



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Kielcach

LKI.410.001.06.2021

Prof. dr hab. Stanisław Głuszek  
Rektor  
Uniwersytet Jana Kochanowskiego  
w Kielcach  
ul. Żeromskiego 5  
25-369 Kielce

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/001 Wykonanie budżetu państwa w 2020 r. – wykorzystanie dotacji celowych z budżetu państwa oraz środków z budżetu środków europejskich na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

## I. Dane identyfikacyjne

|                                     |                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jednostka kontrolowana              | Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach (dalej: UJK lub Uniwersytet), ul. Żeromskiego 5, 25-369 Kielce                                                                           |
| Kierownik jednostki kontrolowanej   | Prof. dr hab. Stanisław Głuszek, Rektor UJK od 1 września 2020 r. Wcześniej, w okresie od 1 września 2016 r. do 31 sierpnia 2020 r., Rektorem był prof. zw. dr hab. Jacek Semaniak. |
| Podstawa prawna podjęcia kontroli   | Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>1</sup> .                                                                                           |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach.                                                                                                                                      |
| Kontroler                           | Piotr Fatalski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKI/5/2021 z 7 stycznia 2021 r.<br>(akta kontroli str. 1-5)                                     |

## II. Cel i zakres kontroli

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cel kontroli    | Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności wykorzystania przez Uniwersytet dotacji celowej z budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich otrzymanej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (dalej: POWER).                                                                                                                                                                                                  |
| Zakres kontroli | <p>Podstawą sformułowania oceny były ustalenia dokonane w wyniku następujących działań kontrolnych:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– analiza przyznania, wykorzystania i rozliczenia wybranej dotacji;</li><li>– kontrola prawidłowości udzielania i realizacji wybranych zamówień publicznych;</li><li>– szczegółowa kontrola wybranych zapisów i dokumentów księgowych.</li></ul> <p>Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. <i>Opis ustalonego stanu faktycznego.</i></p> |

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK.

### III. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

#### OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą.

#### Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- prawidłowe zaksięgowanie otrzymanych dotacji i ich rozliczenie;
- prawidłowe udzielanie i realizacja badanych zamówień publicznych;
- ujęcie dokonanych wydatków w budżecie projektu, poniesienie ich na zakupy i usługi służące realizacji celów projektu oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Nie został osiągnięty zakładany na 2020 r. postęp rzeczowy projektu *Nowe perspektywy rozwoju Uniwersytetu Jana Kochanowskiego w Kielcach* (dalej: *Nowe perspektywy*), m.in.:

- zmianie uległy terminy warsztatów TV z semestru zimowego na letni;
- niezrealizowano warsztatów *Współczesne kierunki rozwijania kompetencji komunikacyjno-pedagogicznych*;
- nie przeprowadzono warsztatów i zajęć psychoedukacyjnych z osobami w podeszłym wieku w ramach *Centrum wsparcia seniora*;
- nie zorganizowano szkolenia dla pracowników z tworzenia multimedialnych prezentacji i wykorzystania technik 3D.

Przesunięcie realizacji niektórych zadań na kolejne okresy realizacji projektu oraz niepełne wykorzystanie środków spowodowane zostało stanem epidemicznym. Na realizację objętego szczegółowym badaniem projektu UJK otrzymał środki w wysokości 8013,6 tys. zł, z których wydatkował 6609,2 tys. zł.

### IV. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

#### Opis stanu faktycznego

W ramach POWER, który stanowił kompleksowy program wsparcia w obszarach zatrudnienia, włączenia społecznego, edukacji, szkolnictwa wyższego, zdrowia i dobrego rządzenia<sup>3</sup>, Uniwersytet realizował 20 projektów. Całkowita ich wartość wynosiła 83 724,8 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne – 70 563,2 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 11 182,2 tys. zł oraz wkład własny UJK – 1979,3 tys. zł. Projekty realizowane były w ramach dwóch osi programu: III. *Szkolnictwo wyższe dla gospodarki i rozwoju* i V. *Wsparcie dla obszaru zdrowia* oraz następujących trzech działań:

- w działaniu 3.1 *Podniesienie kompetencji osób uczestniczących w edukacji na poziomie wyższym, odpowiadających potrzebom gospodarki, rynku pracy i społeczeństwa* realizowano 14 projektów o łącznej wartości 14 295,3 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne wynosiło 12 048,0 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 1807,4 tys. zł i wkład własny UJK – 439,8 tys. zł;
- w działaniu 3.5 *Kompleksowe programy szkół wyższych* realizowano cztery projekty o łącznej wartości 51 313,7 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne wynosiło 43 247,2 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 6527,0 tys. zł i wkład własny UJK – 1539,5 tys. zł;
- w działaniu 5.3 *Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych* realizowane były dwa projekty o łącznej wartości 18 115,9 tys. zł, w tym

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

<sup>3</sup> [www.power.parp.gov.pl](http://www.power.parp.gov.pl).

dofinansowanie unijne – 15 268,1 tys. zł i współfinansowanie krajowe – 2847,8 tys. zł (bez wkładu własnego UJK).

W ramach działania 3.5 UJK realizował poniższe projekty:

- *Nowe perspektywy* na kwotę 19 275,3 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne wynosiło 16 245,2 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 2451,8 tys. zł i wkład własny UJK – 578,3 tys. zł;
- *Akcelerator rozwoju Uniwersytetu Jana Kochanowskiego w Kielcach* (dalej: *Akcelerator rozwoju*) na kwotę 19 712,5 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne – 16 613,7 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 2507,4 tys. zł i wkład własny UJK – 591,4 tys. zł;
- *Okno na świat* na kwotę 9061,9 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne – 7637,4 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 1152,7 tys. zł i wkład własny UJK – 271,8 tys. zł;
- *Uniwersytet otwarty na potrzeby osób z niepełnosprawnością* na kwotę 3264,0 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne – 2750,9 tys. zł, współfinansowanie krajowe – 415,1 tys. zł i wkład własny UJK – 98,0 tys. zł.

Badaniem szczegółowym objęto realizację projektu *Nowe Perspektywy* w 2020 r.

(akta kontroli str. 6-8)

W 2020 r. na realizację projektów w ramach działania 3.5 Uniwersytet z zaplanowanego dofinansowania w kwocie 21 338,9 tys. zł<sup>4</sup>, otrzymał 15 119,9 tys. zł<sup>5</sup>, a wydatkował 12 429,5 tys. zł<sup>6</sup>, z tego na realizację projektu:

- *Nowe perspektywy* zaplanowano dofinansowanie w kwocie 8013,6 tys. zł<sup>7</sup>, UJK otrzymał 8013,6 tys. zł<sup>8</sup>, a wykorzystał 6609,2 tys. zł<sup>9</sup>;
- *Akcelerator rozwoju* zaplanowano dofinansowanie w kwocie 8046,3 tys. zł, UJK otrzymał 4546,3 tys. zł, a wykorzystał 3339,4 tys. zł;
- *Okno na świat* zaplanowano dofinansowanie w kwocie 3080,3 tys. zł, UJK otrzymał 1175,0 tys. zł, a wykorzystał 2204,2 tys. zł;
- *Uniwersytet otwarty na potrzeby osób z niepełnosprawnością* zaplanowano dofinansowanie w kwocie 2198,7 tys. zł, UJK otrzymał 1385,0 tys. zł, a wykorzystał 276,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 8)

Rektor prof. dr hab. Stanisław Głuszek wyjaśnił m.in.: *kwota zaplanowanego dofinansowania ustalona była w budżecie szczegółowym wniosku aplikacyjnego w trakcie planowania projektu, tj. dla projektu Nowe perspektywy - X.2017 roku, Akcelerator rozwoju – IX.2018 roku, Okno na świat – X.2018 roku, Uniwersytet otwarty – VI.2019 roku. Plany budżetowe są monitorowane na bieżąco w ramach realizacji postępu rzeczowego projektu, organizacji kolejnych form wsparcia dla uczestników projektu, zakupów towarów i usług na potrzeby projektu zgodnie z ustawą PZP, zawierania kolejnych kontraktów z podmiotami zewnętrznymi. Dopiero działania podejmowane w ramach projektu pozwalają na realną ocenę wydatków projektu w danym roku kalendarzowym i weryfikują plany budżetowe założone we wniosku aplikacyjnym. Odzwierciedleniem tego jest aktualizacja harmonogramu płatności stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie, na podstawie którego przekazywane jest dofinansowanie projektu. Zgodnie z zapisami § 8 umowy o dofinansowanie projektu aktualizacja harmonogramu jest skuteczna pod warunkiem akceptacji przez Instytucję Pośredniczącą i nie wymaga formy*

<sup>4</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 18 540,7 tys. zł i z budżetu państwa – 2798,2 tys. zł.

<sup>5</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 12 671,3 tys. zł i z budżetu państwa – 2448,6 tys. zł.

<sup>6</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 10 577,3 tys. zł i z budżetu państwa – 1852,2 tys. zł.

<sup>7</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 6962,7 tys. zł i z budżetu państwa – 1050,9 tys. zł.

<sup>8</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 6342,7 tys. zł i z budżetu państwa – 1670,9 tys. zł.

<sup>9</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 5231,2 tys. zł i z budżetu państwa – 1378,0 tys. zł.

aneksu do umowy.(...) Wykorzystanie środków na dofinansowanie projektów w kwocie niższej o 2690,4 tys. zł od otrzymanych zaliczek spowodowane było w głównej mierze zaistniałą sytuacją epidemiologiczną, która znacząco wpłynęła na tempo realizacji działań projektowych. Z uwagi na wprowadzone decyzjami rządu ograniczenia bezpośredniego kontaktu, przemieszczania się i całkowicie odmienne funkcjonowanie procesów gospodarczych wydłużeniu uległy terminy realizacji wielu działań zaplanowanych do rozliczenia w 2020 r. (...). Akcelerator rozwoju – kwota niewydatkowanego dofinansowania 1206,9 tys. zł. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną nie został uruchomiony moduł podnoszenia kompetencji studentów M2, którego realizacja zaplanowana została od roku akademickiego 2020/2021. W związku z drugą falą epidemii nastąpiła zmiana systemu kształcenia na zajęcia zdalne. Obostrzenia rządowe wprowadzane od października i trwające do dnia dzisiejszego spowodowały przesunięcie szkoleń, kursów i warsztatów zaplanowanych dla studentów na semestr letni roku akademickiego 2020/2021, który rozpoczyna się w marcu 2021 r. Z tego tytułu nie została wydatkowana w 2020 r. kwota – 448,8 tys. zł. Epidemia Covid-19 i brak możliwości wyjazdów na inne uczelnie krajowe i zagraniczne uniemożliwił realizację znacznej części wsparcia zaplanowanego w projekcie dla doktorantów, szkoły doktorskiej i kadry akademickiej. Łącznie niewydatkowana kwota to 623,6 tys. zł. (...) Realizacja projektu Uniwersytet otwarty na potrzeby osób z niepełnosprawnością rozpoczęła się 1 lutego 2020 r., a już w marcu 2020 r. wprowadzone zostały obostrzenia związane z sytuacją epidemiologiczną, praca zdalna, brak bezpośredniego kontaktu ze studentami, kadrą akademicką i pracownikami administracyjnymi jako uczestnikami projektu. Bardzo znacząco utrudniło to organizację działań zaplanowanych na 2020 rok. Było to pierwsze doświadczenie w skali uczelni uruchamiania projektu w warunkach pracy zdalnej.

(akta kontroli str. 1050-1053)

Badaniem szczegółowym objęto dotacje celowe udzielone UJK w 2020 r. na realizację projektu *Nowe perspektywy* w wysokości 8013,6 tys. zł<sup>10</sup>. Dla tego projektu UJK prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków. Wymóg wyodrębnienia rachunków bankowych i ewidencji księgowej dla projektów i programów ramowych finansowanych ze środków Unii Europejskiej i zagranicznych środków bezzwrotnych został ujęty w obowiązujących na Uniwersytecie zasadach (polityce) rachunkowości.

(akta kontroli str. 9-15)

Celem projektu *Nowe perspektywy* była poprawa jakości, skuteczności, dostępności i funkcjonowania systemu kształcenia i zarządzania uczelnią na UJK, poprzez opracowanie i wdrożenie Zintegrowanego Programu Rozwoju UJK w okresie od 1 października 2018 r. do 30 września 2022 r. Wsparcie w ramach projektu skierowane było do studentów, pracowników dydaktycznych i administracyjnych. Zakładano wzbogacenie oferty edukacyjnej o dodatkowe formy podnoszenia kompetencji studentów oraz podniesienie kompetencji kadry dydaktycznej, w celu poprawy jakości kształcenia i wyposażenia studentów w niezbędne umiejętności pozwalające na zdobycie zatrudnienia. Wsparciem zamierzano objąć 2285 osób.

Projekt podzielony był na 15 zadań:

1. Moduł programów kształcenia.
2. Bilans kompetencji dla studentów uczestniczących w certyfikowanych szkoleniach, warsztatach, dodatkowych zadaniach i wizytach studyjnych.
3. Moduł podnoszenia kompetencji: certyfikowane szkolenia.
4. Moduł podnoszenia kompetencji: warsztaty.
5. Moduł podnoszenia kompetencji: dodatkowe zadania praktyczne.

<sup>10</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 6342,7 tys. zł i z budżetu państwa – 1670,9 tys. zł.

6. Moduł podnoszenia kompetencji: wizyty studyjne.
7. Moduł programów stażowych na Wydziale Humanistycznym.
8. Moduł programów stażowych na Wydziale Pedagogiczno-Artystycznym<sup>11</sup>.
9. Moduł programów stażowych na Wydziale Lekarskim i Nauk o Zdrowiu.
10. Moduł programów stażowych na Wydziale Matematyczno-Przyrodniczym<sup>12</sup>.
11. Moduł programów stażowych na Wydziale Prawa, Administracji i Zarządzania<sup>13</sup>.
12. Moduł zarządzania w instytucjach szkolnictwa wyższego – kompetencje dydaktyczne kadry akademickiej.
13. Moduł zarządzania w instytucjach szkolnictwa wyższego – szkolenia kadry kierowniczej i administracyjnej.
14. Moduł zarządzania – wsparcie informatycznych narzędzi kształcenia i zarządzania uczelnią.
15. Moduł działań restrukturyzacyjnych w obszarze zarządzania uczelnią.

(akta kontroli str. 16-177)

Umowa o dofinansowanie projektu *Nowe perspektywy* w ramach POWER została zawarta 16 lipca 2018 r. pomiędzy UJK a Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (dalej: NCBiR, Instytucja Pośrednicząca). Zgodnie z umową dofinansowanie miało być wypłacane w formie zaliczek w wysokości określonej w harmonogramie płatności, z zastrzeżeniem, że pierwsza transza miała być przekazana w wysokości określonej we wniosku o płatność, złożonym po podpisaniu umowy (wniosek nie rozliczał wydatków w ramach projektu), a kolejne transze po złożeniu i zweryfikowaniu wniosku o płatność, w którym UJK miało potwierdzić wydatkowanie co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania oraz zatwierdzeniu przez Instytucję Pośredniczącą wniosków o płatność złożonych za wcześniejsze okresy rozliczeniowe. Harmonogram płatności mógł być aktualizowany. Aktualizacja była skuteczna pod warunkiem akceptacji przez Instytucję Pośredniczącą i nie wymagała formy aneksu do umowy. Zmiana harmonogramu i akceptacja miały odbywać się za pomocą aplikacji systemu teleinformatycznego wykorzystywanego w procesie rozliczania projektów. UJK był zobowiązany do składania wniosków o płatność w terminie do 10 dni roboczych od zakończenia okresu rozliczeniowego.

(akta kontroli str. 178-202)

Do zakończenia kontroli UJK wystąpił za pośrednictwem SL2014<sup>14</sup> do NCBiR o dokonanie poniższych zmian we wniosku (zmiany wskaźników zostały zaakceptowane, a pozostałe zmiany nie wymagały akceptacji):

- we wskaźnikach realizacji celu:
  - wskaźnik rezultatu nr 2: *Liczba osób, które podniosły kompetencje w ramach działań uczelni wspartych EFS*<sup>15</sup>. Wartość docelową wskaźnika zmieniono z 1872 na 1684. W uzasadnieniu wskazano, że do wartości wskaźnika błędnie dodano pracowników uczelni, którzy w ramach projektu podnoszą swoje kompetencje dydaktyczne i kierownicze w ramach ww. zadań nr 12-15;
  - wskaźnik produktu nr 13: *Liczba objętych wsparciem EFS absolwentów uczelni, którzy kontynuowali kształcenie lub podjęli zatrudnienie w ciągu sześciu miesięcy od zakończenia kształcenia*. Wartość docelową wskaźnika zmieniono z 621 na 217. W uzasadnieniu wskazano, że według

<sup>11</sup> Obecnie Wydział Sztuki i Wydział Pedagogiki i Psychologii.

<sup>12</sup> Obecnie Wydział Nauk Ścisłych i Przyrodniczych.

<sup>13</sup> Obecnie Wydział Prawa i Nauk Społecznych.

<sup>14</sup> Aplikacja główna centralnego systemu informatycznego wykorzystywanego w procesie rozliczania projektu oraz komunikowania się z Instytucją Pośredniczącą.

<sup>15</sup> Europejski Fundusz Społeczny.

materiałów szkoleniowych z NCBIr wskaźnik powinien obejmować tylko moduł 2, a wcześniej ujęto moduły 1, 2 i 3. Rozszerzono źródło danych do pomiaru wskaźnika o wywiad telefoniczny, ze względu na małą liczbę absolwentów, którzy dostarczają do Biura Projektu oświadczenie o zatrudnieniu;

– w realizowanych zadaniach:

- zadanie nr 3: *Moduł podnoszenie kompetencji: Certyfikowane szkolenia*; dla studentów pielęgniarstwa zwiększono liczbę dostępnych szkoleń o dwa, tj.: *Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych* (108 godzin) i *Resuscytacja krążeniowo-oddechowa* (90 godzin). Wskazano, że założenia projektowe obejmowały 2017 r., a zmiany na kierunkach medycznych zachodzą dynamicznie i dlatego zachodzi konieczność aktualizacji zakresu dla potencjalnych uczestników projektu;
- zadanie nr 4, pozycja nr 33 – warsztaty z zakresu dykcji i interpretacji tekstu literackiego (edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej). Ze względu na rezygnację z pracy specjalistki w dziedzinie emisji głosu i interpretacji tekstu literackiego, która była przewidziana do realizacji projektu, wsparcie w tym zakresie zostanie powierzone osobie wybranej spośród osób niebędących pracownikami dydaktycznymi UJK;
- zadanie nr 7, moduł nr 3: w związku z większym zainteresowaniem stażami na innych rocznikach dla kierunków *Dziennikarstwo i komunikacja społeczna*, *Filologia polska*, *Filologia angielska*, *Filologia germańska*, *Lingwistyka stosowana* i *Historia* zdecydowano o rozszerzeniu naboru na studentów czterech ostatnich semestrów;
- zadanie nr 12, poz. 96 – kurs języka angielskiego. Spośród kadry akademickiej udało się utworzyć jedną grupę zajęciową na kurs języka angielskiego (specjalistyczny techniczny i przyrodniczy). We wniosku zakładano dwie grupy zajęciowe po 12 osób w wymiarze 75 godzin na grupę. W związku z dużym zainteresowaniem kadry akademickiej zajęciami dotyczącymi *business English* utworzono drugą grupę zajęciową w tym zakresie;
- zadanie nr 15: Moduł działań restrukturyzacyjnych w obszarze zarządzania uczelnią: zmiana dotyczyła rezygnacji z zatrudnienia zespołu ekspertów zewnętrznych do opracowania nowych regulaminów organizacji procesów edukacyjnych, naukowych i administracyjnych uczelni. Zadanie zostało powierzone pracownikom UJK z poszczególnych obszarów merytorycznych, którzy zostali przygotowani do realizacji zadania poprzez szereg szkoleń z nowych uregulowań ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym;
- uzasadnienie wydatków poz. 99: organizację stażu dydaktycznego dla pracowników naukowo-dydaktycznych, w celu zdobycia doświadczenia dydaktycznego w nauczaniu studentów medycyny oraz kompetencji językowych, początkowo przewidziano w Cleveland Clinic w Stanach Zjednoczonych. W wyniku zmiany dodano możliwość odbycia stażu w Medizinische Fakultät, Ruprecht Karls Universität Heidelberg w Niemczech. Zmiana miała zapewnić efektywność i racjonalność wydatków.

Uniwersytet w sierpniu 2019 r. wnioskował również o zwiększenie budżetu projektu o 385,1 tys. zł ze względu na omyłkę pisarską, która nastąpiła podczas wprowadzania danych we wniosku aplikacyjnym, w części dotyczącej wydatków bezpośrednich na stypendia dla 45 stażystów na Wydziale Lekarskim. Instytucja Pośrednicząca nie wyraziła zgody na zwiększenie budżetu projektu, jednocześnie

wskazując, że brakujących środków należy szukać w ramach oszczędności związanych z realizacją projektu.

(akta kontroli str. 203-218, 227-238, 245-253)

NCBiR w marcu 2020 r. wystosował dwa pisma do wszystkich beneficjentów III osi POWER, dotyczące realizacji projektów w związku z zagrożeniem epidemiologicznym. Instytucja Pośrednicząca wskazała, że w przypadku odwoływania wizyt zagranicznych i krajowych, szkoleń, konferencji oraz podobnych form wsparcia, poniesione wcześniej na ich organizację koszty można pokryć ze środków projektu pod warunkiem ich poniesienia przed 11 marca 2020 r., udokumentowania braku możliwości ich odzyskania i przekazania uzasadnienia powodów odwołania planowanej formy wsparcia. NCBiR proponował, w przypadku stypendiów stażowych, uznawanie oświadczeń uczestników projektu dotyczących konieczności opieki nad dziećmi do lat ośmiu, o zawieszeniu działalności przedsiębiorstwa, w którym odbywa się staż oraz o konieczności przebywania uczestnika projektu w miejscu zamieszkania, jako wystarczającego potwierdzenia udokumentowanej niezdolności do wykonywania zadań. Instytucja Pośrednicząca zaleciła zmianę proponowanych form wsparcia na zdalne. Każdy przypadek niedotrzymania terminu realizacji zobowiązania umownego powinien zostać należycie uzasadniony i udokumentowany. Po dokonaniu indywidualnej analizy danego przypadku, NCBiR miał ocenić, czy nieterminowe wykonanie zobowiązań wynikających z umowy przez beneficjenta jest następstwem zdarzenia, za które beneficjent nie ponosi odpowiedzialności.

(akta kontroli str. 219-223)

W kwietniu 2020 r. UJK, w związku z pandemią COVID-19, poinformował o zmianie terminu niektórych szkoleń oraz ich formy na szkolenia on-line. Uniwersytet wskazywał również na małe zainteresowanie studentów stażami w okresie pandemii i wносił o obniżenie wskaźnika dotyczącego liczby studentów objętych stażem w stosunku do studentów danego kierunku. W odpowiedzi NCBiR wskazał, że powyższe będzie skutkowało obniżeniem dofinansowania projektu.

(akta kontroli str. 224-226)

UJK pismem z dnia 13 lipca 2020 r., w związku z ograniczeniami funkcjonowania uczelni spowodowanymi ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemicznego, wnioskowało do Instytucji Pośredniczącej o wydłużenie okresu realizacji projektu do 30 września 2023 r. oraz zwiększenie wydatków na wsparcie informatycznych narzędzi kształcenia i zarządzania uczelnią o kwotę 557,3 tys. zł w ramach zidentyfikowanych w projekcie oszczędności na zakwaterowanie stażystów poza miejscem zamieszkania, organizacji stażu dydaktycznego oraz wdrożeniu systemu zarządzania. W odpowiedzi NCBiR wskazał, że ustawą o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19, okres realizacji wszystkich programów operacyjnych został wydłużony o 90 dni. Jednocześnie dalsze przedłużenie terminu wymaga uzasadnienia okresu dodatkowego niezbędnego do wyjścia z zaległości. Odnosnie narzędzi informatycznych wskazano, że muszą być ściśle powiązane z działaniami merytorycznymi przewidzianymi w projekcie i służyć ich realizacji. NCBiR poprosił o utworzenie stosownego formularza zmian. UJK nie złożył takiego formularza zmian.

(akta kontroli str. 239-244)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu wkład własny projektu w wysokości 3% wydatków kwalifikowalnych, stanowiący kwotę 578,3 tys. zł miał być wniesiony w całości w ramach kosztów pośrednich projektu, jako wydatki na wynagrodzenie zarządzającego projektem, a także na materiały biurowe, opłaty za telefony,

korzystanie z sieci internetowej, wynagrodzenie obsługi administracyjnej projektu (kancelaria, zespół prawny, księgowość, kadra informatyczna). Kwota wkładu miała zawierać wydatki na promocję projektu i rekrutację uczestników do projektu. Do końca 2020 r. na koszty pośrednie UJK wydatkował 572,7 tys. zł, w tym na wkład własny 243,1 tys. zł, co stanowiło 42% wkładu własnego do poniesienia podczas realizacji projektu.

(akta kontroli str. 137, 274)

Zgodnie z harmonogramem płatności stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu *Nowe perspektywy*, dofinansowanie w 2018 r. miało wynieść 251,0 tys. zł, w 2019 r. – 2190,0 tys. zł, w 2020 r. – 8013,6 tys. zł, w 2021 r. – 7126,5 tys. zł i w 2022 r. – 1116,1 tys. zł. Dofinansowanie w 2020 r. zostało zaplanowane w czterech ratach wypłacanych w pierwszych miesiącach poszczególnych kwartałów, tj. w styczniu, kwietniu, lipcu i październiku 2020 r., w wysokości po 2003,4 tys. zł. Harmonogram płatności zmieniany był cztery razy. Pismem z 30 października 2020 r. UJK poinformował NCBiR, że w związku z niezatwierdzeniem przez Instytucję Pośredniczącą poprzednio utworzonej wersji harmonogramu (w kwietniu 2020 r.), we wniosku o płatność za okres 22 lipca 2020 r. – 21 października 2020 r. będzie występował o dofinansowanie w kwocie 6010,2 tys. zł (łączna kwota zaplanowana na 2020 r. nie uległa zmianie). Wysokość dofinansowania została zmieniona w wersji czwartej harmonogramu z 11 grudnia 2020 r., tj. ostatniej zatwierdzonej przez NCBiR i miała wynieść w listopadzie - 6010,2 tys. zł.

Ostatnia zmiana harmonogramu płatności została przesłana 22 stycznia 2021 r. i do zakończenia niniejszej kontroli nie została zatwierdzona przez NCBiR.

(akta kontroli str. 261-268)

W związku z przeciwdziałaniem rozpowszechnianiu się koronawirusa COVID-19 zarządzeniami Rektora UJK w 2020 r. m.in.:

- od 13 marca wstrzymano zajęcia dydaktyczne;
- od 19 marca zajęcia były prowadzone zdalnie za pomocą systemów informatycznych;
- od 15 maja rozpoczęto prowadzenie zajęć dydaktycznych na Uczelni, w przypadku gdy nie można ich było przeprowadzić na odległość;
- od 19 października wprowadzono zasadę, że zajęcia będą odbywać się zdalnie na obszarze znajdującym się w strefie czerwonej, a hybrydowo (zdalnie i stacjonarnie) w strefie żółtej.

(akta kontroli str. 748-750)

Od początku rozpoczęcia projektu *Nowe perspektywy* do końca 2020 r. na jego realizację Uniwersytet otrzymał dotację celową w wysokości 10 379,3 tys. zł, w tym w 2020 r. – 8013,6 tys. zł<sup>16</sup>. UJK otrzymał w 2020 r. środki w dwóch transzach – 2003,4 tys. zł<sup>17</sup> w dniu 28 września 2020 r. i 6010,2 tys. zł<sup>18</sup> 17 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 269-273)

Uniwersytet 15 grudnia 2017 r. zawarł z mBankiem SA umowę na udzielenie krótkoterminowego odnawialnego kredytu przeznaczonego na zapewnienie płynności finansowej realizowanych projektów unijnych w kwocie 6000,0 tys. zł na okres od 18 grudnia 2017 r. do 18 grudnia 2022 r.

Saldo rachunku bankowego projektu na dzień 1 stycznia 2020 r. wynosiło 977,3 tys. zł. W trakcie roku, w związku z brakiem środków na rachunku projektu (opóźnienie w rozliczeniu wniosku za okres 25 października 2019 r. – 24 stycznia

<sup>16</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 6342,7 tys. zł i z budżetu państwa – 1670,9 tys. zł.

<sup>17</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 1432,5 tys. zł i z budżetu państwa – 570,9 tys. zł.

<sup>18</sup> W tym z budżetu środków europejskich – 4910,2 tys. zł i z budżetu państwa – 1100,0 tys. zł.

2020 r. przez NCBiR) UJK zasilił rachunek sześciokrotnie na łączną kwotę 2730,5 tys. zł. Kwota ta została zwrócona 18 grudnia 2020 r. po otrzymaniu dofinansowania w dniu 17 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 751-859, 966-977)

W 2020 r. UJK złożył cztery wnioski o płatność:

- za okres 25 października 2019 r. – 24 stycznia 2020 r. w dniu 31 stycznia 2020 r. Wnioskiem objęte zostały wydatki kwalifikowalne w kwocie 740,8 tys. zł, dofinansowanie – 718,6 tys. zł<sup>19</sup>, a wnioskowana kwota wyniosła 2003,4 tys. zł. W dniu 6 lutego UJK wystąpiło do Instytucji Pośredniczącej o wycofanie wniosku ze względu na omyłkę pisarską dotyczącą kosztów rzeczywiście poniesionych. NCBiR wyraził zgodę na zmianę 26 lutego, a 28 lutego UJK złożył poprawiony wniosek o płatność. W dniu 31 sierpnia 2020 r. UJK wystąpił do NCBiR o jak najszybsze zatwierdzenie wniosku o płatność w związku z koniecznością wypłaty stypendiów stażowych dla studentów uczestniczących w projekcie. Uniwersytet wskazał również, że nieotrzymanie zaliczki zagraża prawidłowej realizacji projektu. UJK ponowił powyższy wniosek 10 września 2020 r. NCBiR w dniu 20 października 2020 r., tj. po 235 dniach od złożenia poprawionego wniosku o płatność, wystąpił do UJK o przekazanie skanów dokumentów do weryfikacji standardowej. UJK przekazał skany żądanych dokumentów 27 października 2020 r. Wnioskowana kwota została przekazana 28 września 2020 r., tj. po 213 dniach od złożenia wniosku o płatność. Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła wniosek o płatność 12 grudnia 2020 r.;
- za okres 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. w dniu 30 kwietnia 2020 r. Wnioskiem objęte zostały wydatki kwalifikowalne w kwocie 101,4 tys. zł, dofinansowanie – 98,4 tys. zł<sup>20</sup>, a wnioskowana kwota – 0 zł. NCBiR w dniu 20 października 2020 r., tj. po 173 dniach od złożenia wniosku o płatność, wystąpił do UJK o przekazanie skanów dokumentów do weryfikacji standardowej. UJK przekazał skany żądanych dokumentów 27 października 2020 r. NCBiR 1 grudnia 2020 r. wystąpiła do UJK o złożenie dodatkowych wyjaśnień, które zostały złożone 7 grudnia 2020 r., tj. w wyznaczonym terminie. Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła wniosek o płatność 12 grudnia 2020 r., tj. po 226 dniach od złożenia wniosku;
- za okres 22 kwietnia 2020 r. – 21 lipca 2020 r. w dniu 31 lipca 2020 r. Wnioskiem objęte zostały wydatki kwalifikowalne w kwocie 243,2 tys. zł, dofinansowanie – 235,9 tys. zł<sup>21</sup>, a wnioskowana kwota – 0 zł. NCBiR w dniu 30 października 2020 r., tj. po 91 dniach od złożenia wniosku o płatność, wystąpił do UJK o przekazanie skanów dokumentów do weryfikacji pogłębionej, które otrzymał 6 listopada 2020 r., tj. w wyznaczonym terminie. Instytucja Pośrednicząca wezwała 1 grudnia 2020 r. UJK, w związku z przeprowadzaniem weryfikacji pogłębionej, do złożenia dodatkowych wyjaśnień, które otrzymała w wyznaczonym terminie. Instytucja Pośrednicząca 12 grudnia 2020 r. zatwierdziła wniosek o płatność, tj. po 134 dniach od złożenia wniosku;
- za okres 22 lipca 2020 r. – 21 października 2020 r. w dniu 23 listopada 2020 r. Wnioskiem objęte zostały wydatki kwalifikowalne w kwocie 3832,1 tys. zł, dofinansowanie – 3717,2 tys. zł<sup>22</sup>, a wnioskowana kwota – 6010,2 tys. zł. NCBiR w dniu 27 listopada 2020 r. wystąpił o przekazanie dokumentów do weryfikacji standardowej, które UJK przesłał 3 grudnia 2020 r., tj. w wymaganym terminie. W dniu 10 grudnia 2020 r. NCBiR zażądał wyjaśnień dotyczących niektórych

<sup>19</sup> W tym środki wspólnotowe – 624,3 tys. zł i z budżetu państwa – 94,3 tys. zł.

<sup>20</sup> W tym środki wspólnotowe – 85,5 tys. zł i z budżetu państwa – 12,9 tys. zł.

<sup>21</sup> W tym środki wspólnotowe – 204,9 tys. zł i z budżetu państwa – 30,9 tys. zł.

<sup>22</sup> W tym środki wspólnotowe – 3 229,7 tys. zł i z budżetu państwa – 487,4 tys. zł.

wskaźników produktu i rezultatu, które otrzymał w wymaganym terminie. Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła wniosek o płatność 12 grudnia i w dniu 17 grudnia 2020 r., tj. po 24 dniach od złożenia wniosku, przekazała wnioskowaną kwotę.

(akta kontroli str. 275-608)

W dniu 4 lutego 2021 r. UJK złożył wniosek o płatność za okres od 22 października 2020 r. do 21 stycznia 2021 r. Wnioskiem zostały objęte wydatki kwalifikowane w kwocie 2229,5 tys. zł, dofinansowanie w kwocie 2162,6 tys. zł<sup>23</sup>, a wnioskowana kwota – 4563,2 tys. zł. We wniosku wykazano, że kwota zaliczek rozliczonych w poprzednich wnioskach wyniosła 5787,9 tys. zł, kwota zaliczek rozliczana wnioskiem wyniosła 2162,6 tys. zł, a kwota zaliczek pozostająca do rozliczenia wynosi 2428,8 tys. zł. Do czasu zakończenia niniejszej kontroli NCBiR nie zatwierdził wniosku.

(akta kontroli str. 609-747)

W 2020 r. UJK realizując projekt *Nowe perspektywy* wydatkował 6609,2 tys. zł z otrzymanych 8013,6 tys. zł. W ramach kosztów bezpośrednich nie została wydatkowana kwota 1493,6 tys. zł, co skutkuje brakiem wydatkowania naliczanych ryczałtowo kosztów pośrednich w kwocie 158,6 tys. zł, co daje łącznie kwotę 1652,2 tys. zł. W zadaniach 3, 4 i 12 różnica w wydatkach planowanych i wykonanych wyniosła 351,2 tys. zł, w zadaniach 8-11 wyniosła 435,2 tys. zł, a w zadaniu 14 – 707,2 tys. zł.

(akta kontroli str. 8, 16-177, 269, 274, 1045-1046)

Kierownik projektu [...] <sup>24</sup> wyjaśniła m.in., że niższe od zaplanowanych w roku 2020 wydatki w ramach projektu spowodowane były w głównej mierze zaistniałą sytuacją epidemiologiczną, która znacząco wpłynęła na tempo realizacji działań projektowych. W zadaniach 3, 4 i 12 zajęcia szkoleniowe i warsztatowe oraz wizyty studyjne kadry akademickiej zostały wstrzymane w marcu, terminy realizacji zostały przesunięte do końca roku 2020, a w pojedynczych przypadkach nawet do I kwartału 2021 r. Zajęcia były realizowane sukcesywnie w miarę niwelowania zakazów kontaktów bezpośrednich i tak też realizowane były płatności. W zadaniach 8-11 (moduł programów stażowych), z uwagi na ograniczenia przemieszczania się, staże zorganizowane zostały w niedalekiej odległości od miejsca zamieszkania studentów. Z uwagi na to studenci nie mieli podstaw do refundacji kosztów dojazdu na staż oraz kosztów zakwaterowania, gdyż zgodnie z regulaminem konkursu prawo do zwrotu tych kosztów jest tylko w sytuacji jeśli staż odbywa się w odległości większej niż 50 km od miejsca zamieszkania studenta. W zadaniu 14 (Moduł zarządzania - wsparcie informatycznych narzędzi kształcenia i zarządzania uczelnią) w 2019 r. i 2020 r. uruchomione zostały działania dotyczące modernizacji zintegrowanego systemu informatycznego (ZSI) w zakresie obsługi procesów zarządczych, którego zakończenie planowano w I kw. 2020 r. oraz rozbudowa systemu informacyjnego Expertus o funkcjonalności dotyczące ewaluacji jakości działalności naukowej, którego planowane zakończenie miało nastąpić w IV kw. 2020 r. Niestety z uwagi na ograniczenia kontaktów nie było możliwości realizacji tych wdrożeń w zaplanowanych terminach, zwłaszcza na konieczność przeszkolenia pracowników UJK obsługujących systemy. Płatności wydatków przesunięte zostały na rok 2021 r. Z kolei uruchomienie kolejnych działań w ramach tego zadania, dalsza modernizacja ZSI oraz stworzenie bazy formularzy

<sup>23</sup> W tym środki wspólnotowe – 1 879,0 tys. zł i z budżetu państwa – 283,6 tys. zł.

<sup>24</sup> Tajemnica ustawowo chroniona: art. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej (ze względu na prywatność osoby fizycznej).

elektronicznych ze względów technicznych może zostać rozpoczęta dopiero po zakończeniu wdrażanych modułów. Zadania przesunięte zostały na rok 2021 r.

(akta kontroli str. 1045-1046)

W 2020 r. w ramach realizacji projektu Uniwersytet realizował m.in. następujące działania:

- zadanie nr 1: odbyły się zaplanowane zajęcia dla studentów Wydziału Nauk Ścisłych i Przyrodniczych (WNŚiP), prowadzone były zajęcia na Wydziale Humanistycznym (WH). Pandemia spowodowała konieczność realizacji większości zajęć w formie zdalnej oraz trudności z zebraniem kompletu dokumentów od uczestników projektu, z tego też powodu na WH wystąpiły problemy z rekrutacją;
- zadanie nr 2: przeprowadzono szkolenia certyfikowane w Collegium Medicum (CM), bilans kompetencji przed i po szkoleniach. Na Wydziale Sztuki (WS) przeprowadzono bilans kompetencji przed dla kierunku *Wzornictwo i Sztuki plastyczne*, prowadzono w ramach e-learningu szkolenia w zakresie stosowania technologii informatycznych właściwych projektowaniu graficznemu;
- zadanie nr 3: w CM realizowano certyfikowane kursy na kierunkach pielęgniarstwo, położnictwo i fizjoterapia. W związku z epidemią zmniejszyło się zainteresowanie uczestnictwem w projekcie. Brak było możliwości realizowania staży w placówkach medycznych. Na WH prowadzono akcję promocyjną, nabór, a następnie certyfikowane szkolenia z *public relations*. W związku z pandemią przesunięciu uległy terminy warsztatów TV z semestru zimowego na letni oraz konieczna była zmiana formy warsztatów i szkoleń *public relations* na zdalną;
- zadanie nr 4: na WS prowadzono tworzenie scenariusza bajki-musicalu i podzielono role. Ze względu na epidemię nadzór nad opracowaniem scenariusza, dialogów i tekstów piosenek prowadzono w okresie objętym wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. w formie konsultacji telefonicznych. Przeprowadzono próby, zarejestrowano na nośnikach audiowizualnych bajkę-musical bez udziału publiczności ze względu na obostrzenia sanitarne. Na Wydziale Pedagogiki i Psychologii (WPiP) pomimo dwóch prób naboru na warsztaty z pedagogiki udało się przyjąć tylko dwie osoby, co związane było w głównej mierze z zagrożeniem epidemicznym COVID-19. W efekcie skutkowało to brakiem możliwości realizacji warsztatów *Współczesne kierunki rozwijania kompetencji komunikacyjno-pedagogicznych*. Podjęto decyzję, aby powstały niedobór na kierunku pedagogika nadrobić warsztatami na kierunku edukacja medyczna;
- zadanie nr 5: na WPiP zorganizowano zajęcia w ramach *Centrum wsparcia seniora*, *Centrum rozwoju zawodowego* i *Centrum wsparcia psychoonkologicznego*. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną nie było możliwe przeprowadzenie warsztatów i zajęć psychoedukacyjnych z osobami w podeszłym wieku w ramach *Centrum wsparcia seniora*. Na pozostałych wydziałach, ze względu na pandemię ograniczono kontakty bezpośrednie do niezbędnego minimum;
- zadanie nr 6: na WS nabory dla studentów kierunku *Wzornictwo* na wizyty studyjne u pracodawców branży tekstylnej i ceramicznej zmieniono na nabory na warsztaty zdalne. Na WPiP przeprowadzono wizytę z drugiej edycji wizyt studyjnych dla kierunku *Praca socjalna*. Ograniczono liczbę godzin wizyty studyjnej, zastępując część godzin kształceniem na odległość. W związku z obawą o zdrowie własne i bliskich zmniejszyło się zainteresowanie wizytami studyjnymi. Zauważono również, że przedłużający się czas kształcenia zdalnego wpłynął na obniżenie nastrojów i wydolności pracy studentów;

- zadanie nr 7: w okresie objętym wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. pandemia spowodowała konieczność elektronicznej rekrutacji na staże. Zrealizowano staże dla studentów WH z następujących kierunków: *Historia, Dziennikarstwo i komunikacja społeczna, Filologia angielska i Filologia polska*. Jedna stażystka była osobą niepełnosprawną;
- zadanie nr 8: W okresie objętym wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. ze względu na niewyczerpanie miejsc konieczne było przedłużenie i przesunięcie naboru na staże dla studentów WPiP z kierunków *Praca socjalna i Psychologia*. W okresie późniejszym zrealizowano staże dla studentów WPiP z kierunków *Praca socjalna i Psychologia* oraz WS z kierunku Edukacja artystyczna w zakresie sztuki muzycznej. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną konieczne było wydłużenie terminów rekrutacji;
- zadanie nr 9: zrealizowano staże dla studentów CM z kierunków: *Lekarski, Położniczy, Dietetyki, Kosmetologia, Pielęgniarstwo*. W związku z obostrzeniami epidemicznymi w szpitalach oraz przedłużonym terminem kształcenia i przesunięciem terminów egzaminów praktycznych i obron część uczestników programu stażowego rozpoczęła staż po 22 lipca 2020 r.;
- zadanie nr 10: w okresie objętym wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. nie udało się podpisać umów zarówno ze studentami, jak i realizatorami staży. Z opóźnieniem zrealizowano staże dla studentów WNSiP z kierunków: *Biotechnologia, Chemia, Fizyka, Ochrona środowiska*. Dwie studentki z biotechnologii, z uwagi na sytuację epidemiczną, rozpoczęły staż od stycznia 2021 r.;
- zadanie nr 11: zrealizowano staże dla studentów WPiNS z kierunków *Administracja, Bezpieczeństwo narodowe, Ekonomia, Finanse i rachunkowość, Logistyka oraz Zarządzanie*. Przy rozliczaniu realizatorów staży będących instytucjami publicznymi takimi jak Policja, Państwowa Straż Pożarna i Straż Miejska okazało się, że nie ma możliwości wypłaty wynagrodzenia dla opiekunów staży, ze względu na obowiązujące przepisy. Spowodowało to niechęć opiekunów do pełnienia tej funkcji;
- zadanie nr 12: w okresie objętym wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. ze względu na zawieszenie funkcjonowania uczelni wstrzymano realizację kursów języka angielskiego. Po zmniejszeniu ograniczeń związanych z pandemią realizowano szkolenia zamknięte dla kadry, w celu podniesienia kompetencji dydaktycznych nauczycieli akademickich. Przeprowadzono kurs języka angielskiego specjalistycznego, technicznego i przyrodniczego. Zakończono rekrutację na szkolenia: *Coaching i mentoring w pracy nauczyciela akademickiego*. Ze względu na małą liczbę chętnych nie zorganizowano szkolenia z tworzenia multimedialnych prezentacji i wykorzystania technik 3D. Niewielkie zainteresowanie pracowników spowodowane było zdalnym funkcjonowaniem ze względu na zagrożenie epidemiczne;
- zadanie nr 13: szkolenia z okresu objętego wnioskiem za 25 stycznia 2020 r. – 21 kwietnia 2020 r. przesunięto na późniejszy termin. Dla kadry kierowniczej i administracyjnej UJK realizowano następujące szkolenia: *Eksploatacja i utrzymanie obiektów budowlanych w praktyce, Realizacja i rozliczanie projektów PO WER w szkołach wyższych, Maraton prawa zamówień publicznych. Kurs przygotowujący do stosowania nowej ustawy, Komunikacja i Budowa zespołu*;
- zadanie nr 14: uruchomiono zajęcia dydaktyczne z wykorzystaniem platformy e-learningowej. Przeszkolono nauczycieli akademickich z zasad pracy na platformie. Wdrożono moduł *Zarządzania projektami* i moduł *Budżetowania*

w ramach zintegrowanego systemu informatycznego. Dostarczono terminale komputerowe do obsługi toku studiów;

- zadanie nr 15: w ramach prac restrukturyzacyjnych, w związku z wdrożeniem modułu *Zarządzania projektami* i modułu *Budżetowania* doprecyzowano wewnętrzne procedury obiegu dokumentów, ich weryfikacji merytorycznej i zatwierdzania przez uprawnione osoby.

(akta kontroli str. 275-283, 372-383,  
447-457, 507-516, 609-620)

UJK monitorował realizację projektu za pomocą 13 wskaźników produktu (WP) i pięciu wskaźników rezultatu (WR). Na dzień 31 grudnia 2020 r. osiągnięto poniższy stopień realizacji wskaźników:

- WP2: Liczba objętych wsparciem EFS absolwentów uczelni, którzy kontynuowali kształcenie lub podjęli zatrudnienie w ciągu sześciu miesięcy od zakończenia kształcenia - 73,3%. Niskie wykonanie wskaźnika miało miejsce na WH (0%) i WPiP (36,2%);
- WP3: Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - 96,8%;
- WP4: Liczba osób objętych wsparciem EFS w ramach programów kształcenia o profilu ogóln akademickim lub praktycznym, dostosowanym do potrzeb gospodarki, rynku pracy i społeczeństwa - 69,1%;
- WP5: Liczba osób objętych wsparciem z EFS w celu podniesienia kompetencji w obszarach kluczowych dla gospodarki i rozwoju kraju - 60%. Niskie wykonanie wskaźnika miało miejsce na WH (0%) i WPiP (29,1%);
- WP6: Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne - 100%;
- WP7: Liczba pracowników kadry dydaktycznej objętych wsparciem EFS w zakresie procesu kształcenia - 73,7%;
- WP8: Liczba pracowników kadry dydaktycznej i administracyjnej uczelni objętych wsparciem w zakresie zarządzania uczelnią - 145%;
- WP10: Liczba studentów objętych bilansem kompetencji - 58%. Niskie wykonanie wskaźnika miało miejsce na WH (0%) i WPiP (29,1%);
- WP11: Liczba studentów, którzy uczestniczyli w stażach wspieranych ze środków EFS - 50,6%. Niskie wykonanie wskaźnika miało miejsce na WS (25,5%) i WPiNS (49,2%);
- WP13: Liczba zmodyfikowanych programów kształcenia na kierunku - 116,7%;
- WR1: Liczba osób, które podniosły kompetencje w ramach działań uczelni wspartych z EFS - 58%. Niskie wykonanie wskaźnika miało miejsce na WH (34,3%), WNSiP (34,4%) i WPiP (46,2%);
- WR2: Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje dydaktyczne: 75,3%;
- WR3: Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje zarządcze - 290%;
- WR5: Odsetek objętych wsparciem EFS absolwentów uczelni, którzy kontynuowali kształcenie lub podjęli zatrudnienie w ciągu 6 m-cy od zakończenia kształcenia - 159<sup>25</sup>.

Pozostałe wskaźniki<sup>26</sup> ze względu na ich charakter mogą być obliczone na koniec projektu.

<sup>25</sup> Ujęcie ilościowe. Przedstawienie wartości procentowej będzie możliwe dopiero na zakończenie projektu, kiedy będzie znana całkowita liczba absolwentów UJK biorących udział w projekcie.

<sup>26</sup> WP1 – liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych, WP9 – liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami, WR4 – liczba uczelni, które wdrożyły zmiany z zakresu zarządzania procesem kształcenia.

(akta kontroli str. 280-282, 379-381, 453-455,  
513-515, 616-618, 860-861, 1048)

Kierownik projektu wyjaśniła m.in., że na niski poziom wskaźników wpływ miały następujące sytuacje:

- WP2, WP5 i WP10: W ramach wsparcia na kierunku *Pedagogika* zaplanowano trzy edycje warsztatów dla specjalności pedagogika przedszkolna i wczesnoszkolna. W roku akademickim 2018/2019 zrealizowano jedną edycję. W związku z wejściem w życie ustawy *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce* od października 2019 r., nauczycieli kształcenia przedszkolnego i wczesnoszkolnego kształci się na jednolitych studiach magisterskich. Zmiana ta spowodowała, że w roku akademickim 2019/2020 na kierunku PPIWS byli tylko studenci I i II roku. Nie mogli oni zostać objęci wsparciem, gdyż byłoby to niezgodne z kryterium dostępu dotyczącym grupy docelowej – studenci czterech ostatnich semestrów kształcenia. W związku z tym przesunięto wsparcie na kierunek *Edukacja muzyczna* gdzie w chwili obecnej prowadzona jest rekrutacja na dodatkowe warsztaty. Wyżej opisana sytuacja spowodowała opóźnienia realizacji na poziomie 30 osób. Dodatkowo na kierunku *Psychologia* nastąpiło przesunięcie szkoleń dla 45 studentów z 2020 na 2021r. Wynikało to z faktu, iż wystarczający poziom kompetencji do udziału we wskazanych warsztatach posiadają dopiero studenci piątego roku. Obniżenie liczby osób objętych wsparciem widać także w zaplanowanych zadaniach praktycznych dla studentów psychologii. Na obniżenie liczby chętnych miało również wpływ zagrożenie epidemiczne COVID-19 i wynikające z niego ograniczenia. Wsparcie w ramach programu rozwoju kompetencji na WH jest w projekcie zaplanowane (zgodnie z budżetem projektu) na rok akademicki 2020/2021 oraz 2021/2022. W wyniku podjętych działań do projektu zakwalifikowano 14 osób oraz podpisano umowę z wykonawcą. Rozpoczęcie wsparcia zaplanowano na marzec 2021;
- WP11: w roku akademickim 2019/2020 nie udało się pozyskać na WS zaplanowanych 10 osób z kierunku *Wzornictwo*. Głównym powodem była sytuacja związana z pandemią. W związku z powyższym na kierunkach gdzie rekrutacja cieszyła się większym zainteresowaniem zakwalifikowano do udziału w projekcie większą liczbę osób. Wsparcie stażowe na WPIiNS przebiega zgodnie z planem. Edycje staży w kolejnych latach zaplanowano dla różnej liczby studentów;
- WR1: Na mniejszą liczbę osób biorących we wsparciu na WPIiP miała sytuacja opisana przy WP5. Na WH i WNSiP realizowany jest moduł programów kształcenia, który charakteryzuje się długim okresem wsparcia, ponieważ pomiar wskaźnika dokonywany jest dopiero w momencie uzyskania dyplomu ukończenia studiów I lub II stopnia (w II połowie projektu).

(akta kontroli str. 1046-1048)

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków dotyczących kosztów bezpośrednich projektu, z wyłączeniem wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, stypendiów i stypendiów stażowych. Badaniem objęto 645 zapisów księgowych na kwotę 3222,3 tys. zł. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki były ujęte w budżecie projektu, zostały poniesione na zakupy i usługi służące realizacji celów projektu oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

(akta kontroli str. 862-881)

W UJK sporządzono plany postępowań o udzielenie zamówień na 2019 r. i 2020 r. oraz zamieszczono je na stronie internetowej [www.bip.ujk.edu.pl](http://www.bip.ujk.edu.pl). Plany zawierały

informacje określone w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>27</sup> (dalej: Pzp). W 2020 r. płatności za zakup towarów i usług w ramach projektu *Nowe Perspektywy* dokonywano w wyniku rozstrzygnięcia 20 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych w latach 2019-2020, z tego dwóch w trybie przetargu nieograniczonego, jednego w trybie z wolnej ręki (art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. a i b Pzp) oraz 17 w trybie przewidzianym dla usług społecznych mniejszej wartości (art. 138o Pzp). Badaniem szczegółowym objęto trzy postępowania – na dostawę wyposażenia do pracowni terminalowych (przetarg nieograniczony), rozszerzenie oprogramowania systemu SIMPLE.ERP o moduł zarządzania projektami w powiązaniu z obszarem budżetowania (z wolnej ręki) oraz na przeprowadzenie kursu *Kinezjotaping* w zakresie podstawowym (usługi społeczne). Wartość zbadanych zamówień wyniosła łącznie 692,2 tys. zł<sup>28</sup>. W analizowanych postępowaniach prawidłowo określono przedmiot zamówienia publicznego. Właściwie wybrano tryb postępowania dla poszczególnych zamówień. Zamówienie dotyczące rozszerzenia oprogramowania systemu SIMPLE.ERP mogło być realizowane wyłącznie przez SIMPLE SA, jako podmiot posiadający autorskie prawa majątkowe do wszystkich programów komputerowych i narzędzi systemu zakupionego przez UJK w 2010 r. wraz z licencjami ograniczonymi w czasie. Spółka dysponowała wyłącznym prawem do dokonania w nim korekt, rozszerzeń i zmian konfiguracyjnych, tym samym spełnione zostały przesłanki określone w 67 ust. 1 pkt 1 lit. a i b Pzp. Natomiast kurs *Kinezjotaping*, jako usługa szkoleniowa mieścił się w zakresie usług społecznych określonych w art. 138h Pzp. Prawidłowo opublikowano stosowne informacje o zamówieniach. Umowy zostały podpisane z prawidłowo wybranymi wykonawcami.

(akta kontroli str. 882-964, 986)

Badaniem szczegółowym objęto kursy przeprowadzone na kierunkach *Fizjoterapia*, *Pielęgniarstwo*, *Położnictwo* oraz wizyty studyjne na kierunku *Praca socjalna*. W 2020 r. dla studentów kierunku *Fizjoterapia* przeprowadzono sześć kursów<sup>29</sup>, w których wzięło udział łącznie 69 studentów. Kurs *Fizjoterapia w geriatrii* przeprowadzony został w trybie zdalnym. Natomiast zajęcia kursu PNF w związku z pandemią zostały przesunięte o około dwa miesiące. Dla studentów *Pielęgniarstwa* i *Położnictwa* przeprowadzono sześć kursów<sup>30</sup>, w których udział wzięło łącznie 126 uczestników. Czas trwania trzech kursów ze względu na stan epidemiczny został wydłużony. Wybór przeprowadzających kursy kwalifikacyjne następował na podstawie art. 138h-138o Pzp. Zapytanie ofertowe oraz informację o wyniku zapytania ofertowego zamieszczono na stronie internetowej UJK. Nabór uczestników następował na podstawie regulaminu wsparcia, z rekrutacji sporządzano protokoły. W dokumentacji każdego kursu znajdowały się: dziennik zajęć z programem, harmonogramem, listą uczestników, listą obecności w poszczególnych dniach, listą odbioru certyfikatów oraz kopie certyfikatów. Kursy kończyły się egzaminem. W 2019 r. UJK na swoich stronach internetowych dwukrotnie zamieścił zapytanie ofertowe dotyczące zorganizowania wizyt studyjnych w instytucjach i placówkach pomocy społecznej. Na zapytanie nikt nie odpowiedział. Wobec czego podpisano umowę z Caritas Diecezji Kieleckiej w trybie z wolnej ręki.

<sup>27</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm. Od 1 stycznia 2021 r. obowiązuje ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019, ze zm.).

<sup>28</sup> W tym dostawa wyposażenia do pracowni terminalowych za kwotę 384 431,58 zł, rozszerzenie oprogramowania systemu SIMPLE.ERP za kwotę 275 790,60 zł i przeprowadzenie kursu za kwotę 32 000 zł.

<sup>29</sup> W tym: masaż funkcyjny poprzeczny i inne techniki masażu wykorzystywane w fizjoterapii, *kinesiologii taping*, dwukrotnie PNF (*proprioceptive neuromuscular facilitation*) – podstawowy: poziom I i II, fizjoterapia w geriatrii, diagnozowanie i leczenie zespołów bólowych kręgosłupa i kończyn metodą McKenziego (moduł A, B, C, D).

<sup>30</sup> W tym: wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych, resuscytacja krążeniowo-oddechowa, leczenie ran dla pielęgniarek, szczepienia ochronne dla położnych, leczenie ran dla położnych, resuscytacja krążeniowo-oddechowa noworodka dla pielęgniarek i położnych.

Druga edycja wizyt studyjnych została zaplanowana na rok akademicki 2019/2020. Po przeprowadzeniu postępowania rekrutacyjnego do udziału w wizytach zakwalifikowano pięciu studentów. Pierwsza z dwóch wizyt studyjnych odbyła się w grudniu 2019 r. Druga wizyta studyjna, w której udział wzięło czworo studentów odbyła się w dniach 15 i 17 czerwca 2020 r. Z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne i związane z tym ograniczenia, część godzin wizyty studyjnej (cztery z dziesięciu) zrealizowano z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość.

(akta kontroli str. 978-1039, 1054-1055)

Nie były przeprowadzane kontrole prawidłowości realizacji projektu *Nowe Perspektywy*.

(akta kontroli str. 965)

## **V. Wnioski i uwagi**

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w zakresie planowania i wykorzystania przez Uniwersytet dotacji z POWER, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

## VI. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Kielcach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Kielce,        marca 2021 r.

Kontroler  
Piotr Fatalski  
Główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Kielcach

Dyrektor  
Grzegorz Walendzik

.....  
*Podpis*

.....  
*podpis*