

Warszawa, 9 maja 2012 r.

Departament Kontroli i Nadzoru
MNiSW-DKN-WKR-1952-3884-6/JJ/12

R A P O R T

z kontroli Wyższej Szkoły Organizacji Turystyki i Hotelarstwa w Warszawie w zakresie zgodności działania organów uczelni z przepisami prawa, statutem oraz z treścią uzyskanego pozwolenia na działalność, a także prawidłowości wykorzystania funduszu pomocy materialnej dla studentów w latach 2009 -2011 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie postanowienia nr 44/KSzW/2010 Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 8 grudnia 2011 r.

1. Celem kontroli było sprawdzenie zgodności działań organów uczelni z przepisami prawa, statutem uczelni oraz treścią udzielonego pozwolenia na działalność, a także prawidłowości wykorzystania funduszu pomocy materialnej dla studentów w latach 2009 – 2011.
2. Kontrolę pozaplanową przeprowadzono w związku z informacjami o nieprawidłowościach związanych z funkcjonowaniem Wyższej Szkoły Organizacji Turystyki i Hotelarstwa w Warszawie.
3. Kontrolę przeprowadzili:
 - mgr Janusz Jagliński – radca Ministra w MNiSW,
 - ekspert merytoryczny,
 - ekspert finansowy.
4. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielał:
 - prof. dr hab. inż. Jan Pięta - wskazany jako pełniący funkcję Rektora,
5. Załącznikiem do raportu są:
 - protokół eksperta finansowego;
 - protokół eksperta merytorycznego;
 - stanowisko Departamentu Finansowania Szkół Wyższych;
 - stanowisko Departamentu Nadzoru i Organizacji Szkolnictwa Wyższego;
 - dwa pisma założyciela Wyższej Szkoły Organizacji Turystyki i Hotelarstwa z dnia 27 marca 2012 r.
6. Ustalenia kontroli:
 - a. **w zakresie zgodności działania organów uczelni z przepisami prawa i statutem oraz treścią udzielonego pozwolenia na działalność stwierdzono:**
 - nie funkcjonowanie statutowych organów uczelni (rektora, kanclerza, Senatu);
 - w administracji uczelni zatrudnione były trzy osoby ze stażem 3 dni, 7 dni i 3 miesiące;

- osoba wskazana jako Rektor uczelni zatrudniona była 9 dni. Nie przedstawiono dokumentów dotyczących powołania poprzednich, a także obecnych władz uczelni;
- nie przedstawiono minimum kadrowego uczelni;
- nie przedstawiono akt osobowych studentów;
- album studentów nie jest prowadzony na bieżąco oraz zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 14 września 2011 r. w sprawie dokumentacji przebiegu studiów (Dz. U. nr 201, poz. 1188), jak i poprzedniego rozporządzenia w tym zakresie z dnia 2 listopada 2006 r. (Dz. U. nr 224, poz. 1635);
- brak osoby zatrudnionej na stanowisku kvestora, a także osób zajmujących się obsługą księgową i płacową uczelni;
- zgodnie z zapisem w księdze dyplomów, ostatni dyplom miał numer 563 i dotyczył egzaminu dyplomowego z 14 kwietnia 2010 r.;
- księga dyplomów nie jest prowadzona zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 14 września 2011 r. w sprawie dokumentacji przebiegu studiów. Stwierdzono w niej brak informacji na temat profilu i formy studiów;
- liczne przypadki rezygnacji studentów ze studiów ze względu na nie realizowanie oferty edukacyjnej zgodnie z zawartą umową;
- brak możliwości ustalenia stanu zatrudnienia kadry dydaktycznej;

b. w zakresie prawidłowości wykorzystania funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, finansowanego z budżetu państwa w latach 2009 – 2011:

- dotacja na pomoc materialną dla studentów wynosiła:
 - a. w 2009 r. – 274,9 tys. zł.,
 - b. w 2010 r. – 266,8,3 tys. zł.;
 - c. w 2011 r. – 248,1 tys. zł.
- WSOTiH przedstawiła sprawozdania finansowe za 2009 i 2010 rok. W obu latach odnotowano straty na działalności (wynik 2009 r.: - 636 559,89 zł; wynik 2010 r.: - 427 543,84 zł). W trakcie kontroli stwierdzono (rozmowy z pracownikami i studentami, analiza udostępnionych wyciągów bankowych rachunków bieżących), że uczelnia ma poważne kłopoty z zachowaniem płynności finansowej. Największym problemem były wielomiesięczne opóźnienia w wypłatach wynagrodzeń dla nauczycieli, co skutkowało odchodzeniem kadry dydaktycznej z uczelni i uniemożliwiło normalne funkcjonowanie;
- W trakcie kontroli uczelnia nie przedstawiła dokumentacji potwierdzającej posiadanie Zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont, nie można więc stwierdzić, czy Wyższa Szkoła Organizacji Turystyki i Hotelarstwa w Warszawie spełnia wymogi określone w art. 4 i 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).
- Z uwagi na nie okazanie do kontroli wydruków z ksiąg rachunkowych, wyciągów bankowych z konta dotyczącego pomocy materialnej dla studentów, list stypendialnych, wniosków studentów o świadczenia z pomocy materialnej, decyzji o przyznaniu bądź odmowie świadczeń, list stypendialnych, dowodów wypłat świadczeń nie było możliwe przeprowadzenie kontroli w zakresie zgodności działania uczelni z przepisami ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365, z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 2 listopada 2006 r. w sprawie dokumentacji

przebiegu studiów (Dz. U. nr 224, poz. 1634 z późn. zm.). Powyższe braki uniemożliwiły potwierdzenie:

- a. poprawności informacji ujętych w sprawozdawczości finansowej, GUS i informacjach do MNiSW ze stanem faktycznym,
- b. stanu środków funduszu pomocy materialnej dla studentów;
- c. prawidłowości przyznawania stypendiów;
- d. prawidłowości podziału dotacji na pomoc materialną dla studentów z zachowaniem trybu porozumienia z organem samorządu studentów;
- e. terminowości wypłat stypendiów.

7. W dwóch pismach z dnia 27 marca 2012 r. Założyciel Uczelni odmówił podpisania protokołów oraz wskazał, że Uczelnia:

- znajduje się w przejściowych trudnościach finansowych;
- nie posiada statutowych organów;
- nie dysponuje kadrą naukowo-dydaktyczną;
- funkcjonowanie uczelni w obecnych warunkach jest niemożliwe;
- wszyscy studenci poza jednym odebrali swoje dokumenty;
- pracownicy administracyjni realizują czynności archiwizacji dokumentów, zmierzających do ustalenia ostatecznych rozliczeń finansowych.

Ponadto założyciel zwrócił się o wyrażenie zgody i określenie terminu na usunięcie stwierdzonych przez eksperta merytorycznego, nieprawidłowości do końca grudnia 2012 r. Powyższe założyciel uzasadnił złożeniem do Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego wniosku o przeniesienie pozwolenia na utworzenie Wyższej Szkoły Organizacji Turystyki i Hotelarstwa na rzecz PJEDu sp. z o.o. z siedzibą w Nowej Iwicznej. Wniosek pozostaje bez rozpatrzenia ze względu na liczne braki w złożonej dokumentacji.

Założyciel wystąpił także o określenie dodatkowego terminu na zgłoszenie uwag i zastrzeżeń do ustaleń protokołu eksperta finansowego, gdyż nikt z odpowiedzialnych władz w uczelni nie ustosunkował się do ustaleń kontroli

8. W wyniku kontroli wnioskuję o wystosowanie w trybie art. 37 ust. 1 ustawy - Prawo o szkolnictwie wyższym, pisma pokontrolnego do Wyższej Szkoły Organizacji Turystyki i Hotelarstwa w Warszawie z uwagami dotyczącymi konieczności:

- Wdrożenia działań umożliwiających prawidłowe funkcjonowanie uczelni zgodnego z zapisami ustawy – Prawo o szkolnictwie wyższym, a także z treścią uzyskanego pozwolenia na działalność i poinformowania o wynikach do dnia 31 października 2012 r.
- Przedstawienia rozliczenia wykorzystania dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów za lata 2009-2011 wraz z pełną dokumentacją źródłową, na podstawie której sporządzono rozliczenie do dnia 31 maja 2012 r.
- Przeanalizowania przez założyciela uczelni zasadności wszczęcia procedury likwidacyjnej uczelni na podstawie § 39 Statutu Uczelni.

Wskazuje się na konieczność dokonania przez Departament Budżetu i Finansów rozliczenia dotacji na zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów i doktorantów za lata 2009-2011, po dostarczeniu przez uczelnię dokumentacji źródłowej.

Raport został zatwierdzony przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego