



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.022.03.2020

Pani
Sonia Grychtoł
Rektor Małopolskiej Uczelni Państwowej
im. rotmistrza Witolda Pileckiego w Oświęcimiu,
ul. Maksymiliana Kolbego 8, 32-600 Oświęcim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/026 Finansowanie szkolnictwa wyższego

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Małopolska Uczelnia Państwowa im. rotmistrza Witolda Pileckiego w Oświęcimiu ¹ , ul. M. Kolbego 8, 32-600 Oświęcim (dalej: <i>Uczelnia</i> lub <i>MUP</i>)
Kierownik jednostki kontrolowanej	dr n. o zdr. Sonia Grychtoł – Rektor, od 1 września 2020 r. (dalej: <i>Rektor</i>). We wcześniejszym okresie Rektorem był dr hab. Witold Stankowski. (akta kontroli str. 777-779)
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działalność dydaktyczna i oferta kształcenia 2. Wydatkowanie środków publicznych przez uczelnie publiczne Lata 2018 – 2020 (do dnia zakończenia kontroli) z wykorzystaniem danych z okresów wcześniejszych w celach porównawczych. ²
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Wojciech Zdasień, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/156/2020 z 13 października 2020 r. (akta kontroli str. 1)

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Uzasadnienie oceny ogólnej	NIK pozytywnie ocenia działalność dydaktyczną, ofertę kształcenia, jak i wydatkowanie środków publicznych przez Uczelnię. Poddane kontroli działania były prowadzone w sposób zgodny z przyjętą Strategią Rozwoju na lata 2015-2020⁵, w której jednak nie określono nakładów niezbędnych do osiągnięcia celów, tj. nie wskazano ram finansowych oraz potencjalnych źródeł przychodów, a także mierników oraz wskaźników ich osiągnięcia, służących do obiektywnego pomiaru realizacji celów i zadań. NIK zwraca uwagę na fakt, iż sprawozdanie z realizacji Strategii przyjęte zostało w I połowie 2020 r., a więc przed zakończeniem okresu jej obowiązywania. W związku z tym faktem, przy jego opracowaniu, nie mogło być wykorzystane końcowe sprawozdanie Pełnomocnika o realizacji wskaźników zapisanych w Planie działalności Uczelni na lata 2019-2020, gdyż miało ono powstać dopiero w 2021 r. Uczelnia ustanowiła, rozwijała i realizowała Wewnętrzny System Zapewnienia Jakości Kształcenia, który określał m.in. zasady współdziałania z podmiotami z otoczenia społeczno-gospodarczego MUP. Przez cały okres objęty kontrolą Uczelnia prowadziła i rozwijała współpracę z ww. podmiotami, mającą przede wszystkim na celu możliwość zapoznawania się
----------------------------	---

¹ Wcześniej, do 1 września 2019 r. - „Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. rotmistrza Witolda Pileckiego w Oświęcimiu” (PWSZ)

² Dalej: *okres objęty kontrolą* lub *okres kontrolowany*

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: *ustawa o NIK*

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej

⁵ Strategia Rozwoju Uczelni Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rtm. Witolda Pileckiego w Oświęcimiu na lata 2015-2020 stanowiąca załącznik do Uchwały nr 3/2015 Senatu Uczelni z dnia 16 marca 2015 r., dalej: *Strategia*.

przez studentów z praktycznymi aspektami pozyskanej wiedzy, poprzez uczestnictwo w praktykach zawodowych, tak w jednostkach rynku komercyjnego, jak i podmiotach publicznych z sektora zdrowia oświaty i administracji. Współpraca ta była również pomocna dla celów modyfikacji programów studiów, przy ich praktycznym dostosowaniu do wymogów lokalnego rynku pracy. W okresie objętym kontrolą Uczelnia rozwijała swoją ofertę kształcenia, wzbogacając ją o siedem nowych kierunków studiów⁶, odpowiadających potrzebom rynku pracy.

Środki finansowe MUP były wydatkowane zgodnie z rzetelnie sporządzonymi planami rzeczowo-finansowymi, a wynagrodzenia nauczycieli akademickich były ustalone zgodnie z art. 137 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce*⁷. W całym okresie objętym kontrolą Uczelnia uzyskiwała dodatni wynik finansowy netto, który wyniósł w 2018 r. 1 348,8 tys. zł, w 2019 r. 2 952,6 tys. zł, a za III kwartały 2020 r. 2 213,2 tys. zł. NIK zwraca uwagę, że wypracowanie przez MUP zysku było możliwe w dużym stopniu poprzez niepełne wydatkowanie środków przekazanych przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego⁸.

Skontrolowane środki na zadania inwestycyjne (12 332,2 tys. zł), środki w ramach programu „Dydaktyczna Inicjatywa Doskonałości”⁹ (1 050,3 tys. zł) oraz środki na zapewnienie osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, do szkół doktorskich, kształceniu na studiach i w szkołach doktorskich (61,3 tys. zł), były wykorzystywane prawidłowo oraz terminowo rozliczane. Sprawozdania finansowe Uczelni za lata 2018 i 2019 zostały pozytywnie ocenione przez biegłego rewidenta.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej¹⁰ kontrolowanej działalności

Dane wstępne

Zgodnie z treścią § 11 Statutu MUP¹¹, jednostkami organizacyjnymi Uczelni są: instytuty, zakłady, biblioteka, wydawnictwo, archiwum oraz Centrum Symulacji Medycznej.

(akta kontroli str. 5-61)

Według Regulaminu Organizacyjnego Uczelni, działały w niej następujące cztery instytuty: Informatyki, Nauk Humanistycznych i Społecznych im. Jana Karłowicza, Zarządzania i Inżynierii Produkcji oraz Nauk o Zdrowiu.

(akta kontroli str. 63)

Do 1 października 2019 r. na Uczelni obowiązywał Statut przyjęty Uchwałą Senatu Uczelni¹² z dnia 6 lutego 2012 r. Nr 5/2012 w sprawie przyjęcia jednolitego tekstu Statutu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rotmistrza Witolda Pileckiego. Od 1 października 2019 r. do 19 listopada 2020 r. obowiązywał Statut przyjęty Uchwałą Senatu z dnia 30 września 2019 r. Nr 58/2019. Z chwilą zakończenia

⁶Wzrost w kontrolowanym okresie z 14 do 21 kierunków, tj. o 33,3%

⁷Dz.U. z 2020, poz. 85 ze zm., dalej: UPSWiN

⁸Dalej: MNiSW

⁹Dalej: DID

¹⁰Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej

¹¹Statut MUP z dnia 30 września 2019 roku z uwzględnieniem poprawek przyjętych uchwałami Senatu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Rotmistrza Witolda Pileckiego w Oświęcimiu nr 6/2020 z dnia 24 lutego 2020 r. i nr 3/2020 z 23 stycznia 2020 roku. Od 19 listopada 2020 r. obowiązywał Statut przyjęty uchwałą nr 65/2020 Senatu MUP w sprawie uchwalenia Statutu MUP. Dalej: Statut

¹²dalej: Senat

czynności kontrolnych obowiązywał Statut przyjęty uchwałą Senatu nr 65/2020 z 18 listopada 2020 r. w sprawie uchwalenia Statutu MUP.

Zgodnie z treścią § 42 uprzednio obowiązującego Statutu, funkcje kierownicze w Uczelni pełnili: prorektorzy, Kanclerz oraz Kwestor. Zgodnie z obecnym brzmieniem § 42 Statutu, osobami pełniącymi funkcje kierownicze w Uczelni są: prorektorzy oraz dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych.

(akta kontroli str. 5-61 i 791-839)

W sprawie przyczyn wprowadzenia opisanych zmian w Statucie, Prorektor ds. Studenckich i Promocji Uczelni¹³ wyjaśnił m.in., że zostały one wprowadzone po gruntownej analizie stanu wyjściowego, przeprowadzonej przez nowego Rektora Uczelni, po objęciu stanowiska. Podstawą wprowadzonych zmian stanowił art. 23, ust. 2 pkt 3 UPSWiN. Korzystając z autonomicznego prawa Rektora do wytyczania własnej wizji zarządzania i rozwoju Uczelni, podjęta została m.in. decyzja o zmianie w zakresie stanowisk kierowniczych. Zapisy UPSWiN nie narzucają Rektorowi obowiązku utrzymania stanowiska kierowniczego zwanego, na podstawie uchylonej ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym¹⁴, „kanclerzem”. Zgodnie z postanowieniami § 91, ust 1 nowego Statutu, czas na dostosowanie do niego obowiązujących na Uczelni aktów wewnętrznych, w tym regulaminu organizacyjnego, wynosi 12 miesięcy od jego wejścia w życie. Wprowadzenie nowego regulaminu organizacyjnego jest planowane na pierwszą połowę stycznia 2021. Zarządzenie z dnia 19 listopada 2020 r. nr 133/2020 w sprawie ustalenia podległości pracowników zostało wprowadzone w celu ustalenia nowego porządku organizacyjnego.

(akta kontroli str. 926-928)

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

1. Działalność dydaktyczna i oferta kształcenia.

1.1. Działania MUP były prowadzone w kontrolowanym okresie w oparciu o Strategię. W dokumencie tym przyjęto następujące cele strategiczne: „1. Najwyższa jakość kształcenia”, „2. Rozwój działań badawczych i eksperckich”, „3. Rozwijanie współpracy z otoczeniem Uczelni”, „4. Rozwój kadry naukowo-dydaktycznej”, „5. Zintegrowane zarządzanie Uczelnią”, „6. Działalność studencka” oraz „7. Rozbudowa infrastruktury”. Cele strategiczne zostały podzielone na obszary (np. w ramach celu pierwszego - obszar „Wzrost znaczenia PWSZ jako uczelni zapewniającej najwyższą jakość kształcenia” i podobszary (np. dla wymienionego obszaru „Ustawiczne podnoszenie jakości kształcenia poprzez tworzenie odpowiednich warunków dla nowych form oraz doskonalenie form istniejących”), a poszczególnym podobszarom przypisane zostały zadania, wraz z terminem ich realizacji. Jako termin realizacji zadań wskazywany był rok kalendarzowy, lub zadanie określane było jako „permanentne”. W Strategii nie określono mierników i wskaźników stopnia realizacji wyznaczonych zadań.

(akta kontroli str. 100-117)

Przykładowo, zadania związane z dydaktyką zostały umieszczone w następujących obszarach Strategii:

Cel – 1, obszar – „Wzrost znaczenia PWSZ jako uczelni zapewniającej najwyższą jakość kształcenia”, podobszar – „Ustawiczne podnoszenie jakości kształcenia poprzez tworzenie odpowiednich warunków dla nowych form oraz doskonalenie

¹³Pełnomocnictwo Rektora z 8 grudnia 2020 r. do reprezentowania MUP przez Prorektora ds. Studenckich i Promocji, w związku z kontrolą P/20/026, w tym m.in. udzielania wyjaśnień.

¹⁴Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, ze zm., uchylona ostatecznie z dniem 31 grudnia 2018 r., dalej: *UPSW*

form istniejących”, zadania: „Przedsięwzięcia naukowe dla kadry dydaktycznej prowadzące do podniesienia jakości kształcenia (konferencje ogólnopolskie, wyjazdy studyjne, badawcze, warsztaty metodyczne, konferencje międzynarodowe, staże w innych ośrodkach akademickich, podnoszenie kwalifikacji dydaktycznych”, „Wymiana doświadczeń dydaktycznych, hospitowanie zajęć i ewaluacja jakości kształcenia”, „Zwiększanie obcokrajowców w kadrze naukowo-dydaktycznej” – określone jako zadania ciągłe.

Cel – 4, obszar – „Wdrożenie optymalnego systemu zatrudnienia i premiowania za aktywność naukowo-dydaktyczną pracowników”, podobszar – „Utrzymanie własnej kadry naukowo-dydaktycznej zapewniającej minimum kadrowe, w celu zagwarantowania wysokiego poziomu kształcenia”, zadania: „Utworzenie efektywnego systemu zatrudniania młodych pracowników dydaktycznych” z terminem realizacji w 2015 r., oraz „Utworzenie efektywnego systemu procedur rozwoju naukowego pracowników naukowo-dydaktycznych w postaci finansowania stopni i tytułów naukowych” określone jako zadanie permanentne, natomiast w podobszarze „Zwiększenie aktywności pracowników dydaktycznych w zakresie wzbogacania treści i doskonalenia form prowadzenia zajęć, jak również w zakresie prac organizacyjnych” wyznaczono m.in. bezterminowe zadanie „Aktywizacja pracowników dydaktycznych w zakresie podręczników, materiałów dydaktycznych, skryptów wydawanych i afiliowanych przy PWSZ”.

(akta kontroli str. 100-117)

Uchwałą 28/2020 z 20 czerwca 2020 r. Senat Uczelni zatwierdził sprawozdanie Rektora z realizacji Strategii za lata 2016-2020. W dokumencie tym wykazane zostało osiągnięcie wyznaczonych na lata 2015-2020 celów strategicznych, w tym dydaktycznych, poprzez wskazanie podjętych i zakończonych działań oraz, w zakresie rozwoju infrastruktury materialnej – zaplecza dydaktyczno-naukowego. W sprawozdaniu opisane zostały podjęte działania i wyniki m.in. w kategoriach: Sytuacja finansowa Uczelni i Podnoszenie jakości kształcenia¹⁵, Rozwój infrastruktury materialnej, zaplecza dydaktyczno-naukowego¹⁶.

(akta kontroli str. 118-136)

Jak wyjaśnił Rektor, powodem sporządzenia sprawozdania z realizacji Strategii na ponad 6 miesięcy przed zakończeniem okresu, który ona obejmowała, był zapis § 40 ust. 6 pkt 6 Statutu, zgodnie z którym do zadań Rektora należy m.in. składanie Senatowi sprawozdania z realizacji Strategii Uczelni na trzy miesiące przed upływem kadencji. Kadencja poprzedniego Rektora MUP upłynęła z dniem 31 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli str. 783)

W opracowanym przez Pełnomocnika Rektora Ds. Systemu Kontroli Zarządczej¹⁷ „Planie działalności PWSZ w Oświęcimiu na lata 2019-2020”, dla poszczególnych celów w ramach zdefiniowanych w Strategii obszarów strategicznych, określone zostały mierniki oraz ich planowane wartości do osiągnięcia na koniec roku 2020. Przykładowo: Dla obszaru „Najwyższa jakość kształcenia” i podobszaru „Ustawiczne podnoszenie jakości kształcenia poprzez tworzenie odpowiednich warunków dla nowych form oraz doskonalenie form istniejących”, ustanowiono mierniki: „ilość wprowadzonych zapisów regulaminowych” o wartości pięć oraz „liczba komunikatów

¹⁵ Jako wynik realizacji Strategii, wskazano tutaj wprowadzenie zasad weryfikacji jakości procesów kształcenia

¹⁶ Wynikiem w tej kategorii, wskazano działania remontowe trzeciego, największego budynku Uczelni, przebudowę i remont kamienicy na potrzeby domu studenckiego oraz otwarcie Monoprofilowego Centrum Symulacji Medycznej.

¹⁷dalej: *Pełnomocnik*

prorektora” o wartości osiem. Dla obszaru „Rozwijanie współpracy z otoczeniem Uczelni” i podobszaru „Współpraca z potencjalnymi pracodawcami absolwentów Uczelni: ustalono mierniki „liczba studentów odbywających praktyki u potencjalnych pracodawców o wartości 75 oraz „spotkania z fachowcami i doradcami personalnymi reprezentującymi interesariuszy zewnętrznych” o wartości pięć.

(akta kontroli str. 612-616)

Pełnomocnik sporządził sprawozdanie z realizacji przyjętych celów i zadań, wg stanu na koniec 2019 r. Nie odniesiono się w nim do stopnia realizacji założonych do osiągnięcia na koniec 2020 r. przyjętych wskaźników.

(akta kontroli str. 617-618)

1.2. W latach akademickich 2018/2019, 2019/2020 i 2020/2021, na Uczelni kształciła się, odpowiednio dla poszczególnych lat, następująca liczba studentów:

- na studiach I stopnia: 1 318 (w tym dwóch cudzoziemców), 1 323 (w tym sześciu cudzoziemców) i 1 222 (w tym czterech cudzoziemców) studentów (spadek pomiędzy skrajnymi latami badanego okresu o 7,3%),
- na studiach II stopnia: 455, 385 i 425 (spadek pomiędzy skrajnymi latami badanego okresu o 6,6%),
- na jednolitych studiach magisterskich prowadzonych od 1 października 2019 r.: w roku akademickim 2019/2020 – 54 studentów i w roku akademickim 2020/2021 – 107 studentów.

(akta kontroli str. 151)

1.3. W latach akademickich 2017/2018 do 2020/2021 (łącznie cztery lata akademickie objęte badaniem), na Uczelni prowadzona była odpowiednio następująca liczba kierunków:

- na studiach I stopnia: 11, 12, 13 i 15,
- na studiach II stopnia: trzy, cztery, cztery i pięć,
- na jednolitych studiach magisterskich, od roku akademickiego 2019/2020 - jeden kierunek.

(akta kontroli str. 151)

1.4. Senat, uchwałą nr 36/2011 z dnia 24 października 2011r.¹⁸, ustanowił Wewnętrzny System Zapewnienia Jakości Kształcenia na Uczelni. Po zmianie z 29 września 2014 r., wskazana została w nim współpraca z interesariuszami zewnętrznymi, tj.: przedstawicielami administracji publicznej, jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami pozarządowymi oraz przedsiębiorcami, mająca na celu doskonalenie procesu kształcenia.

(akta kontroli str. 172-192)

Zarządzeniem Rektora nr 56/2016 z 29 września 2016 r.¹⁹ wprowadzone zostały zasady weryfikacji jakości procesu kształcenia na Uczelni. Wg postanowień tego zarządzenia, w każdym Instytucie funkcjonowała Rada Interesariuszy Zewnętrznych, służąca głosem doradczym i opiniująca programy kształcenia na

¹⁸ Zmieniając uchwałami Senatu: nr 64/2014 z 29 września 2014 r., 83/2015 z 21 grudnia 2015 r., 85/2015 z 21 grudnia 2015 r., 7/2016 z 29 lutego 2016 i 29/2017 z 29 maja 2017 r. Dalej: *uchwała w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia 2011*

¹⁹ Zmienione zarządzeniami Rektora nr 89/2017 z 14 września 2017 r. oraz nr 52/2018 z 14 czerwca 2018 r. i uchylone Zarządzeniem Rektora nr 105/2019 z dnia 16 grudnia 2019 r., dalej: *Zarządzenie w sprawie zasad weryfikacji jakości procesu kształcenia*

danym kierunku studiów, powoływana decyzją Dyrektora Instytutu i odbywająca spotkania dwa razy do roku. Celem tych spotkań miał być rozwój współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym Uczelni w procesie kształcenia oraz aktywizacja przedstawicieli pracodawców w tworzeniu i realizacji procesu kształcenia. Protokoły z tych spotkań, razem z wnioskami, miały być przekazywane Pełnomocnikowi ds. Jakości Kształcenia.

(akta kontroli str. 222-236)

Uchwałą Senatu nr 89/2019 z 16 grudnia 2019 r.²⁰ wprowadzony został Uczelniany System Zapewnienia Jakości Kształcenia. Akt ten regulował m.in. współpracę Uczelni z jej otoczeniem społeczno-gospodarczym, określając kompetencje Rady Interesariuszy Zewnętrznych, jak w zarządzeniu 56/2016 z 29 września 2016 r. Ponadto do zadań Instytutowych Komisji ds. Jakości Kształcenia, na czele z Dyrektorem Instytutu, przypisano m.in. organizowanie spotkań z członkami ww. rad dwa razy do roku. Celem tych spotkań miał być rozwój współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym w procesie kształcenia oraz aktywizacja przedstawicieli pracodawców w tworzeniu i realizacji programu studiów.

(akta kontroli str. 201-221)

Wg wyjaśnień Rektora, wnioski ze spotkań Instytutowych Komisji ds. jakości kształcenia z instytutowymi Radami Interesariuszy Zewnętrznych, były na bieżąco uwzględniane zarówno przy projektowaniu zmian w programach studiów, jak i tworzeniu nowych programów studiów. Ich przydatność w tym procesie można identyfikować na następujących poziomach:

- Pozwalały na bieżąco uwzględniać w programie studiów pomysły, wnioski i uwagi osób z otoczenia społeczno-gospodarczego współpracującego z Uczelnią na danym kierunku studiów;
- Urozmaicały program studiów, wzbogacając go o wymiar praktyczny – poprzez umożliwienie, po podpisaniu stosownej umowy, prowadzenia zajęć dydaktycznych przez osoby niezwiązane ze szkolnictwem wyższym (tzw. „praktyków”);
- Gwarantowały, poprzez podpisanie stosownych umów i porozumień, miejsca praktyk dla studentów poszczególnych kierunków oraz umożliwiły zdobywanie zakładanych efektów uczenia się związanych z realizacją praktyki zawodowej;
- Poszerzały działalność Instytutów, poprzez organizację konferencji, seminariów i wizyt studyjnych, co zarówno podnosiło efekty uczenia się, jak i poszerzało umiejętności i kompetencje społeczne studentów oraz powodowało wzbogacenie programów studiów;
- Pozwalało na wymianę opinii dotyczących realizacji programu studiów, pomiędzy osobami wchodzącymi w skład Rady Interesariuszy Zewnętrznych (u których realizowane są praktyki zawodowe studentów), a koordynatorami praktyk i opiekunami wizyt studyjnych.

(akta kontroli str. 329 i 333-334)

²⁰ Uchylającą uchwałę w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia 2011 dalej: *uchwała w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia*

W kontrolowanym okresie Uczelnia zawarła z podmiotami otoczenia społeczno-gospodarczego z terenu województw małopolskiego i śląskiego łącznie osiem umów i porozumień²¹ w zakresie szeroko rozumianej współpracy, w tym:

- W 2018 r.:
 - Z Zespołem Szkół Techniczno-Usługowych w Trzebini (porozumienie), w ramach której Instytut Informatyki przygotował zajęcia dla uczniów IV klas technikum, mające na celu zwiększenie zainteresowania uczniów naukami w obszarach technicznych oraz ścisłych. Maturzyści również zapoznali się z ofertą studiów w MUP.
 - Z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (umowa) w ramach której prowadzono m.in. współpracę w zakresie szkoleń oraz wykładów dla studentów o tematyce umiejętności wystawiania elektronicznych zwolnień lekarskich, cyklicznych wykładów „ZUS dla studenta” obejmujących zagadnienia dot. ubezpieczenia społecznego, działalności gospodarczej, ubezpieczenia zdrowotnego studenta, rodzajów świadczeń należnych studentom oraz elektronicznego ZUS-u.
- w 2019 r.
 - Z Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej sp. z o.o. z siedzibą w Oświęcimiu (Umowa patronacka nad kierunkami ekonomicznymi), pod patronatem którego zorganizowane zostało seminarium naukowe „Ekonomika produkcji - szanse i zagrożenia w dobie globalizacji i przemysłu 4.0”.
 - Z ARS Group Sp. z o.o. Bieruń (2 porozumienia, w tym jedno dotyczące organizacji studenckich praktyk zawodowych), w ramach których od 1 października 2020 r., w związku z uruchomieniem studiów drugiego stopnia na kierunku „Ekonomia”, planowane były praktyki studenckie w przedsiębiorstwie, wizyty studyjne oraz doradztwo zawodowe w ramach realizowanych zajęć, wg planu studiów.
 - Z WEB POLAND Sp. z o.o. Bieruń (porozumienie w zakresie odbywania studenckich praktyk zawodowych), w ramach którego dla studentów kierunku „Ekonomia” zaplanowano analogiczne działania jak dla współpracy z podmiotem wskazanym powyżej.
 - Wojskową Komendą Uzupełnień w Oświęcimiu (porozumienie) i Stowarzyszeniem Proobronno-Oświatowym „Kadet” z siedzibą w Trzebini w ramach którego 19 listopada 2019 r. odbyło się spotkanie dotyczące m.in. zasad przystępowania do Legii Akademickiej oraz promocji współczesnego wojska.

(akta kontroli str. 159-171)

²¹ Z przedstawionej przez Uczelnię dokumentacji wynika, że umowy takie zawierane były od początku jej działalności, również z podmiotami zagranicznymi oraz z innymi niż mające siedzibę w woj. małopolskim i śląskim. Łącznie umów takich zawartych przez samą tylko Uczelnię było 53, a umowy o podobnej treści zawierały także samodzielnie wszystkie cztery instytuty MUP. Na potrzeby niniejszej kontroli badaniu poddały wyłącznie umowy zawarte przez Uczelnię w okresie objętym kontrolą, zawarte z podmiotami z mającymi siedzibę na obszarze województw małopolskiego i śląskiego oraz umowę zawartą przez Uczelnię 7 marca 2018 r. z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z siedzibą w Warszawie, ze względu na jego działalność obejmującą cały kraj

Ponadto samodzielną współpracę z odpowiadającymi profilowo podmiotami otoczenia społeczno-gospodarczego²² w szerokim zakresie prowadziły instytuty MUP. Przykładowo:

- Instytut Nauk Humanistycznych i Społecznych współpracował m.in. z Państwowym Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu w zakresie praktyk w ramach porozumienia stałego, Centrum Żydowskim w Oświęcimiu – w zakresie praktyk i wizyt studyjnych, Grupą kapitałową „Synthos” S.A. – w zakresie płatnych praktyk oraz cyklicznych warsztatów branżowych, Urzędem Miasta Oświęcim – m.in. w zakresie praktyk, Międzynarodowym Domem Spotkań Młodzieży w Oświęcimiu – m.in. w zakresie praktyk, Hotelem Imperiale w Oświęcimiu – w zakresie praktyk oraz Instytutem Goethego w Krakowie – w zakresie organizacji cyklicznych szkoleń dla studentów i dydaktyków Uczelni.
- Instytut Informatyki współpracował m.in. z przedsiębiorstwami, urzędami, bankami, lokalnymi placówkami oświatowymi m.in. w zakresie praktyk studenckich, weryfikacji programów kształcenia względem zapotrzebowania aktualnego rynku pracy, prowadzenia zajęć specjalistycznych, prowadzenia programów szkolenia dla nauczycieli akademickich jak również wypożyczenia nowoczesnego sprzętu elektronicznego na potrzeby zajęć dydaktycznych.
- Instytut Zarządzania i Inżynierii Produkcji współpracował m.in. z ośrodkami akademickimi (np. Uniwersytet Jagielloński, Akademia Górniczo-Hutnicza w Krakowie, Politechnika Krakowska, Politechnika Śląska oraz Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie) w zakresie organizacji staży i wizyt studyjnych zarówno pracowników naukowo-dydaktycznych, jak i studentów. Ponadto Instytut zawierał z podmiotami gospodarczymi regionu umowy o współpracy, na podstawie których studenci MUP mieli możliwość odbywania praktyk i staży zgodnych z kierunkiem kształcenia.
- Instytut Nauk o Zdrowiu współpracował m.in. z Instytutem Medycyny Pracy i Zdrowia w Sosnowcu oraz Centrum Oparzeń w Siemianowicach Śląskich, stacjami Sanepidu, Regionalnymi Izbami Pielęgniarek i Położnych w Krakowie i Katowicach, oraz placówkami oświatowymi regionu w zakresie szkoleń, prelekcji, staży, imprez propagujących szeroko rozumiane zdrowie, których celem było wzbogacenie procesu kształcenia na kierunkach medycznych oraz rozwijanie relacji z otoczeniem społeczno-gospodarczym. Istotną formą upowszechniania podstawowej wiedzy medycznej było Centrum Symulacji Medycznej Uczelni, które nie tylko prowadziło szkolenia studentów, lecz także uczniów lokalnych szkół. Studenci tego instytutu, poprzez współpracę z lokalnymi placówkami oświatowymi, mieli także możliwość zdobywania praktycznych umiejętności w zakresie nauczania wychowania fizycznego, w formie praktyk.

(akta kontroli str. 249-309)

1.5. W formie jednolitych studiów magisterskich prowadzony jest na Uczelni, od roku akademickiego 2019/2020, kierunek „Pedagogika przedszkolna i wczesnoszkolna”.

(akta kontroli str. 151)

²² Z przedstawionych przez Instytuty materiałów wynika, że współpraca taka w szerokim zakresie była prowadzona również przed okresem objętym kontrolą i obejmowała podmioty nie tylko z lokalnego otoczenia społeczno-gospodarczego, ale i z terytorium całego kraju oraz zagranicy

1.6. W okresie objętym kontrolą Uczelnia utworzyła następujące nowe kierunki studiów:

- w roku akademickim 2018/2019: „Dietetykę” (studia I stopnia) oraz „Zarządzanie i inżynierię produkcji” (studia II stopnia),
- w roku akademickim 2019/2020: „Mechatronikę” (studia I stopnia) oraz „Pedagogikę przedszkolną i wczesnoszkolną” (jednolite studia magisterskie),
- w roku akademickim 2020/2021: „Ratownictwo medyczne” i „Administrację publiczną i komunikowanie społeczne” (oba kierunki jako studia I stopnia) oraz „Ekonomię” (studia II stopnia).

(akta kontroli str. 151)

Wg wyjaśnień Rektora, otwarcie tych kierunków studiów poprzedzały analizy w zakresie potrzeb i możliwości MUP, a także potrzeb jej otoczenia społeczno-gospodarczego. Wyjaśnienia te Rektor poparła odnośną dokumentacją, tj. uzasadnieniami tworzenia ww. kierunków studiów. Nowo otwarte kierunki studiów wpisywały się w misję i strategię Uczelni. Ponadto zbadana została ich zgodność z polityką regionalną, przedstawioną w Strategii Rozwoju Województwa Małopolskiego, Strategii Rozwoju Powiatu Oświęcimskiego oraz Strategii Rozwoju Miasta Oświęcim. Uzasadnieniem propozycji powstania nowych kierunków studiów była także chęć zapewnienia absolwentom szkół ponadgimnazjalnych dostępu do kontynuowania nauki i rozwoju potrzeb, zarówno naukowych, jak i osobistych, poprzez zaoferowanie atrakcyjnych, nowoczesnych instrumentów kształcenia, zdobywania nowej wiedzy oraz ciekawych umiejętności i kompetencji społecznych, gwarantujących zdobycie konkretnego zawodu i wykształcenia. W tym celu Uczelnia wykorzystwała badania ankietowe przeprowadzone wśród uczniów ostatnich klas szkół ponadgimnazjalnych, mające na celu wyłonienie najbardziej pożądaných kierunków czy też modułów kształcenia, a także zawodów. Wyniki badań przyczyniły się do dostosowania oferty edukacyjnej Uczelni do potrzeb przyszłych studentów.

Przed przystąpieniem do tworzenia wniosków o nowe kierunki studiów, Uczelnia zwracała się do lokalnych władz z prośbami o opinie lub wsparcie. Uzyskiwano opinie Prezydenta Miasta Oświęcim, Starosty Powiatu Oświęcimskiego, a także Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Oświęcimiu²³, który przedstawił analizę danych statystycznych dotyczących zapotrzebowania lokalnego rynku pracy na zawody, których zdobycie zapewnia ukończenie studiów na powyżej wskazanych kierunkach. PUP w Oświęcimiu przedstawił również prognozę zapotrzebowania na konkretne zawody w perspektywie kilkuletniej, co było pomocne przy analizie uzasadnienia tworzenia wniosku o nowy kierunek studiów.

Uczelnia przeprowadziła także konsultacje społeczne z otoczeniem społeczno-gospodarczym, którego przedstawiciele z poszczególnych branż brali udział lub wyrażali chęć wzięcia udziału w powstawaniu koncepcji kształcenia planowanego programu studiów. Ważną rolę, pod tym względem odgrywały Rady Interesariuszy Zewnętrznych, które współpracowały z poszczególnymi instytucjami w zakresie jakości kształcenia na kierunku.

Tworzenie nowych kierunków studiów poprzedzone również było analizą jakości kadry dydaktycznej pracującej na Uczelni oraz jej możliwości lokalowych i sprzętowych, w tym zaplecza dydaktycznego, pozwalającego na uruchomienie kształcenia na danym kierunku. Analizowane było przystosowanie infrastruktury Uczelni do konieczności zapewnienia potencjalnym studentom optymalnych

²³ Dalej: PUP

warunków zdobywania wiedzy oraz ewentualne doposażanie Uczelni w niezbędny sprzęt czy pomoce naukowe, takie jak np. książki do biblioteki.

(akta kontroli str. 329, 331-333 i 336-427)

Rektor powołał, od 1 grudnia 2020 r., Pełnomocnika ds. współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym. Do jego obowiązków należało m.in.:

- Odpowiedzialność za rozwój współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym Uczelni.
- Inicjowanie i podtrzymywanie kontaktów z przedsiębiorcami, instytucjami, biznesem, administracją publiczną i samorządową, organizacjami pracodawców i stowarzyszeniami pozarządowymi, izbami gospodarczymi, przemysłowymi i handlowymi.
- Identyfikowanie potencjalnych partnerów oraz określenie ról i zakresu ich zaangażowania – zapraszanie do współpracy z Uczelnią organizacji i podmiotów działających w danym zakresie i obszarze gospodarczym, posiadających wiedzę ekspercką lub doświadczenie.
- Organizowanie seminariów i konferencji wraz z partnerami, służących wymianie doświadczeń i promocji własnych osiągnięć.
- Współpraca z partnerami w zakresie pozyskiwania środków z funduszy zewnętrznych.
- Działania zmierzające do pozyskiwania partnerów gospodarczych w zakresie zajęć praktycznych, praktyk zawodowych dla studentów, organizacji warsztatów, staży studenckich, możliwości realizacji prac dyplomowych.
- Współpraca z partnerami w zakresie konsultowania programów kształcenia do zmieniających się potrzeb otoczenia społeczno-gospodarczego.
- Inicjowanie i podtrzymywanie współpracy z innymi uczelniami.
- Współpraca z samorządem miasta i regionem.

(akta kontroli str. 840-842)

1.7. W poszczególnych latach akademickich okresu objętego kontrolą, struktura zatrudnienia nauczycieli akademickich na Uczelni według grup, kształtowała się następująco:

- w roku akademickim 2018/2019: 105 pracowników dydaktycznych, w tym siedmiu zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin,
- w roku akademickim 2019/2020: 14 pracowników badawczo-dydaktycznych oraz 87 pracowników dydaktycznych, w tym trzech zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin,
- w roku akademickim 2020/2021: 16 pracowników badawczo-dydaktycznych, w tym dwóch zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin oraz 94 pracowników dydaktycznych w tym trzech zatrudnionych w niepełnym wymiarze godzin.

(akta kontroli str. 153)

Struktura zatrudnienia nauczycieli akademickich według grup, w których byli zatrudnieni i stopni naukowych oraz tytułów, wg stanu na 1 grudnia 2020 r., była następująca:

- w grupie dydaktycznej: dwóch doktorów habilitowanych, 54 doktorów (dwóch zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy), w tym pięciu urodzonych

przed 1 stycznia 1960 r., siedmiu mających prawo do emerytury albo pobierających emeryturę oraz 38 magistrów (jeden zatrudniony w niepełnym wymiarze czasu pracy),

- w grupie pracowników badawczo-dydaktycznych: ośmiu profesorów (dwóch zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy), w tym pięciu urodzonych przed 1 stycznia 1960 r., czterech mających prawo do emerytury albo pobierających emeryturę, ośmiu doktorów habilitowanych, w tym dwóch urodzonych przed 1 stycznia 1960 r. i mających prawo do emerytury albo pobierających emeryturę.

(akta kontroli str. 154)

1.8. W okresie poddanym kontroli, nauczyciele akademicy MUP zdobywali stopnie naukowe (łącznie 5 stopni doktora) w następujących ośrodkach naukowych:

- w 2018 r. – Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach – dwa,
- w 2019 r. – Śląski Uniwersytet Medyczny w Katowicach – dwa,
- w 2020 r. – Akademia Górniczo-Hutnicza w Krakowie - jeden.

(akta kontroli str. 155-156)

1.9. Liczba nauczycieli akademickich, którzy w roku akademickim 2019/2020 realizowali godziny nadwymiarowe, wynosiła 89, z czego 11 w grupie badawczo-dydaktycznej i 78 w grupie dydaktycznej. Dla roku akademickiego 2020/2021 wielkości te wynosiły odpowiednio 12 i 90.

(akta kontroli str. 327)

1.10. W latach akademickich 2019/2020 i 2020/2021 czterej nauczyciele akademicy z grupy badawczo-dydaktycznej realizowali godziny nadwymiarowe w liczbie przekraczającej $\frac{1}{4}$ pensum.

W grupie dydaktycznej, liczba nauczycieli akademickich realizujących zajęcia w godzinach nadwymiarowych przekraczających $\frac{1}{2}$ pensum wynosiła: w roku akademickim 2018/2019 – trzech, 2019/2020 – dziewięciu i 2020/2021 – siedmiu.

Ww. osoby wyraziły zgodę na realizację godzin nadwymiarowych. Nie było przypadków obciążenia nauczyciela akademickiego godzinami nadwymiarowymi powyżej normy określonej w art. 127 ust. 7 UPSWiN.

(akta kontroli str. 328 i 782)

Rektor wyjaśniła, w oparciu o dane z poszczególnych instytutów m.in., że przyczyną obciążenia pracowników badawczo-dydaktycznych godzinami nadwymiarowymi w wymiarze ponad $\frac{1}{4}$ pensum było:

- W Instytucie Nauk Społecznych i Humanistycznych – wzrost liczby studentów z 228 w roku akademickim 2019/2020 do 279 w roku akademickim 2020/2021 (o 22,4%) oraz zalecenia ministerialne dotyczące prowadzenia seminariów przez samodzielnych pracowników nauki;
- W Instytucie Informatyki – niewystarczająca liczba pracowników (z sześciu konkursów rozpisanych z dziedziny nauk inżynieryjno-technicznych umowę o pracę podpisały trzy osoby, w tym jedna w niepełnym wymiarze godzin);
- W Instytucie Zarządzania i Inżynierii Produkcji – zatrudnienie jedynie dwóch samodzielnych pracowników reprezentujących dziedzinę nauk inżynieryjno-technicznych oraz liczba studentów kształcących się na studiach II stopnia.

(akta kontroli str. 782-787)

1.11. W roku akademickim 2019/2020, dla 18²⁴ spośród 101 nauczycieli akademickich zatrudnionych na Uczelni (17,82%), MUP stanowiła drugie miejsce pracy. Czterech spośród 83 nauczycieli akademickich dla których Uczelnia stanowiła podstawowe miejsce pracy (3,96%), było zatrudnionych również w dodatkowym miejscu pracy.

W roku akademickim 2020/2021 wielkości te wynosiły odpowiednio: 21 na 110 (19,09%) i trzech na 89 (2,73%).

(akta kontroli str. 157-158)

W odpowiedzi na pytanie, czy podany ww. odsetek nauczycieli akademickich, dla których MUP stanowiła drugie miejsce pracy nie był przeszkodą dla realizacji zadań dydaktycznych Uczelni, Rektor podała m.in., że nie identyfikuje takiego ryzyka ze względu na doświadczenie i wysokie kompetencje tych pracowników, które gwarantują właściwy poziom prowadzenia specjalistycznych zajęć dydaktycznych w wyznaczonej dziedzinie.

(akta kontroli str. 330 i 334)

1.12. Zgodnie z postanowieniami Uchwały w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia 2011 oraz Uchwały w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia, do zadań Instytutowych Komisji ds. jakości kształcenia należała m.in. ocena i weryfikacja programów studiów.

(akta kontroli str. 172-221)

Kontrola trzech programów studiów na kierunkach: Filologia angielska, Pielęgniarstwo (studia I i II stopnia) oraz Zarządzanie i inżynieria produkcji (studia I stopnia) wykazała, że podlegały one ocenie i doskonaleniu. Przykładowo:

- Na kierunku Pielęgniarstwo (studia I stopnia), po zakończeniu semestru letniego w 2017 r., Instytutowa Komisja ds. Jakości Kształcenia, po analizie programu studiów na tym kierunku, sporządziła protokół i przedstawiła go dyrektorowi ówczesnego Instytutu Pielęgniarstwa, która z kolei na tej podstawie złożyła propozycję zmian w programie do Pełnomocnika ds. Jakości Kształcenia. Uwagi te dotyczyły m.in.: zmian w kolejności realizowanych przedmiotów, usunięcia przedmiotów ogólnouczelnianych oraz zwiększenia liczby godzin realizowanych podczas seminarium licencjackiego. Podstawą tych zmian była opinia nauczycieli realizujących zajęcia praktyczne oraz opinia studentów. Kierunek Pielęgniarstwo został pozytywnie oceniony przez Polską Komisję Akredytacyjną²⁵ w 2018 r. (akredytacja na 6 lat) oraz w 2019 r. przez Krajową Radę Akredytacyjną Szkół Pielęgniarek i Położnych (akredytacja na 4 lata).
- Na kierunku Filologia angielska, ze względu na akredytację warunkową otrzymaną od PKA w 2016 r.²⁶, dokonano działań naprawczych polegających m.in. na rezygnacji z dwóch specjalizacji, zwiększeniu liczby godzin praktyk ze 120/150 do 360 w całym cyklu kształcenia - we wszystkich planach studiów i nadzorowaniu ich realizacji przez Instytutową Komisję ds. Jakości Kształcenia. Działania te pozwoliły na otrzymanie od PKA, w 2018 r., akredytacji na kolejne 5 lat.

²⁴ Dnia 31 sierpnia 2020 r. zakończono stosunek pracy z nauczycielem akademickim zatrudnionym na Uczelni na dodatkowym miejscu pracy

²⁵ Dalej: PKA

²⁶ Ze względu na zastrzeżenia dotyczące koncepcji i programu kształcenia oraz kompetencji kadry dydaktycznej

- Na kierunku Zarządzanie i inżynieria produkcji, w związku z wynikami kontroli PKA, w 2018 r. podjęto m.in. następujące działania: w opisie efektów kształcenia symbole obszarowe prowadzące do uzyskania kompetencji inżynierskich, były uwzględnione od samego początku podjęcia kształcenia na kierunku, Instytutowa Komisja ds. Jakości Kształcenia ujęła w planie pracy w roku akademickim 2018/2019 (i w kolejnych) przegląd i weryfikację efektów kształcenia, co obejmowało także m.in. sylabusy. Po sugestii PKA, liczba punktów ECTS została zmieniona w odniesieniu do praktyk w planach na kolejne lata. Instytutowa Komisja ds. Jakości Kształcenia ujęła w planie pracy w roku akademickim 2018/2019 (i w kolejnych) weryfikację planów studiów oraz prac dyplomowych, z uwzględnieniem wymaganego charakteru prac inżynierskich oraz sposobu ich oceniania. Po zaleceniu PKA opracowano sylabus dla praktyki dyplomowej.

(akta kontroli str. 497-514 i 843-919)

1.13. Zapis w § 23 pkt 3 Uchwały w sprawie Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia, w zakresie szczegółowych procedur potwierdzania efektów uczenia się, odsyłał do odrębnych wewnętrznych przepisów.

(akta kontroli str. 211)

Uchwałą Senatu Nr 23/2019 z dnia 25 marca 2019 r. przyjęte zostały procedury potwierdzania efektów uczenia się w MUP. Treść tej uchwały nie regulowała jednak zasad potwierdzania efektów kształcenia odbywanego na Uczelni, lecz pojęcie „potwierdzenie efektów uczenia się” zostało zdefiniowane jako proces weryfikacji wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych nabytych w drodze edukacji nieformalnej i poza formalnej.

(akta kontroli str. 237-242)

Weryfikacja efektów uczenia się na Uczelni prowadzona była m.in. pod kątem: spełnienia założeń w poszczególnych sylabusach przedmiotu/modułu²⁷, zdefiniowania treści uczenia się w odniesieniu do treści przewidzianych dla poszczególnych przedmiotów/modułów, co decydowało o ich sekwencyjności w planie studiów oraz wymagań stawianych studentom podczas zaliczania przedmiotu, które polegały na bieżącej kontroli wiedzy i umiejętności w trakcie zajęć, prowadzonych metodą obserwacji, testów, prac zaliczeniowych, projektów oraz ocen semestralnych podsumowujących zakres opanowanych efektów uczenia się z poszczególnych przedmiotów/modułów. W przypadku zaliczenia ćwiczeń z przedmiotu kończącego się egzaminem, student zobowiązany był do: uczestnictwa w zajęciach, opanowania zakresu materiału przewidzianego programem, sprostania minimalnym wymaganiom określonym przez prowadzącego przedmiot, w tym zdaniu egzaminu z oceną co najmniej pozytywną. Zaliczenie przedmiotu nieobjętego egzaminem następowało w przypadku, gdy student: uczestniczył w zajęciach do których był właściwie przygotowany, sprostował minimalnym wymaganiom określonym przez prowadzącego przedmiot i zaliczył przedmiot w oparciu o kryteria przyjęte przez prowadzącego przedmiot. W odniesieniu do wykładów z przedmiotu kończącego się egzaminem, zaliczenie tego przedmiotu następowało w przypadku uzyskania przez studenta oceny co najmniej pozytywnej.

²⁷ Obowiązujące wzory sylabusu w okresie objętym kontrolą wprowadzone zostały zarządzeniami Rektora nr 22/2016 z dnia 17 maja 2016 i nr 3/2019 z dnia 14 stycznia 2019 r.

Pośrednią formą weryfikacji efektów uczenia się była ocena pracowników ze strony dyrekcji poszczególnych instytutów (dokonywana przez dyrektora instytutu, zastępcę dyrektora instytutu oraz kierowników poszczególnych zakładów), zgodnie z przyjętym harmonogramem hospitacji zajęć, przez studentów w postaci ankiety oceny prowadzonego przedmiot/modułu, na podstawie wniosków wynikających z monitoringu karier zawodowych absolwentów jednostki. Ocenie podlegało również prowadzenie zajęć, praca pracowników administracyjnych oraz infrastruktura dydaktyczna – które były oceniane przez studentów.

Weryfikacja efektów kształcenia następowała się także w trakcie odbywania przez studenta praktyk zawodowych, poprzez wystawienie opinii praktykantowi przez reprezentanta instytucji przyjmującej. Po skończonej praktyce koordynatorzy z ramienia instytutu przeprowadzali rozmowę ze studentem, która miała na celu stwierdzenie, czy efekty uczenia się zostały osiągnięte.

(akta kontroli str. 310-326)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W Strategii rozwoju Uczelni nie określono mierników oraz wskaźników, służących ocenie stopnia realizacji przyjętych celów strategicznych. Nie określono również nakładów finansowych niezbędnych do osiągnięcia celów.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli prawidłowo opracowany dokument strategiczny powinien zapewniać warunki do obiektywnego pomiaru realizacji celów i zadań, ramy finansowe i potencjalne źródła przychodów, a także system monitorowania oraz ewaluacji strategii. Niezdefiniowanie mierników oraz wskaźników dla celów strategicznych ujętych w Strategii rozwoju Uczelni uniemożliwiało dokonanie oceny, w którym momencie i czy w ogóle poszczególne cele oraz efekty zostały osiągnięte.

Wyjaśniając przyczyny opisanego stanu rzeczy, Prorektor ds. Studenckich i Promocji Uczelni wyjaśnił m.in., że pomimo braku określenia w Strategii mierników i wskaźników realizacji celów i zadań, to cele te były permanentnie realizowane, a miernikiem był właśnie zrealizowany cel lub zadanie. Obecnie powołany Zespół ds. Opracowania Strategii MUP na lata 2021-2026, we współpracy z Zespołem ds. Systemu Kontroli Zarządczej pod przewodnictwem Rektora, jest aktualnie na etapie opracowywania nowej strategii, mając na celu mierzalność realizacji celów. Wszystkim celom zostaną przyporządkowane mierniki, które będą systematycznie monitorowane i rozliczane.

(akta kontroli str. 935)

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działalność dydaktyczną i ofertę kształcenia Uczelni.

MUP opracowała i realizowała Strategię na lata 2015-2020, w której jednakże nie określiła dla przyjętych celów strategicznych mierników oraz wskaźników ich realizacji, a także nakładów finansowych niezbędnych do osiągnięcia celów. Ponadto NIK zwraca uwagę, że sprawozdanie Rektora z realizacji Strategii zostało sporządzone w I połowie 2020 r., przez co Uczelnia nie mogła skorzystać z kwantyfikowalnych danych pochodzących z kontroli zarządczej, tj. sprawozdania Pełnomocnika o realizacji wskaźników zapisanych w Planie działalności Uczelni na lata 2019-2020, gdyż nie zostało ono jeszcze opracowane.

Uczelnia stworzyła, rozwijała oraz aktualizowała system zapewnienia jakości kształcenia poprzez systematyczne dokonywanie oceny jakości poszczególnych programów studiów oraz przyjęcie procedury potwierdzania efektów uczenia się oraz ewaluacji przez studentów tak poszczególnych programów studiów, jak i nauczycieli akademickich.

Co prawda odsetek nauczycieli akademickich, dla których Uczelnia stanowiła drugie miejsce pracy wynosił 17,82% w roku akademickim 2019/2020 i 19,09% w roku

akademickim 2020/2021, to jednak w ocenie NIK nie miało to wpływu na jakość realizacji przez MUP zadań dydaktycznych.

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

2. Wydatkowanie środków publicznych przez Uczelnię.

2.1. Plany rzeczowo – finansowe MUP na lata 2018 – 2020 sporządzane były terminowo i zgodnie z ogólnie obowiązującymi przepisami oraz regulacjami wewnętrznymi Uczelni (Statut). Zmian tych planów Uczelnia dokonywała na podstawie uchwał Senatu oraz decyzji właściwego ministra.

(akta kontroli str. 515-607 i 767-770)

2.2. Przychody z działalności operacyjnej MUP wynosiły:

- w 2018 r. – 14 879,5 tys. zł., z czego 11 372,7 tys. zł (76,4%) stanowiły środki z dotacji,
- w 2019 r. – 19 764,7 tys. zł, z czego 14 163,1 tys. zł (71,7%) stanowiły środki z subwencji,
- za trzy kwartały 2020 r. – 13 455 tys. zł, z czego 10 811,7 tys. zł (80,3%) stanowiły środki z subwencji.

Pozostałe przychody, dla poszczególnych lat objętych kontrolą, wyniosły odpowiednio: 52,5 tys. zł, 227,9 tys. zł i 204,9 tys. zł.

(akta kontroli str. 619)

2.3. Wysokość kosztów operacyjnych Uczelni wynosiła: w 2018 r. – 13 530,7 tys. zł, w 2019 r. – 16 812,1 tys. zł i za trzy kwartały 2020 r. – 11 241,8 tys. zł. Główny składnik kosztów stanowiły wynagrodzenia w wysokości, odpowiednio do lat: 9 140 tys. zł (67,5%), 10 734 tys. zł (63,8%) i 6 867 tys. zł (61,1%).

(akta kontroli str. 620)

Wysokość kosztów w układzie kalkulacyjnym, za lata 2018, 2019 i trzy kwartały 2020 r. wynosiła odpowiednio: dla działalności dydaktycznej: 13 218,9 tys. zł, 16 501,1 tys. zł i 10 930,5 tys. zł i dla działalności socjalno-bytowej: 310,1 tys. zł dla każdego z badanych lat.

Koszty bezpośrednie (koszty wydziałowe) ogółem, dla ww. lat wyniosły: 7 771,8 tys. zł (57,4%), 8 821,5 tys. zł (52,5%) i 4 829,4 tys. zł (44,2%).

Wysokość kosztów pośrednich (koszty ogólnouczelniane + koszty działalności pomocniczej) wynosiły odpowiednio: 5 757, 2 tys. zł (42,6%), 7 989,7 tys. zł (47,5%) i 6 411,2 tys. zł (55,8%).

(akta kontroli str. 920)

2.4. W poszczególnych latach okresu objętego kontrolą, Uczelnia osiągała zysk z działalności operacyjnej. Wynosił on: za 2018 r. – 1 348,8 tys. zł, za 2019 r. – 2 952,6 tys. zł i za trzy kwartały 2020 r. – 2 213,2 tys. zł.

(akta kontroli str. 621)

2.5. W 2018 r. MNiSW przyznał MUP:

- Z tytułu dotacji podstawowej na zadania związane z realizacją zadań określonych w art. 94 ust. 1 pkt 1 UPSW - 11 247,1 tys. zł, przekazane w tej samej kwocie, z czego wykorzystano 10 178,59 tys. zł.
- Z tytułu dotacji na zadania określone w art. 94 ust. 1 pkt 8 UPSW – 108,5 tys. zł, przekazane i wykorzystane w tej samej kwocie.

- Z tytułu dotacji podmiotowej na dofinansowanie zadań projakościowych o których mowa w art. 94b ust. 1 pkt 6 UPSW – 7,8 tys. zł, przekazane i wykorzystane w tej samej kwocie.
- Z tytułu dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów, o której mowa w art. 94 ust. 1 pkt 7 UPSW – 1 223,6 tys. zł, przekazane w tej samej kwocie, z czego wykorzystano 1 192,4 tys. zł.
- Z tytułu dotacji związanej z zapewnieniem studentom i doktorantom będącym osobami niepełnosprawnymi, warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia – 43,6 tys. zł, przekazane w tej samej kwocie, z czego wykorzystano 9,31 tys. zł.
- Z tytułu dotacji celowej na odnowę i adaptację historycznego budynku byłego obiektu magazynowego Zakładów Przemysłu Tytoniowego przy ul. Kolbego w Oświęcimiu na potrzeby MUP (umowa nr 1835) – 4 427,4 tys. zł²⁸, z czego przekazano i wykorzystano 1 427,4 tys. zł.
- Z tytułu dotacji celowej na zadanie „Adaptacja kamienicy na starym mieście na akademik” – 2 572,6 tys. zł, przekazane i wykorzystane w tej samej kwocie.

(akta kontroli str. 622-623)

W 2019 r. MNiSW przyznał Uczelni, z tytułu subwencji na utrzymanie potencjału dydaktycznego łączną kwotę w wysokości 14 163,1 tys. zł, która została w całości przekazana i wykorzystana w wysokości 11 129,4 tys. zł. Kwota przyznanej i przekazanej dotacji podmiotowej na świadczenia o których mowa w art. 86 ust. 1 pkt 1-4 UPSWiN (stypendia socjalne, stypendia dla osób niepełnosprawnych, zapomogi, stypendia rektora) wyniosła 1 407,8 tys. zł, z czego wykorzystano 1 310,94 tys. zł. Kwota przyznanej i przekazanej dotacji podmiotowa na zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, do szkół doktorskich, kształceniu na studiach i w szkołach doktorskich lub prowadzeniu działalności naukowej, wyniosła 51,5 tys. zł, z czego wykorzystano 28,2 tys. zł. Ponadto, w ramach dotacji celowych, przyznano, przekazano i wykorzystano kwotę 3 000 tys. zł²⁹ na zadanie „Odnowa i adaptacja historycznego budynku byłego obiektu magazynowego Zakładów Przemysłu Tytoniowego (...) na potrzeby MUP” (umowa nr 1835) oraz kwotę 5 000 tys. zł na zadanie „Odnowa i adaptacja historycznego budynku na potrzeby MUP” (umowa nr 1920”).

(akta kontroli str. 691-692)

Do 30 września 2020 r., MNiSW przyznał i przekazał Uczelni odpowiednio:

- z tytułu subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego: 13 143,8 tys. zł i 9 118,7 tys. zł, z czego wykorzystane zostało 7 786,7 tys. zł,
- z tytułu dotacji podmiotowej na świadczenia, o których mowa w art. 86 ust. 1 pkt 1-4 UPSW: 1 404,1 tys. zł i 984,7 tys. zł, z czego wykorzystano 789,7 tys. zł,
- z tytułu dotacji podmiotowej na zadanie związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, do szkół doktorskich, kształceniu na studiach i w szkołach doktorskich lub prowadzeniu działalności naukowej: 36,1 tys. zł i 31 tys. zł z czego wykorzystano 23,8 tys. zł,

²⁸ Z czego 3 000 tys. zł jako wydatki, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego, z terminem dokonania wydatków do 31 marca 2019 r.

²⁹ Wydatki, które w 2018 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego, z terminem dokonania wydatków do 31 marca 2019 r.

- z tytułu dotacji celowej na zadanie p.n. „Odnowa i adaptacja historycznego budynku na potrzeby MUP w Oświęcimiu” (umowa nr 1920): 8 000 tys. zł i 7 200 zł, z czego wykorzystano 6 970,3 tys. zł.

(akta kontroli str. 771)

W sprawie przyczyn niepełnego, opisanego wyżej wykorzystania środków na niektóre cele, Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych MUP wyjaśniła m.in., że Uczelnia, jako jednostka sektora finansów publicznych, zobowiązana była do wydatkowania środków publicznych w sposób celowy i oszczędny, umożliwiający terminową realizację zadań. Podczas konstruowania planu rzeczowo-finansowego brano było pod uwagę potrzeby zgłaszane przez poszczególne działy, jeśli znajdują uzasadnienie i pokrycie w dostępnych środkach finansowych. Jednak w toku realizacji poszczególnych zadań, biorąc pod uwagę konieczność stosowania ustawy prawo zamówień publicznych, najczęściej nie udawało się zrealizować wszystkich wydatków. Powodem braku ponoszenia planowanych wydatków na przestrzeni roku kalendarzowego były zmieniające się potrzeby zgłaszane przez dyrektorów instytutów. Uczelnia w przychodach, stanowiących źródła finansowania, oprócz dotacji podstawowej, pozyskiwała jedynie środki z tytułu opłat za świadczone usługi edukacyjne. Biorąc pod uwagę fakt, iż wysokość opłat za w/w usługi kalkulowana była na poziomie kosztów jakie MUP ponosiła z tego tytułu, jest to obszar, który nie pozwalał na wygospodarowanie zysku. Uczelnia, oprócz bieżącej działalności, ponosiła również nakłady inwestycyjne. Nie było to jednak możliwe w ramach wydatkowania dotacji podstawowej. MUP, chcąc pozyskać środki finansowe stanowiące wkład własny w realizację procesu inwestycyjnego bądź realizację projektów z udziałem środków unijnych, musiała prowadzić taką gospodarkę finansową, aby zgromadzić na funduszu zasadniczym niezbędne środki. Dodatni wynik finansowy, odniesiony na fundusz zasadniczy Uczelni, stanowił jednocześnie element jej zabezpieczenia w sytuacji osiągnięcia straty, której pokrycie możliwe było tylko poprzez zmniejszenie funduszu zasadniczego. Z uwagi na fakt, iż w roku 2018 MUP prowadziła inwestycję związaną z adaptacją kamienicy na potrzeby domu studenckiego oraz rozpoczęła realizację inwestycji związanej z adaptacją kolejnego budynku służącego potrzebom dydaktycznym, ograniczone zostały wydatki w obszarach związanych z remontami istniejących obiektów oraz z zakupem wyposażenia. Wydatki te były planowane w planie rzeczowo-finansowym. Najistotniejszym jednak powodem związanym z niewydatkowaniem środków w roku 2018 było zwiększenie dotacji podstawowej o kwotę 618,7 tys. zł. O zwiększeniu tym Uczelnia została poinformowana pismem z dnia 20 grudnia 2018 r. Informacja pozyskana w tak późnym czasie nie pozwoliła na wydatkowanie środków do 31 grudnia 2018 r. W roku 2019 oprócz powodów niewydatkowania środków przekazanych przez MNiSW wskazanych powyżej, istotne znaczenie miał fakt, iż środki w wysokości 1 000,00 tys. zł, przekazane w ramach realizacji programu pod nazwą Dydaktyczna Inicjatywa Doskonałości, zostały wydatkowane tylko w wysokości 82,7 tys. zł. Wpływ na taką sytuację miał fakt, iż umowa na realizację w/w programu została podpisana z uczelnią w dniu 5 maja 2019 r., a konieczność przeprowadzenia odpowiednich procedur związanych z udzieleniem zamówień publicznych nie pozwoliła na wydatkowanie środków do 31 grudnia 2019 r. Ponadto komunikatem MNiSW z dnia 20 stycznia 2020 r., subwencja przyznana Uczelni została zwiększona o kwotę 277,0 tys. zł. Termin, w którym MUP pozyskała informację w tym zakresie uniemożliwił terminowe wydatkowanie środków.

(akta kontroli str. 923-925)

Środki z otrzymanych przez Uczelnię dotacji i subwencji gromadzone były na odrębnym rachunku bankowym.

(akta kontroli str. 624-690)

W roku akademickim 2019/2020, na poszczególnych stanowiskach i grupach, wysokość wynagrodzeń zasadniczych kształtowała się następująco:

Dla pracowników dydaktycznych:

- adiunkt ze stopniem dra: od 5 000 do 7 349 zł,
- asystent z tytułem mgra: od 3 205 do 3 400 zł,
- st. wykładowca ze stopniem dra: od 4 000 do 4 680 zł,
- inni ze stopniem dra (wykładowca ze stopniem dra): od 3 520 do 4 680 zł,
- wykładowca ze stopniem dra hab.: od 3 520 do 3 600 zł,
- inni z tytułem zawodowym mgra (lektor z tytułem zawodowym mgra): od 3 205 do 3 400 zł.

Dla pracowników badawczo dydaktycznych:

- profesor zwyczajny: 6 410-8 500 zł,
- profesor uczelni: 5 320-5 700 zł.

(akta kontroli str. 693-694)

MUP, z Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, w okresie poddanym kontroli³⁰ wydatkował środki na następujące zadania:

- wynagrodzenie asystenta osoby niepełnosprawnej – 3 757,11 zł (1 176 zł w 2019 r. i 2 581,11 zł w 2020 r.),
- refundacja kosztów wynagrodzeń (biuro osób niepełnosprawnych, pełnomocnik ds. studentów niepełnosprawnych) – 32 067,59 zł (4 320,4 zł w 2018 r., 15 365,4 zł w 2019 r. i 12 381,79 zł w 2020 r.),
- wynagrodzenie za dodatkowe zajęcia dydaktyczne dla osób niepełnosprawnych – 4 353,06 zł (w 2020 r.),
- warsztaty komunikacyjne z osobami niepełnosprawnymi - 1 660 zł (w 2019 r.),
- przegląd techniczny wind (dźwigów dla osób niepełnosprawnych) – 19 461,78 zł (4 991,9 zł w 2018 r., 9 987,72 tys. zł w 2019 r. i 4 482,16 zł w 2020 r.).

(akta kontroli str. 764)

2.6. Uczelnia zawarła 29 listopada 2018 r. z MNiSW umowę nr 1835 o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji pn. „Odnowa i adaptacja historycznego budynku byłego obiektu magazynowego Zakładów Przemysłu Tytoniowego przy ul. Kolbego w Oświęcimiu na potrzeby Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rtm. Witolda Pileckiego w Oświęcimiu” o wartości kosztorysowej wynoszącej 6 202,9 tys. zł³¹. Wysokość dofinansowania na 2018 r. została ustalona na 1 000 tys. zł. Celami wyznaczonymi postanowieniami umowy do osiągnięcia w 2018 r. były: roboty w zakresie przygotowania terenu, roboty

³⁰ Do 30 listopada 2020 r.

³¹ Zmienioną aneksami nr 1 i 2 z 27 grudnia 2018 r. i 2 kwietnia 2019 r. Aneks nr 1 zmieniał m.in. wysokość dofinansowania inwestycji w 2018 r. do kwoty 4 427,4 tys. zł, a aneks nr 2 zwiększał wartość kosztorysową inwestycji do kwoty 6 713, 4 tys. zł

konstrukcyjno-budowlane, roboty izolacyjne, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, roboty dachowe oraz roboty instalacyjne.

(akta kontroli str. 431-461)

Aneks nr 1 do umowy nr 1835, podpisany 21 grudnia 2018 r., podwyższał wartość dofinansowania na 2018 r. do kwoty 4 427,4 tys. zł, nie zmieniając zakresu robót.

(akta kontroli str. 461-469)

Aneks nr 2 do umowy nr 1835, podpisany 29 marca 2018 r., podnosił wartość kosztorysową inwestycji do kwoty 6 713,4 tys. zł ze względu na, jak wyjaśnił m.in. Rektor, wyższą wartość kosztorysową podaną przez wykonawcę podczas przeprowadzania procedury zamówienia publicznego oraz faktycznie ponoszone koszty związane z projektami i nadzorem inwestorskim. Część kwoty dofinansowania na 2018 r. w wysokości 3 000 zł, została przeniesiona na 2019 r., jako wydatek niewygasający, z terminem wykorzystania do 31 marca 2019 r. Przyczyną podpisania aneksu nr 2 do ww. umowy w terminie dwóch dni przed ostatecznym wykorzystaniem środków z dotacji, w sytuacji, kiedy Uczelnia posiadała wiedzę o przesunięciu środków w wysokości 3 000 zł już w grudniu 2018 r.³², było wg wyjaśnień Rektora przesłanie przez MNiSW, w dniu 07 marca 2019 r., projektu aneksu do tej umowy, uwzględniającego powyższe zmiany. Uczelnia została jednocześnie poinformowana, że data zawarcia aneksu zostanie ostatecznie ustalona przez Ministerstwo w momencie, gdy aneks zostanie podpisany przez Ministra bądź osobę upoważnioną. Ostateczna data zawarcia aneksu została więc uzupełniona przez Ministerstwo.

(akta kontroli str. 330-335, 428-430 i 470-478)

Ostateczne rozliczenie³³ inwestycji realizowanej w ramach umowy 1835 zostało przez Uczelnię przedstawione 7 marca 2020 r. Wg jego treści, ostateczna wartość inwestycji wyniosła 7 332,2 tys. zł, a jej zwiększenie w stosunku do kosztorysu wynikało z konieczności przeprowadzenia robót dodatkowych, w szczególności wymiany pokrycia dachu. Do rozliczenia dołączone zostały faktury za zrealizowane prace, będące podstawą dokonanego rozliczenia.

(akta kontroli str. 479-496)

Dnia 20 maja 2019 r. Uczelnia zawarła z MNiSW umowę nr 1920 o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Odnowa i adaptacja historycznego budynku na potrzeby Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rtm. Witolda Pileckiego w Oświęcimiu” o wartości kosztorysowej wynoszącej 40 331,95 tys. zł. Wysokość dofinansowania tej inwestycji, w okresie 2019-2022 r. została ustalona³⁴ na 22 500 tys. zł, z czego na 2019 r. miało przypaść 5 000 tys. zł a na 2020 r. – 8 000 tys. zł. Celami wyznaczonymi postanowieniami umowy do osiągnięcia w 2019 r. było wykonanie robót rozbiórkowych, częściowe wykonanie robót budowlanych oraz rozpoczęcie robót instalacyjnych, a w 2020 r. – rozpoczęcie i realizacja robót budowlano-montażowych oraz kontynuacja robót instalacyjnych.

(akta kontroli str. 695-728)

³² W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2018 nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. 2346) są ujęte m.in. wydatki w części 38 Szkolnictwo Wyższe - Odnowa i adaptacja historycznego budynku byłego obiektu magazynowego Zakładów Przemysłu Tytoniowego przy ul. Kolbego w Oświęcimiu na potrzeby Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rtm. Witolda Pileckiego w Oświęcimiu, w wysokości 3 mln zł z terminem realizacji do 31 marca 2019 r.

³³Korekta 2

³⁴Zmiany wysokości dofinansowania dokonane aneksami do umowy nr 1 z 22 października 2019 r. i nr 2 z 17 kwietnia 2020 r.

Rozliczenie inwestycji realizowanej w ramach umowy 1920, dotyczące wydatków poniesionych w 2019 r., zostało przez Uczelnię przedstawione 28 stycznia 2020 r. Zgodnie z jego treścią w 2019 r. na zadanie określone w umowie wydatkowano 5 000 tys. zł. Do rozliczenia dołączone zostały faktury za zrealizowane prace.

(akta kontroli str. 729-737)

W 2020 r. Uczelnia nie zawarła żadnej nowej umowy o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji.

(akta kontroli str. 790)

2.7. Uczelnia zawarła 5 maja 2019 r. z MNiSW umowę nr MNiSW/2019/217/DIR/DID na dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach DID w kwocie 1 000 tys. zł. Zgodnie z Planem realizacji przedsięwzięcia, zostały wyodrębnione w nim następujące zadania:

1. „Nowoczesna pracownia informatyczna ze specjalistycznym oprogramowaniem” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2019 r. o wartości 500 tys. zł,
2. „Wyposażenie pracowni metodycznej dla studentów pedagogiki Przedszkolnej i wczesnoszkolnej” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2019 r. o wartości 110 tys. zł,
3. „Organizacja i wyposażenie pracowni chemii, biochemii i biofizyki” z terminem realizacji w trzecim i czwartym kwartale 2019 r. o wartości 150 tys. zł,
4. „Realizacja zajęć na nowo otworzonych kierunkach studiów: ekonomia, mechatronika, ratownictwo medyczne” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2019 r., o wartości 50 tys. zł,
5. „Laboratorium elektrotechniki i elektroniki” z terminem realizacji w czwartym kwartale 2019 r., o wartości 60 tys. zł,
6. Doposażenie pracowni metrologii – zakup maszyny wytrzymałościowej 20 kN” z terminem realizacji w trzecim i czwartym kwartale 2019 r., o wartości 70 tys. zł,
7. „Doposażenie Monoprofilowego Centrum symulacji Medycznej” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2019 r., o wartości 60 tys. zł.

Rozliczenie tych zadań miało się odbyć poprzez złożenie końcowego raportu rzeczowo-finansowego do 30 stycznia 2020 r.

(akta kontroli str. 738-748)

MNiSW pismem z 25 listopada 2019 r. wyraziło zgodę na możliwość wydatkowania części środków z opisanej wyżej umowy, w 2020 r.

(akta kontroli str. 749)

Według stanu na 26 listopada 2020 r., na realizację zadań wyszczególnionych w umowie MNiSW/2019/217/DIR/DID, Uczelnia wydatkowała: zadanie 1 – 167,7 tys. zł (33,5% planowanej kwoty), zadanie 2 – 64,6 tys. zł (58,7% planowanej kwoty), zadanie 3 – 48,1 tys. zł (32% planowanej kwoty), zadanie 5 – 55,1 tys. zł (91,8% planowanej kwoty), zadanie 6 – 69,5 tys. zł (99,3% planowanej kwoty) i zadanie 7 - 85,4 tys. zł.

(akta kontroli str. 750-751)

MUP zawarła 5 maja 2020 r. z MNiSW umowę nr MNiSW/2020/243/DIR/DID na dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach DID w kwocie 1 000 tys. zł. Zgodnie z planem realizacji tego przedsięwzięcia, zostały wyodrębnione w nim następujące zadania:

1. „Zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem i sprzętu multimedialnego na potrzeby istniejących pracowni komputerowych i sali dydaktycznych” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2020 r., o wartości 250 tys. zł,
2. „Wypożyczenie pracowni mechatroniki” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2020 r., o wartości 100 tys. zł,
3. „Dodatki specjalne oraz szkolenia i inne formy doskonalenia dla wykładowców i pracowników administracyjnych uczelni” z terminem realizacji w drugim i trzecim kwartale 2020 r., o wartości 200 tys. zł,
4. „Promocja kierunków studiów inżynierskich i medycznych” z terminem realizacji w drugim i trzecim kwartale 2020 r., o wartości 50 tys. zł,
5. „Wypożyczenie specjalistycznych pracowni na potrzeby kierunku ratownictwo medyczne” z terminem realizacji w trzecim i czwartym kwartale 2020 r., o wartości 200 tys. zł,
6. „Budowa pracowni symulacji procesów automatyki” z terminem realizacji w trzecim kwartale 2020 r., o wartości 200 tys. zł.

Rozliczenie tych zadań miało się odbyć poprzez złożenie końcowego raportu rzeczowo-finansowego do 30 stycznia 2021 r.

(akta kontroli str. 753-761)

Wg stanu na 26 listopada 2020 r. na realizację zadań wyszczególnionych w umowie MNiSW/2020/243/DIR/DID Uczelnia wydatkowała: na zadanie 3 – 4,3 tys. zł (2,2% zaplanowanej kwoty), na zadanie 4 – 46,5 tys. zł (93% zaplanowanej kwoty), zadanie 5 – 256,8 tys. zł i zadanie 6 – 252,3 tys. zł.

(akta kontroli str. 762-763)

2.8. W 2020 r., wg stanu na dzień 20 października, Uczelnia poniosła koszty w łącznej wysokości 17 164,72 zł związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS CoV-2, w tym: 5 057,48 zł na środki do dezynfekcji, 1 878,17 zł na środki do ochrony osobistej, 828,9 zł na termometry, 6 806,19 zł na osłony biurka i 2 593 zł na urządzenia. Dodatkowo Uczelnia zapewniła wszystkim nauczycielom akademickim możliwość odbycia szkolenia w zakresie obsługi platformy MOODLE oraz TEAMS, celem zapewnienia realizacji odpowiedniej jakości kształcenia w formie zdalnej. Według stanu na 20 października 2020 r. wydatek ten nie został jeszcze poniesiony, lecz miał stanowić koszt w 2020 r., po zrealizowaniu tej usługi, której wartość wynosiła 6 099 zł.

(akta kontroli str. 137)

2.9. Roczne sprawozdania finansowe Uczelni za lata 2018 i 2019 zostały poddane badaniu przez biegłego rewidenta. W dokumentach z tych badań pozytywnie oceniono ww. sprawozdania, nie stwierdzono zagrożeń w kontynuowaniu działalności Uczelni, jak również nie zamieszczono w nich rekomendacji.

(akta kontroli str. 138-148)

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

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

NIK pozytywnie ocenia wydatkowanie środków publicznych przez Uczelnię, gdyż jego podstawą były rzetelnie oraz terminowo sporządzane plany rzeczowo-finansowe, zmieniane na podstawie decyzji właściwego ministra. Środki publiczne były wydatkowane zgodnie z planami rzeczowo-finansowymi, decyzjami MNiSW

oraz zawartymi umowami, a roczne sprawozdanie finansowe poddawano badaniu przez firmę audytorską, która nie wykazała w nich nieprawidłowości. Środki na zadania inwestycyjne, w ramach DID oraz środki na zapewnienie osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie przyjmowania na studia, do szkół doktorskich, kształceniu na studiach i w szkołach doktorskich, wydatkowane były przez Uczelnię zgodnie z przeznaczeniem. Chociaż wypracowanie przez MUP zysku było możliwe w dużym stopniu poprzez niepełne wydatkowanie kwot przekazanych przez MNiSW, to NIK przyjmuje wyjaśnienia, że pozyskane w ten sposób środki finansowe są Uczelni niezbędne dla prawidłowej realizacji gospodarki finansowej.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niniejszą kontrolą Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag. W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnioskuje o uwzględnienie w strategii Uczelni takich elementów jak: wskaźniki i mierniki dotyczące osiągnięcia celów, ramy finansowe i potencjalne źródła przychodów służące realizacji strategii.

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 Krakowie. 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.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego 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.

Kraków, grudnia 2020 r.

Kontroler

Wojciech Zdasień

gł. specjalista kontroli państwowej

.....
podpis