



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia

września 2009 r.

**Pan
Włodzimierz NYKIEL
Rektor**

Uniwersytetu Łódzkiego

LLO-410-24-01/2009
P/09/070

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi przeprowadziła kontrolę Uniwersytetu Łódzkiego (zwanego dalej „Uniwersytetem”) w zakresie efektów realizacji projektu edukacyjnego Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich „E-Ekonomia – studia bez barier”, zwanego w dalszej części „Projektem”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 września 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Rektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Uniwersytet Projektu pn. „E-Ekonomia – studia bez barier”, pomimo niezyskania – po jego zakończeniu - założonych efektów, polegających na wdrożeniu i uruchomieniu tej formy nauczania.

1. Projekt realizowany był na podstawie zawartej w dniu 4 lipca 2006 r., pomiędzy Ministerstwem Edukacji Narodowej (MEN), jako Instytucją Wdrażającą (IW)

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.,

a Uniwersytetem Łódzkim (UŁ) - Beneficjentem, umowy nr 6/2.1c/2006/1393 o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Przewidywany termin realizacji Projektu określony został od 8 maja 2006 r. do 31 sierpnia 2006 r., zaś otrzymana przez UŁ na jego realizację dotacja wyniosła 1.516,9 tys. zł.

Celem Projektu było opracowanie 60 programów nauczania i materiałów dydaktycznych (w tym pakietów multimedialnych dla studentów i wykładowców) do kształcenia na odległość na studiach niestacjonarnych I i II stopnia na kierunku Ekonomia, udostępnianych bezpłatnie instytucjom edukacyjnym na terenie całego kraju.

2. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez Uniwersytet zadań w stopniu przewidzianym we wniosku przyjętym do dofinansowania i w umowie zawartej z Instytucją Wdrażającą. Na jego realizację wydatkowano 1.505,7 tys. zł (tj. 99,3% otrzymanych środków), z czego 95,8% (1.442,2 tys. zł) stanowiły wydatki związane z personelem. W ramach tej kwoty sfinansowano wynagrodzenia: 60 autorów programów nauczania i materiałów dydaktycznych (1.128,1 tys. zł), metodyków zdalnego nauczania (237,1 tys. zł), pracowników Biura Projektu (57,7 tys. zł), autora podręcznika użytkownika platformy zdalnego nauczania (16 tys. zł) oraz trenerów ds. nauczania na odległość (3,3 tys. zł). Pozostałe wydatki (63,5 tys. zł) dotyczyły głównie promocji Projektu (43,6 tys. zł), organizacji seminarium (4,3 tys. zł) oraz kosztów audytu (7,9 tys. zł) i zakupu materiałów biurowych (7,7 tys. zł).

Badaniem w zakresie zachowania ogólnych warunków kwalifikowalności objęto wszystkie dokumenty dotyczące wydatków poniesionych przez Uniwersytet podczas realizacji Projektu i przedstawione do rozliczenia we wnioskach o płatność dotacji. Nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie. Wszystkie wydatki zrealizowane zostały z zachowaniem procedur określonych w obowiązującej w tym czasie ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych² (zwanej dalej „ustawą Pzp”). Udokumentowano je zgodnie z wymogami § 31 ust. 1, 3 i 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 22 września 2004 r.³ oraz ujęto na wyciągu z wyodrębnionego rachunku bankowego. Dowody księgowe sporządzone były prawidłowo i zawierały wszystkie wzmagane opisy i zatwierdzenia.

² Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 172, ze zm.,

³ rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206, ze zm.),

3. Rzetelnie i zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie prowadzona była ewidencja księgowa realizowanego Projektu. Poniesione wydatki, wynikające z faktur załączonych do wniosków o płatność, zaksięgowane były na wyodrębnionych kontach.

Wydatkowane w ramach realizacji Projektu środki zostały rozliczone prawidłowo, a niewykorzystane dofinansowanie oraz przychód z tytułu naliczonych odsetek na rachunku bankowym (łącznie 11,5 tys. zł), zostały zwrócone w wyznaczonym terminie.

Wszystkie operacje finansowane w ramach Projektu prowadzone były za pośrednictwem rachunku bankowego wskazanego w umowie dofinansowania, który został zlikwidowany po zakończeniu Projektu.

Prawidłowość realizacji Projektu – zgodnie z § 15 pkt 2 umowy o dofinansowanie - była przedmiotem audytu zewnętrznego przeprowadzonego na zlecenie Uniwersytetu przez niezależny podmiot – Audyt-Bil Sp. z o.o. z Łodzi. W wyniku audytu nie wykazano nieprawidłowości.

4. Pomimo całkowitego niepowodzenia we wdrożeniu studiów wyższych w oparciu o opracowane w ramach Projektu programy nauczania i materiały dydaktyczne, zaplanowany zakres rzeczowy Projektu został zrealizowany. Opracowano 60 programów nauczania i materiałów dydaktycznych dla studiów niestacjonarnych I i II stopnia na kierunku Ekonomia, podręcznik użytkownika platformy zdalnego nauczania XDokeos oraz system ewaluacji zdalnego nauczania, a także podjęto działania w celu rozpropagowania go wśród instytucji edukacyjnych. Przeprowadzono też ocenę jakości opracowanych w ramach Projektu programów nauczania.

Działania informacyjne i promocyjne, polegające na zamieszczeniu ogłoszeń w prasie krajowej i regionalnej oraz na stronie internetowej UŁ, a także na dystrybucji plakatów i ulotek, Uniwersytet realizował zgodnie z warunkami określonymi w umowie i wniosku o dofinansowanie.

Ponadto, w celu przedstawienia rezultatów Projektu innym instytucjom edukacyjnym, w dniu 22 sierpnia 2006 r. Uniwersytet zorganizował seminarium, w którym – spośród 66 zaproszonych uczelni (beneficjentów ostatecznych), udział wzięli przedstawiciele tylko 10 uczelni. Zainteresowanie nauczaniem w formie kształcenia na odległość na kierunku Ekonomia wykazało osiem z nich, natomiast tylko 4 uczelnie wystąpiły o udostępnienie rezultatów Projektu. Niemniej jednak, w żadnej z tych uczelni nie wykorzystano opracowanych w ramach Projektu materiałów oraz nie wprowadzono tej formy nauczania. Uzasadniano to trudnościami we wdrożeniu tej formy studiów, wynikającymi m.in.

z wysokich kosztów wdrożenia nauczania na odległość, a także braku odpowiednich uregulowań prawnych.

Pomimo podjętych działań promocyjnych i ogłoszonej rekrutacji, studia te również nie zostały wdrożone przez UŁ z uwagi na zbyt małą liczbę zgłoszeń.

W ocenie NIK, główną przyczyną niewdrożenia efektów Projektu po jego zakończeniu, było - niezależne od działań podjętych przez Uniwersytet - zbyt małe zainteresowanie ze strony beneficjentów ostatecznych, tj. studentów i innych instytucji edukacyjnych.

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 Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.