z § 7 ust. 1 zarządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie

⁸⁹ Dalej: „UKJK”.

⁹⁰ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm., dalej: „ufp”.

postępowania ze skargami, wnioskami i petycjami w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego⁹¹, co szerzej opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 38, 753-758)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W latach 2022-2023 sprawozdania z realizacji strategii Uczelni składane były do zaopiniowania Radzie Uczelni AMFN przez Kanclerza, co było niezgodne z art. 23 ust. 2 pkt 4 UPSWiN oraz § 29 pkt 3 Statutu Uczelni, które stanowią, że do zadań Rektora należy w szczególności składanie sprawozdania z realizacji strategii Uczelni.

(akta kontroli str. 205, 399-402)

Rektor podała, że Kanclerz jest osobą wskazaną do kontaktów z Radą Uczelni. Na Jej polecenie przygotowywał corocznie dla Rady Uczelni sprawozdanie z kontroli zarządczej i realizacji Strategii Rozwoju. W związku z bezpośrednim powiązaniem tych zagadnień przedstawiał powyższe sprawozdania na Radzie Uczelni.

(akta kontroli str. 2304)

NIK nie kwestionuje uprawnień Kanclerza do kontaktów z Radą Uczelni oraz Jego udziału w procesie przygotowania ww. sprawozdań, nie mogą one jednak zastępować kompetencji Rektora określonych w UPSWiN oraz Statucie.

2. Żaden z kierunków studiów, na jakich w latach 2021/2022 (siedem), 2022/2023 (osiem) i 2023/2024 (osiem) kształciła Uczelnia, nie został przypisany do co najmniej jednej dyscypliny artystycznej. Art. 214 ustawy z dnia 3 lipca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce⁹² wskazywał, że w terminie 12 miesięcy od dnia wejścia w życie UPSWiN, uczelnie przyporządkują kierunki prowadzonych studiów do dyscyplin naukowych lub artystycznych określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 5 ust. 3 tej ustawy.

(akta kontroli str. 198, 403, 404-411, 3668-3673)

Rektor podała że brak przyporządkowania wynikał z błędnej interpretacji zapisów ustawy. W ocenie Uczelni zapis ten dotyczył uniwersytetów, które prowadzą kształcenie w kilku (kilkunastu) dyscyplinach równocześnie, co wymagało przyporządkowania kierunków. W przypadku uczelni muzycznych dyscyplina mogła być tylko i wyłącznie jedna.

(akta kontroli str. 72)

3. W okresie objętym kontrolą AMFN nie sporządzała i nie przekazywała do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego⁹³ rocznych sprawozdań z przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w roku poprzedzającym sporządzenie sprawozdania, co było niezgodne z § 7 ust. 1 zarządzenia w sprawie skarg i wniosków. Do 10 lutego każdego roku AMFN zobowiązana była do sporządzania i przekazywania rocznych sprawozdań do komórki organizacyjnej sprawującej nad nią nadzór⁹⁴.

(akta kontroli str. 38, 753-758)

Kanclerz wyjaśnił, że AMFN nie przekazywała ww. sprawozdań ze względu na błędną interpretację zapisów zarządzenia w sprawie skarg i wniosków, że w przypadku ich braku nie wysyła się do Ministerstwa sprawozdań zerowych i zaniechała ich

⁹¹ Dziennik Urzędowy z 2016 r., poz. 81, dalej: „zarządzenie w sprawie skarg i wniosków”.

⁹² Dz. U. poz. 1669.

⁹³ Dalej: „MKiDN”.

⁹⁴ Tj. do MKiDN.

wysyłania. Jednocześnie zadeklarował, że sprawozdanie za 2024 r. i kolejne będą przekazywane zgodnie z przepisami określonymi w zarządzeniu MKiDN.

(akta kontroli str. 71)

4. Rektor Uczelni nierzetelnie wywiązała się z obowiązku określonego w § 28 ust. 9 Statutu, ponieważ dwa programy studiów na kierunkach: „Dyrygentura” oraz „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej” przyjęte przez Senat nie zawierały oznaczenia tytułu zawodowego nadawanego absolwentom, co było niezgodne z § 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia w sprawie studiów, który stanowi, że w programie studiów określa się m.in. tytuł zawodowy nadawany absolwentom. Zgodnie z § 28 ust. 9 Statutu Rektor sprawuje nadzór nad aktami wewnętrznymi wydawanymi przez organy Uczelni. Obowiązek ten jest realizowany przez analizę tych aktów, które obligatoryjnie przekazywane są Rektorowi.

(akta kontroli str. 82-124, 205, 439-440)

Rektor wyjaśniła, że wynikało to z błędu edytorskiego, polegającego na usunięciu wiersza dotyczącego tytułu zawodowego nadawanego absolwentom.

(akta kontroli str. 81, 2300-2301)

5. Plany w zakresie limitów przyjęć zostały przekroczone w rekrutacji na rok akademicki:

- 2021/2022 na kierunek „Instrumentalistyka”, specjalność „Klarnet” (pierwszego stopnia)⁹⁵;
- 2022/2023 na kierunek „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, specjalność: „Prowadzenie zespołów wokalnych i wokально-instrumentalnych”⁹⁶ oraz na kierunek „Instrumentalistyka”, specjalność „Kameralistyka fortepianowa”⁹⁷

(akta kontroli str. 768-770, 777-779, 815-851, 1017-1033)

Rektor wyjaśniła, że w roku akademickim 2021/2022 nieprawidłowe określenie limitów wynikało z omyłki pisarskiej podczas przepisywania ustaleń z Kolegium Rectorskiego do zarządzenia Rektora odnośnie specjalności „Klarnet”, w zakresie rekrutacji na rok 2022/2023 z omyłek polegających na braku podziału na poszczególne kierunki oraz błędnych nazwy kierunków w wydanych zarządzeniach.

(akta kontroli str. 771-774, 778-779)

6. Rektor nie zapewniła rzetelnego wykonywania § 25 ust. 1 pkt 6 Statutu, tj. przeprowadzenia oceny funkcjonowania Uczelni, mimo że do kompetencji Rektora należało, zgodnie z § 29 pkt 4 lit. g Statutu zapewnienie wykonywania przepisów obowiązujących w Uczelni, w tym Statutu. Senat przyjmował sprawozdania z wykonania planu działalności Akademii przedkładane przez Rektora na podstawie § 4 ust. 2 i 3 zarządzenia Rektora nr 80 z 17 października 2011 r., ale z żadnej regulacji nie wynikało, że są one podstawą do przeprowadzania oceny funkcjonowania Uczelni w rozumieniu art. 28 ust. 1 pkt 6 UPSWiN oraz § 25 ust. 1 pkt 6 Statutu i jaki jest tryb jej wyrażania, czego dowodem jest różny sposób procedowania nad przyjęciem tych sprawozdań w poszczególnych latach: w latach 2022-2023 Senat głosował nad przyjęciem tych sprawozdań, a w 2024 r. przyjął jako informację do porządku obrad. W kontrolowanym okresie Senat Uczelni obradował 12 razy, w 2022 – pięć razy, w 2023 – sześć razy oraz w 2024 (do 30 kwietnia) – trzy razy. Kanclerz wyjaśnił, że Rektor na bieżąco sprawozdawała senatorom sytuację w Uczelni, lecz nigdy nie przyjęło to sformalizowanego trybu. Rektor zaznaczyła, że

⁹⁵ Przyjęto trzy osoby, a limit wynosił jedną.

⁹⁶ Przyjęto cztery osoby pomimo braku określenia limitu miejsc na ten kierunek.

⁹⁷ Przyjęto dwie osoby pomimo braku określenia limitu miejsc na ten kierunek.

na każdym posiedzeniu Senatu – jako jego przewodnicząca wprowadzała do porządku obrad punkt „wolne głosy”. W opinii Rektora AMFN, ocena funkcjonowania Uczelni odbywa się w formie dyskusji, a jeśli zaszłaby potrzeba to zostałaby podjęta uchwała. Ocena ta stanowi proces ciągły, bezustannie monitorowany i ewaluowany, dlatego też nigdy nie został ujęty „punktowo” w ramach formalnego dekretu.

(akta kontroli str. 1723-1812, 2283, 2291)

NIK zauważyła, że w protokołach z posiedzeń Senatu w punkcie „Sprawy bieżące i wolne wnioski” nie odnotowano informacji na temat oceny funkcjonowania Uczelni. Rektor nie przedstawiła innych dokumentów potwierdzających przeprowadzanie przez Senat oceny funkcjonowania Uczelni.

(akta kontroli str. 1723-1813)

OCENA CZĄSTKOWA

W Statucie określono zasady organizacji i funkcjonowania AMFN, nadano regulamin organizacyjny oraz powołano Radę Uczelni. Kształcenie prowadzono na kierunkach i poziomach, których utworzenie nie wymagało pozwolenia Ministra oraz w dziedzinie nauki zgodnie z ustaloną klasyfikacją. Jednak żaden z kierunków studiów, na których realizowano kształcenie, nie został przypisany do dyscypliny artystycznej sztuki muzyczne. Programy studiów, poza dwoma przypadkami, zawierały wszystkie elementy wymagane przez rozporządzenie w sprawie studiów. W Strategii AMFN na lata 2019-2025 zostały określone ilościowe wskaźniki realizacji poszczególnych celów, w tym ich wartości docelowe. Sprawozdania z jej realizacji składał Kanclerz, co było niezgodne z art. 23 ust. 2 pkt 4 UPSWiN oraz § 39 Statutu AMFN. Uczelnia zapewniła warunki kadrowe dla realizacji kształcenia na poszczególnych kierunkach studiów, a nauczyciele akademicki spełniali wymogi w zakresie ustalonym w art. 113 UPSWiN. Nie stwierdzono przypadków naliczenia wynagrodzenia w wysokości niższej od wynagrodzenia minimalnego.

OBSZAR

2. Zapewnienie i wykorzystanie bazy naukowo-dydaktycznej

Opis stanu faktycznego

2.1. W roku akademickim 2021/2022 na studia pierwszego i drugiego stopnia przyjęto 253 studentów⁹⁸ (154 na studia pierwszego stopnia; 99 na studia drugiego stopnia). Kandydaci najchętniej wybierali „Instrumentalistykę” – 127 osób, w tym 72 osoby na studiach pierwszego stopnia i 55 osób na studiach drugiego stopnia⁹⁹.

W roku akademickim 2022/2023 AMFN przyjęła¹⁰⁰ na studia 238 studentów (137 osób na studia pierwszego stopnia; 101 osób na studia drugiego stopnia), którzy najchętniej wybierali „Instrumentalistykę” – 121 osób, w tym 67 osób na studiach pierwszego stopnia i 54 osoby na studiach drugiego stopnia. W kolejnym roku akademickim 2023/2024 liczba przyjętych kandydatów wynosiła 235 studentów (130 osób na studia pierwszego stopnia, 105 osób na studia drugiego stopnia), ponownie „Instrumentalistyka” była najchętniej wybieranym kierunkiem, odpowiednio – 122 osoby, w tym 61 na studiach pierwszego stopnia i 61 osób na studiach drugiego stopnia.

(akta kontroli str. 1000-1016)

W roku akademickim 2021/2022 i 2022/2023 przyjęto do szkoły doktorskiej po jednym kandydacie, a w 2023/2024 dwóch, zgodnie z określonymi w zarządzeniach Rektora AMFN limitami. W zakresie przyjęć kandydatów na studia pierwszego i drugiego

⁹⁸ Osoba przyjęta na dwa kierunki lub dwie specjalności liczona była raz.

⁹⁹ W dalszej części wystąpienia dane statystyczne będą prezentowane zgodnie z powyższym układem – ogólna liczba kandydatów, liczba kandydatów na studia pierwszego stopnia i liczba kandydatów na studia drugiego stopnia.

¹⁰⁰ Osoba przyjęta na dwa kierunki lub dwie specjalności liczona była jednokrotnie.

stopnia w latach 2022-2024 wystąpiła niewielka tendencja spadkowa. Ogólna liczba przyjętych studentów w stosunku do roku poprzedniego, w roku akademickim 2022/2023 zmalała z 253 osób do 238 osób (o 6%), a w roku 2023/2024 z 238 osób do 235 osób (o 1%). Rektor wskazała, że studia artystyczne nigdy nie miały masowego charakteru i kryterium jakościowe kandydatów jest znacznie mocniej zarysowane niż ma to miejsce w przypadku studiów ogólnoakademickich. Zmiany wysokości przyjęć wynikały z potencjału i prezentowanego poziomu kandydatów, którzy ukończyli szkoły muzyczne w poszczególnych latach. Do działań mających na celu poprawę atrakcyjności oferty kształcenia należały warsztaty z gronem doświadczonych pedagogów oraz uznanych autorytetów muzycznych z całego świata, kursy specjalistyczne oraz wydarzenia artystyczno-naukowe, obecność w mediach społecznościowych oraz realizacja projektu Akademia 2022, dzięki któremu realizowano moduły szkoleniowe dla studentów¹⁰¹, w ramach którego podnosili swoje kompetencje pożądane na rynku pracy.

(akta kontroli str. 768-769, 781, 784-786, 1034-1038)

2.2. Senat AMFN w latach akademickich 2021/2022, 2022/2022 i 2023/2024 ustalił warunki, tryb rekrutacji, termin rozpoczęcia i zakończenia rekrutacji na studia pierwszego i drugiego stopnia¹⁰². Uczelnia umożliwiała cudzoziemcom podjęcie kształcenia na prowadzonych studiach, i tak w latach akademickich:

- 2021/2022 studia podjęło 22 kandydatów, w tym 20 na studiach pierwszego i drugiego stopnia oraz dwóch na studiach podyplomowych;
- 2022/2023: 24 kandydatów, w tym 19 na studiach pierwszego i drugiego stopnia ;
- 2023/2024: 22 kandydatów, w tym 17 na studiach pierwszego i drugiego stopnia 103.

AMFN w latach akademickich 2021/2022 i 2022/2023, 2023/2024 przyjmowała cudzoziemców na studia pierwszego i drugiego stopnia pod warunkiem dostarczenia:

- świadectwa dojrzałości (odpowiednika wydanego poza Polską) w formie oryginału, odpisu lub uwierzytelnionej notarialnie kopii dla kandydatów na studia pierwszego stopnia;
- tłumaczenia przysięgłego świadectwa dojrzałości na język polski (dla kandydatów na studia pierwszego stopnia);
- tłumaczenia przysięgłego dyplomu na język polski (dla kandydatów na studia drugiego stopnia);
- karty Polaka (jeśli kandydat posiadał);
- dokumentu poświadczającego znajomość języka polskiego.

W latach akademickich 2022/2023, 2023/2024, poza dokumentami poświadczającymi znajomość języka polskiego¹⁰⁴ kandydat cudzoziemiec na studia pierwszego

¹⁰¹ W ramach modułów szkoleniowych obejmujących zagadnienia z zakresu tożsamości i rozwoju osobistego, marketingu i PR oraz przedsiębiorczości brało udział 57 studentów.

¹⁰² W kontrolowanym okresie zostały podjęte uchwały: uchwała nr 26 Senatu AMFN z 29 czerwca 2020 r. w sprawie przyjęcia „Warunków i trybu rekrutacji na studia I i II stopnia w AMFN w roku akademickim 2021/2022”; uchwała nr 1 Senatu AMFN z 16 marca 2021 r. w sprawie przyjęcia zmian w warunkach i trybie rekrutacji na studia I i II stopnia w AMFN w roku akademickim 2021/2022; uchwała nr 10 Senatu AMFN z 20 kwietnia 2021 r. w sprawie przyjęcia warunków i trybu rekrutacji na studia I i II stopnia w AMFN w roku akademickim 2022/2023; uchwała nr 11 Senatu AMFN z 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia warunków i trybu rekrutacji na rok akademicki 2022/23; uchwała nr 18 Senatu AMFN z 31 maja 2022 r. w sprawie przyjęcia warunków i trybu rekrutacji na rok akademicki 2023/24, dalej: „Warunki i tryb rekrutacji”.

¹⁰³ Na kierunek „Instrumentalistyka” (17 kandydatów).

¹⁰⁴ Świadectwa ukończonego kursu przygotowawczego do podjęcia nauki w języku polskim w jednostkach wyznaczonych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego lub potwierdzenie uczelni przyjmującej, że przygotowanie kandydata oraz stopień znajomości języka polskiego pozwalają na podjęcie studiów w języku polskim.

i drugiego stopnia miał możliwość potwierdzenia znajomości języka polskiego poprzez osiągnięcie co najmniej minimalnej punktacji wymaganej podczas egzaminu ustnego. Kandydaci aplikujący na studia z wykładowym językiem angielskim byli zwolnieni z udokumentowania znajomości języka polskiego, pod warunkiem przedstawienia certyfikatu lub dyplomu ukończenia szkoły lub studiów, który poświadczał znajomość języka angielskiego co najmniej na poziomie B1 dla studiów pierwszego stopnia oraz B2 dla studiów drugiego stopnia¹⁰⁵. W przypadku czterech kandydatów, których dokumenty rekrutacyjne poddano analizie stwierdzono, że Uczelnia przyjęła na studia cudzoziemców zgodnie z art. 69 ust. 2 pkt 4-7 oraz art. 326 ust. 1 i 2 UPSWiN, jednakże trzech kandydatów zostało przyjętych w wyniku przeprowadzenia drugiej tury naboru na rok akademicki 2022/2023, czego nie przewidywały przyjęte w AMFN warunki i tryb rekrutacji, co opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 795, 805-806, 1039-1420)

2.3. AMFN kształciła w latach akademickich:

- 2021/2022: 426 studentów na studiach pierwszego stopnia, 219 na studiach drugiego stopnia;
- 2022/2023 odpowiednio: 418, 200;
- 2023/2024 odpowiednio: 412, 208.

W Uczelni, w kolejnych latach objętych kontrolą kształciło się coraz mniej studentów. Spadek ten, porównując rok 2021/2022 do 2023/2024, wyniósł 3,3%. Ogólna liczba studiujących na poziomie pierwszego i drugiego stopnia, w stosunku do roku poprzedniego, w roku akademickim 2022/2023 zmalała z 645 do 618 (4,2%), a w roku 2023/2024 wzrosła z 618 do 620 (0,3%). Rektor podała, że powody powstałych różnic liczby studiujących w danych latach akademickich były w dużej mierze tożsame do uzasadnienia tendencji w zakresie liczby przyjętych studentów.

AMFN prowadziła także kształcenie w roku akademickim 2021/2022 10 doktorantów na studiach doktoranckich i siedmiu w szkole doktorskiej, w 2022/2023 odpowiednio: sześciu i ośmiu, w 2023/2024 odpowiednio: sześciu i pięciu.

(akta kontroli str. 1421-1428)

2.4. W okresie objętym kontrolą studia ukończyło:

- w roku akademickim 2021/2022: 186¹⁰⁶ studentów spośród 244 z dnia rozpoczęcia studiów (76,2%), w tym 102 z 137 (74,5%¹⁰⁷) studia pierwszego stopnia i 85 z 108 (78,7%¹⁰⁸) drugiego stopnia;

¹⁰⁵ W roku akademickim 2021/2022 obowiązywała znajomość języka na poziomie B2 dla pierwszego i drugiego stopnia studiów z wykładowym językiem angielskim i warunek ten dotyczył wyłącznie kierunku instrumentalistyka.

¹⁰⁶ Jeden absolwent w roku 2021/2022 kończył dwa kierunki, tj. „Instrumentalistykę” drugiego stopnia oraz „Kompozycję i teorię muzyki” drugiego stopnia.

¹⁰⁷ Kierunki: „Wokalistyka”, 17/21 (81%); „Instrumentalistyka”, 51/62 (83,7%); „Reżyseria dźwięku”, 3/5 (60%); „Kompozycja i teoria muzyki” 6/12 (50%); „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej” 3/7 (42,9%); „Jazz i muzyka estradowa”, 20/26 (76,9%); „Dyrygentura”, 2/4 (50%).

¹⁰⁸ Kierunki: „Wokalistyka”, 9/13 (69,2%); „Instrumentalistyka”, 52/61 (85,3%); „Kompozycja i teoria muzyki”, 3/6 (50%); „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, 10/11 (90,9%); „Jazz i muzyka estradowa”, 9/12 (75%); „Dyrygentura”, 2/5 (40%).

- w roku akademickim 2022/2023: 181¹⁰⁹ studentów spośród 247 (73,3%), w tym 104¹¹⁰ z 149 (69,8%) studia pierwszego stopnia i 79¹¹¹ z 100 (79%) drugiego stopnia.

Ponadto, w roku akademickim 2023/2024¹¹² na ww. stopniach studiów odnotowano ośmiu absolwentów, w tym jednego który zakończył edukację na poziomie pierwszego stopnia i siedmiu drugiego stopnia.

(akta kontroli str. 1429-1435)

Najwięcej studentów skreślono z listy w roku akademickim 2021/2022. Główną przyczyną skreślenia były rezygnacje złożone przez samych studentów. Uczelnia skreśliła w latach akademickich:

- 2021/2022: 114 osób, w tym 46, z powodu rezygnacji (40,4%), 24 z powodu niezłożenia pracy dyplomowej w terminie (21,1%), 15 z racji niezłożenia egzaminu dyplomowego w terminie (13,2%), czterech w związku z niewniesieniem opłaty za studia (3,5%) oraz czterech z uwagi na niepodjęcie studiów (3,5%);
- 2022/2023: 74 osoby, w tym 33 z powodu rezygnacji (44,6%), 24 – niezłożenia pracy dyplomowej w terminie (32,4%), 12 – niezaliczenia semestru (16,2%), czterech – niepodjęcia studiów (5,4%), jedną – niezłożenia egzaminu dyplomowego w terminie (1,4%);
- 2023/2024¹¹³: 52 osoby, w tym 31 z powodu rezygnacji (59,6%), dziewięć – niezaliczenia semestru (17,3%), sześć – niezłożenia egzaminu dyplomowego w terminie (11,5%), cztery – niepodjęcia studiów (7,7%), dwie – niezłożenia pracy dyplomowej w terminie (3,9%).

(akta kontroli str. 1436-1437)

2.5. Środki trwałe AMFN według wartości początkowej, wynikającej z ewidencji środków trwałych wynosiły:

- na koniec 2021 r.: 48 925,1 tys. zł, z czego, w podziale grunty 12 616,7 tys. zł (25,8%); budynki, lokale, obiekty budowlane - 21 541,9 tys. zł (44%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 1 167,6 tys. zł (2,4%); urządzenia techniczne¹¹⁴ - 4 140,9 tys. zł (8,5%); środki transportu - 218,7 tys. zł (0,4%); inne środki trwałe¹¹⁵ - 9 239,4 tys. zł (18,9%);
- na koniec 2022 r.: 52 970,8 tys. zł: grunty - 12 721,9 tys. zł (24%), budynki, lokale, obiekty budowlane - 21 351,3 tys. zł (40,3%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 1 245,9 tys. zł (2,4%); urządzenia techniczne¹¹⁶ - 4205,2 tys. zł (7,9%); środki transportu - 218,7 tys. zł (0,4%); inne środki trwałe¹¹⁷ - 13 227,9 tys. zł (25%);
- na koniec 2023 r.: 53 888,1 tys. zł: grunty - 12 721,9 tys. zł (23,6%), budynki, lokale, obiekty budowlane - 21 489,1 tys. zł (39,9%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 1 333,4 tys. zł (2,5%); urządzenia

¹⁰⁹ Dwóch absolwentów ukończyło w roku 2022/2023 po dwa kierunki studiów, tj.: „Instrumentalistykę” oraz „Jazz i muzykę estradową” pierwszego stopnia (jeden); „Kompozycję i teorię muzyki” oraz „Dyrygenturę” pierwszego stopnia (jeden).

¹¹⁰ Kierunki: „Wokalistyka”, 14/17 (82,4%); „Instrumentalistyka”, 50/71 (70,4%); „Reżyseria dźwięku”, 5/6 (83,3%); „Kompozycja i teoria muzyki”, 9/15 (60%); „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej”, 10/11 (90,9%); „Jazz i muzyka estradowa” 19/26 (73,1%); „Dyrygentura” 4/8 (50%).

¹¹¹ Kierunki: „Wokalistyka” 7/12 (58,3%); „Instrumentalistyka” 42/54 (77,8%); „Kompozycja i teoria muzyki” 7/7 (100%); „Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej” 10/11 (90,9%); „Jazz i muzyka estradowa” 11/13 (84,6%); „Dyrygentura” 2/3 (66,7%).

¹¹² Na dzień sporządzenia zestawienia tj. 15 kwietnia 2024 r.

¹¹³ Stan na 17 maja 2024 r.

¹¹⁴ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 3 618,1 tys. zł (7,40% wartości środków trwałych).

¹¹⁵ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 7 161,36 tys. zł (14,64% wartości środków trwałych).

¹¹⁶ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 3 659,04 tys. zł (6,91% wartości środków trwałych).

¹¹⁷ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 11 045,85 tys. zł (20,85% wartości środków trwałych).

techniczne¹¹⁸ - 4 370 tys. zł (8,1%); środki transportu - 218,7 tys. zł (0,4%); inne środki trwałe¹¹⁹ - 13 755 tys. zł (25,5%);

- na koniec pierwszego kwartału 2024 r.: 54 640 tys. zł: grunty - 12 721,9 tys. zł (23,3%), budynki, lokale, obiekty budowlane - 21 489,1 tys. zł (39,3%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 1 333,4 tys. zł (2,4%); urządzenia techniczne¹²⁰ - 4 368,6 tys. zł (8%); środki transportu 218,7 tys. zł (0,4%); inne środki trwałe¹²¹ - 14 508,3 tys. zł (26,6%).

Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych środków trwałych Uczelni, w okresie objętym kontrolą wynosiła:

- na koniec 2022 r.: 284,3 tys. zł, z czego budynki, lokale, obiekty budowlane - 190,6 tys. zł (67,1%), maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 62,3 tys. zł (21,9%), urządzenia techniczne¹²² - 11,3 tys. zł (4%), inne środki trwałe - 20,1 tys. zł (7,1%);
- na koniec 2023 r.: 15,5 tys. zł: maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 9,9 tys. zł (64,2%); urządzenia techniczne - 4,9 tys. zł (32%); inne środki trwałe - 0,6 tys. zł (3,9%);
- na koniec pierwszego kwartału 2024 r.: 1,4 tys. zł w całości stanowiły urządzenia techniczne.

Wartość nabytych środków trwałych w kontrolowanym okresie przedstawiała się następująco:

- na koniec 2022 r.: 4 330 tys. zł, z czego: grunty - 105,2 tys. zł (2,4%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 140,7 tys. zł (3,2%); urządzenia techniczne¹²³ - 75,6 tys. zł (1,7%); inne środki trwałe¹²⁴ - 4 008,6 tys. zł (92,6%);
- na koniec 2023 r.: 932,7 tys. zł: budynki, lokale, obiekty budowlane - 137,9 tys. zł (14,8%); maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania - 97,4 tys. zł (10,4%); urządzenia techniczne¹²⁵ - 169,7 tys. zł (18,2%); inne środki trwałe¹²⁶ - 527,7 tys. zł (56,6%);
- na koniec pierwszego kwartału 2024 r.: 753,3 tys. zł wynosiły inne środki trwałe¹²⁷.

(akta kontroli str. 1438-1439)

Uczelnia dysponowała bazą naukowo-dydaktyczną¹²⁸ w sześciu lokalizacjach, wykorzystywaną do kształcenia studentów składającą się z 15 sal wykładowych, w których odbywały się zajęcia o charakterze teoretycznym, 66 sal ćwiczeniowych, 21 pracowni specjalistycznych oraz trzech sal koncertowych.

(akta kontroli str. 1447-1448)

Instrumentarium AMFN, z którego korzystali studenci oraz pedagodzy wszystkich kierunków nauczania stanowiły 204 instrumenty¹²⁹: fortepian (68); pianino (28); kocioł (16); trąbka (dziewięć); klarnet (osiem); akordeon, organy (po siedem); flet, obój, saksofon, zestaw perkusyjny (po pięć); fagot, kontrabas, werbel, (po cztery);

¹¹⁸ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 3 823,41 tys. zł (7,1% wartości środków trwałych).

¹¹⁹ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 11 502,52 tys. zł (21,35% wartości środków trwałych).

¹²⁰ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 3 823 407,61 tys. zł (7% wartości środków trwałych).

¹²¹ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 12 245,03 tys. zł (22,41% wartości środków trwałych).

¹²² W tym instrumentu i sprzęt techniczny 1,81 tys. zł (0,64% wartości sprzedanych lub zlikwidowanych środków trwałych).

¹²³ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 42,72 tys. zł (0,99% wartości nabytych środków trwałych).

¹²⁴ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 3 884,5 tys. zł (89,71% wartości nabytych środków trwałych).

¹²⁵ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 164,63 tys. zł (17,62% wartości nabytych środków trwałych).

¹²⁶ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 456,66 tys. zł (48,96% wartości nabytych środków trwałych).

¹²⁷ W tym instrumenty i sprzęt muzyczny 742,51 tys. zł (98,57% wartości nabytych środków trwałych).

¹²⁸ Według stanu na 15 kwietnia 2024 r.

¹²⁹ O wartości powyżej 1 tys. zł.

gran cassa, puzon, wibrafon, wiolonczela (po trzy); dzwony i dzwonki, konga, marimba, rożek, waltornia (po dwa); altówka, gitara, gong, kontrafagot, krotale, ksylofon, tuba (po jeden). Poza wymienionymi wyżej instrumentami Wydział Instrumentalny, Katedra klawesynu i muzyki dawnej dysponowały 33 instrumentami historycznymi.

Poza instrumentami pedagodzy oraz studenci na Wydziale Kompozycji, Teorii Muzyki i Reżyserii dźwięku korzystali ze specjalistycznego wyposażenia, na które składało się m.in.: nagłośnienie, słuchawki, mikrofony, zestawy komputerowe, oprogramowanie, telewizory, monitory odtwarzacze, miksery, kable, stojaki wykorzystywane w studiach, pracowniach i salach koncertowych Uczelni.

(akta kontroli str. 1440-1446)

Składniki majątkowe¹³⁰, w tym instrumenty i sprzęt artystyczny były ubezpieczone. W kontrolowanym okresie obowiązywały cztery następujące po sobie umowy ubezpieczenia¹³¹.

(akta kontroli str. 769, 1449-1495, 2306-2321)

2.6. AMFN prowadziła działalność naukowo-dydaktyczną i kulturalną w sześciu obiektach budowlanych, zlokalizowanych w centrum Bydgoszczy. W wyniku kontroli przeprowadzonej przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Bydgoszczy¹³² na zlecenie NIK, w budynku rektoratu przy ul. J. Słowackiego 7 oraz budynkach dydaktycznych przy ul. S. Staszica 7 i ul. Dr. E. Warmińskiego 13 stwierdzono, że budynki użytkowane były zgodnie z przeznaczeniem. Uczelnia przeprowadzała kontrole polegające na sprawdzeniu stanu technicznego budynków, w tym instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska, instalacji gazowych oraz przewodów kominowych oraz instalacji elektrycznych, które były wykonywane odpowiednio raz do roku i raz na pięć lat. Na podstawie przedłożonych protokołów z kontroli oraz przeprowadzonych oględzin przez PINB ustalono, że budynki przy ul. Dr. E. Warmińskiego 13 oraz ul. J. Słowackiego 7, znajdują się w należytym stanie technicznym i estetycznym. W budynku przy ul. S. Staszica 7, z uwagi na widoczne spękania i zarysowania tynków, zalecono wykonanie sprawdzenia technicznego tynków i ewentualne skucie luźnych i odspojonych tynków na elewacji. AMFN nie posiadała protokołu potwierdzającego usunięcie nieprawidłowości wykazanej podczas okresowej kontroli, zgodnie z art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane¹³³. W protokole sprawdzenia instalacji elektrycznej w tym budynku, przeprowadzonej 10 marca 2022 r. zalecono wymianę lub naprawę urządzeń elektrycznych i części instalacji elektrycznej. Uczelnia poinformowała PINB, że wykazane w protokole nieprawidłowości zostały usunięte. W związku z powyższym PINB zobowiązał do wykonania ponownego sprawdzenia instalacji elektrycznej i przedłożenia stosowanego protokołu. W toku kontroli Uczelnia wykonała przegląd i przedstawiła protokół potwierdzający usunięcie ww. nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 1495-1500, 1533-1560)

Na terenie wyżej wymienionych budynków Miejski Komendant Państwowej Straży Pożarnej¹³⁴ przeprowadził kontrolę na zlecenie NIK obejmującą sprawdzenie czy

¹³⁰ Przedmiotem ubezpieczenia były m.in.: budynki, środki trwałe, maszyny, urządzenia, wyposażenie, w tym sprzęt komputerowy stacjonarny i przenośny, instrumenty muzyczne, księgozbiory, środki trwałe w tym mienie niskocenne, środki obrotowe, mienie osób trzecich i mienie powierzone, w tym dzieła sztuki.

¹³¹ Pierwsza polisa obowiązywała od 1 maja 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r. (wysokość składki 18 tys. zł); druga od 1 maja 2022 r. do 30 kwietnia 2023 r. (wysokość składki 17 tys. zł); trzecia od 1 maja 2023 r. do 30 kwietnia 2024 r. (wysokość składki 18,44 tys. zł); czwarta od 1 maja 2024 r. do 30 kwietnia 2025 r. (wysokość składki 25,1 tys. zł).

¹³² Dalej: „PINB”.

¹³³ Dz. U. z 2024 r. poz. 725, ze zm., dalej: „Prawo budowlane”.

¹³⁴ Dalej: „MKSP”.

w Uczelni zapewniono ochronę przeciwpożarową. Ustalenia z czynności kontrolno-rozpoznawczych szerzej opisano w sekcji „*Stwierdzone nieprawidłowości*”.

(akta kontroli str. 1501-1532, 1561-1562)

2.7. W okresie objętym kontrolą AMFN udostępniała posiadaną bazę dydaktyczną podmiotom zewnętrznym. Jak wskazał Kanclerz, jej udostępnienie nie stanowiło dla Uczelni przedmiotu działań komercyjnych, ale było jednym z podstawowych elementów współpracy Uczelni z otoczeniem. Uczelnia posiada wewnętrzne regulacje w zakresie udostępniania posiadanej bazy dydaktycznej¹³⁵.

Uczelnia zawarła w 2022 r. jedną umowę o współpracy¹³⁶, z której uzyskała przychód w wysokości 30,0 tys. zł, w 2023 r. sześć umów najmu, z których uzyskała przychód w wysokości 9,5 tys. zł. W 2024 r. podpisano jedną umowę na nieodpłatne użyczenie sali koncertowej z przedszkolem. Jak wskazał Kanclerz przedszkole to znajduje się w bezpośrednim sąsiedztwie Uczelni, jest profilowane muzycznie, a wielu studentów edukacji muzycznej realizuje swoje praktyki w tym przedszkolu. W ramach swojej działalności przedszkole organizowało konkurs piosenki przedszkolnej. Impreza nie miała charakteru komercyjnego, stąd nie pobrano opłat. W badanym okresie, w ramach podpisanych ośmiu umów krótkotrwałych, Uczelnia otrzymywała wszystkie należności terminowo.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały dwie wieloletnie umowy najmu, z których przychód w poszczególnych latach wynosił: 20,2 tys. zł w 2022 r., 59,8 tys. zł w 2023 r. i 15,0 tys. zł w I kwartale 2024 r. Stan zaległości z powyższego tytułu wynosił odpowiednio: 6,5 tys. zł; 0,7 tys. zł i 0,4 tys. zł.

Badanie dwóch umów najmu¹³⁷ krótkoterminowego zawartych w 2023 r. oraz dwóch umów najmu wieloletniego¹³⁸ wykazało, że umowy krótkoterminowe sporządzono niezgodnie z regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w AMFN, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. Zaległości w płatnościach należności na koniec roku wystąpiły w ramach jednej umowy najmu wieloletniego lokalu użytkowego z przeznaczeniem na bufet i dotyczyły podatku od nieruchomości i mediów. Jak podała Kwestor, Uczelnia monitorowała należne płatności, a w przypadku opóźnień wzywała najemcę do zapłaty należności, na początku w formie ustnej, a następnie – z uwagi na powtarzające się opóźnienia – w formie pisemnej oraz naliczała i sporządzała noty odsetkowe¹³⁹.

(akta kontroli str. 1816-1881, 1894-1921, 3630-3639)

Druża umowa najmu wieloletniego na wynajem pomieszczenia, zawarta 1 czerwca 2010 r. na czas nieokreślony, nie była zmieniana od dnia jej podpisania, a wartość czynszu pozostawała przez cały ten okres na niezmienionym poziomie, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

¹³⁵ W kontrolowanym okresie obowiązywały zarządzenia Rektora: nr 1/R/11-06/2021 z dnia 11 czerwca 2021 r. w sprawie opłat administracyjnych i innych opłat związanych z obsługą toku kształcenia; nr 1/R/28-06/2021 z dnia 28 czerwca 2022 r. w sprawie opłat administracyjnych i innych opłat związanych z obsługą toku kształcenia; nr 3/R/20-06/2021 z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie opłat za wynajem i korzystanie z sal oraz uchwała nr 15 Senatu z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia zmian w Regulaminie wykorzystania infrastruktury Uczelni.

¹³⁶ Przedmiotem umowy współpracy była współorganizacja projektu pn. Wakacyjne Kursy Nowej Muzyki dla Wykonawców, który miał miejsce od 28 lipca do 6 sierpnia 2022 r. w obiektach Uczelni oraz salach koncertowych zlokalizowanych w Bydgoszczy i okolicach.

¹³⁷ Umowę nr DG-24/U/7/2023 zawartą 4 października 2023 r. na wynajem Sali Koncertowej, Sali Aktorskiej oraz wyposażenia estradowego w budynku przy ul. Gdańskiej 20 oraz umowę nr DG-24/U/4/2023 zawartą 17 lipca 2023 r. na wynajem Sali Koncertowej, Sali Aktorskiej oraz fortepianu Yamaha w budynku AMFN w Bydgoszczy przy ul. Gdańska 20.

¹³⁸ Umowę najmu z 1 czerwca 2010 r. wraz z aneksem nr 2 z 28 czerwca 2010 r. oraz umowę nr DS/SK/1/2022 z 1 sierpnia 2022 r. na wynajem obiektów bazy dydaktycznej przy ul. Staszica 7.

¹³⁹ Pierwsze wezwanie do zapłaty wystosowano 16 lutego 2023 r. i dotyczyło nieuregulowanych czterech faktur – najdłuższa zwłoka to 51 dni. Kolejne wezwania do zapłaty były z 16 marca, 27 kwietnia, 9 czerwca i 24 lipca 2023 r. W 2024 r. trzykrotnie w ramach wiadomości e-mailowej przypominano najemcy o terminie płatności.

(akta kontroli str. 1882-1893)

2.8. AMFN w Bydgoszczy wynajmowała infrastrukturę zewnętrzną na potrzeby prowadzenia działalności dydaktycznej¹⁴⁰. W Uczelni nie sporządzono regulacji wewnętrznych dotyczących trybu wynajmowania powierzchni od podmiotów zewnętrznych. Kanclerz podał, że ze względu na specyfikę prowadzenia działalności dydaktycznej w uczelniach artystycznych nie ma możliwości określenia proceduralnych ram dla zapotrzebowania na infrastrukturę zewnętrzną.

Uczelnia w badanym okresie podpisała 17 umów najmu, porozumienie krótkoterminowe (roczne) oraz zawarła 16 porozumień ustnych. Ponadto obowiązywało w tym czasie osiem umów wieloletnich na korzystanie z obiektów bazy naukowo-dydaktycznej innych podmiotów. Na podstawie 16 porozumień ustnych korzystano z udostępnionych obiektów¹⁴¹. W ramach umów krótkoterminowych w poszczególnych latach ponoszono następujące koszty: 2022 r. – osiem umów najmu oraz siedem porozumień ustnych, na kwotę 41,7 tys. zł, 2023 r. – sześć umów najmu oraz pięć porozumień ustnych, na kwotę 34,3 tys. zł, 2024 r. (I kwartał) – cztery umowy najmu oraz cztery porozumienia ustne, na kwotę 31,0 tys. zł. W ramach umów wieloletnich obowiązywało: w 2022 r. – jedno porozumienie, trzy umowy najmu oraz jedna nieodpłatna umowa użyczenia, na kwotę 59,8 tys. zł, w 2023 r. – jedno porozumienie, cztery umowy najmu oraz jedna nieodpłatna umowa użyczenia, na kwotę 83,5 tys. zł, w 2024 r. (I kwartał) – jedno porozumienie, dwie umowy najmu oraz jedna nieodpłatna umowa użyczenia, na kwotę 13,5 tys. zł. W badanym okresie nie wystąpiły z tego tytułu zobowiązania wymagalne.

Łącznie na korzystanie z bazy naukowo-dydaktycznej innych podmiotów Uczelnia przeznaczyła w okresie objętym kontrolą 263,8 tys. zł.

Zbadano dwie umowy krótkoterminowe na wynajem pomieszczeń o najwyższych wartościach¹⁴². W obu przypadkach najem był uzasadniony z uwagi na organizację imprez masowych i brak w zasobach Uczelni odpowiedniej sali koncertowej. W analizowanym okresie nie zawierano umów na wynajem sprzętu artystycznego i instrumentów.

Analiza dwóch umów wieloletnich¹⁴³ wykazała, że ich zawarcie było uzasadnione potrzebami Uczelni w celu właściwego zabezpieczenia procesu kształcenia studentów.

(akta kontroli str. 1922-2049)

2.9. W okresie objętym kontrolą AMFN posiadała 15 sal wykładowych, w których odbywały się zajęcia teoretyczne, z czego 11 sal o liczbie miejsc od jednego do 10, trzy sale o liczbie miejsc 20-30 i jedna sala o liczbie miejsc 91-120. Uczelnia posiadała 66 sal ćwiczeniowych o liczbie miejsc od jednego do 10. Sale wykładowe i sale ćwiczeniowe znajdowały się w czterech lokalizacjach.

¹⁴⁰ Salę Koncertową Filharmonii Pomorskiej, salę komputerową UKW w Bydgoszczy, Salę Audytoryjną Domu Polskiego w Bydgoszczy, Salę główną Teatru im. W. Horzycy w Toruniu, Salę kameralną Opery NOVA w Bydgoszczy.

¹⁴¹ Z tytułu tych porozumień Uczelnia nie ponosiła żadnych kosztów za wyjątkiem dwóch umów, z tytułu których AMFN poniosła koszty w wysokości 700 zł Sala Audytoryjna Domu Polskiego w Bydgoszczy i 500 zł Studio na potrzeby sympozjum saksofonowego.

¹⁴² Umowę nr DA/28/2023 z 6 listopada 2023 r. na wynajęcie sali koncertowej Filharmonii Pomorskiej w Bydgoszczy na kwotę 8,5 tys. zł w celu organizacji Koncertu Symfonicznego w Bydgoszczy oraz umowę nr 84/2024 z 29 lutego 2024 r. na wynajęcie sceny głównej w Teatrze im. W. Horzycy w Toruniu na kwotę 15 tys. zł w celu organizacji koncertu z okazji 25. rocznicy wstąpienia Polski do NATO.

¹⁴³ Umowę nr USU.03.10.2022.DPA (413/2022) z 17 października 2022 r. na wynajem pomieszczeń w okresie od 17 października 2022 r. do 8 maja 2023 r. w Filharmonii Pomorskiej w Bydgoszczy na kwotę 21 tys. zł w celu organizacji zajęć dla studentów na kierunku reżyseria dźwięku oraz porozumienie nr 1/2021/2022 z aneksami nr 1-3 na wynajem Centrum Edukacji Kultury Fizycznej i Sportu Uniwersytetu Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy na kwotę 32,6 tys. zł w 2022 r., 57,0 tys. zł w 2023 r. oraz 7,5 tys. zł w 2024 r. (I kwartał) w celu realizacji zajęć z wychowania fizycznego dla studentów AMFN przez kadrę dydaktyczną Studium Wychowania Fizycznego i Sportu Uniwersytetu Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy.

Ponadto Uczelnia posiadała 20 pracowni specjalistycznych, z czego 14 o liczbie miejsc od jednego do 10 oraz sześć pracowni o liczbie miejsc 11-20. Pracownie specjalistyczne znajdowały się w pięciu lokalizacjach. Uczelnia dysponowała również trzema salami koncertowymi, z czego jedną o liczbie miejsc 51-100, a dwoma o liczbie miejsc powyżej 100. Sale koncertowe znajdowały się w trzech lokalizacjach.

W dniach 27-28 czerwca 2024 r. przeprowadzono oględziny wybranych losowo dwóch sal wykładowych¹⁴⁴, dwóch sal ćwiczeniowych¹⁴⁵, dwóch pracowni specjalistycznych¹⁴⁶ oraz dwóch sal koncertowych¹⁴⁷. Nie zostały one przypisane do jednostek organizacyjnych Uczelni oraz nie określono wewnętrznymi regulacjami Uczelni, jakie zajęcia i z jakich przedmiotów mają być w nich prowadzone. Jak podała referent ds. dydaktyki, planowanie zajęć w poszczególnych salach odbywało się przed rozpoczęciem roku akademickiego w oparciu o system rezerwacji sal w programie USOS¹⁴⁸. Wyposażenie sal pozwalało na prowadzenie zajęć, które się w nich odbywały. W toku czynności kontrolnych stwierdzono także przypadek braku właściwego oznakowania i zabezpieczenia pomieszczenia, gdzie znajduje się rozdzielnica zapadni fortepianu¹⁴⁹, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 1447-1448, str. 2051-2138)

Kanclerz wskazał, że identyfikacja potrzeb w zakresie rozbudowy, remontów, modernizacji posiadanej infrastruktury odbywała się w trybie doraźnym. W Uczelni funkcjonował, wprowadzony w 2015 r. system zgłaszania potrzeb w zakresie zakupu sprzętu specjalistycznego, doposażenia pomieszczeń czy wykonania napraw i remontów. Pracownik Uczelni, po zidentyfikowaniu niedoboru, wypełniał formularz, który składał w Dziale Gospodarczym. Dział Gospodarczy uzyskiwał akceptację Kanclerza na realizację poszczególnych zapotrzebowań w ramach posiadanych środków finansowych na dany rok kalendarzowy. Niezrealizowane zapotrzebowania w danym roku były przekierowywane na rok kolejny. Od 2014 r. w Uczelni przygotowany był program funkcjonalno-użytkowy nowego Campusu, w którym zostały ujęte potrzeby sprzętowe i lokalowe poszczególnych specjalności. Aktualizacja zapotrzebowań nastąpiła podczas projektowania Campusu w latach 2017-2018 oraz na etapie budowy przez Generalnego Wykonawcę od 2021 r.

(akta kontroli str. 2139-2146)

Uczelnia umożliwiała studentom wynajem instrumentów¹⁵⁰ znajdujących się w zasobach AMFN, wymaganych w procesie kształcenia¹⁵¹. Instrumenty udostępniane były odpłatnie oraz nieodpłatnie. Część nieodpłatna była realizowana ze względu na wymóg umowy dotacyjnej z MKiDN¹⁵², która uniemożliwiała wypożyczenie zakupionych z dotacji instrumentów odpłatnie. W okresie objętym kontrolą Uczelnia udostępniała studentom w roku akademickim: 2021/2022 na podstawie umowy najmu – 19 instrumentów i umowy użyczenia – pięć instrumentów, 2022/2023 odpowiednio 23 i cztery, 2023/2024: 24 instrumenty i jeden instrument.

¹⁴⁴ Sale wykładowe: przy ul. J. Słowackiego 7 (1-10 miejsc), przy ul. Gdańskiej 20 (20-30 miejsc).

¹⁴⁵ Sale ćwiczeniowe: przy ul. J. Słowackiego 7 (1-10 miejsc), przy ul. S. Staszica 7 (1-10 miejsc).

¹⁴⁶ Dwie pracownie specjalistyczne: Sala Aktorska przy ul. Gdańskiej 20 sala nr 8 (1-10 miejsc), Sala Muzyki Dawnej ul. S. Staszica 7 sala 108 (1-10 miejsc).

¹⁴⁷ Dwie sale koncertowe: przy ul. Gdańskiej 20 (powyżej 100 miejsc) oraz przy ul. Staszica 3 (pow. 100 miejsc).

¹⁴⁸ Uniwersytecki System Obsługi Studentów AMFN.

¹⁴⁹ Element sceny sali koncertowej, odpowiadający za opuszczanie i podnoszenie fortepianu na scenę.

¹⁵⁰ Zasady wynajmu, użyczenia określały zarządzenia Rektora na dany rok akademicki: nr 1/R/20-09/2021 z 20 września 2021 r. oraz Aneks nr 1 z 23 listopada 2021 r. na rok akademicki 2021/2022, nr 1/R/06-09/2022 z 6 września 2022 na rok akademicki 2022/2023, nr 2/R/28-08/23 z 28 sierpnia 2023 r. na rok akademicki 2023/2024.

¹⁵¹ Zestawienie instrumentów wypożyczanych studentom na cały rok akademicki

¹⁵² „Muzyka Dawna muzyka żywa – zakup instrumentarium dla Studium Muzyki Dawnej AMFN w Bydgoszczy”. Dofinansowano ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury.

We wszystkich przypadkach zostały spełnione warunki określone w regulacjach wewnętrznych Uczelni. Instrumenty były wynajmowane na okres roku akademickiego lub na czas projektu, na podstawie umowy najmu zawartej w formie pisemnej, zabezpieczenia w postaci poręczenia dwóch osób i wniesienia ustalonego dla danego rodzaju instrumentu czynszu najmu.

(akta kontroli str. 2147-2183)

Kanclerz wskazał, że ponadto Uczelnia udostępniała studentom instrumenty na projekty lub zajęcia. Były to jednorazowe wypożyczenia sprzętu i instrumentów niezbędnych do realizacji koncertu, które nie były wykorzystywane w normalnym procesie dydaktycznym np. róg angielski, flet piccolo i inne. Wydanie odbywało się na podstawie podpisanej przez Dziekana listy studentów wyznaczonych do realizacji danego projektu. Dziekan Wydziału Instrumentalnego AMFN podał, że w procesie rekrutacji domyślnie Uczelnia wymagała od kandydatów, żeby zaprezentowali się na własnych instrumentach z wyjątkiem kandydatów grających na fortepianie, organach, klawesynie i instrumentach perkusyjnych, które ze względów logistycznych były udostępniane przez Uczelnię. Zasada ta miała charakter zwyczajowy i nie posiadała regulacji formalnych. Dziekan podkreślił, że kandydatom na studia były udostępniane bez dodatkowych opłat wszystkie sale wraz z dostępnym w tych salach instrumentarium. Zasady te nie były sprecyzowane w regulaminie rekrutacyjnym. Kanclerz poinformował, że żaden wniosek studenta o wynajem bądź użyczenie instrumentu nie został odrzucony. Zdarzyło się, że wnioskujący nie spełnił któregoś z wymogów zawartych w Zarządzeniu Rektora, wówczas zwracał się z podaniem do Rektora, który indywidualnie rozpatrywał daną sprawę np. ze względu na trudną sytuację materialną, prośba o rozłożenie opłaty za wypożyczenie na raty. W Uczelni określony został standard korzystania z fortepianów, w szczególności do fortepianów koncertowych¹⁵³. Określono m. in. że: fortepiany w salach koncertowych Uczelni służą do przeprowadzenia egzaminów, recitali dyplomowych, przesłuchań, audycji, nagrań. Nie służą do ćwiczenia. W zakresie utrzymania odpowiedniego standardu i jakości instrumentarium oraz wyposażenia dydaktycznego, prace realizowane były na bieżąco. W przypadku instrumentów orkiestrowych zgłoszeń dokonywali pedagodzy bezpośrednio użytkujący dany instrument, w przypadku sprzętu reżyserii dźwięku oraz muzyki elektronicznej – wskazani nauczyciele akademicki, którzy w zakresie swoich obowiązków mieli dbanie o jakość sprzętu i aktualizację oprogramowania. W przypadku pianin oraz fortepianów zgłoszenia dokonywane były bezpośrednio przez użytkowników instrumentów. Stroiciele mieli swoje przydziały sal i byli odpowiedzialni za stan instrumentów w tych salach.

(akta kontroli str. 2147, 2163-2176)

2.10. Rektor udostępnił na stronie internetowej Uczelni¹⁵⁴ informacje, o których mowa w § 2 pkt 2 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 30 października 2018 r. w sprawie sposobu zapewniania w uczelni bezpiecznych i higienicznych warunków pracy i kształcenia¹⁵⁵. Oględziny wybranych losowo ośmiu sal wykazały, że pomieszczenia te utrzymywane były w dobrym stanie technicznym i sanitarnym, a przy ich organizowaniu i wyposażeniu uwzględniono zasady ergonomii. Trzy z czterech budynków Uczelni¹⁵⁶ nie były przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami ruchowymi, tj. nie było w nich pochylni, przystosowanej windy, pomieszczenia nie były przystosowane do poruszania się osób na wózku inwalidzkim. W jednym z wymienionych budynków przy ul. Gdańskiej

¹⁵³ Zasady korzystania określały zarządzenia Rektora: nr 19 z 10 marca 2021 r., nr 72 z 20 maja 2013 r. nr 40 z 5 maja 2015 r. oraz Kanclerza nr 2 z 27 maja 2015 r.

¹⁵⁴ Informacja na stronie Uczelni [dostęp - 3 czerwca 2024 r.]

¹⁵⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 2090, dalej: „rozporządzenie w sprawie warunków pracy i kształcenia”.

¹⁵⁶ Przy ul. Słowackiego 7, ul. Gdańskiej 20 i ul. Staszica 7.

20, przy bocznym wejściu, zamontowano platformę przychodową dla osób z niepełnosprawnościami, ale wewnętrzne pomieszczenia nie były przystosowane do poruszania się osób z niepełnosprawnością ruchową. Trzy budynki AMFN¹⁵⁷ (w okolicach pomieszczeń portierni) wyposażono w defibrylatory wraz z instrukcją udzielania pierwszej pomocy przy jego użyciu. Rektor zapewniła umieszczenie w budynkach Uczelni w widocznym miejscu informacji o sposobie bezpiecznego i higienicznego korzystania z pomieszczeń uczelni i wyposażenia technicznego oraz zasadach postępowania w razie wypadku lub awarii, z wyjątkiem sali ćwiczeniowej nr 15 przy ul. Słowackiego 7, co szerzej opisano w sekcji „*Stwierdzone nieprawidłowości*”. Rektor nie zapewniła oznakowania pomieszczeń, do których dostęp osobom nieuprawnionym był wzbroniony. Nie zapewniła także wyposażenia sal, w których prowadzone były zajęcia, w apteczki zaopatrzone w środki niezbędne do udzielenia pierwszej pomocy. Apteczki znajdowały się w portierni każdego budynku Uczelni. Na cztery ze sprawdzanych apteczek, w dwóch znajdowało się wyposażenie, którego termin przydatności minął, co szerzej opisano w sekcji „*Stwierdzone nieprawidłowości*”.

(akta kontroli str. 2051-2134, 2298-2299)

2.11. W AMFN działał system biblioteczno-informacyjny Horizon. Funkcjonowanie Biblioteki Głównej regulował Statut AMFN oraz jej regulamin. Zasoby Biblioteki Głównej AMFN na koniec 2023 r. liczyły ponad 60 000 egzemplarzy, w tym ponad 29 000 egzemplarzy nut, ponad 16 000 książek, 1 660 prac dyplomowych, ponad 12 000 materiałów audiowizualnych i ok. 900 roczników czasopism muzycznych¹⁵⁸. Udostępnianiem i obsługą zasobów sprzętowych w celu utrzymania systemu bibliotecznego Horizon AMFN zajmowali się pracownicy Politechniki Bydgoskiej im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich¹⁵⁹. Aktualizacja zasobów bibliecznych była realizowana w miarę potrzeb zgodnie z regulaminem Biblioteki Głównej i według wniosków Rady Biblioteczej. W sprawozdaniach z posiedzeń Rady Biblioteczej nie udokumentowano wniosków o aktualizację zasobów bibliecznych. Dyrektor Biblioteki Głównej wyjaśniła, że pedagodzy i studenci Uczelni mogli składać wnioski o zakup publikacji poprzez wypełnienie formularza dostępnego na stronie internetowej biblioteki. W latach objętych kontrolą zgłoszono zapotrzebowanie na 53 egzemplarze książek, w tym 39 wniosków zgłosili pedagodzy, a 14 studenci. Ponadto zgłoszono zapotrzebowanie na 127 egzemplarzy nut, z czego 53 zamówili pedagodzy i 74 studenci. Zamówienia zrealizowano na łączną wartość ponad 18,5 tys. zł. Z inicjatywy pracowników Biblioteki dokonano zakupów 107 egzemplarzy książek oraz 30 egzemplarzy nut, na łączną kwotę ponad 6,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 2184-2213)

Oględziny zbiorów bibliecznych i katalogu online w zakresie dostępności literatury wskazanej w sylabusach¹⁶⁰ wykazały, że na zalecane 72 pozycje literatury podstawowej w zasobach bibliecznych znajdowało się 38 pozycji, na 87 pozycje literatury uzupełniającej biblioteka posiadała 41 pozycji. W przypadku dwóch przedmiotów biblioteka nie posiadała zalecanej literatury. Biblioteka Główna AMFN zabezpieczała w 53% potrzeby w zakresie literatury podstawowej i w 44% uzupełniającej wskazanej w sylabusach. Sprawdzane sylabusy były sporządzane nierzetelnie, tj. nie uwzględniały posiadanych przez bibliotekę zasobów, co zostało szerzej opisane w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

¹⁵⁷ Przy ul. Słowackiego 7, ul. Gdańskiej 20 i ul. Staszica 7.

¹⁵⁸ Sprawozdanie biblioteki K-03 do Głównego Urzędu Statystycznego za rok 2023.

¹⁵⁹ Umowa Nr 335/IT/2023 zawarta 31 sierpnia 2023 r. na 24 miesiące.

¹⁶⁰ Dziewięciu przedmiotów na trzech kierunkach studiów: 1) „Instrumentalistyka” - przedmioty: kameralistyka; historia muzyki; kształcenie słuchu; 2) „Jazz i muzyka estradowa” - przedmioty: big-band; literatura i historia jazzu; zespoły wokalne z metodyką; 3) „Reżyseria dźwięku” - przedmioty: akustyka; podstawy elektroniki; matematyka.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W roku akademickim 2022/2023 trzech kandydatów z zagranicy zostało przyjętych do AMFN z naruszeniem § 14 ust. 2 uchwały nr 11 Senatu AMFN z 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia warunków i trybu rekrutacji na rok akademicki 2022/23. Zgodnie z ww. przepisami warunkiem wpisania kandydata na listę studentów było dostarczenie wymaganych przez Uczelnię dokumentów, określonych w § 14 ust. 3 pkt 1 lit. a-e, w terminie do 15 lipca 2022 r. Ww. kandydaci zostali przyjęci na studia z naruszeniem ww. terminu, tj. w dniach 22 i 19 września 2022 r. oraz 3 października 2022 r.

Rektor wyjaśniła, że kandydaci zostali przyjęci w dodatkowym naborze na rok akademicki 2022/2023 w związku z nieosiągnięciem limitu przyjęć oraz rezygnacjami kandydatów po naborze w pierwszym terminie.

(akta kontroli str. 1071-1184, 1192-1239, 1258-1311, 1312-1367)

W odniesieniu do powyższych wyjaśnień NIK wskazuje, że uchwała Senatu określająca warunki i tryb rekrutacji na rok akademicki 2022/2023 nie przewidywała rekrutacji uzupełniającej prowadzonej w innych terminach. Jednocześnie NIK podkreśla, że zadaniem Rektora, wynikającym z art. 23 ust. 2 pkt 2 i pkt 11 UPSWiN oraz § 29 pkt 4 lit. g Statutu jest zarządzaniem Uczelnią i zapewnienie wykonywania przepisów obowiązujących w Uczelni.

(akta kontroli str. 796, 809)

2. KMPSP w kompleksie budynków przy ul. S. Staszica 7 stwierdził niespełnienie wymagań w zakresie realizacji drogi pożarowej, brak potwierdzenia sprawności urządzeń i instalacji, w tym urządzeń przeciwpożarowych, występowanie drzwi stanowiących wyjście z klatki schodowej o nieprawidłowej szerokości, klatek schodowych nieobudowanych i niezamkniętych drzwiami oraz niewyposażonych w urządzenia zapobiegające zadymieniu lub służących do usuwania dymu oraz brak pełnego wyposażenia dróg ewakuacyjnych oświetlonych wyłącznie światłem sztucznym w instalację oświetlenia awaryjnego ewakuacyjnego, które stanowiły – zgodnie z §16 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 roku w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów¹⁶¹ – podstawę do uznania ww. budynku za zagrażający życiu ludzi. W przypadku budynku rektoratu przy ul. J. Słowackiego 7 stwierdził, że część zapisów postanowień opracowanej ekspertyzy technicznej stanu ochrony przeciwpożarowej z czerwca 2013 r. nie została zrealizowana. Wykazane nieprawidłowości w zakresie zawężonej szerokości spocznika na klatce schodowej, występowanie nieprawidłowych drzwi stanowiących wyjście ewakuacyjne z pomieszczeń, na drodze ewakuacyjnej, z korytarza do piwnicy oraz sali nagrań, brak zamknięcia klatki schodowej drzwiami o odpowiednich parametrach odporności ogniowej wyposażonej w urządzenia zapobiegające zadymieniu lub służącymi do usuwania dymu, występowanie klatki schodowej nieobudowanej i niezamkniętej drzwiami, niewyposażonej w urządzenia zapobiegające zadymieniu lub służącymi do usuwania dymu stanowiły – zgodnie z § 16 rozporządzenia w sprawie ochrony przeciwpożarowej – podstawę do uznania ww. budynku za zagrażający życiu ludzi. Podczas czynności kontrolno-rozpoznawczych na terenie budynku dydaktycznego przy ul. dr. E. Warmińskiego 13 w Bydgoszczy stwierdzono, że Uczelnia nie przedstawiła dokumentacji projektowej na wykonaną instalację oddymiania klatki schodowej, co uniemożliwiało jej całościową ocenę. Ponadto w trakcie kontroli nie przedstawiono protokołów z badania instalacji elektrycznej,

¹⁶¹ Dz. U. z 2023 r., poz. 822, dalej: „rozporządzenie w sprawie ochrony przeciwpożarowej”.

instalacji użytkowej (protokołu kominiarskiego), przeglądu i konserwacji instalacji oddymiania klatki schodowej, przeglądu i konserwacji przeciwpożarowego wyłącznika prądu w tym budynku, skutkowało brakiem potwierdzenia sprawności urządzeń i instalacji, w tym urządzeń przeciwpożarowych.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami KMPSP wszczął postępowanie administracyjne.

(akta kontroli str. 1501-1532, 1561-1562, 3743-3746)

Rektor wyjaśniła, że w budynku dydaktycznym przy ul. Staszica 7 konstrukcja nie pozwalała na zmiany wymiarowe istniejących korytarzy. Klatka - III piętro była zamknięta drzwiami dymoszczelnymi oddzielającymi ją od dalszej części piętra. Część zapisów postanowień opracowanej ekspertyzy technicznej stanu ochrony przeciwpożarowej z czerwca 2013 roku nie została zrealizowana ponieważ, budynek był obiektem zabytkowym, wpisanym do rejestru zabytków województwa Kujawsko-Pomorskiego pod numerem A/311/1-3. W związku z powyższym nie było możliwości zmian wymiarowych istniejących klatek schodowych oraz korytarzy ewakuacyjnych. To samo dotyczyło istniejących drzwi do sal dydaktycznych oraz klatek schodowych. Klatka K2 była wyposażona w okna oddymiające na półpiętrze oraz w szczycie korytarza na poddaszu i są uruchamiane samoczynnie za pomocą systemu wykrywania dymu i jednocześnie klatka K2 zamknięta była drzwiami dymoszczelnymi oddzielającymi ją od korytarza na poddaszu. W budynku dydaktycznym przy ul. Warmińskiego 13, instalacja odymiania klatki schodowej została wykonana na etapie przystosowania obiektu, na potrzeby dydaktyczne Akademii w roku 2005, na podstawie projektu pn. „Adaptacja i remont budynku przedszkola na potrzeby dydaktyczne Akademii Muzycznej w Bydgoszczy”. Na rzucie poddasza zaznaczono klapę dymową do montażu. W dokumentacji przechowywanej w Archiwum Akademii nie było dokumentacji branżowej ww. klapy. Był natomiast protokół badania klapy po jej zamontowaniu 20 września 2005 r.

(akta kontroli str. 2322-2331)

3. Uczelnia zawarła 1 czerwca 2010 r., na czas nieokreślony umowę na wynajem pomieszczenia o powierzchni około 11 m², w której niewłaściwie zabezpieczono interes Uczelni, ponieważ nie zawarto zapisów o waloryzacji ustalonego czynszu. W rezultacie, do dnia zakończenia kontroli, wartość czynszu nie uległa zmianie, choćby o wartość średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, co NIK ocenia jako działanie niegospodarne. Biorąc pod uwagę średnioroczną wartość ww. wskaźnika w okresie obowiązywania wskazanej umowy, kwota nieuzyskanych środków z powodu braku waloryzacji czynszu wyniosła niemal 1,4 tys. zł¹⁶² netto.

(akta kontroli str. 1822, 1872-1876)

Kancierz podał, że wynajmowane pomieszczenie wykorzystywane było wyłącznie do przechowywania dokumentacji projektowej Fundacji, a w razie konieczności, na mocy ustaleń wewnętrznych, Uczelnia mogła korzystać z wynajmowanego pomieszczenia, np. odbywały się w nim spotkania Uczelnianej Rady Samorządu Studenckiego. Biorąc pod uwagę zakres wykorzystywania pomieszczenia oraz charakter działalności Fundacji, Uczelnia nie decydowała się na podniesienie stawki najmu. Kancierz i Rektor wskazali, że Uczelnia wprowadzi od nowego roku akademickiego korektę wartości czynszu najmu.

(akta kontroli str. 1882, 2287, 2295)

¹⁶² [Komunikat w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r..](#) [dostęp 3 czerwca 2024 r.].

4. Uczelnia niezgodnie z § 2 lit. a zarządzenia nr 3/R/20-06/2023 Rektora z 20 czerwca 2023 r. w sprawie opłat za wynajem i korzystanie z sal w AMFN w Bydgoszczy sporządziła dwie umowy najmu z 17 lipca 2023 r. oraz z 4 października 2023 r. wskazując w nich, że najemca wpłaci należność na rachunek Uczelni w terminie 14 dni od otrzymania prawidłowo wystawionej faktury. Zgodnie z ww. zarządzeniem opłata powinna być wniesiona przed wydaniem przedmiotu najmu, a podstawą do wydania/najmu był dowód wpłaty. Według umowy z 17 lipca 2023 r. wynajęcie przedmiotu najmu nastąpiło 18-19 lipca 2023 r., a wpłaty należności z tytułu najmu dokonano 16 października 2023 r. W przypadku umowy z 4 października 2023 r. wynajęcie przedmiotu najmu nastąpiło 7-8 października 2023 r., a najemca wpłacił należność na rachunek Uczelni 20 października 2023 r.

(akta kontroli str. 1829-1847, 1857-1861, 3634-3639)

Rektor wyjaśniła, że błędnie dokonano uogólnienia w § 2 lit. a. Zapis o jednorazowej płatności i konieczności przedstawienia dowodów zapłaty dotyczył wyłącznie wynajmów określonych w § 1 lit. a-b, natomiast wynajem sal koncertowych Uczelni nie posiada rozróżnienia na studentów i osoby spoza Uczelni, dlatego domyślnie przyjęto, że w tym przypadku stosowane są zapisy umowne, a nie dookreślono tego w zarządzeniu.

(akta kontroli str. 3638-3639)

5. Pomieszczenie Uczelni nr 013, gdzie znajdowała się rozdzielnica zapadni fortepianu nie było właściwie oznakowane i zabezpieczone, tj. nie było informacji o zakazie wstępu osobom nieuprawnionym, a drzwi wejściowe do pomieszczenia były otwarte¹⁶³, co było niezgodne z § 6 pkt 1 rozporządzenia w sprawie warunków pracy i kształcenia. Ponadto wszystkie z sześciu sal dydaktycznych poddanych oględzinom nie były wyposażone w apteczki pierwszej pomocy, co było niezgodne z wymogami § 6 pkt 5 ww. rozporządzenia. Osoby odpowiedzialne nie prowadziły bieżącego przeglądu apteczek pierwszej pomocy, pozostających na wyposażeniu portierni w budynkach AMFN poddanych oględzinom oraz wymiany wyposażenia apteczek, które uległo przeterminowaniu. W skrajnych przypadkach terminy przydatności elementów wyposażenia apteczek upływały w 2009 i 2010 r.

(akta kontroli str. 2061-2089)

Kierownik Działu Gospodarczego wyjaśniła, że zwyczajowo przed rozpoczęciem nowego roku akademickiego dokonywany był przegląd (obchód) dotyczący bezpieczeństwa w budynku i uzupełniane były braki. Poinformowała, że tabliczka o zakazie wstępu osobom nieuprawnionym do pomieszczenia nr 013 będzie niezwłocznie zamontowana. Wskazała, że drzwi były otwarte, ponieważ wysokie temperatury powodują ponadprzeciętny wzrost temperatury w zamkniętym pomieszczeniu. Wyjaśniła także, że w marcu 2024 r. uzupełniała brakujące wyposażenie apteczek, przeoczyła terminy ważności niektórych środków. Dodała, że zgodnie z zarządzeniem Rektora nr 2/R/01-03/2019 z 01.03.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad bezpiecznego i higienicznego korzystania z pomieszczeń i wyposażenia technicznego AMFN oraz postępowania w razie wypadku lub awarii, budynki Uczelni są wyposażone w punkty pierwszej pomocy umieszczone w portierniach. W tych punktach znajduje się apteczka pierwszej pomocy wraz z wywieszoną instrukcją zawierającą zasady udzielania pierwszej pomocy oraz wykazem osób przeszkolonych z zakresu udzielania pierwszej pomocy. Wyjaśnienie złożone przez Kierownik Działu Gospodarczego potwierdziła Rektor. Ponowne oględziny pomieszczenia nr 013 wykazały, że zostało ono odpowiednio oznakowane.

(akta kontroli str. 2115-2116, 2286, 2294, 2298-2299)

¹⁶³ W dniu oględzin tego pomieszczenia przeprowadzonych przez NIK 27 czerwca 2024 r.

6. Sylabusy dziewięciu przedmiotów¹⁶⁴ zostały sporządzone w sposób nierzetelny, tj.: zawierały pozycje literatury podstawowej i uzupełniającej, której nie było w Bibliotece Głównej - w formie tradycyjnej bądź cyfrowej. W Bibliotece udostępniono studentom 76 z 159 pozycji literatury wskazanej w tych sylabusach. Ponadto dla przedmiotu matematyka i podstawy elektroniki nie było w ogóle zalecanej literatury, a w przypadku przedmiotu – zespoły wokalne z metodyką nie było literatury podstawowej, a w przypadku przedmiotu big-bend nie było zalecanej literatury uzupełniającej. Wykładowcy nie zgłaszali zapotrzebowania na zakup brakujących pozycji.

(akta kontroli str. 2214-2272)

Dyrektor Biblioteki wyjaśniła, że osoby odpowiedzialne za opracowanie sylabusów nie uzgadniają z pracownikami Biblioteki dostępności literatury w zasobach Biblioteki, a pracownicy nie są informowani o zmianach sylabusów lub opracowaniu nowych dla poszczególnych przedmiotów.

Rektor wyjaśniła, że w Uczelni nie sformalizowano przyjętego procesu opracowania i aktualizacji sylabusów. Osobami bezpośrednio odpowiedzialnymi za opracowanie i aktualizację sylabusów są pedagodzy poszczególnych przedmiotów. Sylabusy są przekazywane do dziekana bądź prodziekana, w zależności od przyjętego konceptu podziału obowiązków pomiędzy nimi. Osoby odpowiedzialne za opracowanie sylabusów nie mają obowiązku uzgodnienia ich treści z innymi podmiotami.

(akta kontroli str. 2216-2278, 2288, 2296)

Zadaniem Uczelni, zgodnie z art. 49 ust. 1 UPSWiN jest zapewnienie warunków do realizacji zadań, o których mowa w art. 11 ww. ustawy, dlatego też powinna zapewnić studentom możliwość korzystania ze źródeł wskazanych w sylabusach przygotowanych przez kadrę dydaktyczną.

OCENA CZĄSTKOWA

Uczelnia w prawidłowy sposób określiła kryteria przyjmowania na studia cudzoziemców, dysponowała bazą naukowo-dydaktyczną, która była objęta ubezpieczeniem, a studentom w razie potrzeb wynajmowała instrumenty muzyczne. Kontrola zlecona przez NIK PINB wykazała, że budynki były utrzymane w należyłym stanie technicznym i estetycznym oraz poddawane były okresowym przeglądom stanu technicznego oraz były wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem. Jednak rekrutacja, a następnie przyjęcie na studia trzech kandydatów-cudzoziemców odbyło się po terminie wskazanym w uchwale Senatu. Zawarto także dwie umowy najmu z naruszeniem obowiązujących procedur, a w jednej umowie długoterminowej nienależycie zadbano o zabezpieczenie interesu ekonomicznego. Zlecona przez NIK kontrola PSP wykazała, że w budynkach Uczelni nie zapewniono w sposób prawidłowy ochrony przeciwpożarowej. Przeprowadzone oględziny sal dydaktycznych wykazały, że nie było w nich wymaganych rozporządzeniu w sprawie warunków pracy i kształcenia apteczek, a rozdzielnica zapadni fortepianu nie była należycie zabezpieczona. W zasobach Biblioteki Głównej nie było także 83 ze 159 pozycji literatury obowiązkowej przeznaczonej dla łącznie trzech kierunków studiów.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

3. Gospodarowanie posiadanym majątkiem oraz rozporządzanie środkami finansowymi

3.1. Plany rzeczowo-finansowe¹⁶⁵ Uczelni na lata 2022-2024 zostały opracowane w terminie określonym w § 16 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie danych przetwarzanych w zintegrowanym systemie informacji

¹⁶⁴ Kameralistyka; historia muzyki; kształcenie słuchu; big-band; literatura i historia jazzu; zespoły wokalne z metodyką; akustyka; podstawy elektroniki; matematyka.

¹⁶⁵ Dalej: „plan”.

o szkolnictwie wyższym i nauce POL-on z dnia 6 marca 2019 r.¹⁶⁶, tj. do 30 czerwca każdego roku¹⁶⁷ oraz wprowadzone do bazy dokumentów planistyczno-sprawozdawczych¹⁶⁸. Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 1 UPSWiN ww. plany zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę Uczelni¹⁶⁹. Do planu na 2022 r. i 2023 r. wprowadzono po jednej korekcie. Obie pozytywnie zaopiniowała Rada Uczelni. Zmiany planów dokonywano od siedmiu do 150 dni od daty decyzji/komunikatu o zwiększeniu subwencji, co szerzej opisano w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 2367-2397, 2780-2783)

Na podstawie uchwały nr 6 Rady AMFN z dnia 29 czerwca 2023 r. dotyczącej planu rzeczowo-finansowego na rok 2024 plan rzeczowo-finansowy na rok 2023 stanowił równocześnie przewidywanie budżetowe na następny rok, do dnia uchwalenia planu rzeczowo-finansowego.

(akta kontroli str. 2437)

3.2. Na koniec 2021 r., 2022 r. i 2023 r. przychody z działalności operacyjnej Uczelni wynosiły odpowiednio 32 336,3 tys. zł, 33 828,1 tys. zł i 37 382,4 tys. zł¹⁷⁰, a na koniec I kwartału 2024 r. 8 899,8 tys. zł, w tym przychody z podstawowej działalności operacyjnej odpowiednio: 31 375,5 tys. zł, 31 980,7 tys. zł, 35 438,3 tys. zł i 8 429,5 tys. zł oraz pozostałe przychody w wysokości odpowiednio: 960,8 tys. zł, 1 847,4 tys. zł, 1 944,1 tys. zł i 470,3 tys. zł. Na te przychody składały się m.in.:

- subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego: w 2021 r. 27 151,2 tys. zł, w 2022 r. 26 678,6 tys. zł, w 2023 r. 32 443,4 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 7 200,0 tys. zł;
- opłaty za świadczone usługi edukacyjne: w 2021 r. 1 275,2 tys. zł, w 2022 r. 1 196,8 tys. zł, w 2023 r. 1 007,8 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 472,0 tys. zł;
- środki na realizację programów lub przedsięwzięć ustanowionych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki: w 2021 r. 1 055,0 tys. zł, w 2022 r. 1 315,0 tys. zł;
- dotacje z budżetu państwa: w 2021 r. 813,0 tys. zł, w 2022 r. 832,0 tys. zł, w 2023 r. 773,8 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 193,5 tys. zł;
- środki na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych: w 2021 r. 437,7 tys. zł, w 2022 r. 774,1 tys. zł, w 2023 r. 263,2 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 17,6 tys. zł.

W 2021 r. koszty działalności operacyjnej wyniosły 32 783,9 tys., w 2022 r. 34 627,7 tys. zł, w 2023 r. 38 267,8 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 8 095,7 tys. zł, w tym odpowiednio koszty podstawowej działalności operacyjnej: 31 780,7 tys. zł, 33 331,9 tys. zł, 36 924,9 tys. zł i 8 095,7 tys. zł oraz pozostałe koszty: 1 003,2 tys. zł, 1 295,8 tys. zł, 1 343,1 tys. zł. Na te koszty składały się m.in.:

- wynagrodzenia: w 2021 r. 22 589,1 tys. zł, w 2022 r. 23 696,7 tys. zł, w 2023 r. 24 849,7 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 5 323,1 tys. zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: w 2021 r. 5 077,3 tys. zł, w 2022 r. 5 168,2 tys. zł, w 2023 r. 5 571,0 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 1 088,9 tys. zł;
- usługi obce: w 2021 r. 2 491,2 tys. zł, w 2022 r. 2 402,8 tys. zł, w 2023 r. 2 467,5 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 644,0 tys. zł;

¹⁶⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 700, dalej: „rozporządzenie w sprawie systemu POL-on”.

¹⁶⁷ Na 2022 r. 22 czerwca 2022 r., na 2023 r. 28 czerwca 2023 r., a na 2024 r. 21 czerwca 2024 r.

¹⁶⁸ Odpowiednio 28 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2023 r. i 27 czerwca 2024 r.

¹⁶⁹ Odpowiednio 27 czerwca 2022 r., 29 czerwca 2023 r. i 26 czerwca 2024 r.

¹⁷⁰ Według danych wykazanych w sprawozdaniach z wykonania planu rzeczowo-finansowego za lata 2021, 2022 i 2023.

- zużycie materiałów i energii: w 2021 r. 1 008,0 tys. zł, w 2022 r. 1 061,3 tys. zł, w 2023 r. 1 260,6 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 392,6 tys. zł.

W 2023 r. istotny wzrost w stosunku do 2021 r. nastąpił w odniesieniu do amortyzacji, z 481,8 tys. zł do 2 388,9 tys. zł. Wynikało to z nabytych środków trwałych w ramach dotacji celowej.

W 2021 r. przychody finansowe wyniosły 2,3 tys. zł, w 2022 r. 361,8 tys. zł, 646,3 tys. zł i w I kwartale 2024 r. 217,5 tys. zł. Z kolei koszty finansowe odpowiednio 8,0 tys. zł, 141,5 tys. zł, 103,6 tys. zł i 0,0 tys. zł. Jak wskazała Kwestor Uczelni wzrost przychodów finansowych wynikał z możliwości utworzenia lokat w bankach tzw. over night oraz krótkoterminowej.

W latach 2021-2023 AMFN odnotowała stratę netto odpowiednio w wysokości: 453,8 tys. zł, 588,8 tys. zł i 348,8 tys. zł. Na koniec I kwartał 2024 r. wystąpił zysk w wysokości 1 021,4 tys. zł.

(akta kontroli str. 2338-2340, 3704-3705)

Rektor podała, że poniesiona w 2022 r. i 2023 r. strata wynikała z szybszego niż przewidywano wzrostu kosztów bieżącej działalności. Główny wpływ miał na to ustawowy wzrost wynagrodzeń wraz ze składnikami pochodnymi oraz wzrost kosztów zakupu niezbędných materiałów i świadczonych usług przez firmy zewnętrzne.

(akta kontroli str. 2815, 2821)

W 2023 r. Uczelni w celu zmniejszenia kosztów energii elektrycznej zrealizowała inwestycję dotyczącą zakupu i montażu paneli fotowoltanicznych.

(akta kontroli str. 3704-3705)

3.3. Wykazane w sprawozdaniach z realizacji planów rzeczowo-finansowych za lata 2022 i 2023 koszty nie przekraczały wartości zaplanowanych na te lata.

(akta kontroli str. 2438-2445, 2453-2463)

3.4. Należności Uczelni na koniec 2021 r. wynosiły 433,0 tys. zł, 2022 r. 406,0 tys. zł, 2023 r. 380,8 tys. zł, I kwartału 2024 r. 604,8 tys. zł, w tym zaległości odpowiednio: 116,6 tys. zł, 110,8 tys. zł, 95,0 tys. zł i 91,0 tys. zł. Największy w nich udział miały rozrachunki ze studentami, które wyniosły odpowiednio: 142,6 tys. zł (w tym 35,5 tys. zł wymagalne), 27,9 tys. zł (w tym 25,9 tys. zł), 14,8 tys. zł (w tym 13,1 tys. zł wymagalne) i 14,2 tys. zł (w tym 11,6 tys. zł wymagalne). Należności od odbiorców wynosiły na koniec 2021 r. 3,7 tys. zł (w tym 0,7 tys. zł wymagalne), 2022 r. 11,0 tys. (w tym wymagalne 7,0 tys. zł), 2023 r. 14,6 tys. zł (w tym 1,6 tys. zł wymagalne), 372,8 tys. zł (w tym wymagalne 0,5 tys. zł).

(akta kontroli str. 2363)

W Uczelni obowiązywały zasady dochodzenia należności z tytułu odpłatności za usługi edukacyjne określone w uchwałach Senatu¹⁷¹. Badaniem objęto po pięć zaległości na koniec 2022 r., 2023 r., I kwartału 2024 r. odpowiednio na kwotę 11,3 tys. zł, 9,1 tys. zł i 7,1 tys. zł. W ich egzekwowaniu nie stwierdzono nieprawidłowości. Jak wskazała Kwestor Uczelni, na koniec każdego miesiąca monitorowano wysokość odsetek od przeterminowanych należności zapłaconych w danym miesiącu. W przypadku przekroczenia trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polską za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej wystawiana była nota odsetkowa dla kontrahenta z wyznaczonym terminem zapłaty. Z kolei na dzień 31 grudnia każdego roku naliczane były i ujmowane w ewidencji

¹⁷¹ Nr 25 z dnia 14 października 2014 r. w sprawie zasad pobierania opłat za świadczone usługi edukacyjne oraz trybu i warunków zwalniania z tych opłat studentów lub doktorantów oraz nr 15 z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Studiów I i II stopnia, dalej: „regulamin studiów z 2023 r.”.

księgowej odsetki należne od wszystkich przeterminowanych należności niezapłaconych na dzień bilansowy.

(akta kontroli str. 2642-2650, 3485-3486, 3495-3497)

3.5. W latach 2022-2024 I kwartał Rektor udzieliła czterech ulg w spłacie należności, w tym obniżenia opłaty za powtarzanie przedmiotu o 960 zł, do kwoty 1,5 tys. zł i rozłożenia jej na raty oraz w trzech przypadkach rozłożyła należności w łącznej wysokości 10,0 tys. zł na raty. We wszystkich przypadkach dotyczyło to należności studentów, którzy złożyli odpowiednie wnioski, rozpatrzone w terminie od jednego do 17 dni.

(akta kontroli str. 3471-3484)

3.6. Zobowiązania Uczelni na koniec 2021 r. wynosiły: 4 245,7 tys. zł, 2022 r. 3 726,4 tys. zł, 2023 r. 3 877,5 tys. zł i na koniec I kwartału 2024 r. 21 931,2 tys. zł. Dotyczyły one głównie rozliczenia wynagrodzeń, odpowiednio: 1 406,1 tys. zł, 1 339,0 tys. zł, 1 405,3 tys. zł, rozrachunków z ZUS, odpowiednio: 1 167,4 tys. zł, 1 237,0 tys. zł, 1 324,3 tys. zł i 1 383,3 tys. zł. Zobowiązania wobec dostawców stanowiły odpowiednio: 21,7% (920,7 tys. zł), 20,5% (763,3 tys. zł), 8% (308,7 tys. zł) i 1,6% (352,3 tys. zł). Zobowiązania wymagalne wystąpiły na koniec 2022 r. w wysokości 0,50 zł¹⁷² i na koniec I kwartału 2024 r. w wysokości 6,4 tys. zł¹⁷³. Nie skutkowały one koniecznością zapłaty odsetek.

(akta kontroli str. 2364)

3.7. W AMFN realizowano obowiązek sporządzania sprawozdań w zakresie operacji finansowych, tj. sprawozdań „Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” i „Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”. Badaniem szczegółowym objęto sprawozdania Rb-N za IV kwartał 2021 r., II i IV kwartał 2022 r., II i IV kwartał 2023 r. i za I kwartał 2024 r. oraz sprawozdania Rb-Z za II i IV kwartał 2022 r., II i IV kwartał 2023 r. oraz za I kwartał 2024 r. Ustalono, że ww. sprawozdania przekazano do właściwego ministra w terminach, o których mowa w załączniku nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych¹⁷⁴. W sprawozdaniach Rb-Z za IV kwartał 2022 r. i I kwartał 2024 r. prawidłowo wykazano zobowiązania wymagalne opisane w pkt 3.6 niniejszego wystąpienia, w wysokości odpowiednio 0,5 zł i 6,4 tys. zł. Sprawozdania Rb-N za IV kwartał 2022 r., II kwartał 2023 r. i I kwartał 2024 r. sporządzono prawidłowo pod względem formalnym i merytorycznym, natomiast dane wykazane w pozostałych zbadanych sprawozdaniach Rb-N były niezgodne z ewidencją księgową, co opisano szerzej w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 2555-2612)

3.8. W 2022 r. Uczelni przyznano 26 698,6 tys. zł z tytułu subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego¹⁷⁵, 832,0 tys. zł na działalność kulturalną, 993,0 tys. zł dotacji na świadczenia dla studentów, 12,0 tys. dotacji na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia i kształcenia na studiach. Ponadto otrzymała z tytułu dotacji celowych 56 480,5 tys. zł¹⁷⁶. W 2023 r. było to odpowiednio 32 932,7

¹⁷² Niedopłata przy zwrocie na konto poniesionych kosztów przez pracownika.

¹⁷³ Dwie faktury z terminem płatności na 29 marca 2024 r. w wysokości 5 145,0 zł i 1 281,0 zł. Obie zapłacone 2 kwietnia 2024 r.

¹⁷⁴ Dz. U. z 2023 r. poz. 652, dalej: „rozporządzenie w sprawie sprawozdań w zakresie operacji finansowych”.

¹⁷⁵ Komunikat MKiDN z maja 2022 r. subwencja bazowa 26 148,0 tys. zł, komunikat z 10 października 2022 r. zwiększenie subwencji w wysokości 274,6 tys. zł, decyzja MKiDN z 17 października 2022 r. zwiększenie subwencji w wysokości 256,0 tys. zł, decyzja MKiDN z 23 grudnia 2022 r. zwiększenie subwencji w wysokości 20,0 tys. zł.

¹⁷⁶ W tym na Wieloletni Program Finansowy „Budowa kampusu Akademii Muzycznej im. F. Nowowiejskiego”, dalej: „Budowa kampusu” 53 473,0 tys. zł, wykorzystano 246,7 tys. zł.

tys. zł¹⁷⁷, 773,8 tys. zł, 1 079,0 tys. zł, 13,0 tys. zł i 87 870,4 tys. zł¹⁷⁸, a na 2024 r. 39 409,8 tys. zł¹⁷⁹, 774,0 tys. zł, 1 079,0 tys. zł, 13,0 tys. zł i 161 166,3 tys. zł¹⁸⁰.

(akta kontroli str. 2341-2343)

Zbadano wydatkowanie 10% środków z dotacji podmiotowej na rok 2022 r., tj. 83,2 tys. zł i na rok 2023 r., tj. 77,4 tys. zł oraz 10,0 tys. zł ze środków wydatkowanych w I kwartale 2024 r. Środki te wydatkowane były zgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzono, że w 2022 r. w jednym przypadku zawarcie umowy nie zostało poprzedzone wysłaniem zapytań ofertowych wymaganych regulaminem zamówień publicznych¹⁸¹, a w drugim zapytanie ofertowe wysłano do jednego oferenta po terminie wskazanym na złożenie oferty. Dodatkowo, złożona oferta została zweryfikowana w sposób nieprawidłowy, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. W 2023 r. także w sposób nieprawidłowy zweryfikowano złożoną ofertę, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 3240-3360, 2367-2436)

Zbadano dwie dotacje celowe, na które wydatkowano środki w latach 2022¹⁸² i 2023¹⁸³ środki w łącznej wysokości 667,0 tys. zł. Uczelnia realizowała zadania w sposób wskazany w zawartych umowach, wywiązała się z nałożonych na nią obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych, wydatki zostały poniesione zgodnie z harmonogramem realizacji zadania i kosztorysem. Faktury były opisane zgodnie z wymaganiami określonymi w umowach.

(akta kontroli str. 3148-3237)

Badaniu poddano także środki wydatkowane w kontrolowanym okresie z subwencji w łącznej wysokości 2 197,9 tys. zł¹⁸⁴ i nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie.

(akta kontroli str. 3147)

Rektor Uczelni podała, że Uczelnia corocznie dokonuje podziału otrzymanych środków finansowych pochodzących z subwencji do wysokości kwoty przyznanej na dany rok budżetowy. I tak w 2022 r. na wynagrodzenia osobowe nauczycieli przeznaczono i wydatkowano 20 711,2 tys. zł, w 2023 r. 21 702,3 tys. zł, a w 2024 I kwartał 4 502,8 tys. zł, na wynagrodzenia bezosobowe w 2022 r. przeznaczono 928,2 tys. zł, a wydatkowano 893,2 tys. zł, w 2023 r. było to odpowiednio 958,5 tys. zł i 958,2 tys. zł, w 2024 I kwartał 880,0 tys. zł i 526,3 tys. zł. Wskazała, że dotacja podmiotowa, o której mowa w art. 459 pkt 4 UPSWiN w ewidencji księgowej ewidencjonowana jest na wyodrębnionych kontach zarówno po stronie kosztów jak i przychodów oraz że Uczelnia nie otrzymała w tym zakresie żadnych wytycznych.

(akta kontroli str. 2813, 2817-2819)

¹⁷⁷ Komunikat MKiDN z 11 maja 2023 r. subwencja bazowa 31 429,7 tys. zł, komunikat MKiDN z 14 sierpnia 2023 r. zwiększenie subwencji w wysokości 378,0 tys. zł, decyzja MKiDN z 14 września 2023 r. zwiększenie subwencji w wysokości 775,0 tys. zł, decyzja MKiDN z 22 listopada 2023 r. zwiększenie subwencji w wysokości 350,0 tys. zł

¹⁷⁸ W tym 87 742,0 tys. zł na Budowę kampusu, wykorzystano 66 511,4 tys. zł

¹⁷⁹ Komunikat MKiDN z 18 marca 2024 r. subwencja bazowa 39 374,8 tys. zł, decyzja MKiDN z 5 kwietnia 2024 r. zwiększenie subwencji w wysokości 35,0 tys. zł.

¹⁸⁰ W tym 161 081,0 tys. zł na Budowę kampusu, wykorzystano na 31 marca 2024 r. 5 385,6 tys. zł.

¹⁸¹ Zarządzenie Rektora nr 1/R/10-03/2021 z dnia 10 marca 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 130 000 zł, dalej: „regulamin zamówień publicznych”.

¹⁸² Dotacja celowa na podstawie umowy nr 007/RID/2018/19 z dnia 15 grudnia 2018 r. na realizację projektu „Sztuka doskonałości – rozwój potencjału artystycznego i badawczego Akademii Muzycznej w Bydgoszczy” na 2022 r. przyznano 2 223 732,90 zł oraz 472 727,53 zł środki z lat poprzednich. Zbadano wydatki w wysokości 651 711,53 zł.

¹⁸³ Dotacja celowa na podstawie umowy nr WE 032.83.2023 z 4 sierpnia 2023 r. w wysokości 50,0 tys. zł na doposażenie infrastruktury Akademii Muzycznej w Bydgoszczy w sprzęt informatyczny, multimedialny i audiowizualny. Zbadano wydatki w wysokości 15 248,30 zł.

¹⁸⁴ W 2022 r. 573,7 tys. zł, w 2023 r. 1 400,2 tys. zł i w 2024 r. I kwartał 224,0 tys. zł.

W 2022 r. Uczelnia otrzymała środki zwiększające subwencję, o której mowa w art. 365 pkt 1 i 2 UPSWiN z przeznaczeniem na zwiększenie wynagrodzeń pracowników¹⁸⁵. Wysokość tych środków miała charakter jednorazowy. W 2023 r. kwota przyznanej subwencji, o której mowa w art. 365 pkt 1 lit. a-c, pkt 2 lit. a-d oraz art. 459 pkt 4 ww. ustawy zawierała środki przeznaczone na podwyżki dla pracowników Uczelni wraz z pochodnymi¹⁸⁶. Wysokość tych środków miała charakter stały i zostały uwzględnione przy wyliczaniu subwencji na kolejny rok. W 2024 r. przewidziano w subwencji środki na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników Uczelni wraz z pochodnymi¹⁸⁷. Podział tych środków nastąpił według ustalonego klucza procentowego.

(akta kontroli str. 3495-3498)

3.9. W latach 2022-2024¹⁸⁸ w Uczelni zrealizowano dwie inwestycje o wartości 137,9 tys. zł oraz dokonano zakupów inwestycyjnych o łącznej wartości 6 809,2 tys. zł. Zbadano zakończoną inwestycję dotyczącą zaprojektowania i wykonania instalacji paneli fotowoltaicznych na budynkach AMFN ul. Gdańskiej 20 i ul. Staszica 3¹⁸⁹, a także dwa zakupy – klarnetu basetowego¹⁹⁰ oraz projektu, dostawy i konfiguracji wielokanałowego systemu audio. Postępowanie w sprawie inwestycji oraz zakupu klarnetu basetowego prowadzono na podstawie regulaminu zamówień publicznych, a zakup systemu audio na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹⁹¹. W przypadku inwestycji dotyczącej paneli fotowoltaicznych dokonano wyboru oferentów, którzy złożyli oferty niezgodne z zapytaniem ofertowym, a postępowanie dotyczące zakupu systemu audio było prowadzone niezgodnie z pzp, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. Zakupu klarnetu basetowego dokonano zgodnie z regulaminem zamówień publicznych. Za ww. zakupy dokonano płatności w wysokościach i terminach określonych w zawartych umowach.

(akta kontroli str. 2797, 2802-2810, 3335-3430)

Uczelnia realizuje Wieloletni Program Finansowy „Budowa kampusu Akademii Muzycznej im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy”, który został utworzony uchwałą 79 Rady Ministrów z 17 czerwca 2020 r. Pierwotny termin realizacji inwestycji został przesunięty z listopada 2023 r. na październik 2024 r., obecnie trwają prace nad przesunięciem terminu do listopada 2025 r. Jak wskazała Rektor, przesunięcia wynikały z półrocznego opóźnienia w jego uchwaleniu – miał być realizowany w latach 2020-2023, natomiast dopiero na początku III kwartału 2020 r. ogłoszono uchwałę w Monitorze Polskim, sytuacji pandemicznej, która znacząco wydłużyła proces wyboru wykonawców inwestycji oraz w mniejszym stopniu z powodu wybuchu wojny w Ukrainie. Ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację inwestycji przeznaczono 194 667,2 tys. zł, a ze środków AMFN 1 736,8 tys. zł.

(akta kontroli str. 3495, 3498, 3500-3501)

3.10. Uczelnia zawierała umowy cywilnoprawne związane z realizacją jej zadań statutowych. W 2022 r. 518, w tym 94 z pracownikami Uczelni; obowiązywało także 98 umów zawartych w 2021 r., w tym z 20 z pracownikami Uczelni. W 2023 r. 283 umowy, w tym z 37 z pracownikami Uczelni; obowiązywały także 94 umowy zawarte w 2022 r., w tym 14 z pracownikami Uczelni. Z kolei w 2024 r. (I kwartał) 86, w tym cztery z pracownikami Uczelni, obowiązywało także 91 umów zawartych w 2023 r.,

¹⁸⁵ Komunikat MKiDN z 10 października 2022 r.

¹⁸⁶ Komunikat MKiDN z 11 maja 2023 r. oraz pismo Dyrektora Departamentu Szkolnictwa Artystycznego z 17 maja 2023 r.

¹⁸⁷ Komunikat z 18 marca 2024 r. oraz pismo Zastępcy Dyrektora Departamentu Szkolnictwa Artystycznego z 22 marca 2022 r.

¹⁸⁸ Według stanu na 23 maja 2024 r.

¹⁸⁹ Wartość zamówienia wynosiła odpowiednio 55 350,00 zł brutto i 77 859,00 zł brutto.

¹⁹⁰ Wartość 55 000,00 zł.

¹⁹¹ Dz. U. z 2023 r. 1605, ze zm., dalej: „ppz”.

w tym 19 z pracownikami Uczelni. Zbadano 15 umów cywilnoprawnych z wykonawcami, które w kontrolowanym okresie skutkowały poniesieniem wydatków ze środków Uczelni¹⁹². Wydatki związane z realizacją skontrolowanych umów z 15 wykonawcami zostały poniesione zgodnie z zawartymi umowami, w terminach i wysokości wskazanych w tych umowach. W 2022 r. zawarto jedną umowę z wykonawcą, który mógł przedmiot tej umowy realizować zgodnie z kartą zadań na stanowisku, w ramach zawartej umowy o pracę. Z kolei w 2023 r. zawarto łącznie sześć umów na obsługę medialną wydarzeń organizowanych przez AMFN z jednym wykonawcą, mimo że zawarto umowę główną, której zakres zawierał się w pozostałych pięciu umowach, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 2786-2796, 2822-2930)

3.11. Uchwałami nr: 8 z 14 listopada 2022 r. i 3 z 28 kwietnia 2023 r. Rada AMFN dokonała wyboru biegłego na potrzeby wykonania badania rocznego sprawozdania finansowego za lata 2022 i 2023¹⁹³. Biegły rewident stwierdził, że sprawozdania finansowe przedstawiały rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Uczelni na 31 grudnia 2022 r. i 2023 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za lata obrotowe kończące w ww. dniach zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁹⁴ oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, były zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem AMFN oraz zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 uor. Wyniki badań audytora nie wskazywały na zagrożenia w kontynuowaniu działalności Uczelni. Nie wydał on także żadnych rekomendacji do wykonania których zobligowana była Uczelnia. Jednak/ wyboru firmy audytorskiej dokonano niezgodnie z zapytaniem ofertowym, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 2651-2677)

3.12. Stawki opłat za usługi edukacyjne, określone w art. 79 ust. 1 USWiN oraz inne opłaty wskazane w art. 79 ust. 2 ww. ustawy zostały ustalone zarządzeniami Rektora AMFN. Zgodnie z § 38 rozporządzenia w sprawie studiów opłata rekrutacyjna w każdym z lat akademickich objętych kontrolą wynosiła 150 zł, ponieważ w czasie rekrutacji sprawdzano uzdolnienia artystyczne kandydatów. Przed ustaleniem opłat za usługi edukacyjne, jak wskazała Rektor Uczelni, zasięmano opinii samorządu studenckiego, ale nie miało to formy pisemnej, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 2678-2723)

3.13. W latach 2022-2024 w AMFN zgodnie z art. 409 ust. 1 pkt 1 i 2 USWiN wyodrębniono fundusz stypendialny i wsparcia osób niepełnoprawnych. Ponadto we wskazanym okresie stosowanie do art. 409 ust. 2 pkt 1 i 2 wyodrębniono także fundusz zasadniczy oraz zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych. Ponadto Uczelnia posiadała fundusz aktualizacji wyceny.

Na początek: 2022 r. stan funduszu stypendialnego wynosił 341,2 tys. zł, 2023 r. 70,8 tys. zł, a na początek I kwartału 2024 r. 167,0 tys. zł. Ogółem fundusz ten zwiększył się w poszczególnych latach o odpowiednio: 1 041,0 tys. zł¹⁹⁵, 1 111,0 tys.

¹⁹² W 2022 r. dwie umowy z dwoma wykonawcami, które zawarto w 2021 r., w tym jedną z osobą, która w dacie zawarcia umowy nie była pracownikiem Uczelni oraz trzy z pracownikami Uczelni. W 2023 r. z pięcioma wykonawcami, z których jeden nie był pracownikiem Uczelni, a w 2024 r. jedną umowę z wykonawcą, który nie był pracownikiem Uczelni, a umowę zawarto z nim w 2023 r. i cztery umowy z wykonawcami, którzy nie byli pracownikami Uczelni.

¹⁹³ Konieczny był wybór biegłego rewidenta po raz drugi, ponieważ pierwszy biegły rewident zmarł i umowa wygasła zgodnie z art. 748 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2023 r. poz. 1610, ze zm.).

¹⁹⁴ Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm., dalej: „uor”.

¹⁹⁵ Dotacja na stypendia 993,0 tys. zł i przychody z innych źródeł 48,0 tys. zł.

zł¹⁹⁶ i 336,0 tys. zł¹⁹⁷. Zmniejszenia funduszu wyniosły w 2022 r. 1 311,4 tys. zł¹⁹⁸, w 2023 r. 1 014,6 tys. zł¹⁹⁹, na koniec I kwartału 2024 r. 164,5 tys. zł. Z kolei stan funduszu wsparcia osób niepełnosprawnych na początek: 2022 r. wynosił 4,4 tys. zł, 2023 r. 2,1 tys. zł i I kwartału 2024 r. 52,76 zł. Na zadania związane ze wsparciem osób niepełnosprawnych Uczelnia uzyskała 12,0 tys. zł w 2022 r., 13,0 tys. zł w 2023 r. i 13,0 tys. zł w 2024 r.²⁰⁰ Zmniejszenia tego funduszu wyniosły odpowiednio 13,3 tys. zł, 15,0 tys. zł i 1,8 tys. zł.

Na początek: 2022 r. stan funduszu zasadniczego wynosił 41 108,6 tys. zł, 2023 r. 40 073,0 tys. zł, 2024 r. 39 099,8 tys. zł. W 2022 r. nastąpiło zwiększenie tego funduszu o 96,2 tys. zł, a w 2023 r. o 137,7 tys. zł. Zmniejszenie tego funduszu wyniosło w 2022 r. 1 131,8 tys. zł²⁰¹, w 2023 r. 1 111,0 tys. zł²⁰², a w I kwartale 2024 r. 131,2 tys. zł²⁰³. Wartość funduszu aktualizacji wyceny, nie zmieniła się w latach 2022-2024 (I kwartał) i wynosiła 680,8 tys. zł.

(akta kontroli str. 2344-2357)

3.14. W latach akademickich 2021/2022, 2022/2023 i 2023/2024 (I kwartał) w Uczelni wypłacono na:

- stypendia socjalne 1 504 ,9 tys. zł²⁰⁴. Liczba wniosków o ich przyznanie pozostawała na zbliżonym poziomie. W 2021/2022 złożono 80 wniosków, w tym 13 rozpatrzono negatywnie, w 2022/2023 72, w tym rozpatrzono negatywnie dwa, w 2023/2024 70, w tym rozpatrzono negatywnie sześć;
- stypendium Rektora 1 125,2 tys. zł²⁰⁵. W 2021/2022 wszystkie 51 wniosków rozpatrzono pozytywnie, w 2022/2023 złożono 90 wniosków, w tym rozpatrzono negatywnie 36, w 2023/2024 82, w tym rozpatrzono negatywnie 29;
- stypendia dla osób niepełnosprawnych 75,0 tys. zł²⁰⁶. Wszystkie złożone wnioski rozpatrzono pozytywnie, w 2021/2022 – dwa, w 2022/2023 – cztery i w 2023/2024 - pięć;
- zapomogi 260,1 tys. zł²⁰⁷. Najwięcej wniosków o przyznanie zapomogi złożono w roku 2021/2022 – 113, w tym sześć rozpatrzono negatywnie. W 2022/2023 rozpatrzono 37 wniosków, w tym sześć negatywnie, w 2023/2024 wszystkie 28 złożonych wniosków rozpatrzono pozytywnie.

Ponadto studenci Uczelni otrzymali stypendia Ministra w łącznej wysokości 128,0 tys. zł²⁰⁸, Rządu Polskiego w łącznej wysokości 35,8 tys. zł²⁰⁹, a doktorantom wypłacono 429,6 tys. zł²¹⁰.

(akta kontroli str. 2941)

¹⁹⁶ Dotacje na stypendia 1 079,0 tys. zł i przychody z innych źródeł 32,0 tys. zł.

¹⁹⁷ Dotacje na stypendia 336,0 tys. zł.

¹⁹⁸ Finansowane z dotacji stypendia 1 263,4 tys. zł i pozostałe stypendia 48,0 tys. zł.

¹⁹⁹ Finansowane z dotacji stypendia 1 079,0 tys. zł i pozostałe stypendia 32,0 tys. zł.

²⁰⁰ Na podstawie przewidywanego planu rzeczowo-finansowego.

²⁰¹ W tym: strata netto: 453,8 tys. zł, umorzenie budynków 522,0 tys. zł i likwidacja budynków otrzymanych bezpłatnie 156,1 tys. zł.

²⁰² W tym: strata netto: 588,8 tys. zł, umorzenie budynków 522,2 tys. zł.

²⁰³ Umorzenie budynków.

²⁰⁴ W tym w: 2021/2022 – 613,9 tys. zł, w 2022/2023 – 548,8 tys. zł i w 2023/2024 (I kwartał) – 342,2 tys. zł.

²⁰⁵ W tym w: 2021/2022 – 482,0 tys. zł, w 2022/2023 – 388,8 tys. zł i w 2023/2024 (I kwartał) – 254,4 tys. zł.

²⁰⁶ W tym w: 2021/2022 – 18,0 tys. zł, w 2022/2023 – 27,0 tys. zł i w 2023/2024 (I kwartał) – 30,0 tys. zł.

²⁰⁷ W tym w: 2021/2022 – 202,2 tys. zł, w 2022/2023 – 30,3 tys. zł i w 2023/2024 (I kwartał) – 27,7 tys. zł.

²⁰⁸ Trzech studentów w roku akademickim 2021/2022 i 2022/2023 oraz dwóch w roku akademickim 2023/2024.

²⁰⁹ Jeden student w każdym roku akademickim.

²¹⁰ W roku akademickim 2021/2022 siedmiu doktorantom wypłacono 184,0 tys. zł, w 2022/2023 – doktorantom nie przyznano stypendiów, a w 2023/2024 – siedmiu doktorantom 168,6 tys. zł.

Stypendia przyznawano w oparciu o zarządzenia Rektor Uczelni²¹¹. Badanie dokumentacji przyznanych i wypłacanych w kontrolowanym okresie 32 świadczeń²¹² wykazało, że stypendia były przyznawane w oparciu o procedurę określoną w ww. zarządzeniu, ale w jej realizacji stwierdzono błędy m.in.: nieprawidłową weryfikację dochodów na jednego członka rodziny studenta, brak wezwań do uzupełnienia dokumentacji, nieprawidłowe podpisanie decyzji o przyznaniu stypendiów, nieterminową wypłatę świadczeń, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. Podziału środków, o których mowa w art. 365 pkt 5 UPSWiN dokonano w uzgodnieniu z samorządem studenckim, a wydatkowana w danym roku dotacja na stypendium Rektora nie stanowiła więcej niż 60% środków wydatkowanych na stypendium Rektora, stypendia socjalne i zapomogi.

(akta kontroli str. 2737-2779, 3510-3511)

W 2022 r. Uczelnia na fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych otrzymała 10,0 tys. zł, a w 2023 r. 12,0 tys. zł. Środki te wydatkowane były na przegląd i konserwację windy w budynku Uczelni przy ul. Gdańskiej 20.

(akta kontroli str. 3466-3470)

Sprawozdania z wykorzystania dotacji w ramach wsparcia osób niepełnosprawnych za 2022 r. zostało przesłane do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 31 marca 2023 r. za pośrednictwem e-PUAP. Rektor wyjaśniła, że wynikało to z nieuzupełnienia prawidłowych danych przez Ministerstwo w systemie POLO-n za 2021 r. Po skorygowaniu błędnych danych systemowych ww. sprawozdanie zostało przesłane ponownie za pośrednictwem ww. systemu 3 kwietnia 2023 r. Za 2023 r. ww. sprawozdanie złożono w terminie wskazanym w rozporządzeniu w sprawie systemu POL-on. Sprawozdanie z wykorzystania środków funduszu stypendialnego, w tym dotacji na świadczenia oraz środków na stypendia ministra w 2022 zostało złożone 28 marca 2023 r., a w 2023 r. 15 marca 2024 r.

(akta kontroli str. 2780-2783, 3684-3687)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Korekty planu rzeczowo-finansowego na rok 2022 r. i 2023 r. zostały dokonane z opóźnieniem od siedmiu do 150 dni od daty komunikatu/decyzji, tj.: w 2022 r. po 150 i 143 dniach, a w 2023 r. 107, 76 i siedmiu dniach, co było działaniem nierzetelnym.

(akta kontroli str. 2367-2397, 2780-2783)

Rektor wyjaśniła powołując się na art. 52 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²¹³, że zmiany w zakresie przychodów i kosztów, o których mowa w ust. 2 tego artykułu, wymagają dokonania zmian w rocznym planie finansowym. Podkreśliła, że zarówno ufp oraz UPSWiN nie określają wprost terminu dokonania korekty planu rzeczowo-finansowego. Art. 408 ust. 3 UPSWiN, wskazuje że uczelnia prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w UPSWiN, a w art. 52 uor wskazano, że kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

(akta kontroli str. 2814, 2818-2821)

²¹¹ Nr 3/R/30-09/2021 z dnia 30 września 2021 r. w sprawie wprowadzenia nowego Regulaminu ustalania wysokości, przyznawania i wypłacania świadczeń pomocy materialnej (dalej: „regulamin z 30 września 2021 r.”) i nr 1/R/30-09/2022 z dnia 30 września 2022 r. w sprawie wprowadzenia nowego Regulaminu ustalania wysokości, przyznawania i wypłacania świadczeń pomocy materialnej (dalej: „regulamin z 30 września 2022 r.”).

²¹² 11 stypendiów socjalnych, trzech dla osób niepełnosprawnych, ośmiu zapomóg oraz 10 stypendiów Rektora.

²¹³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm., dalej: „ufp”.

NIK wskazuje, że korekty planu rzeczowo-finansowego powinny być dokonywane po otrzymaniu informacji w formie komunikatu lub decyzji, tak aby wyeliminować ryzyko braku ich wprowadzenia.

2. Dane wykazane w objętych analizą sprawozdaniach Rb-N były niezgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych w następującym zakresie:

- a) w sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2021 r. (korekta z 12 kwietnia 2022 r.) nie wykazano należności z tytułu dotacji i dofinansowania w kwocie 10,0 tys. zł (konto 223, saldo Wn), natomiast należności z tytułu rozrachunków ze studentami, w zakresie opłat za powtarzanie przedmiotu zaniżono o kwotę 20,1 tys. zł (konto 240-046, saldo Wn);
- b) w sprawozdaniu Rb-N za II kwartał 2022 r. (z 11 lipca 2022 r.) i za IV kwartał 2023 r. (korekta z 26 kwietnia 2024 r.) nie wykazano należności z tytułu rozrachunków z tytułu podatku VAT (konto 221, saldo Wn), w kwocie odpowiednio 13,2 tys. zł i 107,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 2363, 2555-2641)

Powyższe stanowiło naruszenie § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie sprawozdań w zakresie operacji finansowych w związku z § 13 ust. 1 pkt 6 Instrukcji sporządzania sprawozdań, stanowiącej załącznik nr 8 do tego rozporządzenia. Z ww. przepisów wynika, że sprawozdanie jednostkowe Rb-N sporządza się na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej danej jednostki oraz innych dokumentów dotyczących tej jednostki, oraz że pozostałe należności to bezsporne należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług, podatków i składek na ubezpieczenie społeczne oraz wszelkich innych tytułów nieobjętych pozostałymi kategoriami sprawozdania, wyłączając odsetki i inne należności uboczne.

Rektor wyjaśniła, że nie ujęto w sprawozdaniu Rb-N za 2021 r. dofinansowania z Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej w kwocie 10,0 tys. zł z uwagi na posiadaną wiedzę o niewykorzystaniu ww. kwoty oraz że omyłkowo nie uwzględniono kwoty 20,1 tys. zł z tytułu opłat za powtarzanie przedmiotu, zaksięgowanej po sporządzeniu sprawozdania. Odnosząc się z kolei do niewykazania w sprawozdaniach Rb-N za II kwartał 2022 r. i IV kwartał 2023 r. należności z tytułu podatku VAT w wysokości odpowiednio 13,2 tys. zł i 107,0 tys. zł wskazała, że omyłkowo nie dokonano korekty sprawozdań Rb-N za ww. okresy sprawozdawcze.

(akta kontroli str. 2815, 2820)

3. Badanie 10% środków z dotacji podmiotowej, o której mowa w art. 459 pkt 4 UPSWiN z lat 2022-2023 wykazało, że w 2022 r. w sposób nieprawidłowy wybrano dwóch, a w 2023 r. jednego wykonawcę realizujących działania rozliczane ze środków pochodzących z tej dotacji, ponieważ w przypadku umowy o wartości:

- a) 105,0 tys. zł skierowano 24 listopada 2022 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej zapytanie ofertowe do oferenta, który w tym samym dniu złożył ofertę mimo, że termin składania ofert wyznaczono²¹⁴ na 22 listopada 2022 r. Dodatkowo, ww. oferta została zweryfikowana w sposób nieprawidłowy, ponieważ została podpisana tylko przez jednego członka zarządu stowarzyszenia, przy wymaganej – zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – reprezentacji dwóch członków zarządu działających łącznie, w tym prezesa. Prezesem zarządu ww. stowarzyszenia była osoba spokrewniona z Rektorem Uczelni;
- b) 12,0 tys. zł nie skierowano zapytań ofertowych do przynajmniej trzech wykonawców, co było niezgodne z § 7 ust. 3 pkt 1 regulaminu zamówień publicznych;

²¹⁴ W formularzu zapytania ofertowego podpisanego przez Kanclerza Uczelni 18 listopada 2022 r.

- c) 21,0 tys. zł złożoną ofertę zweryfikowano w sposób nieprawidłowy, ponieważ została podpisana tylko przez jednego członka zarządu stowarzyszenia, przy wymaganym – zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego – współdziałaniu dwóch członków zarządu działających łącznie, w tym prezesa lub wiceprezesa. Specjalista ds. zamówień publicznych był świadomy tego faktu, ponieważ informacja o tym znajdowała się w treści wiadomości e-mail zawierającej ofertę.

(akta kontroli str. 3240-3360)

Rektor Uczelni wyjaśniła, że w przypadku zapytania wskazanego w pkt „a” specjalista ds. zamówień publicznych nie poprawiła dat na zapytaniu ofertowym. Zaangażowanie Uczelni w realizację przedsięwzięcia było uzależnione od otrzymania dofinansowania od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, a umowę dofinansowania zawarto 23 listopada 2022 r. Wskazała, że błędna weryfikacja oferty wynikała z presji czasu, pod wpływem której działał specjalista ds. zamówień publicznych. Wybór partnera projektu podyktowany był wyłącznie względami artystycznymi, a umowę ze stowarzyszeniem podpisał w imieniu Uczelni Kanclerz. W przypadku umowy wskazanej w pkt „b” Rektor wyjaśniła, że brak skierowania zapytania do trzech wykonawców wynikał z faktu, że tylko podmiot, z którym zawarto umowę gwarantował realizację wydarzenia na odpowiednio wysokim poziomie. Z kolei w odniesieniu do pkt „c” nieprawidłowa weryfikacja oferty wynikała także z krótkiego czasu na realizację zadania. Wskazała, że przy weryfikacji oferty skontaktowano się z oferentem w celu potwierdzenia jego woli realizacji tego zlecenia.

(akta kontroli str. 3447-3448, 3451-3455)

NIK podkreśla, że organizacja wydarzeń o charakterze kulturalnym nie zwalnia z obowiązku prawidłowego ich przygotowania i weryfikowania składanych przez wykonawców ofert. Krótki czas na realizację nie stanowi usprawiedliwienia, a zadaniem Uczelni jest opracowanie takiego harmonogramu, który umożliwi pogodzenie zarówno walorów artystycznych tych wydarzeń z procedurą konieczną do ich przeprowadzenia.

4. W postępowaniu prowadzonym na podstawie regulaminu zamówień publicznych na zaprojektowanie i wykonanie instalacji fotowoltaicznych na budynkach Uczelni przy ul. Gdańskiej 20 i przy ul. Staszica 3 dokonano wyboru ofert niezgodnych z wymaganiami określonymi w zapytaniach ofertowych z 19 maja 2023 r. W obu przypadkach wykonawca złożył oświadczenie o braku dostępności wskazanych przez Zamawiającego paneli fotowoltaicznych i zaproponował inne, mimo że w zapytaniu ofertowym nie przewidziano takiej możliwości. Dodatkowo w przypadku budynku przy ul. Staszica 3 wpłynęła oferta, która odpowiadała wymaganiom określonym w zapytaniu ofertowym w odniesieniu do wskazanych przez Zamawiającego paneli fotowoltaicznych, ale nie została wybrana z uwagi na zbyt wysoką cenę. Takie działanie Zamawiającego naruszało zasady zachowania uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, określone w § 1 ust. 6 pkt 1 regulaminu zamówień publicznych. Wartość zwartych umów wyniosła: 55 350,00 zł (budynek przy ul. Gdańskiej 20 i 77 859,00 zł (budynek przy ul. Staszica 3).

(akta kontroli str. 3335-3405)

Rektor Uczelni wyjaśniła, że wybór paneli o lepszych niż użyte zapytaniu ofertowym parametrach stanowi następstwo błędu przy sporządzaniu opisu przedmiotu zamówienia. Specjalista ds. zamówień publicznych skupił się wyłącznie na aspekcie cenowym przeprowadzanego postępowania.

(akta kontroli str. 3496, 3499, 3501)

5. Postępowanie w trybie podstawowym na zakup systemu audio²¹⁵ prowadzono niezgodnie z pzp, ponieważ:
- a) na stronie internetowej prowadzonego postępowania zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, nie udostępnił informacji o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, co było niezgodne z art. 222 ust. 4 w zw. z art. 266 pzp;
 - b) zamawiający nie przekazał Prezesowi UZP informacji o złożonych ofertach nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia ofert, co było niezgodne art. 81 ust. 1 pzp;
 - c) zamawiający nie umieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania niezwłocznie po otwarciu ofert informacji, o których mowa w art. 222 ust. 5 pkt 2 z zw. 266 pzp, tj. o cenach lub kosztach zawartych w ofertach wykonawców, których oferty zostały otwarte;
 - d) zawarta 29 grudnia 2023 r. umowa nie zawierała obligatoryjnego postanowienia wskazanego w art. 436 pkt 3 pzp, tj.: łącznej maksymalnej wysokości kar umownych, których mogą dochodzić strony;
 - e) ogłoszenie o wyniku postępowania zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych²¹⁶ 4 kwietnia 2024 r., tj. po upływie 97 dni od zakończenia postępowania (zawarcia umowy), co było niezgodne z art. 309 ust. 1 pzp, który stanowi, że zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w BZP ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania;
 - f) zamawiający w terminie 30 dni od wykonania umowy, nie zamieścił w BZP ogłoszenia o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2 PZP, co było niezgodne z art. 448 pzp.

(akta kontroli str. 3406-3412, 3675-3677)

Rektor wyjaśniła, że nie jest w stanie udzielić wyjaśnień w sprawie niewykonania obowiązków zamawiającego przez specjalistę ds. zamówień publicznych. Kanclerz wskazał, że osoba zatrudniona na stanowisku ds. zamówień publicznych co do zasady realizowała proces zamówień publicznych samodzielnie, dlatego też nie jest w stanie przedstawić powodów, dla których proces ten nie zostały zrealizowane, bądź zostały zrealizowane w sposób wadliwy poszczególne elementy. Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP 23 sierpnia 2024 r.

(akta kontroli str. 3448-3449, 3455, 3675-3679, 3695-3697, 3699-3700)

6. Uczelnia zawarła umowę zlecenia o wartości 3,0 tys. zł z pracownikiem zatrudnionym w AMFN na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony na wykonanie renowacji 12 szt. ław drewnianych tapicerowanych w wymiarze 120 godzin, mimo że zgodnie z Kartą zadań tego pracownika, zatrudnionego na stanowisku pomocy technicznej należało m.in. naprawianie używanych mebli. Takie działanie NIK ocenia jako niegospodarne.

(akta kontroli str. 2825-2835)

Rektor wyjaśniła, że zakres renowacji ław daleko odbiegał od zwyczajnych napraw wchodzących w zakres obowiązków pracowników gospodarczych (zostały przeznaczone do likwidacji). Wszystkie działania zostały wykonane poza etatowym czasem pracy.

²¹⁵ Umowę zawarto 29 grudnia 2023 r. na kwotę 160 000,00 zł.

²¹⁶ Dalej: „BZP”.

(akta kontroli str. 3449, 3455)

NIK podkreśla, że działalność Uczelni jako jednostki sektora finansów publicznych powinna być zgodna z zasadami efektywnego gospodarowania określonymi w art. 44 ust. 3 upf, a zadaniem pracodawcy jest takie zorganizowanie pracy, aby pracownicy mogli zrealizować powierzone im zadania w czasie pracy, jeżeli znajdują się one w zakresie ich obowiązków.

7. Uczelnia wydatkowała 19,7 tys. zł na podstawie pięciu umów zawartych 28 lipca, 5 (dwie umowy), 11 i 18 grudnia 2023 r., mimo że ich zakres mieścił się w umowie ogólnej o wartości 39,6 tys. zł, zawartej wcześniej, tj. 14 marca 2023 r. z tym samym wykonawcą na zadania związane z obsługą medialną wydarzeń organizowanych przez AMFN. Takie działanie NIK ocenia jako niegospodarne.

(akta kontroli str. 2836-2930)

Rektor wyjaśniła, że umowa zawarta 14 marca 2023 r. dotyczyła wydarzeń z tzw. kalendarium koncertowego, wydarzeń realizowanych przez Dział Artystyczny. Według ustaleń wydarzenia realizowane w ramach planów wydarzeń kulturalnych wydziałów miały być finansowane osobno. System ten funkcjonował przez cały rok, jednakże prowadził on do pewnych komplikacji. W roku 2024 zawarto umowę, w ramach której wszystkie wydarzenia objęte zostały obsługą medialną.

(akta kontroli str. 2931-2932, 2934-2935, 2940)

NIK zauważa, że przyjęty przez Uczelnię sposób zorganizowania obsługi medialnej wydarzeń realizowanych przez AMFN prowadził m.in. do tego, że z tym samym wykonawcą, w tym samym dniu zawarto dwie umowy, które dotyczyły obsługi medialnej polegającej na realizacji materiałów promocyjnych dwóch wydarzeń. Rektor reprezentuje całą Uczelnię i winien dbać o to, by środki publiczne były wydawane w sposób oszczędny i efektywny.

8. Rektor Uczelni nie dysponuje dokumentami potwierdzającymi zasięgnięcie opinii samorządu studenckiego przed wydaniem zarządzeń w sprawie opłat za usługi edukacyjne w latach 2022-2023, co NIK ocenia jako działanie nierzetelne. Nieudokumentowanie faktu uzyskania opinii samorządu studenckiego przed wydaniem zarządzeń w sprawie opłat za usługi edukacyjne w latach 2022-2023 niemożliwa zweryfikowanie czy ww. obowiązki nałożone przepisami prawa zostały prawidłowo wykonane.

Zgodnie z art. 80 ust. 2 UPSWiN Uczelnia przed rozpoczęciem rekrutacji ustala opłaty pobierane od studentów oraz ich wysokość. Ustalenie opłat wymaga zasięgnięcia opinii samorządu studenckiego.

Rektor wyjaśniła, że zarządzenia w tej sprawie były konsultowane z samorządem studenckim, ale dopiero od 2024 r. konsultacje te przyjęły formę pisemną.

(akta kontroli str. 3496, 3498, 3501, 3503-3505)

9. W procesie przyznawania stypendiów stwierdzono, że:

- a) decyzje nie zostały podpisane lub zostały podpisane niezgodnie z regulacjami wewnętrznymi, tj.:
 - sześć decyzji – po dwie o przyznaniu stypendium socjalnego w roku akademickim 2022/2023, po jednej o przyznaniu stypendium dla osób niepełnosprawnych w roku akademickim 2022/2023 i 2023/2024 i dwie przyznające zapomogę w roku akademickim 2022/2023 zostały podpisane przez członków Uczelnianej Komisji Stypendialnej dla Studentów²¹⁷, a nie przez jej przewodniczącego lub działającego z upoważnienia

²¹⁷ Dalej: „UKS dla Studentów”.

wiceprzewodniczącego, co było niezgodne z § 6 ust. 7 regulaminu z 30 września 2022 r.

- jedna decyzja o przyznaniu w roku akademickim 2021/2022 stypendium dla osób z niepełnosprawnościami i trzy o przyznaniu w tym samym roku stypendium socjalnego nie zostały podpisane przez Przewodniczącą UKS²¹⁸, co było niezgodne z § 4 ust. 4 regulaminu z 30 września 2021 r.
 - dwie decyzje o przyznaniu stypendium Rektora w roku akademickim 2022/2023 nie zostały podpisane, a jedna została podpisana przez członka UKS dla Studentów, zamiast przewodniczącego lub działającego z jego upoważnienia wiceprzewodniczącego Odwoławczej Komisji Stypendialnej dla Studentów, co było niezgodne z § 6 ust. 5 i 7 regulaminu z 30 września 2022 r.;
- b) dwa wnioski o przyznanie stypendium socjalnego zostały zweryfikowane w sposób nieprawidłowy, ponieważ jeden student w roku akademickim 2021/2022 nie został wezwany do złożenia wyjaśnień i mimo dołączenia do wniosku dokumentów potwierdzających prawo do stypendium w podwyższonej kwocie (tj. umowy najmu) nie został wezwany do skorygowania wniosku i przyznano mu stypendium o 100 zł niższe od przysługującego, co było niezgodne z § 8 ust. 2 regulaminu z 30 września 2021 r. W drugim przypadku w nieprawidłowy sposób zweryfikowano dochód na osobę w rodzinie studentki i przyznano jej stypendium w wysokości o 100 zł wyższej od przysługującej, co było niezgodne z § 7 ust. 2 ww. regulaminu.
- c) trzy wnioski o przyznanie zapomogi w roku 2021/2022 zostały zweryfikowane w sposób nieprawidłowy, ponieważ przyznano zapomogi w łącznej wysokości 7,5 tys. zł mimo, że do dokumentów nie załączono oświadczenia o dochodach, co było niezgodne z § 12 ust. 2 regulaminu z 2021 r., który wskazuje, że pisemny wniosek studenta o przyznanie zapomogi powinien być wypełniony z uwzględnieniem tych samych załączników, co przy stypendium socjalnym, udokumentowany oraz uzupełniony środowiskowym rozeznaniem dokonany przez uczelniany organ samorządu studenckiego.
- d) jedna decyzja wydana w roku akademickim 2023/2024 w wyniku odwołania studenta została wydana przez UKS dla Studentów zamiast przez Odwoławczą Komisję Stypendialną, co było niezgodne z pouczeniem zawartym w decyzji oraz § 6 ust. 8 regulaminu z 30 września 2022 r.
- e) wypłaty dwóch stypendiów Rektora w roku akademickim 2021/2022 w łącznej wysokości łącznej 2,0 tys. zł, w roku akademickim 2022/2023: czterech stypendiów socjalnych w łącznej wysokości 4,1 tys. zł, trzech stypendiów Rektora w łącznej wysokości 2,4 tys. zł i jednego stypendium dla osoby z niepełnosprawnością w wysokości 750,0 zł nastąpiły 18 listopada 2022 r. z wyrównaniem za październik, co było niezgodne z art. 92 ust. 1 UPSWiN, który wskazuje, że stypendia, o których mowa w art. 86 ust. 1 pkt 1, 2 i 4 ww. ustawy, są przyznawane na semestr lub na rok akademicki i wypłacane co miesiąc przez okres do 10 miesięcy. § 14 ust. 5 regulaminu z 30 września 2022 r. wskazywał, że wypłata ww. świadczeń powinna nastąpić do 20 dnia miesiąca, czyli w opisanych przypadkach do 20 października 2022 r.

(akta kontroli str. 2942-2959)

Rektor wyjaśniła, że członkowie UKS dla Studentów i Odwoławczej Komisji Stypendialnej dla Studentów podczas nieobecności przewodniczącego i zastępcy

²¹⁸ Na dokumencie znajduje się adnotacja, że podpisuje je Przewodnicząca UKS dla Studentów, ale brak jest jej podpisu.

przewodniczącego komisji podpisują decyzje na podstawie ustnego upoważnienia oraz że rozpatrywane są zmiany w regulaminie i wprowadzenie pisemnych upoważnień. W zakresie nieprawidłowej weryfikacji wniosków wskazała, wynikają one z przeoczenia w pracach komisji. Natomiast w zakresie wypłaty stypendiów w listopadzie z wyrównaniem za październik wyjaśniła, że wynika to z wydłużonego procesu rozpatrywania wniosków oraz że rozpatruje przeniesienie procesu wyboru komisji stypendialnych na wrzesień tak, aby wypłaty stypendiów następowały terminowo.

(akta kontroli str. 3137-3145)

NIK podkreśla, że decyzje o przyznaniu bądź nie, pomocy finansowej powinny być transparentne, wydawane przez osoby, które mają ku temu umocowanie, w oparciu o dokumenty wskazane w przepisach prawa powszechnie obowiązującego oraz w regulacjach wewnętrznych, a także po prawidłowo przeprowadzonej procedurze weryfikacji złożonych dokumentów. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 2 UPSWiN oraz § 29 pkt 4 lit. g Statutu Rektor, jest osobą odpowiedzialną za zarządzanie Uczelnią, a w tym za zapewnienie wykonywania przepisów obowiązujących w Uczelni, zwłaszcza wydanych przez siebie zarządzeń, zwłaszcza, że zgodnie z § 4 ust. 6 regulaminu z 2021 r. i § 6 ust. 10 regulaminu z 2022 r. nadzór nad działalnością Uczelnianej komisji stypendialnej i odwoławczej komisji stypendialnej sprawuje Rektor.

10. Wyboru firmy audytorskiej w postępowaniach, w których zapytania ofertowe wysłano 20 października 2022 r. i 24 kwietnia 2023 r. dokonano niezgodnie z kryteriami wskazanymi w tych zapytaniach. Od firmy audytorskiej oraz od kluczowego biegłego rewidenta, który w jej ramach miał przeprowadzać badanie oczekiwano doświadczenia w przeprowadzeniu badań sprawozdań finansowych uczelni publicznych za okresy 2017-2021. Jednakże żadna z firm audytorskich, które złożyły oferty w tych postępowaniach nie legitymowała się wymaganym doświadczeniem. Pomimo tego, powierzono realizację ww. zamówień za cenę odpowiednio: 19 680 zł i 39 360 zł.

(akta kontroli str. 2652-2662, 3431-3446, 3651-3667)

Rektor wyjaśniła, że zamawiający wymagał udokumentowania przez firmę audytorską posiadanego doświadczenia w przeprowadzaniu badania w co najmniej jednym roku biorąc pod uwagę zakres czasowy od 2017 do 2021. Omyłkowo zastosowano określenie „za okresy 2017-2021”. Zadeklarowała, że przygotowując kolejne zaproszenia do złożenia przedmiotowej oferty w celu wyeliminowania niejasności oraz wątpliwości zostanie dokonana korekta zapisów.

(akta kontroli str. 3450, 3454-3455)

OCENA CZĄSTKOWA

Wydatkowanie środków finansowych odbywało się zgodnie z planami rzeczowo-finansowym, które zostały opracowane w terminach wskazanych przez przepisy prawa. Roczne sprawozdania finansowe za 2022 r. i 2023 r. były poddane badaniu przez audytora. Uczelnia realizowała inwestycje, które miały wpływ na poprawę warunków i jakości kształcenia. Jednak w badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowości m.in. w zakresie: realizacji obowiązków sprawozdawczych, w wyborze wykonawców, z którymi zawarto umowy, rozpatrywania wniosków o udzielenie pomocy materialnej studentom, a także zawarcia sześciu umów cywilnoprawnych o zbliżonym zakresie na realizację obsługi medialnej AMFN z tym samym podmiotem.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi
Wnioski

Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag.

1. Sporządzanie i przekazywanie sprawozdań z realizacji strategii Uczelni przez Rektora.
2. Przyporządkowania kierunków studiów do dyscypliny artystycznej.
3. Sporządzanie i terminowe przekazywanie rocznych sprawozdań z przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków.
4. Podejmowanie działań polegających na prawidłowym opracowywaniu programów studiów.
5. Przestrzeganie limitów przyjęć na studia.
6. Wyposażenie sal dydaktycznych w apteczki pierwszej pomocy oraz dokonywanie ich przeglądu.
7. Dokonywanie oceny funkcjonowania Uczelni podczas Senatu.
8. Prawidłowe zabezpieczenie interesów ekonomicznych Uczelni w zawieranych umowach wieloletnich.
9. Rzetelne opracowywanie sylabusów przedmiotów.
10. Rzetelne rozpatrywanie wniosków o udzielenie pomocy materialnej studentom.
11. Prawidłowe sporządzanie sprawozdań o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.
12. Właściwe prowadzenie postępowań w sprawie wyboru wykonawców.
13. Zwiększenie nadzoru nad zawieranymi umowami cywilnoprawnymi.
14. Zasięganie opinii samorządu studenckiego przed wydaniem zarządzeń w sprawie opłat za usługi edukacyjne.

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 Bydgoszczy. 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.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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.

Bydgoszcz, 30 sierpnia 2024 r.

(-) Beata Odjas
główny specjalista kontroli
państwowej

(-) Mariusz Pietraszek
inspektor kontroli państwowej

(-) Karol Zieliński
inspektor kontroli państwowej

Dyrektor
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy
z up. (-) Agnieszka Serlikowska
p. o. Wicedyrektor