



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie**

Kraków, dnia sierpnia 2010 r.

**Jego Magnificencja
Prof. dr hab. Jerzy Malec
Rektor Krakowskiej Akademii
im. Andrzeja Frycza Modrzewskiego
w Krakowie**

P/10/071
LKR-4101-03-01/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r., Nr 231 poz. 1701 ze zm.) zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie przeprowadziła w Krakowskiej Akademii im. Andrzeja Frycza Modrzewskiego w Krakowie („Uczelni”) kontrolę wykorzystania środków publicznych w latach 2008-2009 i w I kwartale 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli, podpisanym w dniu 8 lipca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W latach 2008-2009 i do końca maja 2010 r. Uczelnia otrzymała środki publiczne w wysokości 30 118,6 tys. zł (odpowiednio: 10 573,6 tys. zł, 13 310,5 tys. zł i 6 234,5 tys. zł, w tym: 21 533,4 tys. zł na pomoc materialną dla studentów (9 033,8 tys. zł, 8 378,2 tys. zł i 4 121,4 tys. zł) i 348,5 tys. zł środków na naukę (85,2 tys. zł, 190,1 tys. zł i 73,2 tys. zł).

Według stanu na dzień 30 listopada 2009 r. na Uczelni studiowało 15 346 osób, a pomoc w formie stypendiów otrzymało 2 413 osób, tj. o ok. 5% i 3% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego (odpowiednio: 16 160 i 2 495 osób). W szczególności zmniejszyła się liczba osób otrzymujących stypendia o charakterze socjalnym (socjalne,

na wyżywienie i mieszkaniowe), przy wzroście osób korzystających zapomóg i stypendiów za wyniki w nauce, odpowiednio: o ok. 27% i 5%.

Fundusz pomocy materialnej w latach 2008-2010 tworzony był z dotacji budżetu państwa. W ramach tych środków na różne formy pomocy materialnej dla studentów oraz tytułem kosztów obsługi stypendiów wydatkowano w 2008 r. – 8 763,1 tys. zł, a w 2009 r. – 9 011,3 tys. zł, z czego 46% i 43% stanowiły stypendia za wyniki w nauce (4 037,4 tys. zł i 3 905,5 tys. zł).

Przyznane przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego dotacje na naukę przeznaczono na realizację zadań badawczych w ramach podstawowej działalności statutowej i badań własnych Uczelni oraz projektów badawczych.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Uczelni w skontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, które polegały na: niewypłacaniu stypendiów socjalnych, mieszkaniowych, na wyżywienie i specjalnych co miesiąc, niekompletnej dokumentacji w zakresie stypendiów mieszkaniowych, nieprawidłowego wykorzystania części środków dotacji przyznanych na działalność statutową oraz braku aparatury naukowo-badawczej zakupionej w ramach jednego z projektów badawczych.

1. Uczelnia nie wypłacała części świadczeń pomocy materialnej co miesiąc, do czego zobowiązuje art. 184 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 ze zm.) oraz § 11 Regulaminu ustalania wysokości, przyznawania i wypłacania świadczeń pomocy materialnej dla studentów Uczelni („Regulaminu”). Stypendia: socjalne, mieszkaniowe, na wyżywienie oraz stypendium specjalne dla osób niepełnosprawnych wypłacano często z kilkumiesięcznym opóźnieniem, zwłaszcza w semestrze letnim. I tak:

- a) stypendia socjalne, mieszkaniowe i na wyżywienie za październik wypłacono w grudniu 2008 r.; a za marzec, kwiecień i maj – po 15 czerwca 2009 r. Na przykład 10 grudnia 2008 r. studentowi (numer albumu 30232) wypłacono 560 zł tych świadczeń za październik, a 25 czerwca 2009 r. wypłacono 1 950 zł za marzec, kwiecień i maj;
- b) stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych za październik wypłacono w grudniu 2008 r., a za marzec 2009 r. w maju 2009 r. Na przykład: 11 grudnia

2008 r. studentowi (numer albumu 34148) wypłacono 300 zł tego świadczenia za październik, a 7 maja 2009 r. wypłacono 300 zł za marzec.

Powyższe opóźnienia wynikają z ustalanego w zarządzeniach Rektora terminu na składanie wniosków o te stypendia, wyznaczonym w semestrze zimowym do dnia 31 października, a semestrze letnim do 31 maja (socjalne, mieszkaniowe i na wyżywienie) i na początek kwietnia (specjalne dla osób niepełnosprawnych), przez co miesięczny termin wypłaty świadczeń nie mógł być zachowany. Zauważyć należy, że środki na wypłatę świadczeń pomocy materialnej Uczelnia otrzymywała z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w miesięcznych transzach.

Najwyższa Izba Kontroli przyjmuje do wiadomości okoliczności podniesione przez Pana Rektora w wyjaśnieniach złożonych w trakcie kontroli, a także dodatkowych wyjaśnieniach z dnia 27 lipca 2010 r., uzasadniających przyjęte na Uczelni rozwiązania w zakresie terminów składania wniosków o pomoc materialną. NIK stoi jednak na stanowisku, że zadaniem Uczelni jest zorganizowanie systemu pomocy materialnej dla studentów w taki sposób, ażeby zapewnić realizację podstawowych celów systemu pomocy materialnej dla studentów, zwłaszcza w zakresie świadczeń o charakterze socjalnym.

Łączna kwota stypendiów socjalnych, na wyżywienie i mieszkaniowych wypłaconych po terminie w semestrze letnim roku akademickiego 2008/2009 wynosiła 1 117,2 tys. zł. Według stanu na dzień zakończenia kontroli NIK, wartość tych świadczeń, które miały być przyznane na semestr letni 2009/2010 oszacowano na 1 059,6 tys. zł.

2. Świadczenia pomocy materialnej przyznawano z zachowaniem wymogów Regulaminu i należytej staranności, co potwierdziły wyniki analizy 251 wniosków o te świadczenia, złożonych w roku akademickim 2008/2009 przez 50 studentów. Stwierdzono jednak przypadki przyznania stypendium osobom, które nie przedłożyły wszystkich wymaganych dokumentów.

W czterech analizowanych sprawach o przyznanie stypendium mieszkaniowego studenci, w trakcie roku akademickiego 2008/2009, nie złożyli dokumentów potwierdzających fakt zamieszkiwania w domu studenckim lub w obiekcie innym niż dom studencki w lipcu 2009 r., a otrzymali stypendium mieszkaniowe za ten okres w łącznej wysokości 1 000 zł. W pozostałych 7 przypadkach studenci przedłożyli do wniosków o stypendia na kwotę 1 960 zł, część dokumentacji w terminie późniejszym, tj. w następnym semestrze bądź w trakcie trwania kontroli NIK. Natomiast zgodnie

z obowiązującym wówczas brzmieniem § 22 ust. 4 Regulaminu – dla udokumentowania okoliczności uprawniających do tego rodzaju świadczenia student obowiązany był załączyć do wniosku kopię umowy najmu albo kopię skierowania do akademika.

3. Stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu 1,6 tys. zł środków na finansowanie nauki, co stanowiło 3% dotacji w 2009 r. na działalność statutową oraz na badania własne. Wbrew wymogom § 4 ust. 4 zarządzenia Rektora nr 18/2006 z dnia 26 lipca 2006 r. w sprawie zasad wykorzystania środków na badania własne w Uczelni, w 3 zadaniach badawczych, środki te przeznaczono na wynagrodzenie z tytułu umowy o dzieło z pracownikiem Uczelni oraz na zakup podręczników.
4. W latach 2009-2010 Uczelni przyznano 320,8 tys. zł środków dotacji na realizację 4 projektów badawczych, które są w trakcie realizacji. W 2008 r. zakończono dwa projekty o wartości 180,9 tys. zł.

Zastrzeżenia NIK budzi brak uregulowania w Uczelni zasad ustalania wskaźnika narzutu kosztów pośrednich przy realizacji projektów badawczych.

Kontrola NIK wykazała, że pomimo upływu dwóch lat od zakończenia projektu badawczego „Polski parlamentaryzm w świetle danych empirycznych”, Uczelnia nie była w posiadaniu aparatury naukowo-badawczej zakupionej w ramach projektu za 31 tys. zł. Dopiero w trakcie kontroli NIK (17 czerwca 2010 r.) Kanclerz Uczelni wezwał kierownika projektu o zwrot przedmiotowej aparatury, przy czym do dnia zakończenia kontroli sprawa ta nie została ostatecznie załatwiona.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższej Izbie Kontroli wnosi o:

- 1) zapewnienie wypłaty studentom świadczeń pomocy materialnej co miesiąc, stosownie do art. 184 ust. 3 Prawa o szkolnictwie wyższym;
- 2) kwalifikowanie wydatków na realizację zadań badawczych zgodnie z wymogami zarządzenia Rektora nr 18/2006 oraz zwrot środków wydatkowanych nieprawidłowo w łącznej wysokości 1,6 tys. zł;
- 3) określenie w formie pisemnej zasad ustalania kosztów pośrednich przy realizacji projektów badawczych;
- 4) wyegzekwowanie całości aparatury naukowo-badawczej zakupionej w ramach projektu „Polski parlamentaryzm w świetle danych empirycznych”.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Rektora w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Rektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Krakowie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozstrzygnięcia przez właściwą komisję NIK.

Otrzymują:

1. Adresat
2. Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego NIK
3. Akta kontroli