



MINISTER EDUKACJI NARODOWEJ

Warszawa, 15 listopada 2018 r.

DSKKZ-WKD.0916.1.2018.MBS

Pan dr hab. Jerzy Piotr Gwizdała
profesor nadzwyczajny
Rektor Uniwersytetu Gdańskiego

Uniwersytet Gdański
ul. Jana Bażyńskiego 8
80-309 Gdańsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zgodnie z art.47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092) przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie art. 6 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092) Ministerstwo Edukacji Narodowej¹ w okresie od 17 września 2018 r. do 28 września 2018 r. przeprowadziło kontrolę w Uniwersytecie Gdańskim z siedzibą w Sopocie przy ul. Armii Krajowej 119/121, w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. „Organizacja i przeprowadzanie olimpiad i turniejów w latach szkolnych 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019”.

Zakres kontroli obejmował prawidłowość realizacji ww. zadania, w tym w szczególności:

- stopień realizacji zadania;
- efektywność, rzetelność i jakość realizacji zadania;
- prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

¹Kontrolę przeprowadzili pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej:

1. Marianna Brzozowska-Skwarek, ekspert w Departamencie Strategii Kwalifikacji i Kształcenia Zawodowego na podstawie upoważnienia nr 27/2018.
2. Anna Bąkiewicz, główny specjalista w Departamencie Strategii, Kwalifikacji i Kształcenia Zawodowego na podstawie upoważnienia nr 28/2018.

Na podstawie wyników kontroli pozytywnie oceniono realizację zadania publicznego realizowanego przez Uniwersytet Gdański. Przeprowadzona kontrola wykazuje, że założone cele zadania publicznego zostały zrealizowane, a dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku ogłoszonego przez Ministra Edukacji Narodowej konkursu na realizację zadania publicznego pn. „*Organizacja i przeprowadzenie olimpiad i turniejów w latach szkolnych 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019*”, w dniu 30 września 2016 r. zawarta została umowa nr MEN/2016/DKZU/940 pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Uniwersytetem Gdańskim. Przedmiotem umowy było zorganizowanie i przeprowadzenie do 31 sierpnia 2019 roku trzech edycji trójstopniowych zawodów ogólnopolskiej Olimpiady Spedycyjno-Logistycznej.

Na realizację ww. zadania przewidziano przekazanie środków publicznych w łącznej wysokości 304 840,00 zł, w formie siedmiu transz:

- 1) I transza - w 2016 r. - w wysokości 14 206,00 zł w ciągu 30 dni od daty podpisania umowy;
- 2) II transza - w wysokości 51 273,00 zł do 15 stycznia 2017 r.;
- 3) III transza - w wysokości 51 273,00 zł po wejściu w życie ustawy budżetowej na 2017 r., jednak nie później niż 28 lutego 2017 r. oraz po zaakceptowaniu rozliczenia finansowego I transzy i sprawozdania merytorycznego,
- 4) IV transza - w wysokości 51 233,00 zł do 15 stycznia 2018 r.,
- 5) V transza - w wysokości 51 233,00 zł po wejściu w życie ustawy budżetowej na 2018 r., jednak nie później niż 28 lutego 2018 r. oraz po zaakceptowaniu rozliczenia finansowego II i III transzy i sprawozdania merytorycznego,
- 6) VI transza - w wysokości 42 811,00 zł do 15 stycznia 2019 r.,
- 7) VII transza - w wysokości 42 811,00 zł po wejściu w życie ustawy budżetowej na 2019 r., jednak nie później niż 28 lutego 2019 r. oraz po zaakceptowaniu rozliczenia finansowego IV i V transzy i sprawozdania merytorycznego.

Kontrolą została objęta kwota przekazana w 2016 r., w 2017 r. oraz w 2018 r. w ramach I, II, III, IV i V transzy w łącznej wysokości 219 218,00 zł.

Kontrolą objęto okres od 30 września 2016 r. do 31 sierpnia 2018 r., tj. od daty podpisania umowy do zakończenia trzeciego etapu drugiej edycji Olimpiady Spedycyjno-Logistycznej.

Ocenę kontrolowanej działalności uzasadniają ustalenia z kontroli.

1. Stopień realizacji zadania, osiągnięcie założonych celów zadania.

Osiągnięte zostały główne założone cele zadania, tj. przeprowadzono w roku szkolnym 2016/2017 oraz 2017/2018 trójstopniowe zawody ogólnopolskiej Olimpiady Spedycyjno-Logistycznej.

Zawody Olimpiady Spedycyjno-Logistycznej mają charakter indywidualny i obejmują 3 etapy.

W zawodach I stopnia uczestnik poddawany był sprawdzianowi w formie testu jednokrotnego wyboru składającego się z 25 pytań w czasie 25 min albo w przypadku wyświetlania pytań - 1 minuty na jedno pytanie. Prace były sprawdzane przez komitety szkolne w składzie od 3 do 5 osób. W skład Komitetu Szkolnego wchodził przedstawiciel grona pedagogicznego, a w szczególności nauczyciele zawodu technik spedytor i technik logistyk. Komitetowi przewodniczył dyrektor szkoły lub wyznaczona przez niego osoba. W zawodach szkolnych w roku szkolnym 2016/2017 uczestniczyło 2681 uczniów natomiast w roku szkolnym 2017/2018 2828 uczniów.

W zawodach II stopnia uczestnik poddawany był sprawdzianowi w formie testu wielokrotnego wyboru składającego się z 25 pytań w czasie 50 min albo w przypadku wyświetlania pytań - 2 minut na jedno pytanie. Liczba uczestników zawodów II stopnia wynosiła 860 uczniów w roku szkolnym 2016/17 oraz 468 uczniów w roku szkolnym 2017/18.

Do zawodów III stopnia (centralnych) mają prawo przystąpić uczestnicy zawodów II stopnia, którzy uzyskali co najmniej minimum punktów wyznaczanych przez Komitet Główny (minimum było ustalone zgodnie z regulami określonymi w Regulaminie Ogólnopolskiej Olimpiady Spedycyjno-Logistycznej).

Liczba uczestników zawodów III stopnia wynosiła:

- 46 uczniów w roku szkolnym 2016/2017, spośród których wyłoniono 10 laureatów i 36 finalistów,
- 61 uczniów w roku szkolnym 2017/2018, spośród których wyłoniono 10 laureatów i 51 finalistów.

Potencjalnymi odbiorcami /uczestnikami olimpiady byli w roku szkolnym:

- **2016/2017** LO - 485 418 uczniów, Technika - 505 888 uczniów;
- **2017/2018** LO - 474 408 uczniów, Technika - 503 151 uczniów.

Liczba uczestników olimpiady w poszczególnych etapach olimpiady w stosunku do populacji uczniów wyrażona w procentach, kształtowała się następująco:

2016/2017

- Etap I 0,27 %
- Etap II 0,087 %
- Etap III 0,0046%

2017/2018

- Etap I 0,29%
- Etap II 0,048%
- Etap III 0,0062%

Wskazane mierniki potwierdzają, że zainteresowanie olimpiadą w ostatnich dwóch latach szkolnych utrzymuje się niemal na tym samym poziomie. Zauważalny jest procentowy wzrost laureatów i finalistów olimpiady w kolejnym roku szkolnym.

2. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

W wyniku kontroli stwierdzono prawidłowe wykorzystanie środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, tj. kwoty 219 218,00 zł. Prawidłowość wykorzystanej dotacji potwierdziły przedstawione dokumenty finansowe. W opinii kontrolujących dotacja została wykorzystana na pokrycie niezbędnych kosztów realizacji zadania.

W roku 2016 i 2017 wystąpiły przypadki zwiększania danego wydatku w ramach przyznanej dotacji, które nie wymagały zgody Ministerstwa Edukacji Narodowej, ponieważ dotyczyły zmian mniejszych niż 20% danej pozycji kosztorysu i nie dotyczyły administrowania i zarządzania zadaniem.

3. Prowadzenie dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Dokumentacja związana z realizowanym zadaniem była prowadzona prawidłowo. Wykorzystanie dotacji zostało udokumentowane w sposób umożliwiający identyfikację wszystkich planowanych zadań i ocenę prawidłowości realizacji zadania.

Analiza dokumentacji wykazała, że:

- 1) dokumenty objęte kontrolą dotyczące realizacji zadania potwierdziły wydatkowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem i w terminach określonych w umowie;
- 2) środki z dotacji były przechowywane na wyodrębnionym na potrzeby organizacji olimpiady rachunku bankowym;
- 3) Zleceniobiorca posiada system umożliwiający efektywną kontrolę wewnętrzną dotyczącą właściwego administrowania środkami pochodzącymi z dotacji, tj. politykę rachunkowości UG stanowiącą załącznik nr 1 do zarządzenia rektora nr 65/R/20011 „Zakładowy plan kont Uniwersytetu Gdańskiego”;
- 4) Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych w ramach dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków w sposób umożliwiający identyfikację kosztów i wydatków dotyczących realizacji zadania;
- 5) Zleceniobiorca prowadził pełną dokumentację księgową dotyczącą zadania, odrębnie w stosunku do innych kosztów własnej działalności, a w szczególności:
 - a) zapisy księgowe odzwierciedlały na bieżąco koszty i wydatki dotyczące realizacji zadania,
 - b) dokumenty finansowe były opisane (ostemplowane) treścią „Sfinansowane z dotacji MEN - umowa nr MEN/2016/DKZU/940 w kwocie....”;
- 6) dokumentacja merytoryczna dotycząca realizacji zadania potwierdza realizację działań określonych w ofercie i obejmuje: prace pisemne

uczestników zawodów (zarówno zawodów II stopnia i III stopnia), informatory olimpiady i tematy zawodów, listy laureatów i nauczycieli, którzy przygotowywali laureata do olimpiady oraz listy finalistów;

- 7) zgodnie z umową, Uniwersytet Gdański informował o fakcie finansowania zadania przez MEN poprzez umieszczenie na materiałach merytorycznych, publikacjach, informacjach do mediów informacji, że olimpiada jest finansowana przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

W opinii kontrolerów, Ogólnopolska Olimpiada Spedycyjno-Logistyczna w latach szkolnych 2016/17 i 2017/18 została zorganizowana zgodnie z warunkami określonymi w umowie.

Z upoważnienia
MINISTRA EDUKACJI NARODOWEJ

DYREKTOR GENERALNY
Joanna Szczawińska

in. Bmożowska-Skroszek

DEPARTAMENT STRATEGII,
KWALIFIKACJI I KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

P. Bartosiak
Piotr Bartosiak

DEPARTAMENT STRATEGII,
KWALIFIKACJI I KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

Urszula Martynowicz
Urszula Martynowicz
DYREKTOR

SEKRETARZ STANU

Marzena Machalek
Marzena Machalek

BIURO KONTROLI

14.11.2018
Sławomir Wiatrowski
Sławomir Wiatrowski
DYREKTOR

