



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.001.06.2021

dr hab. Jerzy Przyborowski
Rektor Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego
w Olsztynie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Olsztynie
ul. Artyleryjska 3e, 10-165 Olsztyn
T +48 89 678 82 00, F +48 89 678 82 30
lol@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-69, 10-950 Olsztyn

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, ul. M. Oczapowskiego 2, 10-719 Olsztyn (dalej: „UWM” lub „Beneficjent”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	dr hab. Jerzy Przyborowski, Rektor UWM od 17 czerwca 2020 r. Poprzednio funkcję kierownika jednostki pełnił prof. dr hab. Ryszard Górecki, Rektor UWM od 16 marca 2016 r. do 16 czerwca 2020 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontroler	Joanna Łukasik, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/19/2021 z 27 stycznia 2021 r. (akta kontroli str.1)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wykorzystania przez UWM dotacji celowej z budżetu państwa w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka oraz środków z budżetu środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (dalej: „POWER”) ² , na dofinansowanie realizacji projektów: <ol style="list-style-type: none">1) Program Rozwojowy Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie³ (dalej: „Projekt nr 1”),2) Uniwersytet Wielkich Możliwości – program podniesienia jakości zarządzania procesem kształcenia i jakości nauczania⁴ (dalej: „Projekt nr 2”).
Zakres kontroli	Podstawą sformułowania oceny wymienionego wyżej obszaru były ustalenia dokonane w wyniku analizy realizacji wydatków z budżetu państwa i budżetu środków europejskich poniesionych w 2020 r., w tym efektów uzyskanych w wyniku wydatkowania tych środków. Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. Opis ustalonego stanu faktycznego.

III. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez UWM w 2020 r. dotacji celowej z budżetu państwa oraz środków z budżetu środków europejskich na realizację projektów w ramach POWER.
---------------------	---

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm., dalej: „ustawa o NIK”.

² Oś Priorytetowa III Szkolnictwo wyższe dla gospodarki i rozwoju, Działanie 3.5. Kompleksowe programy szkół wyższych.

³ Projekt realizowany na podstawie umowy nr POWR.03.05.00-00-Z310/17-00 z 11 grudnia 2017 r. zawartej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (dalej: „IP”).

⁴ Projekt realizowany na podstawie umowy nr POWR.03.05.00-00-Z201/18 z 24 maja 2019 r. zawartej z IP.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W UWM projekty objęte kontrolą realizowano zgodnie z umowami o dofinansowanie. Terminowo składano wnioski o płatność, a o wypłatę kolejnych transz dofinansowania występowano po rozliczeniu minimum 70% wartości dotychczas otrzymanych zaliczek. Zgłaszano również do IP odstępstwa dotyczące realizowanych projektów, a zmiany w umowach o dofinansowanie wprowadzano po ich zaakceptowaniu. Zapewniono również ciągłość finansowania projektów ze środków własnych UWM. Pomimo znacznych opóźnień w realizacji obu projektów i braku możliwości zrealizowania niektórych zadań, podejmowano działania mające na celu realizację zakładanych wskaźników.

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

UWM w Olsztynie powstał 1 września 1999 r. z połączenia trzech istniejących w Olsztynie szkół wyższych: Akademii Rolniczo-Technicznej, Wyższej Szkoły Pedagogicznej oraz Warmińskiego Instytutu Teologicznego⁶. Działalność UWM reguluje Statut⁷ oraz Regulamin Organizacyjny⁸. Za przygotowanie i realizację uczelnianych i wydziałowych wniosków o dofinansowanie z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej odpowiadało Centrum Innowacji i Transferu Technologii UWM⁹ (dalej: „CliTT”). Zgodnie z §10 Regulaminu CliTT za m.in. prowadzenie, rozliczanie, prawidłową realizację i monitoring projektów współfinansowanych ze środków europejskich odpowiadał Dział Obsługi Projektów.

(akta kontroli str.1-82)

Szczegółową analizą objęto dwa projekty realizowane przez UWM w 2020 r. i współfinansowane ze środków POWER. Wartość środków wykorzystanych w 2020 r. wyniosła łącznie 5 258,9 tys. zł, i tak:

1. Projekt nr 1 o łącznej wartości 33 699,3 tys. zł, w tym dofinansowanie ze środków europejskich i ze środków dotacji celowej w kwocie wynoszącej odpowiednio: 28 401,8 tys. zł i 4 286,1 tys. zł oraz wkład własny w kwocie 1 011,4 tys. zł (3% wartości projektu). Został on wniesiony zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: „Wytoczne”), tj. w postaci sfinansowania wynagrodzeń w ramach kosztów pośrednich.

Celem głównym Projektu nr 1 było dostosowanie UWM do potrzeb społeczno-gospodarczych. UWM zaplanował osiągnięcie celu głównego poprzez realizację czterech celów szczegółowych, tj. w ramach:

⁶ Ustawa z dnia 9 lipca 1999 r. o utworzeniu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1284).

⁷ Uchwała nr 494 Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 21 maja 2019 r. w sprawie Statutu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

⁸ Zarządzenie Nr 11/2020 Rektora Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 21 stycznia 2020 r. w sprawie zmian w Regulaminie organizacyjnym Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

⁹ Zarządzenie nr 17/2020 Rektora Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 31 stycznia 2020 r. w sprawie Regulaminu Centrum Innowacji i Transferu Technologii UWM.

- a) celu szczegółowego nr 1¹⁰ zaplanowano utworzenie i prowadzenie specjalności w językach obcych na wybranych kierunkach studiów, przeprowadzenie certyfikowanych szkoleń i warsztatów podnoszących kompetencje, realizację programów stażowych u pracodawców,
- b) celu szczegółowego nr 2¹¹ – modyfikację i prowadzenie studiów doktoranckich na kierunku biologia dla 10 uczestników studiów doktoranckich,
- c) celu szczegółowego nr 3¹² – przygotowanie i realizację specjalności w językach obcych na wybranych kierunkach studiów oraz zaangażowanie wykładowców z uznanym dorobkiem naukowym z zagranicy,
- d) celu szczegółowego nr 4¹³ – wdrożenie systemów informatycznych wspomagających zarządzanie uczelnią, podniesienie oraz nabycie kompetencji zarządczych kadry zarządzającej i administracyjnej, przeszkolenie kadry dydaktycznej w zakresie innowacyjnych kompetencji dydaktycznych, wykorzystanie języka obcego w procesie nauczania oraz realizację programów stażowych dla pracowników naukowo-dydaktycznych.

(akta kontroli str.83-356)

2. Projekt nr 2 o łącznej wartości 17 076,2 tys. zł, w tym dofinansowanie ze środków europejskich i ze środków dotacji celowej w kwocie wynoszącej odpowiednio: 14 391,9 tys. zł i 2 172,1 tys. zł oraz wkład własny w kwocie 512,3 tys. zł (3% wartości projektu) wniesiony zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi w postaci wkładu rzeczowego o wartości 413,7 tys. zł (wykorzystanie własnych sal w projekcie) oraz wkładu finansowego w ramach kosztów pośrednich w kwocie 98,6 tys. zł (wynagrodzenia).

Celem głównym Projektu nr 2 było podniesienie jakości zarządzania procesem kształcenia i jakości nauczania w UWM, podniesienie kompetencji studentów i kompetencji dydaktycznych kadry dydaktycznej i naukowo-dydaktycznej oraz dostosowanie do potrzeb społeczno-gospodarczych regionu i kraju. UWM zaplanował osiągnięcie celu głównego poprzez realizację dwóch celów szczegółowych, tj. w ramach:

- a) celu szczegółowego nr 1¹¹ zaplanowano utworzenie i prowadzenie specjalności na wybranych kierunkach studiów, zaangażowanie wykładowców z zagranicy, z uznanym dorobkiem naukowym, do prowadzenia dodatkowych zajęć na studiach, przeprowadzenie certyfikowanych szkoleń i warsztatów dla studentów, podnoszących kompetencje oraz umożliwiających nabycie nowych kompetencji, realizację wizyt studyjnych u pracodawców w kraju i zagranicą oraz zaangażowanie pracodawców w kształcenie na studiach;
- b) celu szczegółowego nr 4¹³ – przeszkolenie kadry dydaktycznej w zakresie innowacyjnych umiejętności dydaktycznych, umiejętności informatycznych, prowadzenia dydaktyki w języku obcym oraz umiejętności prezentacyjnych, budowę narzędzi IT wspierających zarówno proces dydaktyczny, jak również skuteczną komunikację z interesariuszami (m.in. studentami), a także ich integracja z istniejącymi zasobami informatycznymi, wytworzenie

¹⁰ Podniesienia kompetencji osób uczestniczących w edukacji na poziomie wyższym, odpowiadających potrzebom gospodarki, rynku pracy i społeczeństwa.

¹¹ Zwiększenie jakości i efektywności kształcenia na studiach doktoranckich.

¹² Poprawa dostępności międzynarodowych programów kształcenia dla osób uczestniczących w edukacji na poziomie wyższym z Polski oraz dla cudzoziemców.

¹³ Wsparcie zmian organizacyjnych i podniesienie kompetencji kadr w systemie szkolnictwa wyższego.

otwartych zasobów edukacyjnych, wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych oraz optymalizacja procesu kształcenia poprzez wsparcie formami i metodami sfery kształcenia na odległość, przeszkolenie kadry administracyjnej w zakresie podniesienia kompetencji zarządczych.

(akta kontroli str.357-605)

Zasady ewidencji kosztów, w tym związanych z realizacją projektów, określał §28 Zasad Rachunkowości UWM¹⁴. Beneficjent prowadził, zgodnie z §7 umów o dofinansowanie, wyodrębnioną ewidencję księgową kosztów ponoszonych w ramach obu badanych projektów. Każdy z projektów miał nadany unikalny kod, który umożliwiał identyfikację kosztów poniesionych na ich realizację.

(akta kontroli str. 629-661, 795-797)

Stosownie do §8 ust. 1 umów o dofinansowanie, środki wypłacane były w formie zaliczki, w terminach i kwotach określonych w harmonogramach płatności. UWM, zgodnie z §8 ust. 3 ww. umów, aktualizował harmonogramy płatności obu badanych projektów. Zmiany dokonywane były każdorazowo po uzyskaniu zgody IP.

W 2020 r. Beneficjent, w terminie określonym w §10 ust. 2 umów o dofinansowanie oraz zgodnie z harmonogramami płatności, złożył osiem wniosków o płatność, w tym w ramach:

- Projektu nr 1 złożył sześć wniosków (z czego dwa zostały przez Beneficjenta wycofane w celu dokonania poprawek) rozliczających wydatki w wysokości 3 566,4 tys. zł¹⁵. Zgodnie z §11 ust. 2 umowy o dofinansowanie, IP weryfikuje wniosek o płatność w terminie 20 lub 25 dni roboczych, licząc od dnia otrzymania wniosku o płatność. Według stanu na 11 lutego 2021 r. żaden ze złożonych przez UWM wniosków o płatność nie został przez IP zatwierdzony, zaś opóźnienie w weryfikacji wyniosło od 62 do 63 dni¹⁶.
- Projektu nr 2 złożył cztery wnioski rozliczające wydatki na kwotę 1 855,1 tys. zł¹⁷, spośród których trzy wnioski zostały zweryfikowane przez IP z opóźnieniem wynoszącym od 40 do 58 dni roboczych¹⁸. Wniosek o płatność dotyczący wydatków poniesionych w IV kwartale 2020 r., według stanu na 12 lutego 2021 r., nie został zweryfikowany¹⁹.

UWM, zgodnie z §9 ust. 1 pkt 2 umów o dofinansowanie, wnioskował o wypłatę kolejnych transz dofinansowania, po rozliczeniu minimum 70% dotychczas otrzymanych zaliczek, tj. w ramach:

¹⁴ Zarządzenie nr 119/2020 Rektora UWM z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 125/2019 Rektora UWM z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Zasad rachunkowości w UWM.

¹⁵ Kwota dotyczy czterech wniosków o płatność o nr od 10 do 13, rozliczających wydatki poniesione w czterech kwartałach 2020 r.

¹⁶ Wniosek o płatność nr 10 rozliczający wydatki poniesione w I kwartale 2020 r., złożony 13 października 2020 r. (złożony w miejsce wycofanego wniosku nr 8) – opóźnienie 63 dni, wniosek o płatność nr 11 rozliczający wydatki poniesione w II kwartale 2020 r., złożony 14 października 2020 r. (złożony w miejsce wycofanego wniosku nr 9) – opóźnienie 62 dni, wniosek o płatność nr 12 rozliczający wydatki poniesione w III kwartale 2020 r. złożony 14 października 2020 r. – opóźnienie 62 dni oraz wniosek o płatność nr 13 rozliczający wydatki poniesione w IV kwartale 2020 r. złożony 18 stycznia 2021 r. – w trakcie weryfikacji, brak opóźnienia na dzień 11 lutego 2021 r.

¹⁷ Kwota dotyczy czterech wniosków o płatność o nr od 3 do 6, rozliczających wydatki poniesione w czterech kwartałach 2020 r.

¹⁸ Wniosek o płatność nr 3 rozliczający wydatki poniesione w I kwartale 2020 r., złożony 15 kwietnia 2020 r. – opóźnienie 58 dni, wniosek o płatność nr 4 rozliczający wydatki poniesione w II kwartale 2020 r., złożony 10 lipca 2020 r. – opóźnienie 40 dni, wniosek o płatność nr 5 rozliczający wydatki poniesione w III kwartale 2020 r. złożony 14 października 2020 r. – opóźnienie 58 dni.

¹⁹ Wniosek o płatność nr 6 rozliczający wydatki poniesione w IV kwartale 2020 r. złożony 19 stycznia 2021 r. – w trakcie weryfikacji, brak opóźnienia na 12 lutego 2021 r.

- Projektu nr 1 wraz z wnioskiem o płatność²⁰ za II kwartał 2020 r., w którym wykazano wydatki kwalifikowalne rozliczające 78% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania, wnioskowano o wypłatę zaliczki w wysokości 3 266,2 tys. zł (cała kwota pochodziła z budżetu środków europejskich). Według stanu na 11 lutego 2021 r. wniosek nie był zweryfikowany przez IP.
- Projektu nr 2 wraz z wnioskiem o płatność²¹ za III kwartał 2020 r., w którym wykazano wydatki kwalifikowalne rozliczające 87% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania, wnioskowano o wypłatę zaliczki w wysokości 3 000 tys. zł (w tym 655,7 tys. zł z dotacji celowej). Wniosek o płatność IP zatwierdziła 29 stycznia 2021 r.²², zaś wnioskowaną zaliczkę Beneficjent otrzymał dnia 10 lutego 2021 r. Rozliczenie ww. zaliczki, w tym dotacji celowej, miało nastąpić w kolejnych wnioskach o płatność.

Rektor UWM, z uwagi na opóźnienia w weryfikacji przez IP wniosków o płatność oraz w celu zachowania terminowej realizacji ww. projektów, zatwierdził ich prefinansowanie ze środków własnych. W ramach Projektu nr 1 łączna kwota prefinansowania wyniosła 2 842,9 tys. zł (w tym 500 tys. zł w 2021 r.), zaś w ramach Projektu nr 2 – 1 454,8 tys. zł.

UWM w 2020 r. nie otrzymał środków z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację obu badanych projektów. Wartość zaliczek planowanych do otrzymania do końca realizacji obu projektów wynosiła: 25 365,2 tys. zł z budżetu środków europejskich (w tym 15 619,1 tys. zł w ramach Projektu nr 1 i 9 746,1 tys. zł – Projektu nr 2) oraz 4 731,2 tys. zł z budżetu państwa (w tym 2 916,3 tys. zł – Projekt nr 1 i 1 817,9 tys. zł – Projekt nr 2). W 2020 r. UWM wykorzystał na realizację badanych projektów kwotę 5 294,9 tys. zł (w tym 3 495,4 tys. zł – Projekt nr 1 i 1 799,5 tys. zł – Projekt nr 2), pochodzącą z budżetu środków europejskich i wypłaconą w postaci zaliczek w 2019 r.

(akta kontroli str.606-626, 730-785, 797, 1010-1099)

Realizacja obu projektów w 2020 r., w związku z trwającym stanem epidemii koronawirusa, nie odbywała się zgodnie z założeniami określonymi w umowach o dofinansowanie. Wskutek zawieszenia zajęć dydaktycznych oraz wyjazdów służbowych pracowników, studentów i doktorantów²³ przesunięto część zadań zaplanowanych do realizacji w 2020 r., tj. w:

- Projekcie nr 1 przesunięto na późniejszy okres realizację łącznie 14 zadań na kwotę 3 402,7 tys. zł (spośród zaplanowanych 18), w tym m.in. zajęcia prowadzone przez zagranicznych wykładowców, szkolenia i warsztaty dla studentów²⁴ i kadry naukowo-dydaktycznej²⁵, wizyty studyjne, konferencje międzynarodowe, staże krajowe i zagraniczne nauczycieli akademickich i studentów i szkolenia dla pracowników administracji;

²⁰ Wniosek o płatność nr 11 przesłany do IP 14 października 2020 r. w miejsce wycofanego wniosku nr 9 (złożonego 14 lipca 2020 r.).

²¹ Wniosek o płatność nr 5 przesłany do IP 14 października 2020 r., nie wymagał korekt i uzupełnień.

²² Opóźnienie w weryfikacji wniosku wyniosło 58 dni.

²³ Zarządzenie Rektora UWM nr 32/2020 z 11 marca 2020 r.

²⁴ M.in. szkolenia z tzw. kompetencji miękkich, warsztaty z MS Office, szkolenia zawodowe dla studentów Wydziału Bioinżynierii Zwierząt.

²⁵ M.in. szkolenia NGS głębokie sekwencjonowanie dla nauczycieli akademickich Wydziału Biologii i Biotechnologii, szkolenia ARCGIS, Aktywne metody pracy ze studentami, programowanie w języku Python dla nauczycieli akademickich Wydziału Geoinżynierii, szkolenia językowe.

- Projekcie nr 2 przesunięto wszystkie zadania (10) na kwotę 1 945,8 tys. zł, zaplanowane do realizacji w 2020 r., w tym m.in. szkolenia i warsztaty²⁶ oraz wizyty studyjne studentów oraz szkolenia i warsztaty dla nauczycieli akademickich²⁷.

UWM dokonał ww. zmian zgodnie z § 24 umów o dofinansowanie, tj. każdorazowo zgłaszając je do IP za pośrednictwem systemu SL2014²⁸ oraz po uzyskaniu jej akceptacji. W wyniku dwóch zmian w Projekcie nr 1 dotyczących dodatkowych form wsparcia, zmieniły się wartości niektórych wskaźników, i tak dzięki włączeniu do projektu proponowanych szkoleń dla:

- studentów innych kierunków oraz przy uwzględnieniu liczby studentów, którzy dotychczas wzięli udział w Zadaniu 3, wskaźnik „Liczba osób objętych wsparciem z EFS w celu podniesienia kompetencji w obszarach kluczowych dla gospodarki i rozwoju kraju” wzrósł ze 119 do 257 osób (+138 osób), zaś wskaźnik „Liczba osób, które podniosły kompetencje w ramach działań uczelni wspartych z EFS” wzrósł ze 107 do 232 osób (+125 osób);
- nauczycieli akademickich, wskaźnik „Liczba pracowników kadry dydaktycznej objętych wsparciem EFS w zakresie procesu kształcenia” w zadaniu 13 wzrósł z 40 do 88 osób, zaś wskaźnik „Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje dydaktyczne” wzrósł z 36 do 80 osób.

Jednocześnie wskaźniki dotyczące staży i szkoleń dla kadry dydaktycznej (Zadania od nr 9 do 16) miały być rozliczane łącznie.

Zmiany wprowadzane w Projekcie nr 2 nie wpłynęły na wartości wskaźników.

(akta kontroli str.662-729, 740-744, 788-789, 798-1009, 1129-1146)

W związku z opóźnieniami w realizacji ww. projektów, nie wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu zostały zrealizowane. Wprawdzie we wniosku o dofinansowanie założono osiągnięcie wartości docelowej ww. wskaźników na zakończenie realizacji projektu, jednak ze względu na opóźnienia część wskaźników do 11 lutego 2021 r. nie została wykonana lub osiągnięto ich minimalną wartość, tj. w:

- Projekcie nr 1 spośród 21 wskaźników produktu wartość docelową (100%) osiągnięto w przypadku siedmiu wskaźników, w pięciu – wartość wskaźników wyniosła od 50% do 99%, w siedmiu – od 1% do 49%, a w dwóch przypadkach ich nie wykonano. Natomiast spośród sześciu wskaźników rezultatu trzy z nich zrealizowano na poziomie od 1% do 49 %, a trzech nie zrealizowano.
- Projekcie nr 2 spośród 19 wskaźników produktu wartość docelową (100%) osiągnięto w przypadku dwóch wskaźników, w dwóch – wartość wskaźników wyniosła od 50% do 99%, w sześciu – od 1% do 49% oraz w dziewięciu przypadkach nie wykonano wskaźników. Natomiast spośród pięciu wskaźników rezultatu dwa zrealizowano na poziomie od 1% do 49 %, a trzech nie zrealizowano.

Pomiar wskaźników w ww. projektach dokonywany był co miesiąc, zaś o problemach w realizacji projektów, w tym związanych z osiągnięciem zakładanych wartości wskaźników, UWM informował na bieżąco IP, m.in. w składanych wnioskach o płatność.

²⁶ M.in. szkolenia i warsztaty specjalistyczne (wyjazdowe) dla studentów Wydziału Kształtowania środowiska i Rolnictwa, Szkoły Zdrowia Publicznego, Wydziału Nauk Ekonomicznych i Wydziału Biotechnologii Zwierząt. W przypadku siedmiu zadań nie zakończono procedury wyłonienia wykonawcy (konieczność modyfikacji SIWZ i dokumentacji przetargowej pod kątem prowadzenia zajęć w formie zdalnej, zmiany wprowadzone przez wykonawców w związku z sytuacją epidemiczną, unieważnienie postępowania).

²⁷ M.in. szkolenia wyjazdowe dla nauczycieli akademickich Wydziału Lekarskiego, kursy informatyczne dla nauczycieli Wydziału Kształtowania Środowiska i Rolnictwa.

²⁸ Centralny System Teleinformatyczny, wykorzystywany w procesie rozliczania projektu oraz komunikowania się z IP.

Zdaniem NIK opóźnienia w realizacji obu badanych projektów spowodowane sytuacją epidemiczną mogą zagrażać ich planowej i terminowej realizacji.

(akta kontroli str. 1100-1101, 1129-1146)

Kierownik Działu obsługi Projektów wyjaśniła, że podejmowane są działania mające na celu osiągnięcie wskaźników zakładanych w obu projektach. W Projekcie nr 1 realizacja zaplanowanych na lata 2020-2021 staży naukowych i naukowo-dydaktycznych krajowych i zagranicznych stała się praktycznie niemożliwa. W związku z tym IP wyraziła zgodę, aby środki przeznaczone na realizację tych staży wykorzystać na przeprowadzenie szkoleń podnoszących kompetencje dydaktyczne nauczycieli akademickich wszystkich wydziałów UWM, co pozwoli na uzyskanie planowanych wartości wskaźnika „Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS²⁹ podnieśli swoje kompetencje dydaktyczne” (wartość docelowa ww. wskaźnika wynosi 497 osób, zaś dotychczas osiągnięto 34,41% wartości docelowej). Realizacja szkoleń dla pracowników pionu administracji również jest prawie niemożliwa ze względu na pracę zmianową ww. osób oraz liczne zwolnienia lekarskie. IP wyraziła zgodę na udział pracowników pionu administracji w szkoleniach otwartych zgodnie z rzeczywistymi potrzebami. Pozwoli to na wykonanie wskaźnika „Liczba pracowników uczelni, którzy dzięki wsparciu z EFS podnieśli swoje kompetencje zarządcze (wartość docelowa ww. wskaźnika wynosi 665 osób, zaś dotychczas osiągnięto 2,71% wartości docelowej). Rozważana jest również możliwość przedłużenia realizacji projektu o 6 miesięcy. W Projekcie nr 2 wstrzymane zostały wyjazdy terenowe i studyjne studentów. Planowane są w to miejsce inne formy wsparcia. UWM zamierza wystąpić do IP o akceptację zmian w tym zakresie. Niemożliwe do przeprowadzenia było również wsparcie dla studentów i nauczycieli akademickich wydziałów o profilu medycznym. Opóźnienia wynikają z problemów w rekrutacji ww. osób, bowiem ze względu na pandemię są one zaangażowane w pracę w placówkach ochrony zdrowia. Nie zrealizowano dotychczas również zagranicznych szkoleń specjalistycznych dla nauczycieli akademickich. UWM rozważa możliwość wystąpienia do IP o akceptację zmian tematów szkoleń lub grupy docelowej.

(akta kontroli str.786-787, 1102-1103)

W wyniku przeprowadzonego w 2020 r. przez Izbę Administracji Skarbowej audytu Projektu nr 1 nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str.1104-1128)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków pokontrolnych.

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia

²⁹ Europejski Fundusz Społeczny.

pokontrolnego³⁰, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie. 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.

Olsztyn, dnia 4 marca 2021 r.

Kontroler

Joanna Łukasik
główny specjalista kontroli
państwowej

Dyrektor
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Olsztynie

z up.

Barbara Zajdel
Wicedyrektor

.....
podpis

.....
podpis

³⁰ 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.