



MINISTER
NAUKI I SZKOLNICTWA WYŻSZEGO

BKA.WK.1952.13.2017.10.JP

Warszawa, 8 lutego 2018 r.

Pan
prof. dr hab. n. med. Jerzy Szczapa
Rektor
Wyższej Szkoły Pedagogiki
i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu
ul. Bułgarska 55
60-320 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ (dalej: ustawa o kontroli) oraz art. 33 ust. 1 ustawy z 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym² (dalej: ustawa Prawo o szkolnictwie wyższym), przeprowadzona została kontrola nr 15/KSW/2017/BKA w Wyższej Szkole Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji podmiotowej na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów w latach 2015-2016.

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w terminie od dnia 26 września 2017 r. do dnia 30 listopada 2017 r. przez Jerzego Przybyłowskiego - głównego specjalistę w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego (dalej: MNiSW) oraz Włodzimierza Jagiełło - biegłego powołanego do zespołu kontrolnego na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy o kontroli.

Zgodnie z art. 47 w związku z art. 46 ust. 1 i 3 *ustawy o kontroli*, wobec niezgłoszenia zastrzeżeń do *Projektu wystąpienia pokontrolnego*, przekazuję Panu Rektorowi *Wystąpienie pokontrolne* zawierające ustalenia i ocenę skontrolowanej działalności wraz z zaleceniami.

1. OCENA OGÓLNA

Działalność Uczelni w kontrolowanym zakresie ocenia się **negatywnie**³.

Negatywnie ocenia się:

1. Nieregularne realizowanie wypłat środków pomocy materialnej dla studentów, tj. niezgodnie z art. 184 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.

2. Wypłacenie stypendium socjalnego w łącznej wysokości 4 500 zł studentowi, któremu stypendium nie przysługiwało.
3. Naruszenie art. 184 ust. 7 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, poprzez nieegzekwowanie od studentów oświadczeń *o niepobieraniu świadczeń pomocy materialnej na innym kierunku*.
4. Wyliczenie kwoty uprawniającej do otrzymania bezzwrotnej pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w roku akademickim 2016/2017 niezgodnie z kwotami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej⁴.
5. Niedokonanie podziału dotacji na bezzwrotną pomoc materialną dla studentów i doktorantów w porozumieniu z organem Samorządu Studenckiego, co stanowi naruszenie art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
6. Sposób sporządzania protokołów z posiedzeń Komisji Stypendialnych, tj. nieprawidłowe udokumentowanie podjęcia decyzji o przyznaniu stypendium studentom.
7. Prowadzenie teczek akt osobowych studentów niezgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 14 września 2011 r. w sprawie dokumentacji przebiegu studiów⁵ (dalej rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie dokumentacji przebiegu studiów).

Pozytywnie ocenia się:

1. Wydatkowanie środków pochodzących z dotacji na bezzwrotną pomoc materialną dla studentów i doktorantów w latach 2015-2016 zgodnie z przeznaczeniem.
2. Pokrycie kosztów realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłaceniem stypendiów i zapomóg dla studentów w limicie określonym w art. 103 ust. 6 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, tj. w wysokości nieprzekraczającej w danym roku budżetowym 0,2% kwoty otrzymanej dotacji.

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

² Dz. U. poz. 572, z późn. zm.

³ MNiSW stosuje trzystopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

⁴ Dz. U. poz. 1058.

⁵ Dz. U. Nr 201 poz. 1188, od dnia 1 października 2016 r. obowiązuje Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 16 września 2016 r. w sprawie dokumentacji przebiegu studiów (Dz. U. poz. 1554).

3. Gromadzenie środków pochodzących z dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów na odrębnym rachunku bankowym, co wypełnia dyspozycję art. 92 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
4. Wydatkowanie dotacji podmiotowej na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów w sposób umożliwiający pełną identyfikację tych środków.
5. Wyliczenie kwoty uprawniającej do otrzymania bezzwrotnej pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w roku akademickim 2014/2015 oraz w 2015/2016 zgodnie z kwotami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej⁶ oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej.
6. Ustalenie kwoty uprawniającej do otrzymania bezzwrotnej pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w porozumieniu z Samorządem Studenckim, co wypełnia dyspozycję art. 179 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
7. Zaakceptowanie przez Samorząd Studencki regulaminu dotyczącego pomocy materialnej dla studentów, co wypełnia dyspozycję art. 186 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym,
8. Przyznanie studentom zapomóg zgodnie z art. 183 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.
9. Wykazanie w sprawozdaniach danych wynikających z ewidencji księgowej.

2. USTALENIA KONTROLI

Wyższa Szkoła Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu (dalej: Uczelnia lub WSPiA) została utworzona na podstawie decyzji Ministra Edukacji i Sportu nr DSW-3-4001-692/TT/04 z dnia 16 września 2004 r. pod numerem porządkowym 161.

Uczelnia działa na podstawie ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Aktualnie jest wpisana do Rejestru uczelni niepublicznych i związków uczelni niepublicznych pod numerem 305. WSPiA posiada numer identyfikacji REGON: 300410823 oraz jest zarejestrowana jako czynny podatnik podatku od towarów i usług (VAT), któremu nadano numer identyfikacji podatkowej: 7831595399.

⁶ Dz. U. z 2012 r. poz. 823

Uczelnia posiada uprawnienie do prowadzenia studiów:

- pierwszego stopnia na kierunkach: pedagogika, psychologia, filologia, edukacja techniczno-informatyczna, stosunki międzynarodowe, administracja, bezpieczeństwo wewnętrzne, ratownictwo medyczne, kosmetologia, pielęgniarstwo, wychowanie fizyczne oraz fizjoterapia,
- drugiego stopnia na kierunkach: pedagogika, administracja i fizjoterapia.

Ponadto, WSPiA posiada uprawnienia do prowadzenia jednolitych studiów magisterskich na kierunkach: prawo, fizjoterapia i psychologia.

Uczelnia posiada wydział zamiejscowy w Nowym Tomyślu, Warszawie i Wągrowcu

W okresie objętym kontrolą, funkcję Rektora pełnili:

- Pani dr Janina Minkiewicz-Najtkowska – kadencja od 1 września 2013 r. do 31 sierpnia 2016 r.,
- Pan prof. dr hab. n. med. Jerzy Szczapa – kadencja od 1 września 2016 r. do chwili obecnej.

Kwestorem Uczelni jest Pani mgr Małgorzata Dybko, powołana na to stanowisko z dniem 1 września 2006 r.

Kanclerzem jest Założyciel Uczelni – Pan Janusz Musiał, który pełni tę funkcję od dnia utworzenia Uczelni.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał Statut Uczelni wprowadzony Zarządzeniem nr 9/2011 Założyciela WSPiA z dnia 1 grudnia 2011 r. zmieniony Zarządzeniem nr 12/2015 Założyciela WSPiA z dnia 1 lipca 2015 r. oraz Zarządzeniem nr 13/2016 Założyciela WSPiA z dnia 31 sierpnia 2016 r.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały:

1. Zasady (polityka) rachunkowości sporządzone w dniu 30 września 2004 r. i zatwierdzone przez Kanclerza Uczelni.

Ww. zasady zawierają następujące elementy:

- Informację ogólną,

- Podstawowe założenia polityki rachunkowości Uczelni,
 - Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz procedury ustalania wyniku finansowego,
 - Księgi rachunkowe,
 - Sprawozdanie finansowe.
2. Zarządzenie nr 6 2013/2014 Rektora WSPiA z dnia 30 września 2013 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów Wyższej Szkoły Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu (zgodnie z treścią zarządzenia: regulamin obowiązywał w roku akademickim 2013/2014). Zarządzeniem nr 3/2014/2015 Rektora Uczelni z dnia 1 października 2014 r. powyższy regulamin został przyjęty do dalszego funkcjonowania w roku akademickim 2014/2015.
 3. Zarządzenie nr 3/2015/2016 Rektora WSPiA z dnia 30 września 2015 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów Wyższej Szkoły Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu (zgodnie z treścią zarządzenia: regulamin obowiązywał w roku akademickim 2015/2016).
 4. Zarządzenie nr 1/2016/2017 Rektora WSPiA z dnia 30 września 2016 r. w sprawie: funkcjonowania systemu stypendialnego w Uczelni (zgodnie z treścią zarządzenia: regulamin obowiązywał w roku akademickim 2016/2017).

2.1. Środki pochodzące z dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów w latach 2015-2016 zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W związku z powyższym działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się pozytywnie.

Pismem DBF.WPM.6302.5.2015.RZ.305 z dnia 10 kwietnia 2015 r. Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego określił plan dotacji na 2015 r. dla Uczelni na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów w wysokości 4.532,5 tys. zł. Pismem DBF.WPM.6302.6.2015.RZ.15.305 z dnia 16 listopada 2015 r. Uczelnia została poinformowana o zwiększeniu planu ww. dotacji o kwotę 31,7 tys. zł do kwoty 4.564,2 tys. zł.

Pismem DBF.WPM.6302.4.2016.RZ.7.305 z dnia 18 kwietnia 2016 r. Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego określił plan dotacji na 2016 r. dla Uczelni na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów w wysokości 3.829,3 tys. zł.

Pismem DBF.WPM.6302.6.2016.RZ.13.305 z dnia 17 listopada 2016 r. Uczelnia została poinformowana o zwiększeniu planu ww. dotacji o kwotę 50,0 tys. zł do kwoty 3.879,3 tys. zł.

Wydatkowanie dotacji na pomoc materialną dla studentów według rodzajów pomocy w latach 2015 - 2016 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Wydatkowanie dotacji na pomoc materialną dla studentów według rodzajów pomocy w latach 2015 - 2016 (w zł).

| Rodzaj pomocy materialnej | Kwota wydatkowana na pomoc materialną według informacji | Rozliczenie pomocy materialnej (konto 241) | Różnica (2 - 3) |
|---|---|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2015 | | | |
| Stypendium socjalne | 2 295 040,00 | 2 293 780,00 | 1 260,00 |
| Stypendium specjalne dla osób niepełnosprawnych | 321 060,00 | 321 060,00 | 0,00 |
| Stypendium rektora dla najlepszych studentów | 1 696 970,00 | 1 693 070,00 | 3 900,00 |
| Zapomoga | 346 571,00 | 346 571,00 | 0,00 |
| Razem | 4 659 641,00 | 4 654 481,00 | 5 160,00 |
| 2016 | | | |
| Stypendium socjalne | 2 418 930,00 | 2 415 330,00 | 3 600,00 |
| Stypendium specjalne dla osób niepełnosprawnych | 294 950,00 | 294 550,00 | 400,00 |
| Stypendium rektora dla najlepszych studentów | 1 293 050,00 | 1 293 050,00 | 0,00 |
| Zapomoga | 36 000,00 | 36 000,00 | 0,00 |
| Razem | 4 042 930,00 | 4 038 930,00 | 4 000,00 |

Z wyjaśnień Uczelni wynika, że „różnice, które występują pomiędzy kwotami podanymi w informacji o wysokości wydatkowanej dotacji na pomoc materialną, a analityką konta 241 wynikają z rozliczenia nie wypłaconych, a postawionych do dyspozycji stypendiów studentom, którzy podali błędne numery kont i przelew na ich konto w terminie do 31 grudnia nie był możliwy (księgowane one były na koncie 241-10) i przelewane na początku roku następnego”.

Ponadto, Uczelnia na koniec 2015 r. nie wypłaciła: stypendiów socjalnych w wysokości 1 260,00 zł oraz stypendiów dla najlepszych studentów na kwotę 3 900,00 zł. Na koniec

2016 r. do wypłaty w roku następnym zostały: stypendia socjalne 4 800,00 zł (jest to kwota niewypłacona 3 600,00 zł oraz korekta stypendium dla najlepszych studentów nieprawidłowo przyznanego (-) 1 200,00 zł⁷ oraz stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych w wysokości 400,00 zł).

Ponadto dokonano analizy stanu funduszu pomocy materialnej i stanu środków na rachunku pomocy materialnej w latach 2015 i 2016. Odpowiednie wielkości zawiera tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszu pomocy materialnej i stan środków na rachunku pomocy materialnej w latach 2015 – 2016 (w tys. zł).

| | Fundusz pomocy materialnej | Rachunek środków pomocy materialnej | Różnice (2 – 4) |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2015 rok | | | |
| Stan początkowy | 510,3 | 110,9 | -399,4 |
| Stan końcowy | 561,0 | 264,2 | -296,8 |
| 2016 rok | | | |
| Stan początkowy | 561,0 | 264,2 | -296,8 |
| Stan końcowy | 389,6 | 91,1 | -298,5 |

Odnośnie występujących różnic pomiędzy stanem funduszu pomocy materialnej a wielkością środków pieniężnych na wydzielonym rachunku pomocy materialnej, Uczelnia wyjaśniła, iż „*stan środków na funduszu nie jest zgodny ze stanem środków na koncie bankowym z uwagi na przekazywanie środków z ministerstwa do 12.03.2013 r. na konto podstawowe uczelni, z którego było ono przelewane na wydzielone konto stypendialne. Dotychczas nie zostały uzupełnione środki na koncie bankowym stypendialnym do wysokości stanu funduszu. To samo wyjaśnienie dotyczy roku 2016*”.

Zgodnie z art. 103 ust. 6 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym - Uczelnia może przeznaczyć część dotacji, przeznaczonych na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów, w wysokości nieprzekraczającej w danym roku budżetowym 0,2% kwoty otrzymanej dotacji, na pokrywanie ponoszonych przez uczelnię kosztów realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg dla studentów. Realizację powyższego wymogu ustawowego przedstawia tabela nr 3.

⁷ Nr albumu 18686

Tabela nr 3. Poniesione koszty realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg dla studentów w latach 2015 – 2016 (w zł).

| | 2015 r. | 2016 r. |
|--|--------------|--------------|
| Wysokość otrzymanej w roku dotacji | 4 564 200,00 | 3 879 300,00 |
| Maksymalna kwota dotacji, którą można przeznaczyć na pokrywanie ponoszonych kosztów realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg (a) | 9 128,40 | 7 758,60 |
| Faktycznie poniesione koszty w roku (b) | 18 401,00 | 9 427,00 |
| Różnica (a – b) | - 9 272,60 | - 1 668,40 |

Z powyższych danych wynika, że Uczelnia w obydwu kontrolowanych latach budżetowych ze środków otrzymanej dotacji pokryła koszty realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg w kwocie wyższej niż dopuszcza to art. 103 ust. 6 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. W wyjaśnieniu Uczelnia wskazuje, że: „koszty obsługi pomocy materialnej w faktycznej wysokości były księgowane na koncie księgowym 241-07, natomiast rozliczenie funduszu (konto 850-01) wchodziły już tylko w wysokości 0,2% przyznanej dotacji. Zatem stan funduszu na koniec roku obrazował faktyczny stan środków, które powinny znaleźć się na koncie bankowym”. Potwierdza to roczne zestawienie obrotów funduszu stypendialnego w latach 2015-2016 przedstawione w tabeli nr 4.

Tabela nr 4. Roczne zestawienie obrotów funduszu stypendialnego w latach 2015-2016 (w zł).

| | Pozycja | 2015 r. | 2016 r. |
|---|-----------------------------|--------------|--------------|
| | Saldo na 01.01. | 510 258,43 | 560 989,43 |
| | Zwiększenia: | | |
| 1 | Pomoc materialna (dotacja) | 4 564 200,00 | 3 879 300,00 |
| 2 | Stypendia Ministra | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 3 | Środki własne Uczelni | 155 300,00 | |
| 4 | Zwiększenia razem (1+2+3) | 5 259 758,43 | 4 470 289,43 |
| | Zmniejszenia: | | |
| 1 | Wydatki na pomoc materialną | 4 659 641,00 | 4 042 930,00 |
| 2 | Stypendia Ministra | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 3 | Koszty obsługi | 9 128,00 | 7 758,00 |
| 4 | Zmniejszenia razem (1+2+3) | 4 698 769,00 | 4 080 688,00 |
| | Saldo na 31.12. | 560 989,43 | 389 601,43 |

Powyższe zestawienie pokazuje również, że środki funduszu zostały wydatkowane w latach 2015-2016 zgodnie z przeznaczeniem, tj. na pomoc materialną dla studentów oraz na sfinansowanie kosztów związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg.

2.2. W Uczelni dokonano identyfikacji środków dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów. Uczelnia gromadzi środki ww. funduszu na wyodrębnionym rachunku bankowym. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków dotacji i wydatków dokonanych z tych środków przebiegało w sposób prawidłowy. Działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się pozytywnie.

Zgodnie z art. 92 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa na zadania ustawowo określone uczelnia niepubliczna gromadzi na odrębnych rachunkach bankowych.

Do obsługi pomocy materialnej dla studentów, WSPiA wykorzystuje wyodrębniony rachunek bankowy o numerze _____ prowadzony _____ na podstawie umowy rachunku bankowego zawartej w dniu 21 maja 2007 r. Ponadto, w dniu 21 września 2017 r. Bank wystawił zaświadczenie, iż „zgodnie z informacją od Klienta jest wydzielonym rachunkiem Uczelni obsługującym fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów”. Rachunek ten jest rachunkiem nieoprocentowanym.

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Uczelnię „wpłaty dotacji na pomoc materialną dla studentów na rachunek wydzielony (...) dokonywane były począwszy od 12 marca 2013 roku do dnia dzisiejszego. Wyodrębniony rachunek bankowy na pomoc materialną dla studentów funkcjonuje od początku 2007 roku”.

Saldo początkowe rachunku na dzień 1 stycznia 2015 r. wynosiło 110 876,09 zł. W 2015 r. zostały dokonane następujące wpłaty na rachunek:

- styczeń - 440 600,00 zł,
- luty - 572 200,00 zł,
- marzec - 506 400,00 zł,
- kwiecień - 370 000,00 zł,
- maj - 448 000,00 zł,
- czerwiec i lipiec - 835 600,00 zł,

- październik - 453 200,00 zł,
- listopad - 469 100,00 zł,
- grudzień - 469 100,00 zł.

Saldo na koniec roku wynosiło 264 165,09 zł. W roku 2015, Uczelnia otrzymała środki na fundusz pomocy materialnej dla studentów w wysokości 4 564 200,00 zł. Ponadto, WSPiA otrzymała kwotę 30 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat stypendiów Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

W 2016 r. zostały dokonane następujące wpłaty środków na rachunek:

- styczeń - 456 400,00 zł,
- luty - 456 400,00 zł,
- marzec - 456 400,00 zł,
- kwiecień - 161 000,00 zł,
- maj - 384 500,00 zł,
- czerwiec i lipiec - 765 800,00 zł,
- październik - 382 900,00 zł,
- listopad - 408 000,00 zł,
- grudzień - 407 900,00 zł.

Saldo na koniec roku wynosiło 91 148,09 zł. W roku 2016 Uczelnia otrzymała środki na fundusz pomocy materialnej dla studentów w kwocie 3 879 300,00 zł. Ponadto, WSPiA otrzymała kwotę 30 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat stypendiów Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Powyższe wielkości pomocy materialnej dla studentów znajdują swoje potwierdzenie w rocznych zestawieniach obrotów konta 850-01 fundusz stypendialny za lata 2015-16.

Kwoty otrzymanej pomocy materialnej w kontrolowanym okresie znajdują także potwierdzenie w sprawozdaniach F-01/s (sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym szkół wyższych) za lata 2015 i 2016 oraz w Informacji na temat pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w 2015 r. oraz w 2016 r.

Z przeprowadzonej analizy wpływów środków na analizowanym rachunku bankowym w latach 2015-2016 wynika, że oprócz środków pomocy materialnej dla studentów miały miejsce wpływy z następujących tytułów:

- refundacja (dokonana dwukrotnie: dnia 1 lutego 2015 r. oraz w dniu 19 lutego 2015 r. po 60 000,00 zł),
- zwrot wypłaconych stypendiów i zapomóg,
- wpłata czesnego przez studentów,
- wpłata II raty za opiekę nad pisaniem pracy dyplomowej – dokonana w dniu 1 lipca 2015 r.,
- wpłaty środków na działalność dydaktyczną otrzymane z MNiSW,
- wpłata własnego funduszu stypendialnego dokonana w dniu 30 grudnia 2015 r. (kwota – 155 300,00 zł),

Z wyjaśnień złożonych przez Uczelnię wynika, że:

- a. *Wpłaty dnia 01.02.15 i 19.02.15 r. refundacja (dwa razy po 60 tys. zł) to zasilenie konta funduszu stypendialnego z rachunku bieżącego Uczelni z uwagi na niewystarczające środki na koncie stypendialnym.*
- b. *Wpłaty środków na działalność dydaktyczną np. 09.07.2015 r., 12.10.2015 r., 10.06.2016 dotyczą wpłat z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego dotyczących dotacji na zadania związane ze stwarzaniem studentom i doktorantom będącymi osobami niepełnosprawnymi warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia. Środki te są niezwłocznie przelewane na wydzielone konto bankowe funduszu dla studentów niepełnosprawnych.*
- c. *Zdarzają się wpłaty czesnego na konto stypendialne z uwagi na pomyłki w przelewach robionych przez studentów. Konto bankowe z którego jest robiony przelew na stypendia mylone jest z kontem podstawowym Uczelni. Tego typu pomyłki są korygowane przez Kwesturę i przeksięgowywane na poczet czesnego.*
- d. *Wpłata w dniu 30.12.15 r. kwoty 155,3 tys. zł to kwota nadwyżki powstała w wyniku niezachowania proporcji określonej w art. 174 ust. 4 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Została ona dokonana ze środków własnych Uczelni. (w załączeniu pismo Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 9 października 2015 r.).*

W związku z wyjaśnieniami Uczelni w sprawie przekazywania na rachunek pomocy materialnej dotacji na zadania związane ze stwarzaniem studentom i doktorantom będącymi

osobami niepełnosprawnymi warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia, zwrócono się do Uczelni o udzielenie informacji, kiedy środki te są przelewane na wydzielony rachunek „funduszu dla studentów niepełnosprawnych”. W odpowiedzi Uczelnia przekazała informacje na ten temat zamieszczone w poniższej tabeli nr 5.

Tabela nr 5. Wpłaty dotacji na rachunek pomocy materialnej i refundacja na rachunek dotacji na zadania związane ze stwarzaniem studentom i doktorantom będącymi osobami niepełnosprawnymi warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia niepełnosprawnych w latach 2015-2016.

| Kwota w zł | Data wpływu na rachunek pomocy materialnej | Data refundacji na rachunek funduszu studentów niepełnosprawnych | Liczba dni między datą wpływu środków a datą przekazania |
|------------|--|--|--|
| 73 400,00 | 15.06.2015 | 19.06.2015 | 4 dni |
| 36 700,00 | 17.07.2015 | 23.12.2015 | 159 dni |
| 36 600,00 | 12.10.2015 | 23.12.2015 | 72 dni |
| 69 000,00 | 10.06.2016 | 27.06.2016 | 17 dni |
| 34 500,00 | 22.09.2016 | 06.10.2016 | 14 dni |
| 34 500,00 | 28.10.2016 | 07.11.2016 | 10 dni |

Biorąc pod uwagę, że rachunek pomocy materialnej dla studentów jest nieoprocentowany, gromadzenie środków pieniężnych w 2015 r., nie wygenerowało nienależnych odsetek.

2.3. Kwoty dochodu uprawniającego do otrzymania pomocy materialnej w latach akademickich 2014/2015 – 2015/2016 zostały wyliczone prawidłowo, tj. zgodnie z art. 179 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Kwota uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego w roku akademickim 2016/2017 została określona niezgodnie z ww. przepisem. Przyczyną powyższego jest brak staranności i właściwego nadzoru nad opracowywaniem zarządzeń w sprawie wysokości dochodu uprawniającego do otrzymania bezzwrotnej pomocy materialnej. Skutkiem natomiast jest możliwość przyznania pomocy materialnej nieuprawnionym studentom. Za powyższą nieprawidłowość odpowiada Rektor Uczelni. W związku z powyższym działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

Wysokość dochodu uprawniającego do otrzymania stypendium socjalnego została ustalona przez Rektora Uczelni:

- w roku akademickim 2014/2015 zarządzeniem nr 4/2014/2015 z 1 października 2014 r. w sprawie wysokości dochodu uprawniającego do otrzymania stypendium socjalnego.

Wielkość dochodu na jedną osobę uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego nie została podana, a jedynie zamieszczone zostało odesłanie do strony internetowej MNiSW.

- w roku akademickim 2015/2016 zarządzeniem nr 5/2015/2016 z 30 września 2015 r. w sprawie wysokości dochodu uprawniającego do otrzymania stypendium socjalnego. Maksymalna kwota dochodu uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego wynosiła 895,00 zł.
- w roku akademickim 2016/2017 zarządzeniem nr 2/2016/2017 z 30 września 2016 r. w sprawie wysokości dochodu uprawniającego do otrzymania stypendium socjalnego. Maksymalna kwota dochodu uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego wynosiła 1 430,90 zł.⁸

Powyższe zarządzenia zostały pozytywnie zaakceptowane przez samorząd studencki⁹. Przedstawione przez Uczelnię uchwały w swojej treści stwierdzają, że samorząd studencki „pozytywnie opiniuje decyzję przyznawania i ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów Wyższej Szkoły Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu”.

Kwoty uprawniające do otrzymania stypendium socjalnego w latach akademickich 2014/2015 – 2015/2016 były zgodne z kwotami określonymi w § 1 pkt. 1 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej oraz w § 1 pkt. 1 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej w związku z art. 179 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Kwota uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego w roku akademickim 2016/2017 nie została określona zgodnie z ww. przepisami. W związku z powyższym kontrolujący zwrócili się do Uczelni o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji. Do dnia zakończenia czynności kontrolnych Uczelnia nie udzieliła wyjaśnień.

⁸ Zgodnie z przepisami prawidłowo wyliczona maksymalna kwota uprawniającego do otrzymania stypendium socjalnego powinna wynosić 1043,90 zł

⁹ Uchwały Samorządu Studenckiego WSPiA z dnia 11 grudnia 2014 r., z dnia 30 września 2015 r., z dnia 4 lutego 2016 r. oraz z dnia 5 listopada 2016 r.

2.4. Stypendia zostały przyznane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie Prawo o szkolnictwie wyższym, poza jednym przypadkiem wypłacenia w roku akademickim 2014/2015 stypendium socjalnego nieuprawnionemu studentowi w łącznej wysokości 4 500 zł. Ponadto, nie dokonano podziału dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów w porozumieniu z organem Samorządu Studenckiego, co stanowi naruszenie art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. W związku z powyższym, działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się negatywnie.

Zgodnie z art. 186 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym szczegółowy regulamin ustalania wysokości, przyznawania i wypłacania świadczeń pomocy materialnej dla studentów, w tym szczegółowe kryteria i tryb udzielania świadczeń pomocy materialnej dla studentów, sposób wyłaniania studentów mogących otrzymać stypendium rektora dla najlepszych studentów, wzory wniosków o przyznanie świadczeń, wzór oświadczenia o niepobieraniu świadczeń na innym kierunku studiów oraz sposób udokumentowania sytuacji materialnej studenta ustala rektor w porozumieniu z uczelnianym organem samorządu studenckiego. Uczelnia przedstawiła Uchwały Samorządu Studentów, z których wynika spełnienie wymogów określonych w ww. przepisie.

Zgodnie z zapisami obowiązujących w latach 2015 i 2016 Regulaminów przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów WSPiA, w Uczelni funkcjonują:

- a) Wydziałowa Komisja Stypendialna,
- b) Międzywydziałowa Odwoławcza Komisja Stypendialna.

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, większość składu komisji stypendialnej stanowią studenci.

Z otrzymanej dokumentacji wynika, że w roku akademickim 2014/2015:

- a) Zarządzeniem nr 5/2014/2015 Rektora WSPiA z dnia 1 października 2014 r. została powołana Międzywydziałowa Odwoławcza Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziło 9 osób, w tym 4 osoby to studenci Uczelni. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- b) Zarządzeniem nr 3/2014 – 2015 Dziekana Wydziału Prawa i Administracji WSPiA z dnia 2 października 2014 r. została powołana Wydziałowa Komisja Stypendialna, w której skład wchodziło 7 osób, w tym 4 studentów,

- c) Zarządzeniem nr 2/2014 – 15 Dziekana Wydziału Pedagogiki z dnia 7 października 2014 r. została powołana Wydziałowa Komisja Stypendialna, w której skład wchodziło 5 osób, w tym 3 studentów.

Ponadto, Uczelnia przekazała informacje o składzie osobowym komisji stypendialnej na Wydziale Zdrowia Publicznego oraz na Wydziale Zamiejscowym w Nowym Tomyślu, z której wynika, że studenci stanowili większość. Uczelnia nie przedstawiła zarządzeń na podstawie których ww. komisje zostały powołane.

W roku akademickim 2015/2016 w Uczelni funkcjonowała powołana:

- a) Zarządzeniem nr 6/2015/2016 Rektora WSPiA z dnia 1 października 2015 r. Międzywydziałowa Odwoławcza Komisja Stypendialna powołana na rok akademicki 2015/2016. W skład komisji wchodziło 9 osób, w tym 4 studentów. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- b) Zarządzeniem nr 9/2015/2016 Rektora WSPiA z dnia 5 lutego 2016 r. Międzywydziałowa Odwoławcza Komisja Stypendialna powołana na rok akademicki 2015/2016. W skład komisji wchodziło 9 osób, w tym 4 studentów. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- c) Zarządzeniem nr 1/2015-2016 Dziekana Wydziału Prawa i Administracji WSPiA z dnia 2 października 2015 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna składająca się z 6 osób, w tym 3 studentów. Zarządzeniami nr 5/2015-2016, nr 6/2015-2016 oraz nr 8/2015-2016 zostały dokonane zmiany w składzie komisji. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- d) Zarządzeniem nr 4/2015 Dziekana Wydziału Zdrowia Publicznego z dnia 6 października 2015 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziło 5 osób, w tym 3 studentów,
- e) Zarządzeniem nr 1/2015-16 Dziekana Wydziału Pedagogiki z dnia 2 października 2015 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziło 5 osób, w tym 3 studentów. Zarządzeniem nr .../2015/2016¹⁰ z dnia 15 stycznia 2016 r. została dokonana zmiana w składzie komisji,

¹⁰ Brak numeru.

- f) Zarządzeniem nr 1 2015/2016 Dziekana Wydziału Zamiejscowego w Nowym Tomysłu z dnia 1 października 2015 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziły 3 osoby, w tym 2 studentów.

W roku akademickim 2016/2017 w Uczelni funkcjonowała powołana:

- a) Zarządzeniem nr 1/2016/2017 Rektora WSPiA z dnia 30 września 2016 r. Międzywydziałowa Odwoławcza Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziło 9 osób, w tym 4 osoby to studenci Uczelni. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- b) Zarządzeniem nr 1/2016 Dziekana Wydziału Zdrowia Publicznego z dnia 6 października 2016 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziły 4 osoby, w tym 2 osoby to studenci Uczelni. Powyższe było niezgodne z art. 177 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że większość składu komisji stanowią studenci.
- c) Zarządzeniem nr 1/2016-2017 Dziekana Wydziału Nauk Prawnych i Społecznych WSPiA z dnia 2 października 2016 r. Wydziałowa Komisja Stypendialna. W skład komisji wchodziło 7 osób, w tym 4 studentów Uczelni,
- d) Pismem z dnia 5 października 2016 r. Wydział Zamiejscowy w Nowym Tomysłu zgłosił 3 kandydatów (w tym 2 studentów) do Wydziałowej Komisji Stypendialnej na rok akademicki 2016/2017.

Do dnia zakończenia czynności kontrolnych Uczelnia nie przedstawiła zarządzeń o powołaniu komisji stypendialnych na Wydziale Zdrowia Publicznego i Wydziale Zamiejscowym w Nowym Tomysłu w roku akademickim 2014/2015 oraz nie udzieliła wyjaśnień przez kogo (jaki organ Uczelni) powołana została komisja stypendialna na Wydziale Zamiejscowym w Nowym Tomysłu w roku akademickim 2016/2017.

Zgodnie z § 8 pkt 6 Regulaminu przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów WSPiA komisje stypendialne zbierają się przynajmniej dwa razy do roku w celu rozpatrzenia wniosków dotyczących pomocy materialnej dla studentów. Regulamin nie określa trybu pracy komisji stypendialnej, określa jedynie, że lista numerów albumu studentów, którzy otrzymali stypendium wywieszana jest na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej uczelni, nie później niż 14 dni od posiedzenia Wydziałowej Komisji Stypendialnej (§ 7 pkt 2). Ponadto, studentowi

przysługuje odwołanie od decyzji Wydziałowej Komisji Stypendialnej do Międzywydziałowej Odwoławczej Komisji Stypendialnej w terminie 14 dni od dnia otrzymania decyzji. Od decyzji rektora w sprawie stypendium dla najlepszych studentów przysługuje wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy przez rektora, który student składa w terminie 14 dni od otrzymania decyzji (§ 8 pkt 3 i 4).

Uczelnia przekazała trzy protokoły z posiedzenia komisji stypendialnej.

Pierwszy z nich, to protokół z posiedzenia komisji stypendialnej Wydziału Prawa i Administracji oraz (odręcznie dopisano) Wydziału Zdrowia Publicznego, które odbyło się 11 marca 2016 r. Komisje wydziałowe odbyły wspólne posiedzenie na którym zweryfikowano zasadność wniosków, wskazano listy studentów do stypendium. W związku z brakiem informacji ze strony kvestury o przyznanych na ten cel środkach finansowych nie określono wysokości poszczególnych stypendiów.

Drugi protokół dokumentuje przebieg posiedzenia Komisji Stypendialnej Wydziału zamiejscowego w Nowym Tomysłu, które odbyło się 11 marca 2016 r. Z jego treści wynika, że komisja zweryfikowała złożone wnioski, zakwalifikowała określoną liczbę wniosków do udzielenia stypendium ale nie określiła kwot stypendiów w związku z brakiem informacji ze strony kvestury o przyznanych Wydziałowi na ten cel środkach finansowych.

Trzecim dokumentem jest protokół z posiedzenia komisji stypendialnej Wydziału Nauk Prawnych i Wydziału Zdrowia Publicznego, które odbyło się 13 grudnia 2016 r. Z protokołu wynika, że osoby obecne podczas posiedzenia (według listy obecności) zweryfikowały zasadność i zgodność ze stanem faktycznym złożonych wniosków. Wykazano listy studentów ubiegających się o stypendium socjalne, rektorskie, dla osób niepełnosprawnych, stypendium sportowe oraz zapomogi. Zapoznano się z uzasadnieniem wniosków osób składających odwołanie. Zapoznano się również z wnioskami osób składających wnioski o zapomogi, oraz z uzasadnieniem tych wniosków, oraz przyznano zapomogi. Z treści tego protokołu wynika, że komisja podjęła jedynie decyzje o udzieleniu zapomóg. Protokół nie zawiera załącznika, kto i w jakiej wysokości otrzymał zapomogę.

Zdaniem kontrolujących, przekazane protokoły nie spełniają wymogu, jakim jest udokumentowanie faktu podjęcia decyzji o przyznaniu konkretnym osobom określonej kwotowo wielkości pomocy materialnej. W powyższej sprawie, na pytania kontrolujących – kto ustalił wysokość pomocy materialnej dla studentów, w jakim trybie zostało to przeprowadzone, czy istnieje jakiś dokument (protokół) wskazujący na wysokość kwot

pomocy materialnej dla poszczególnych osób, nie uzyskano do dnia zakończenia czynności kontrolnych odpowiedzi ze strony Uczelni¹¹.

Ponadto, Uczelnia do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie przekazała innych protokołów z posiedzeń komisji stypendialnych za okres objęty kontrolą.

Regulamin przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów WSPiA nie określa szczegółowych kryteriów przyznawania stypendium rektora dla najlepszych studentów z tytułu uzyskania wysokiej średniej z ocen z tytułu osiągnięć naukowych, artystycznych lub sportowych. Wymóg taki wynika z art. 186 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Powyższe zagadnienia były uregulowane w każdym roku akademickim zarządzeniem Rektora w sprawie kryteriów przyznawania stypendium rektora. W roku akademickim 2014/15 było to zarządzenie nr 8/2014/2015 z dnia 14 października 2014 r., w roku akademickim 2015/16 zarządzenie nr 4/2015/2016 z dnia 30 września 2015 r., a w roku akademickim 2016/17 zarządzenie nr 3/2016/2017 z dnia 30 września 2016 r. We wszystkich trzech zarządzeniach określona została minimalna wysokość średniej ocen stanowiącej podstawę do uzyskania stypendium. Jednocześnie rektor, w terminie do 15 października podaje do publicznej wiadomości przedział średnich ocen stanowiących podstawę do uzyskania stypendium rektora. Ponadto, w zarządzeniu na rok akademicki 2014/15 określone zostały kryteria oraz sposób ich potwierdzenia w odniesieniu do osiągnięć naukowych, artystycznych i sportowych.

W dniu 12 października 2017 r. Uczelnia złożyła oświadczenie, iż *„w zakresie kryteriów przyznawania stypendium rektora dla najlepszych studentów (osiągnięcia naukowe, artystyczne lub sportowe) zobowiązujemy się do uzupełnienia Regulaminu przyznawania stypendiów tak aby zostały wypełnione wymogi wynikające z zapisów art. 186 ust. 1 ustawy – Prawo o szkolnictwie wyższym”*.

W roku akademickim 2016/17, zarządzeniem nr 1/2016/2017 Rektora WSPiA z dnia 30 września 2016 r. w sprawie funkcjonowania systemu stypendialnego w Uczelni jako akt wewnętrzny regulujący funkcjonowanie Wydziałowej Komisji Stypendialnej oraz Międzywydziałowej Odwoławczej Komisji Stypendialnej, została wprowadzona Procedura przyznawania stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów WSPiA. Powyższy dokument stanowi próbę uporządkowania całego procesu przyjmowania

¹¹ Pytania były kierowane do Uczelni dwukrotnie – 8 i 22 października 2017 r.

wniosek a następnie udzielania pomocy materialnej studentom, co należy uznać za dobrą praktykę.

Zdaniem kontrolujących część zawartych w tym dokumencie zapisów należałoby jednak doprecyzować, i tak:

- w punkcie 2 regulaminu wydziałowych komisji stypendialnych znajduje się zapis, który mówi, że w przypadku nieobecności przewodniczącego komisji, decyzję podpisuje członek komisji będący nauczycielem akademickim lub pracownik administracyjny Uczelni. Taki zapis jest niezgodny z art. 177 ust. 4 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi, że decyzje wydane przez komisje stypendialne i odwoławcze komisje stypendialne podpisują przewodniczący tych komisji lub działający z ich upoważnienia wiceprzewodniczący,
- zadaniem przewodniczących komisji jest sporządzenie protokołów zawierających informacje o ilości wniosków rozpatrzonych pozytywnie i odrzuconych. Zdaniem kontrolujących, protokół z prac komisji stypendialnej powinien zawierać jednoznaczne stwierdzenia, że komisja przyznaje (lub nie) pomoc materialną określonego rodzaju, konkretnym osobom wraz ze wskazaniem wysokości tej pomocy. Pod protokołem podpisują się wszyscy członkowie komisji biorący udział w jej pracach. Tak sporządzony protokół stanowi podstawę do podpisania przez przewodniczącego komisji decyzji o przyznaniu lub odmowie przyznania pomocy materialnej,
- regulamin nie wskazuje kto sporządza protokół z prac komisji stypendialnych, w szczególności, czy jest to zadanie komisji czy pełnomocnika rektora ds. stypendiów.
- w regulaminie wskazano, że to kwesor określa wysokość i ustala podział środków na pomoc materialną. Powyższy zapis jest niezgodny z art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym,
- przewodniczący komisji odwoławczej sporządza protokół z posiedzenia Międzywydziałowej Odwoławczej Komisji Stypendialnej. Zdaniem kontrolujących, treść protokołu winna być taka sama, jak treść protokołu wydziałowej komisji stypendialnej.

Do dnia zakończenia czynności kontrolnych Uczelnia nie przedstawiła wyjaśnień w powyższych kwestiach¹².

¹² Prośby o złożenie wyjaśnień kierowane do Uczelni w dniach 11 oraz 22 października 2017 r.

Uczelnia na potwierdzenie realizacji art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym¹³, przedstawiła następujące materiały i dokumenty:

- a) „Stypendia 2014/2015 semestr zimowy” – materiał niepodpisany, zawierający informację o wysokości poszczególnych rodzajów stypendiów oraz progów dochodowości wpływających na wysokość stypendium socjalnego,
- b) „Stypendia 2014/2015 semestr letni” – materiał niepodpisany, zawierający informację o wysokości poszczególnych rodzajów stypendiów oraz progów dochodowości wpływających na wysokość stypendium socjalnego,
- c) Decyzję Komisji Stypendialnej o zatwierdzeniu progów i wysokości pomocy materialnej dla studentów WSPiA w semestrze zimowym roku akademickiego 2015/2016,
- d) „Propozycja wysokości pomocy materialnej dla studentów WSPiA w semestrze letnim roku akademickiego 2015/2016”,
- e) „Propozycja zmiany przyznanej pomocy materialnej dla studentów, semestr letni 2015/2016”,
- f) „Propozycja wysokości pomocy materialnej dla studentów semestr zimowy 2016/2017”,

Przedstawione przez Uczelnię materiały i dokumenty, w części nie podpisane, nie spełniają wymogu określonego w art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Przed wszystkim, nie zawierają informacji o podziale przyznanej w danym roku akademickim dotacji na pomoc materialną dla studentów na poszczególne rodzaje pomocy. Nie zostały podpisane przez rektora i nie zostały zaopiniowane przez samorząd studencki.

W powyższym zakresie Uczelnia wyjaśniła, iż „*formuła zawarta w Uchwale Samorządu Studenckiego w brzmieniu: „Niniejszym Samorząd Studencki WSPiA pozytywnie opiniuje decyzję przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów Wyższej Szkoły Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu” stanowi generalne zatwierdzenie funkcjonowania systemu stypendialnego nowego lub przejściem do dalszego obowiązywania Regulaminu przyznawania oraz ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów Wyższej Szkoły Pedagogiki i Administracji im. Mieszka I w Poznaniu, sposobach procedowania komisji i podziału stypendiów”.*

¹³ Rektor w porozumieniu z uczelnianym organem samorządu studenckiego i uczelnianym organem samorządu doktorantów dokonuje podziału dotacji.

Zdaniem kontrolujących, powyższa formuła „rozszerzająca” treść uchwały samorządu studenckiego nie może być zastosowana w odniesieniu do funkcjonującego w Uczelni systemu pomocy materialnej dla studentów. Z treści artykułów 174 ust. 2 oraz art. 179 ust. 2, a przede wszystkim art. 186 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, wynika, kiedy wymagane jest uzyskanie opinii samorządu studenckiego. Uczelnia nie przedstawiła kontrolującym dokumentów potwierdzających realizację ww. obowiązku, w szczególności dotyczących sposobu procedowania komisji stypendialnych czy podziału dotacji pomocy materialnej dla studentów.

Zgodnie z art. 174 ust. 4 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, środki na stypendia rektora dla najlepszych studentów stanowią nie więcej niż 40% środków przeznaczonych łącznie na stypendia rektora dla najlepszych studentów, stypendia socjalne i zapomogi.

Z uwagi na fakt, że Uczelnia nie przedstawiła podziału dotacji na poszczególne rodzaje świadczeń, realizację powyższego zapisu ustawowego przedstawia tabela nr 6: Udział środków wydatkowanych na stypendia rektora dla najlepszych studentów w środkach ogółem wydatkowanych na stypendia dla najlepszych studentów, stypendia socjalne i zapomogi.

Tabela nr 6: Udział środków wydatkowanych na stypendia rektora dla najlepszych studentów w środkach ogółem wydatkowanych na stypendia dla najlepszych studentów, stypendia socjalne i zapomogi.

| Rodzaj pomocy (w zł) | 2015 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Stypendia dla najlepszych studentów | 1 696 970,00 | 1 293 050,00 |
| Stypendia socjalne | 2 295 040,00 | 2 418 930,00 |
| Zapomogi | 346 571,00 | 36 000,00 |
| Razem | 4 338 581,00 | 3 747 980,00 |
| Udział stypendiów dla najlepszych studentów w pozycji razem (w %) | 39,11 | 34,40 |

Zgodnie z art. 174 ust. 4 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, stypendia rektora dla najlepszych studentów mogą być przyznawane w liczbie nie większej niż 10% liczby studentów każdego kierunku studiów prowadzonego w uczelni. Przestrzeganie powyższego przepisu w latach 2015 – 2016 przedstawia kolejno tabela nr 7 i tabela nr 8.

Tabela nr 7. Procentowy udział studentów, którzy otrzymali stypendium rektora dla najlepszych studentów w ogólnej liczbie studentów danego kierunku studiów w 2015 r.

| Kierunek studiów | Liczba przyznanych stypendiów | Liczba studentów na kierunku | % udział (2/3) |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Administracja | 71 | 724 | 9,81 |
| Prawo | 14 | 142 | 9,93 |
| Bezpieczeństwo wewnętrzne | 3 | 127 | 2,36 |
| Pedagogika | 115 | 1246 | 9,23 |
| Filologia angielska | 4 | 117 | 3,42 |
| Filologia germańska | 0 | 39 | 0,00 |
| Psychologia | 14 | 144 | 9,72 |
| Wychowanie fizyczne | 27 | 280 | 9,64 |
| Ratownictwo medyczne | 10 | 419 | 2,39 |
| Kosmetologia | 13 | 198 | 6,57 |
| Fizjoterapia | 24 | 225 | 10,67 |
| Razem | 295 | 3661 | 9,04 |

Tabela nr 8. Procentowy udział studentów, którzy otrzymali stypendium rektora dla najlepszych studentów w ogólnej liczbie studentów danego kierunku studiów w 2016 r.

| Kierunek studiów | Liczba przyznanych stypendiów | Liczba studentów na kierunku | % udział (2/3) |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Administracja | 34 | 444 | 7,66 |
| Prawo | 11 | 105 | 10,48 |
| Bezpieczeństwo wewnętrzne | 2 | 106 | 1,89 |
| Pedagogika | 68 | 846 | 8,04 |
| Filologia angielska | 1 | 76 | 1,32 |
| Filologia germańska | 3 | 28 | 10,71 |
| Psychologia | 7 | 120 | 5,83 |
| Wychowanie fizyczne | 17 | 175 | 9,71 |
| Ratownictwo medyczne | 3 | 331 | 0,91 |
| Kosmetologia | 6 | 109 | 5,50 |
| Fizjoterapia | 11 | 151 | 7,28 |
| Pielęgniarstwo | 0 | 91 | 0,00 |
| Razem | 163 | 2582 | 6,31 |

Zgodnie z art. 184 ust. 6 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym łączna miesięczna wysokość stypendiów socjalnego i stypendium rektora dla najlepszych studentów nie może być większa niż 90% najniższego wynagrodzenia zasadniczego asystenta ustalonego w przepisach o wynagradzaniu nauczycieli akademickich.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 11 grudnia 2013 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w uczelni publicznej¹⁴, obowiązującym w okresie objętym kontrolą, najniższe wynagrodzenie zasadnicze asystenta od 1 stycznia 2015 r. wynosi 2 450,00 zł. W związku z tym, łączna wysokość stypendiów socjalnego i stypendium rektora dla najlepszych studentów nie może przekroczyć 90% tego wynagrodzenia, tj. kwoty 2 205,00 zł.

W 2015 r. najwyższa kwota stypendium socjalnego wynosiła 820,00 zł a kwota stypendium rektora dla najlepszych studentów – 1 200,00 zł, co daje łącznie 2 020,00 zł. Tak więc podany wyżej próg nie został przekroczony w 2015 r. W 2016 r. najwyższa kwota stypendium socjalnego wynosiła 1 000,00 zł a kwota stypendium rektora dla najlepszych studentów – 1 500,00 zł, co daje łącznie 2 500,00 zł. Wielkość ta stanowi przekroczenie łącznej dopuszczalnej wysokości stypendiów socjalnego i stypendium rektora dla najlepszych studentów.

Z wykazu studentów, którzy otrzymywali w roku akademickim 2014/2015, 2015/2016 oraz 2016/2017 więcej niż jedno stypendium, żaden ze studentów nie otrzymał stypendium socjalnego i stypendium rektora dla najlepszych studentów w wysokości przekraczającej kwotę 2 205,00 zł.

Na podstawie przeprowadzonej analizy 24 wniosków o udzielenie stypendium socjalnego dla studentów oraz podjętych na ich podstawie 24 decyzji przyznających stypendium, znajdujących się w aktach osobowych wybranych losowo studentów, stwierdzono iż w przypadku 4 wniosków (dotyczy jednego studenta¹⁵) wykazano niewłaściwą wysokość dochodów na jednego członka rodziny.

Wyliczając miesięczny średni dochód netto na jednego członka rodziny student wykazał w składzie osobowym rodziny ciotkę, która zgodnie z załączonym zaświadczeniem z urzędu skarbowego posiada ten sam adres zamieszkania co student.

¹⁴ Dz. U. poz. 1571.

¹⁵ Nr albumu 16229.

We wniosku o przyznanie stypendium socjalnego w roku akademickim 2014/2015 (semestr zimowy) z dnia 27 października 2014 r. student wykazał roczny dochód netto w wysokości 47 533,33 zł, co przy 5 osobowym składzie rodziny (wliczając ciotkę) daje średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny w wysokości 792,22 zł. Przy 4 osobowym składzie rodziny średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny wynosił 990,28 zł. Decyzją z dnia 14 listopada 2014 r. studentowi przyznano stypendium socjalne na semestr zimowy roku akademickiego 2014/2015 w wysokości 500,00 zł miesięcznie.

We wniosku o przyznanie stypendium socjalnego w roku akademickim 2014/2015 (semestr letni) z dnia 28 marca 2015 r. student wykazał roczny dochód netto w wysokości 47 533,33 zł, co przy 5 osobowym składzie rodziny (wliczając ciotkę) daje średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny w wysokości 792,22 zł. Przy 4 osobowym składzie rodziny średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny wynosił 990,28 zł. Decyzją z dnia 14 kwietnia 2015 r. studentowi przyznano stypendium socjalne na semestr letni roku akademickiego 2014/2015 w wysokości 400,00 zł miesięcznie.

We wniosku o przyznanie stypendium socjalnego w roku akademickim 2015/2016 (semestr zimowy) z dnia 16 października 2015 r. student wykazał roczny dochód netto w wysokości 47 731,98 zł, co przy 5 osobowym składzie rodziny (wliczając ciotkę) daje średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny w wysokości 795,53 zł. Przy 4 osobowym składzie rodziny średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny wynosił 994,42 zł. Decyzją z dnia 14 listopada 2014 r. studentowi przyznano stypendium socjalne na semestr zimowy roku akademickiego 2015/2016 w wysokości 420,00 zł miesięcznie.

We wniosku o przyznanie stypendium socjalnego w roku akademickim 2015/2016 (semestr letni) z dnia 4 marca 2016 r. student wykazał roczny dochód netto w wysokości 45 675,55 zł, co przy 5 osobowym składzie rodziny (wliczając ciotkę) daje średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny w wysokości 761,21 zł. Przy 4 osobowym składzie rodziny średni miesięczny dochód netto na jednego członka rodziny wynosił 951,57 zł. Decyzją z dnia 16 kwietnia 2016 r. studentowi przyznano stypendium socjalne na semestr letni roku akademickiego 2015/2016 w wysokości 350,00 zł miesięcznie.

Zgodnie z art. 179 ust. 4 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym przy ustalaniu wysokości dochodu uprawniającego studenta do ubiegania się o stypendium socjalne uwzględnia się dochody osiągnięte przez:

- studenta,

- małżonka studenta, a także będące na utrzymaniu studenta lub jego małżonka dzieci niepełnoletnie, dzieci pobierające naukę do 26. roku życia, a jeżeli 26. rok życia przypada w ostatnim roku studiów, do ich ukończenia, oraz dzieci niepełnosprawne bez względu na wiek,
- rodziców, opiekunów prawnych lub faktycznych studenta i będące na ich utrzymaniu dzieci niepełnoletnie, dzieci pobierające naukę do 26. roku życia, a jeżeli 26. rok życia przypada w ostatnim roku studiów, do ich ukończenia, oraz dzieci niepełnosprawne bez względu na wiek.

Biorąc pod uwagę powyższe, zaliczenie przez studenta ciotki jako członka rodziny przy wyliczaniu średniego miesięcznego dochodu netto na jednego członka rodziny spowodowało zaniżenie faktycznego dochodu studenta.

Kwota uprawniająca do otrzymania stypendium socjalnego określona zgodnie z art. 179 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym:

- w roku akademickim 2014/2015 wynosiła 895,70 zł,
- w roku akademickim 2015/2016 wynosiła 1043,90 zł.

Wobec powyższego należy stwierdzić, że student o numerze albumu 16229 w roku akademickim 2014/2015 otrzymał niezasadnie pomoc materialną dla studentów w łącznej wysokości 4 500,00 zł.

2.5. Wyплаты stypendiów realizowane były nieregularnie, tj. niezgodnie z przepisami ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Przyczyną zaistniałej sytuacji był brak właściwego nadzoru. Skutkiem powyższej nieprawidłowości był brak ciągłości w otrzymywaniu przez studentów świadczeń pomocy materialnej. Osobą odpowiedzialną za wskazaną powyżej nieprawidłowość jest Rektor Uczelni. W związku z powyższym, działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się negatywnie.

Zgodnie z obowiązującymi w latach 2015-2016 Regulaminach przyznawania i ustalania wysokości stypendiów wypłacanych z funduszu pomocy materialnej dla studentów WSPiA, stypendia socjalne, stypendia rektora dla najlepszych studentów oraz stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych są wypłacane co miesiąc (§ 2 pkt 2). Powyższy zapis jest zgodny z art.184 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.

Z analizy przekazanej kontrolującym dokumentacji wynikają następujące terminy wypłaty pomocy materialnej w 2015 r.:

- 24 stycznia - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń; ponadto w tym dniu 16 osobom wypłacono stypendia za miesiące październik, listopad i grudzień 2014 r.,

- 29 stycznia - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń, w tym dniu 2 osoby otrzymały stypendia rektora za miesiące październik - grudzień 2014 r.,
- 30 stycznia - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń,
- 31 stycznia - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń oraz w tym dniu 1 osoba otrzymała stypendia za miesiące październik - grudzień 2014 r.,
- 3 lutego - wypłata stypendiów z miesiąca styczeń,
- 16 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc luty, w tym dniu 2 osoby otrzymały stypendium za styczeń,
- 17 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc luty, w tym dniu 8 osób otrzymało zaległe stypendia,
- 18 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc luty, w tym dniu 6 osób otrzymało zaległe stypendia,
- 19 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc luty, w tym dniu 3 osoby otrzymały zaległe stypendia,
- 20 marca - wypłata stypendiów za miesiąc październik - luty,
- 27 kwietnia - wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 28 kwietnia - wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 29 kwietnia - wypłata stypendiów za miesiąc kwiecień i maj,
- 30 kwietnia - wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 20 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj, w tym dniu 1 osoba otrzymała zaległe stypendium,
- 21 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj,
- 22 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj,
- 25 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj,
- 26 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj, w tym dniu 90 osób otrzymało stypendia za miesiąc marzec i kwiecień na skutek złożonych odwołań;
- 15 czerwca - wypłata stypendiów za miesiąc czerwiec,
- 17 czerwca - wypłata stypendiów za miesiąc czerwiec,
- 19 czerwca - wypłata stypendiów za miesiąc czerwiec, 6 osób w tym dniu otrzymało zaległe stypendia,
- 2 lipca - wypłata stypendiów za miesiąc lipiec, w tym dniu 1 osoba otrzymała zaległe stypendium,

- 3 lipca - wypłata stypendiów za miesiąc lipiec, w tym dniu 3 osoby otrzymały zaległe stypendia,
- 13 sierpnia - wypłata zaległych stypendiów, otrzymało je 11 osób,
- 4 września - wypłata zaległych stypendiów, otrzymały je 4 osoby,
- 13 listopada - wypłata zaległych stypendiów, otrzymało je 5 osób,
- 1 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc październik i listopad,
- 4 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc październik i listopad,
- 19 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc grudzień,
- 30 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc grudzień oraz stypendiów za miesiąc październik i listopad.

W 2016 r. wypłata pomocy materialnej miała miejsce w następujących terminach:

- 28 stycznia - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń,
- 5 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń,
- 20 lutego - wypłata stypendiów za miesiąc luty,
- 21 marca - wypłata stypendiów za miesiąc styczeń i luty,
- 25 marca - wypłata stypendiów za miesiąc marzec,
- 25 kwietnia - wypłata stypendiów za miesiąc kwiecień, 82 osoby w tym dniu otrzymało stypendia za miesiąc marzec i kwiecień na skutek złożonych odwołań,
- 9 maja - wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień, otrzymało je 3 osoby,
- 23 maja - wypłata stypendiów za miesiąc maj,
- 14 czerwca - wypłata stypendiów za miesiąc kwiecień i maj, otrzymało je 3 osoby,
- 20 czerwca - wypłata stypendiów za miesiąc czerwiec, 1 osoba w tym dniu otrzymała stypendium za styczeń i luty,
- 13 lipca - wypłata stypendiów za miesiąc lipiec,
- 12 sierpnia - wypłata zaległych stypendiów, otrzymało je 3 osoby,
- 5 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc październik,
- 9 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc listopad,
- 21 grudnia - wypłata stypendiów, na skutek złożonych odwołań 57 osób w tym dniu otrzymało stypendia za miesiąc październik, listopad i grudzień,
- 22 grudnia - wypłata stypendiów za miesiąc grudzień.

Z powyższego wynika, że studenci otrzymywali pomoc materialną przez okres 10 miesięcy w roku akademickim, co jest zgodne z art. 184 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym.

Jednocześnie, należy stwierdzić, że występowały przypadki wypłaty stypendiów z opóźnieniem, co stoi w sprzeczności z art. 184 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. Dotyczy to przede wszystkim wypłat stypendium dokonanych w dniu:

- 24 stycznia 2015 r. - 16 osobom w tym dniu wypłacono stypendia za miesiące październik, listopad i grudzień 2014 r.,
- 17 luty 2015 r. – wypłata stypendiów za miesiąc luty, 8 osób w tym dniu otrzymało zaległe stypendia,
- 18 luty 2015 r. – wypłata stypendiów za miesiąc luty; 6 osób otrzymało zaległe stypendia,
- 27 kwietnia – wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 28 kwietnia – wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 29 kwietnia – wypłata stypendiów za miesiąc kwiecień i maj,
- 30 kwietnia – wypłata stypendiów za miesiąc marzec i kwiecień,
- 13 sierpnia 2015 r. – wypłata zaległych stypendiów, otrzymało je 11 osób,
- 4 września 2015 r. – wypłata zaległych stypendiów, otrzymały je 4 osoby,
- 13 listopada 2015 r. – wypłata zaległych stypendiów; otrzymało je 5 osób,
- 1 grudnia 2015 r.– wypłata stypendiów za miesiąc październik i listopad,
- 4 grudnia 2015 r.– wypłata stypendiów za miesiąc październik i listopad,
- 5 luty 2016 r. – wypłata stypendiów za miesiąc styczeń,
- 21 marca 2016 r.– wypłata stypendiów za miesiąc styczeń i luty,
- 5 grudnia 2016 r. – wypłata stypendiów za miesiąc październik,
- 9 grudnia 2016 r. – wypłata stypendiów za miesiąc listopad.

W ww. zakresie Uczelnia przedstawiła następujące wyjaśnienie. *„W przedmiocie opóźnień w wypłacie pomocy materialnej w miesiącach grudzień 2015 i 2016 oraz luty i marzec 2015 r. i 2016 uprzejmie wyjaśniamy, że z uwagi na rozpoczęcie nowego roku akademickiego i wyznaczony termin składania wniosków stypendialnych do 31 października, a następnie 14 – dniowy termin składania odwołań od decyzji wydanych przez Komisje Wydziałowe wypłaty następowały z pewnym opóźnieniem, jednakże były splanowane za należyty okres”.*

W opinii kontrolujących przedmiotowe wyjaśnienia nie zmieniają ustaleń kontroli. Z przedstawionych powyżej terminów wypłat stypendiów wynika, że Uczelnia nieterminowo realizowała wypłaty świadczeń pomocy materialnej studentom, czym naruszono art. 184 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, który stanowi że stypendia wypłacane są co miesiąc.

2.6. W okresie objętym kontrolą Uczelnia przyznawała studentom zapomogi zgodnie z art. 183 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym. W związku z powyższym działalność Uczelni w tym obszarze ocenia się pozytywnie.

Zgodnie z art. 183 ust. 1 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym zapomogi przyznawane są studentom, którzy z przyczyn losowych znaleźli się przejściowo w trudnej sytuacji materialnej. Zgodnie z art. 183 ust. 2 ww. ustawy student może otrzymać zapomogę, nie częściej niż dwa razy w roku akademickim.

W sprawozdaniu S-11 za 2015 r. Uczelnia wykazała, że w okresie od 1 grudnia 2014 r. do 30 listopada 2015 r. zapomogę otrzymało 286 studentów, w tym 27 studentów na studiach stacjonarnych.

W sprawozdaniu S-11 za 2016 r. Uczelnia wykazała, że w okresie od 1 grudnia 2015 r. do 30 listopada 2016 r. zapomogę otrzymało 48 studentów, w tym 7 studentów na studiach stacjonarnych.

Szczegółowej analizie poddano wnioski o zapomogę studentów o numerach albumu 6307, 16685, 18125 oraz 22021.

Analiza otrzymanej dokumentacji, dotyczącej uzasadnienia wniosku o przyznanie zapomogi studentowi o numerze albumu 6307, prowadzi do stwierdzenia, że uzasadnienie dotyczące udzielonej w 2015 r. zapomogi jest prawidłowe. Prośba o udzielenie zapomogi wynikała bowiem z przyczyny losowej – choroba dziecka oraz konieczność przeprowadzenia kosztownej operacji.

Analiza otrzymanej dokumentacji, dotyczącej uzasadnienia wniosku złożonego w 2015 r. o przyznanie zapomogi studentowi o numerze albumu 18125, prowadzi do stwierdzenia, że uzasadnienie dotyczące udzielonej w 2015 r. zapomogi jest prawidłowe. Prośba o udzielenie zapomogi wynikała bowiem z przyczyny losowej – utrata pracy przez studentkę. Do wniosku zostało załączone pismo dotyczące rozwiązania stosunku pracy z zachowaniem dwutygodniowego okresu wypowiedzenia. Ponadto, ta sama studentka w 2016 r. złożyła wniosek o przyznanie zapomogi. Prośba o udzielenie zapomogi wynikała również z przyczyny losowej – utrata zdrowia i co się z tym wiązało, konieczność kosztownego leczenia. Do wniosku zostały załączone wyniki badań oraz zaświadczenie lekarskie.

Analiza otrzymanej dokumentacji, dotyczącej uzasadnienia wniosku o przyznanie zapomogi studentowi o numerze albumu 16685, prowadzi do stwierdzenia, że uzasadnienie dotyczące udzielonej w 2016 r. zapomogi jest prawidłowe. Prośba o udzielenie zapomogi wynikała bowiem z przyczyny losowej – choroba oraz leczenie pooperacyjne. Do wniosku zostały

załączane karty informacyjne leczenia szpitalnego, zaświadczenie lekarskie oraz zwolnienia lekarskie.

Analiza otrzymanej dokumentacji, dotyczącej uzasadnienia wniosku o przyznanie zapomogi studentowi o numerze albumu 22021, prowadzi do stwierdzenia, że uzasadnienie dotyczące udzielonej w 2015 r. zapomogi jest prawidłowe. Prośba o udzielenie zapomogi wynikała bowiem z przyczyny losowej – utrata pracy przez studenta, likwidacja zakładu pracy. Do wniosku zostało załączone świadectwo pracy.

2.7. W skontrolowanych teczkach akt osobowych studentów stwierdzono brak dokumentów dotyczących przyznawania świadczeń z funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów. W trakcie czynności kontrolnych w siedzibie Uczelni, te czki akt osobowych studentów zostały uzupełnione o brakujące dokumenty. W związku z powyższym działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

Zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 9 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie dokumentacji przebiegu studiów Uczelnia zakłada teczkę akt osobowych studenta, w której przechowuje się m.in. dokumenty dotyczące przyznania studentowi pomocy materialnej.

W skontrolowanych teczkach akt osobowych studentów¹⁶, stwierdzono brak decyzji przyznających studentowi pomoc materialną. Z wyjaśnień Uczelni wynika, iż dokumentacja dot. przyznawania ww. świadczeń przechowywana jest oddzielnie. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 10 października 2017 r., te czki studentów są sukcesywnie uzupełniane.

Na podstawie przeprowadzonej analizy 24 wniosków o udzielenie stypendium socjalnego dla studentów oraz podjętych na ich podstawie 24 decyzji przyznających stypendium, znajdujących się w wybranych losowo aktach osobowych studentów, należy stwierdzić, że:

- w 23 przypadkach wysokość wykazanego dochodu (według załączników) uprawniała studenta do otrzymania stypendium socjalnego,
- w 1 przypadku student¹⁷ wykazał niewłaściwą wysokość dochodów na jednego członka rodziny (patrz pkt. 2.4 niniejszego projektu wystąpienie pokontrolnego).

Na podstawie przeprowadzonej analizy 17 wniosków o udzielenie stypendium specjalnego dla osób niepełnosprawnych i podjętych na jej podstawie 17 decyzji przyznających

¹⁶ Kontrolą objęto te czki akt osobowych studentów o numerach albumu: 6307, 7683, 13857, 14087, 16229, 16517, 16685, 17075, 17774, 18125, 19329, 19948, 21128, 21195, 21247, 21472, 22021, 22202, 22722, 23057, 23499.

¹⁷ Student o numerze albumu 16229

stypendium, należy stwierdzić, że we wszystkich przypadkach zostały złożone dokumenty potwierdzające stopień niepełnosprawności.

Na podstawie przeprowadzonej analizy 18 wniosków o udzielenie stypendium rektora dla najlepszych studentów i podjętych na jej podstawie 18 decyzji przyznających stypendium, należy stwierdzić, że we wszystkich przypadkach została potwierdzona przez dziekanaty średnia ocen, bądź zostały przedstawione dokumenty potwierdzające osiągnięcie wyników sportowych.

Na podstawie przeprowadzonej analizy 17 wniosków o udzielenie stypendium specjalnego dla osób niepełnosprawnych i podjętych na jej podstawie 17 decyzji przyznających stypendium, należy stwierdzić, że we wszystkich przypadkach zostały złożone dokumenty potwierdzające stopień niepełnosprawności.

Zgodnie z art. 184 ust. 7 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym student jest obowiązany do złożenia oświadczenia o niepobieraniu świadczeń pomocy materialnej na więcej niż jednym kierunku. W trakcie analizy zawartości teczek akt osobowych studentów stwierdzono, że nie w każdym przypadku student ubiegający się o przyznanie pomocy materialnej składał ww. oświadczenie. Studenci, którzy złożyli niekompletne wnioski o przyznanie stypendium, powinni na podstawie art. 64 § 2 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego¹⁸ zostać wezwani do usunięcia braków, z pouczeniem, że w przypadku nie wywiązania się z ww. obowiązku, wniosek o przyznanie stypendium nie zostanie rozpatrzony.

2.8. Uczelnia wywiązała się z obowiązku przekazania do MNiSW Informacji na temat pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w 2015 r. oraz w 2016 r. Dane wykazane w sprawozdaniach zgodne są z ewidencją księgową prowadzoną przez Uczelnię. W związku z powyższym działalność Uczelni w tym zakresie ocenia się pozytywnie.

W trakcie kontroli analizie poddano informacje księgowe dotyczące pomocy materialnej dla studentów i doktorantów znajdujące się w:

- Sprawozdaniu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym szkół wyższych (F-01/s) za 2015 r. oraz 2016 r.,
- Informacji na temat pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w 2015 r. oraz w 2016 r.,

¹⁸ Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 267, z późn. zm.).

- Sprawozdaniu o studiach wyższych (S-10) według stanu na dzień 30 listopada 2015 r. oraz według stanu na dzień 30 listopada 2016 r. – studia stacjonarne i studia niestacjonarne,
- Sprawozdaniu z wykonania planu rzeczowo-finansowego za 2015 r. oraz za 2016 r.¹⁹.

Dane zawarte w Sprawozdaniu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym szkół wyższych (F-01/s) za 2015 r. oraz za rok 2016 w dziale II. Fundusze, wiersze: od 01 do 04; od 09 do 16; od 31 do 33 są zgodne z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych (patrz: tabela nr 4).

Dane wynikające ze Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym szkół wyższych F-01/s za rok 2015 oraz 2016 dotyczące Funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów zgodne są z danymi zawartymi w Sprawozdaniu z wykonania planu rzeczowo-finansowego za rok 2015 oraz 2016 i wynikają bezpośrednio z ewidencji księgowej prowadzonej przez Uczelnię.

3. ZALECENIA

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, uwagi i oceny, na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli zalecam Panu Rektorowi:


- terminowe realizowanie wypłaty stypendiów dla studentów, zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 184 ust. 2 i 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym,
- dokonanie zwrotu na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów środków dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów wydatkowanych niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 4 500 zł, wynikających z tytułu przyznania stypendium socjalnego studentowi, któremu stypendium nie przysługiwało,
- przestrzeganie art. 184 ust. 7 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, tj. pobieranie oświadczeń od studentów o niepobieraniu świadczeń pomocy materialnej na więcej niż jednym kierunku,
- dokonanie wyliczenia kwoty uprawniającej do otrzymania bezzwrotnej pomocy materialnej dla studentów i doktorantów zgodnie z kwotami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej,

¹⁹ Od 2016 r. Uczelnia nie ma obowiązku przekazywania Sprawozdania z wykonania planu rzeczowo-finansowego do MNiSW.

- dokonywanie podziału dotacji na bezzwrotną pomoc materialną dla studentów i doktorantów zgodnie z art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, tj. w porozumieniu z organem Samorządu Studenckiego,
- rzetelne dokumentowanie podjętych decyzji o przyznaniu stypendium studentom przez Komisję Stypendialną,
- dokumentowanie przebiegu studiów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie dokumentacji przebiegu studiów.

Zgodnie z art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli, proszę o poinformowanie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Ministra
PODSEKRETAŃ SZANU

dr hab. Szymon WOKULSKI

.....
Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego

