



## NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU. 410.001.05.2021

**Ks. prof. dr. hab.  
Mirosław Kalinowski  
Rektor  
Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego  
Jana Pawła II**

Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II  
al. Raławickie 14  
20-950 Lublin

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/001

Wykonanie budżetu państwa w 2020 r. – wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa oraz środków Unii Europejskiej na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

llu@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II, al. Raclawickie 14, 20-950 Lublin (dalej: KUL)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ks. prof. dr hab. Mirosław Kalinowski – Rektor Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II od 1 września 2020 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił ks. prof. dr hab. Antoni Dębiński, Rektor Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II od 1 września 2016 r. do 31 sierpnia 2020 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>1</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontroler	Szczepan Olejnik – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLU/22/2021 z 2 lutego 2021 r.  (akta kontroli, tom I str.5-7)

## II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności i gospodarności wykorzystania przez KUL dotacji celowej z budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich na realizację projektów pn.: „Zintegrowany Program Podnoszenia Kompetencji studentów i pracowników Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II” i „Zintegrowany program rozwoju Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II”, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (dalej: POWER), działanie 3.5. – Kompleksowe programy szkół wyższych.
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny były ustalenia dokonane w wyniku następujących działań kontrolnych: <ul style="list-style-type: none"><li>– szczegółowa analiza wybranej próby wydatków poniesionych z dotacji celowej z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację wybranych projektów,</li><li>– analiza wybranego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,</li><li>– kontrola realizacji zakładanego na 2020 r. postępu rzeczowego i finansowego.</li></ul> Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV „Opis ustalonego stanu faktycznego”.

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

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie w 2020 r. przez KUL dotacji celowej z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację objętych badaniem projektów.
Uzasadnienie oceny ogólnej	W toku wymienionych powyżej działań kontrolnych w obszarze wskazanym przy opisie celu i zakresu kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Objęte kontrolą projekty realizowane były zgodnie z wymogami określonymi w umowach o dofinansowanie. W terminach wynikających z harmonogramów płatności

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

<sup>2</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2020 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

występowano o wypłatę zaliczek dotacji. Środki finansowe z dotacji wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem. Na bieżąco monitorowano postęp rzeczowy projektów. Zaawansowanie rzeczowe i finansowe projektów na koniec 2020 r. było zgodne z aktualizowanymi harmonogramami.

## **IV. Opis ustalonego stanu faktycznego**

OBSZAR

### **Wykorzystanie dotacji celowej z budżetu państwa oraz środków z budżetu środków europejskich na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020**

Opis stanu faktycznego

1. W 2020 r. w ramach POWER działanie 3.5. – Kompleksowe programy szkół wyższych KUL realizował trzy projekty o całkowitej wartości 36 087,5 tys. zł, w tym dofinansowanie z budżetu środków europejskich (dalej: BŚE) wynosiło 30 726,3 tys. zł, z budżetu państwa (dalej: BP) – 4 267,4 tys. zł, wkład własny beneficjenta – 1 093,8 tys. zł.

Na realizację ww. projektów w 2020 r. KUL otrzymał środki finansowe w kwocie 19 006,8 tys. zł (w tym z budżetu UE – 16 211,4 tys. zł, budżetu państwa – 2 795,4 tys. zł), z których wykorzystano 1 492,4 tys. zł (odpowiednio: 1 296,7 tys. zł i 195,7 tys. zł). Kwota 13 100 tys. zł została zwrócona.

(akta kontroli, tom III str. 675)

Kontrolą objęto dwa projekty<sup>3</sup> realizowane na podstawie umów zawartych z Instytucją Pośredniczącą – Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (dalej: IP lub NCBR).

1.1. Umowę o dofinansowanie Projektu „Zintegrowany Program Podnoszenia Kompetencji studentów i pracowników Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II” (dalej: Projekt Podnoszenia Kompetencji lub PPK) zawarto 22 marca 2018 r. Okres realizacji Projektu określono od 1 marca 2018 r. do 28 lutego 2022 r. Łączna wartość wydatków kwalifikowalnych wynosiła 11 989,0 tys. zł i obejmowała dofinansowanie w kwocie 11 629,3 tys. zł (BŚE - 10 104,3 tys. zł, BP- 1 525 tys. zł) oraz wkład własny w wysokości 359,7 tys. zł.

(akta kontroli, tom II str. 5-60)

Projekt zakładał realizację 10 zadań, dla których sformułowano 21 zawierających wartości docelowe wskaźników produktu oraz pięć wskaźników rezultatu. Na 2020 r. zaplanowano realizację wszystkich zadań:

- zadanie 1. Dostosowanie, we współpracy z pracodawcami, programów studiów na kierunkach: kognitywistyka I stopnia, filologia romańska II stopnia, dziennikarstwo i komunikacja społeczna I i II stopnia, do potrzeb rynku pracy i nowoczesnej gospodarki,
- zadanie 2. Niwelowanie luk kompetencyjnych studentów: bilans kompetencji,
- zadanie 3. Niwelowanie luk kompetencyjnych studentów: certyfikowane szkolenia,
- zadanie 4. Niwelowanie luk kompetencyjnych studentów: warsztaty,
- zadanie 5. Niwelowanie luk kompetencyjnych studentów: dodatkowe zajęcia praktyczne w ramach zespołów projektowych i wizyty studyjne,

<sup>3</sup> Doboru dokonano w sposób celowy, biorąc pod uwagę całkowitą wartość projektu i wielkość środków przekazanych w 2020 r.

- zadanie 6. Staże krajowe dla studentów kierunków: architektura krajobrazu I i II stopnia, biotechnologia I i II stopnia, gospodarka przestrzenna I i II stopnia,
  - zadanie 7. Staże krajowe dla studentów kierunków: edytorstwo I stopnia, zarządzanie I i II stopnia, humanistyka cyfrowa II stopnia, kognitywistyka I stopnia, retoryka stosowana I stopnia, administracja I stopnia,
  - zadanie 8. Projektowanie kształcenia dopasowanego do potrzeb otoczenia społeczno-gospodarczego we współpracy z pracodawcami,
  - zadanie 9. Niwelowanie luk kompetencyjnych pracowników kadry dydaktycznej – szkolenia, kursy i zagraniczne staże dydaktyczne,
  - zadanie 10. Niwelowanie luk kompetencyjnych pracowników kadry zarządzającej – szkolenia, kursy i studia podyplomowe.
- (akta kontroli, tom II str. 314-354, tom III str. 218-227, 362-367)

W 2020 r. wprowadzono czterokrotnie zmiany do wniosku o dofinansowanie PPK. Zmiany przesłane 13 marca 2020 r. (zaakceptowane przez IP 28 lipca 2020 r.) dotyczyły m.in.: zmniejszenia liczby miesięcy stażu dla kadry dydaktycznej (z trzech miesięcy do jednego lub dwóch) w ramach zadania nr 9 oraz zmiany formy zatrudnienia prowadzących szkolenia (z usługi zleconej na umowę o pracę) w ramach zadań nr 3 i nr 4. W uzasadnieniu zmian podano, że KUL uzyskał możliwość prowadzenia danych szkoleń w standardzie VCC<sup>4</sup>, co było poprzedzone audytem, posiada odpowiednie zaplecze kadrowe do realizacji szkoleń objętych zmianami, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie są to specjaliści – praktycy, którzy posiadają wiedzę oraz doświadczenie do prowadzenia danych zajęć.

Zmiany przesłane 26 czerwca 2020 r. (zaakceptowane przez IP 22 lipca 2020 r.) dotyczyły rozszerzenia adresatów szkoleń w ramach zadania nr 9 na cały Uniwersytet, ze względu na likwidację Wydziału Matematyki, Informatyki i Architektury Krajobrazu.

Zmiany przesłane 29 lipca 2020 r. (zaakceptowane 6 sierpnia 2020 r.) polegały na zmianie szkoleń zaplanowanych w ramach zadania nr 3, w zależności od zainteresowania studentów tematami szkoleń.

Zmiany przesłane 6 listopada 2020 r. (zaakceptowane 30 listopada 2020 r.) dotyczyły:

- dołączenia do Projektu studentów z 10 kolejnych kierunków studiów, w związku m.in. z niskim zainteresowaniem szkoleniami oraz zmniejszeniem liczby studentów na roku;
- objęcia dodatkowego kierunku ekonomia I stopnia programem stażowym w związku z niską liczebnością roczników objętych wsparciem oraz brakiem aktywności zawodowej studentów spowodowaną sytuacją epidemiczną kraju;
- zmniejszenia liczby grup w szkoleniach, które nie cieszyły się zainteresowaniem wśród studentów.

(akta kontroli, tom III str. 424-665)

**1.2.** Umowę o dofinansowanie Projektu „Zintegrowany program rozwoju Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego Jana Pawła II” (dalej: Projekt Rozwoju lub PR) zawarto 4 czerwca 2019 r. Okres realizacji Projektu określono od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2023 r. Wartość wydatków kwalifikowalnych PR wynosiła 12 139,4 tys. zł i obejmowała dofinansowanie w kwocie 11 775,2 tys. zł (BSE – 10 231,1 tys. zł, BP – 1 544,1 tys. zł) oraz wkład własny w kwocie 364,2 tys. zł.

(akta kontroli, tom I str. 10-69)

---

<sup>4</sup> Jednolity system kształcenia i certyfikacji kwalifikacji zawodowych (Vocational Competence Certificate).

Projekt Rozwoju zakładał realizację sześciu zadań, dla których sformułowano siedem wskaźników produktu zawierających wartości docelowe oraz pięć wskaźników rezultatu. Na 2020 r. zaplanowano realizację projektu we wszystkich zadaniach:

- zadanie 1. Implementacja i integracja Zintegrowanego Systemu Zarządzania Uczelnią,
- zadanie 2. Organizacja i realizacja staży krajowych dla studentów z kierunku prawo i antropologia stosowana oraz staży zagranicznych dla kierunku antropologia stosowana,
- zadanie 3. Działania podnoszące kompetencje dydaktyczne kadr uczelni,
- zadanie 4. Działania podnoszące kompetencje zarządcze kadry kierowniczej i administracyjnej,
- zadanie 5. Podniesienie kompetencji studentów wydziałów: Nauk społecznych, Filozofii oraz Prawa, Prawa Kanonicznego i Administracji,
- zadanie 6. Podniesienie kompetencji studentów poprzez działania praktyczne realizowane wspólnie z potencjalnymi pracodawcami.

(akta kontroli, tom I str. 225-246, 469-474)

W dniu 29 maja 2020 r. KUL wystąpił do NCBR o zmianę wniosku o dofinansowanie PR, w tym kosztów poszczególnych działań i wskaźników realizacji celów, niemającą wpływu na wartość ogółem projektu. Zmiany dotyczyły m.in.

- zadania nr 2 oraz wskaźnika realizacji celu: Liczba studentów, którzy uczestniczyli w stażach wspieranych ze środków EFS (zwiększenie z 60 do 171). W wyniku wprowadzonych zmian koszty bezpośrednie zadania wzrosły o 1 139,4 tys. zł, do 1 919 tys. zł;
- zadania nr 4 oraz wskaźników realizacji celu: Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje zarządcze (zwiększenie ze 100 do 149); Liczba pracowników kadry kierowniczej i administracyjnej uczelni objętych wsparciem w zakresie zarządzania uczelnią ze 100 na 149. Usunięto wskaźnik: Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (100). Wprowadzone zmiany polegały m.in. na rezygnacji z 17 szkoleń z obsługi systemu informatycznego dla pracowników kadry administracyjnej i kadry zarządzającej, wdrażanego w ramach zadania nr 1 i wprowadzenia 17 szkoleń z kompetencji „miękkich”. W ich wyniku koszty bezpośrednie zadania zmniejszono o 651,9 tys. zł, do kwoty 213,5 tys. zł;
- zadania nr 5 oraz wskaźnika Liczba osób objętych wsparciem z EFS w celu podniesienie kompetencji w obszarach kluczowych dla gospodarki i rozwoju kraju (zwiększenie z 276 do 324). Usunięto wskaźnik: Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (84). W wyniku wprowadzonych zmian zmniejszono koszty bezpośrednie zadania o 581,7 tys. zł, do 1 200,5 tys. zł;
- zadania nr 6, zmiany dotyczyły zwiększenia liczby studentów uczestniczących w wizytach studyjnych (ze 120 do 240 osób) oraz zwiększenia związanych z tym wynagrodzeń osób prowadzących zajęcia dla studentów oraz osób prowadzących wizytę studyjną po stronie pracodawcy. Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie o 94,2 tys. zł, do 117 tys. zł kosztów bezpośrednich zadania.

Zgodnie z uzasadnieniami, zmiana tematyki szkoleń była odpowiedzią na pojawiające się zmiany otoczenia, ze spokojnego zmierzającego do zapewnienia najwyższego poziomu produktywności w wyniku podziału pracy, specjalizacji

i standaryzacji, na burzliwe i radykalne, stawiające pracowników w nowej nieznanej dotychczas sytuacji. Szkolenia z kompetencji miękkich miały wpłynąć na samorozwój pracowników i pomóc im odnaleźć się w nowych realiach. Poprawa tych kompetencji stanowi również podstawę inteligentnego, zrównoważonego i opartego na spójności społecznej wzrostu, jako priorytetu strategii Europa 2020.

Zmiany uzyskały zgodę IP w dniu 21 czerwca 2020 r., a zmieniony wniosek o dofinansowanie projektu został zatwierdzony 18 stycznia 2021 r.

(akta kontroli, tom I str. 557-610)

Pismem z dnia 5 lutego 2021 r. KUL wystąpił do NCBR o akceptację zmian dotyczących zadania nr 1, w ramach którego zakładano wymianę istniejących systemów informatycznych i wdrożenie dostępnych na rynku gotowych rozwiązań informatycznych. Zmiana dotyczyła rezygnacji z wykonania zadania przez podmiot zewnętrzny. W jej uzasadnieniu wskazano, że w toku dialogu technicznego, odbytych wizyt studyjnych i dokonanego rozeznania rynku okazało się, że oferowane na rynku systemy informatyczne nie spełniają oczekiwań przedstawicieli grup interesariuszy – użytkowników poszczególnych obszarów wsparcia. Żaden z proponowanych produktów nie zawierał rozwiązań, które byłoby do przyjęcia przez wszystkie grupy interesariuszy, prezentowane rozwiązania nie wносиły wielu nowych funkcjonalności, jednocześnie nie posiadały wielu z tych, którymi Uczelnia już rozporządza. Władze KUL podjęły decyzję o zmianie strategii informatyzacji, w tym o wykorzystaniu i rozwoju posiadanych narzędzi informatycznych oraz stworzeniu nowych według wcześniejszego rozpoznania potrzeb. Do zakończenia kontroli NIK nie wpłynęło do uczelni stanowisko NCBR w sprawie zaproponowanych zmian.

(akta kontroli, tom I str. 611-694)

**2.** Na realizację dwóch objętych badaniem projektów KUL otrzymał w 2020 r. środki finansowe z budżetu państwa i budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 10 313,9 tys. zł (stanowiącej 100% planu), we wnioskach o płatność rozliczono 1 483,8 tys. zł, zwrócono 5 000 tys. zł.

Zgodnie z § 10 pkt 7 umów o dofinansowanie realizacji projektów w ramach POWER oraz § 3 pkt 5 i 6 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich<sup>5</sup>, KUL jest zobowiązany do rozliczenia całości otrzymanego dofinansowania w końcowych wnioskach o płatność.

(akta kontroli, tom I str. 16, tom II str. 11)

**2.1.** Na koniec 2019 r. kwota niewykorzystanych i niezwróconych środków z otrzymanych dotacji na realizację PPK wynosiła 2 115,2 tys. zł. We wnioskach o płatność za okres od początku realizacji do 30 czerwca 2020 r., KUL rozliczył 72,9% otrzymanych zaliczek i zgodnie z harmonogramem zwrócił się o zaliczkę w wysokości 3 153,1 tys. zł (BŚE – 2 436,7 tys. zł; BP – 716,4 tys. zł). Wnioskowana kwota 2 grudnia 2020 r. wpłynęła na rachunek Projektu.

We wnioskach za 2020 r. rozliczono zaliczki w łącznej wysokości 1 028,8 tys. zł (BŚE – 893,9 tys. zł oraz BP – 134,9 tys. zł). Wkład własny, wniesiony do realizacji PPK w 2020 r. w wysokości 15,7 tys. zł, stanowił ok. 1,5% poniesionych wydatków kwalifikowalnych (1 044,5 tys. zł), tj. był niższy od zakładanego w umowie o dofinansowanie (3%). Na koniec 2020 r. nierozliczone pozostały środki otrzymane z dotacji w wysokości 4 239,5 tys. zł (BŚE 3 380,6 tys. zł; BP 858,9 tys. zł).

(akta kontroli, tom II str. 11; tom III str. 50-98; 674-675)

---

<sup>5</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2367.

**2.2.** Wniosek o wypłatę zaliczki na realizację Projektu Rozwoju złożono 15 kwietnia 2020 r. na kwotę 7 160,8 tys. zł (BŚE - 6 221,8 zł oraz BP - 939 tys. zł). Zaliczkę we wnioskowanej wysokości KUL otrzymał 22 września 2020 r. W dniu 13 października 2020 r. KUL zwrócił 69,8% z otrzymanych środków, tj. 5 000 tys. zł (BŚE – 4 344,3 tys. zł oraz BP – 655,7 tys. zł). Zwrot wynikał z planowanej zmiany dotyczącej realizacji zadania 1 (wniosek o akceptację zmian przesłano do NCBR pismem z 5 lutego 2021 r.).

We wnioskach o płatność rozliczono 455 tys. zł (w tym ze środków BŚE – 395,3 tys. zł, BP – 59,7 tys. zł). Wkład własny wniesiony przez uczelnię (14,1 tys. zł) stanowił 3% poniesionych kosztów kwalifikowalnych (469,1 tys. zł) i był zgodny z wynikającym z umowy. Na koniec 2020 r. nierozliczone pozostały środki w wysokości 1 705,8 tys. zł (BŚE 1 482,1 tys. zł i BP 223,7 tys. zł).

(akta kontroli, tom I str. 389-468, 498-499, 527-537; tom III str. 473, 673-675)

**3.** Realizacja projektów odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi określonymi w umowach o dofinansowanie.

**3.1.** KUL prowadził dla poszczególnych projektów wyodrębnioną ewidencję księgową środków pochodzących z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z postanowieniami umów o dofinansowanie oraz art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>6</sup>.

(akta kontroli, tom I str. 497-526; tom III str. 297-361)

**3.2.** Wnioski o płatność składane były zgodnie z § 10 ust. 1 i 2 umów o dofinansowanie projektów. Dla każdego z badanych projektów złożono cztery wnioski o płatność, w tym:

- we wniosku za II kwartał 2020 r. dla Projektu Podnoszenia Kwalifikacji rozliczono ponad 70% zaliczek otrzymanych w latach 2018-2019 i wystąpiono o przekazanie kolejnej zaliczki w kwocie 3 153,1 tys. zł;
- we wniosku za I kwartał 2020 r. wystąpiono o zaliczkę w kwocie 7 160,8 tys. zł dla Projektu Rozwoju.

Ww. kwoty wynikały z zatwierdzonych harmonogramów płatności, dla PPK z 9 kwietnia 2020 r., dla PR z 15 stycznia 2020 r. Zmiany harmonogramu płatności dla badanych projektów nastąpiły 12 października 2020 r. i 20 stycznia 2021 r. dla PPK oraz 8 stycznia 2021 r. dla PR. Zmiany wynikały z ograniczeń wprowadzonych w okresie pandemii COVID-19.

(akta kontroli, tom I str. 375-388; tom II str. 580-585; tom III str. 672)

Środki finansowe na realizację projektów w 2020 r. przekazane zostały KUL przez NCBR z opóźnieniem, wynoszącym 69 dni dla PPK i 43 dni dla PR<sup>7</sup>. Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Działu Komercjalizacji Wiedzy, opóźnienie to nie miało wpływu na realizację PPK, ponieważ KUL posiadał środki finansowe na rachunku bankowym projektu z transz dofinansowania otrzymanych w 2019 r. Natomiast Projekt Rozwoju beneficjent finansował ze środków własnych. W okresie od 29 maja do 22 września 2020 r. KUL zasilił rachunek bankowy projektu na kwotę 221,4 tys. zł. Działania merytoryczne realizowane były zgodnie z harmonogramem. Opóźnienie nie miało wpływu na realizację projektu.

(akta kontroli, tom III str. 669)

**3.3.** Szczegółowym badaniem objęto wydatki poniesione przez KUL na realizację projektów w kwocie ogółem 472,6 tys. zł, stanowiącej 31,9% rozliczonych w 2020 r.

<sup>6</sup> Dz.U. z 2021 r. poz. 305.

<sup>7</sup> Wyliczenia dokonano przyjmując modelowo 30 dni roboczych na weryfikację wniosku.

dotacji. Środki finansowe wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach o dofinansowanie.

Kwotę 46,2 tys. zł w ramach PPK wydatkowano na:

- przeprowadzenie przez pracowników KUL zajęć warsztatowych w ramach zadań nr 4 i nr 5, środki finansowe w kwocie 20,7 tys. zł wypłacone zostały jako dodatek do wynagrodzenia zasadniczego;
- zakup usługi asysty i wsparcia technicznego na kwotę 14,1 tys. zł w ramach umowy z dnia 12 lipca 2018 r. na dostawę wraz z wdrożeniem i wsparciem technicznym systemu informatycznego do Zarządzania Kapitałem Ludzkim<sup>8</sup>. Do dnia 28 czerwca 2019 r. wykonawca zrealizował pierwszy etap umowy, obejmujący dostawę, instalację i wdrożenie systemu informatycznego. Zgodnie z umową, część wynagrodzenia wypłacona była w 2020 r. za każdy kwartał świadczenia usług asysty i wsparcia technicznego, stanowiących etap drugi przedmiotu umowy;
- przeprowadzenie szkoleń w temacie „Tworzenie publikacji cyfrowych” na podstawie umowy z 29 października 2018 r. (8,9 tys. zł);
- dostawę podręczników do języka angielskiego przez wykonawcę wybranego w drodze przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w 2020 r. (2,5 tys. zł).

Wydatki na realizację PR w kwocie 426,4 tys. zł poniesiono na organizację i realizację staży krajowych dla studentów prawa, obejmowały m.in. wynagrodzenia wypłacane stażystom za realizację stażu, refundację wynagrodzenia opiekuna stażystów u pracodawcy, koszty komunikacji miejskiej, ubezpieczenie NNW stażystów.

(akta kontroli, tom I str. 695-696; tom II str. 688-750; tom III str. 678-717)

**3.4.** Kontrolą objęto prawidłowość udzielenia i realizacji zamówienia publicznego udzielonego w 2020 r. w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę podręczników na potrzeby Programu Podnoszenia Kompetencji, o wartości szacunkowej 6,5 tys. zł. Zamówienie udzielone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. o zamówieniach publicznych<sup>9</sup>. Zawarte umowy z wykonawcą uwzględniały postanowienia Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz były zgodne z treścią złożonej oferty. Umowy zrealizowano prawidłowo i wyznaczonym terminie.

(akta kontroli, tom III str. 689-709)

**3.5.** Projekty realizowane były zgodnie z harmonogramem (po zmianach). KUL na bieżąco prowadził monitoring postępu rzeczowego w zakresie realizacji wskaźników projektów.

Na koniec 2020 r. osiągnięto nw. wartości 17 wskaźników produktu<sup>10</sup> z 21 wskaźników określonych ze wskazaną wartością docelową w umowie o dofinansowanie Projektu Podnoszenia Kompetencji:

<sup>8</sup> Zgodnie z Informacją Dyrektora Personalnego KUL, program służy do zarządzania zasobami ludzkimi, w tym do oceny kompetencji pracowników, wyciągania wniosków kadrowych w zakresie szkoleń, rozwoju, awansowania, wynagradzania. W programie tworzony jest profil kompetencyjny pracownika, który zestawiany jest z profilem oczekiwanym na danym stanowisku pracy. Aktualnie trwa konfiguracja systemu w ramach wdrożenia, polegająca na wprowadzeniu do bazy danych pracowników, przypisanie im profili kompetencyjnych. Na dzień 3 marca 2021 r. nie przeprowadzono planowanego importu danych pracowników z systemu kadrowego KUL.

<sup>9</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm. Ustawa została uchylona z dniem 1 stycznia 2021 r.

<sup>10</sup> Wartości wskaźników wymienionych pod poz. 1-8 zostały osiągnięte w 2019 r. i w 2020 r. nie zmieniły się, wartości wskaźników poz. 9-11 zostały wykonane w 2020 r., wartości pozostałych wskaźników wzrosły w 2020 r. w porównaniu do 2019 r.

- 1) liczba osób objętych wsparciem EFS w ramach programów kształcenia o profilu ogólnoakademickim lub praktycznym, dostosowanych do potrzeb gospodarki, rynku pracy i społeczeństwa – 74 (tj. 123,3% wartości docelowej – 60);
- 2) liczba osób, które ukończyły zajęcia praktyczne w ramach nowych elementów dydaktyki, w nowym, dotychczas nierealizowanym przez Uczelnię zakresie/formule – 55 (tj. 101,9% wartości docelowej 54);
- 3) liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne – 1 szt. (100% wartości docelowej);
- 4) liczba uczelni objętych wsparciem EFS w zakresie wdrażania informatycznych narzędzi do projektowania kształcenia dopasowanego do potrzeb otoczenia społeczno-gospodarczego w regionie – 1 (100%);
- 5) liczba uczelni objętych wsparciem EFS w zakresie wdrażania informatycznych narzędzi zarządzania i udostępniania informacji o szkolnictwie wyższym – 1 (100%);
- 6) liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – 483 (tj. 24,1% wartości docelowej 2004);
- 7) liczba osób objętych usługami instytucji wspomagających studentów w rozpoczęciu aktywności zawodowej na rynku pracy – 555 (tj. 30,6% wartości docelowej 1816);
- 8) liczba przygotowanych i uruchomionych kursów e-learningowych dla studentów w ramach otwartych zasobów edukacyjnych Uczelni – 1 (tj. 7,1% wartości docelowej 14);
- 9) liczba osób, które ukończyły certyfikowane szkolenia w ramach kompleksowego, prorozwojowego programu podnoszenia kompetencji studentów – 63 (3,9% wartości docelowej – 1 634);
- 10) liczba osób, które ukończyły warsztaty w ramach kompleksowego, prorozwojowego programu podnoszenia kompetencji studentów – 530 (32,4% wartości docelowej - 1 634);
- 11) liczba osób, które ukończyły zajęcia praktyczne w formie zespołów projektowych w ramach kompleksowego, prorozwojowego programu podnoszenia kompetencji studentów – 120 (7,3% wartości docelowej – 1 634);
- 12) liczba osób objętych wsparciem z EFS w celu podniesienia kompetencji w obszarach kluczowych dla gospodarki i rozwoju kraju 587 (32,3% wartości docelowej – 1 816). W 2020 r. wartość wskaźnika wzrosła o 32 w porównaniu do 2019 r.;
- 13) liczba osób, które otrzymały dokument (zaświadczenie/certyfikat) potwierdzający kompetencje/kwalifikacje – 130 (tj. 6,3% wartości docelowej – 2 057 i o 52 więcej niż w 2019 r.);
- 14) liczba pracowników kadry dydaktycznej objętych wsparciem EFS w zakresie procesu kształcenia – 191 (86,0% wartości docelowej – 222 i o 26 więcej niż w 2019 r.);
- 15) liczba pracowników kadry kierowniczej i administracyjnej uczelni objętych wsparciem w zakresie zarządzania uczelnią – 66 (93,0% wartości docelowej – 71 i o 8 więcej niż w 2019 r.);
- 16) liczba studentów, którzy uczestniczyli w stażach wspieranych ze środków EFS – 241 (tj. 69,5% wartości docelowej – 347 i o 47 więcej niż w 2019 r.);
- 17) liczba studentów, którzy ukończyli staże krajowe – 240 (tj. 69,2% wartości docelowej – 347 i o 82 więcej niż w 2019 r.).

Częściowo zrealizowano cztery z pięciu wskaźników rezultatu określonych w umowie<sup>11</sup>:

- 1) liczba osób, które podniosły kompetencje w ramach działań uczelni wspartych z EFS na koniec 2020 r. wyniosła 240, stanowiła 13,4% wartości docelowej (1 793) i była o 162 większa niż w 2019 r.;
- 2) liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje dydaktyczne – 42 (18,9% wartości docelowej – 222);
- 3) liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje zarządcze – 51 (71,8% wartości docelowej – 71);
- 4) odsetek objętych wsparciem EFS absolwentów uczelni, którzy kontynuowali kształcenie lub podjęli zatrudnienie w ciągu 6 miesięcy od zakończenia kształcenia – moduły 1-6. Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu wynosiła 4; wartość docelowa 30.

(akta kontroli, tom II str. 314-354, tom III str. 218-227, 362-367)

Według stanu na 31 grudnia 2020 r. osiągnięto nw. wartości wskaźników określonych w umowie o dofinansowanie Projektu Rozwoju:

- wskaźnik produktu: liczba studentów, którzy uczestniczyli w stażach wspieranych ze środków EFS – 69, tj. 115,0% wartości docelowej (60);
- wskaźnik rezultatu: liczba osób, które podniosły kompetencje w ramach działań uczelni wspartych z EFS – 49, tj. 14,6% wartości docelowej (336).

W pozostałych wskaźnikach na koniec 2020 r. wykazano wartości zerowe.

(akta kontroli, tom I str. 225-246, 469-474)

Umowy o dofinansowanie projektów nie określały wysokości wskaźników produktu i rezultatu do osiągnięcia w poszczególnych latach, jednak we wnioskach o płatność raportowano o wartościach wskaźników osiągniętych w okresie rozliczeniowym, jak również o problemach związanych z realizacją projektów, wynikających głównie ze stanu epidemicznego w Polsce.

Kierownik Działu Komercjalizacji Wiedzy wyjaśnił, że w zaistniałej sytuacji epidemicznej zajęcia dydaktyczne w roku akademickim 2020/2021 będą się odbywać w trybie online, co pozwoli na realizację projektu w reżimie sanitarnym. Wprowadzone ograniczenia w trybie prowadzenia zajęć powodują trudności w bezpośrednim dotarciu do studentów i znacząco wpływają na cały proces rekrutacji. KUL dołoży wszelkich starań, aby zwiększyć możliwość dotarcia do studentów, m.in. poprzez łącze online podczas wykładów ze studentami, zaangażowanie wydziałów i jednostek naukowych w pomoc w rekrutacji, pomoc nauczycieli akademickich w dotarciu do potencjalnych uczestników. Beneficjent prowadzi stałe monitorowanie sytuacji epidemicznej, w szczególności pod kątem możliwości stacjonarnego organizowania staży krajowych i zagranicznych. Zachodzi ryzyko częściowego lub całkowitego ograniczenia działalności potencjalnych jednostek przyjmujących na staż, co zmniejszy możliwość ich organizacji. Na chwilę obecną działania zaradcze realizowane przez KUL w znaczącym stopniu minimalizują ryzyko nieosiągnięcia zakładanych w projekcie wskaźników.

(akta kontroli, tom III str. 676-677)

**3.6.** W 2020 r. nie prowadzono kontroli prawidłowości realizacji Projektu Podnoszenia Kompetencji i Projektu Rozwoju.

(akta kontroli, tom III str. 284-296)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

<sup>11</sup> W 2020 r. nie zmieniły się wartości wskaźników 2 i 3, osiągnięte w 2019 r.

## V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

## 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<sup>12</sup> umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61 b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Lublin, 24 marca 2021 r.

Kontroler  
Szczepan Olejnik

Główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor  
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
w Lublinie  
Edward Lis

---

<sup>12</sup> Najwyższa Izba Kontroli zwraca się z prośbą o zgłaszanie, w miarę możliwości, zastrzeżeń opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym, na adres elektronicznej skrzynki podawczej (ePUAP) NIK lub na adres mailowy NIK wskazany w stopce na pierwszej stronie niniejszego wystąpienia. W przypadku zaś nadania pisma z zastrzeżeniami (pisma opatrzonego własnoręcznym podpisem) w placówce pocztowej operatora wyznaczonego, NIK zwraca się z prośbą o dodatkowe przekazanie skanu tych zastrzeżeń na ww. adres mailowy.