

MINISTERSTWO  
NAUKI I SZKOLNICTWA WYŻSZEGO

Departament Kontroli i Nadzoru

MNiSW-DKN-WKR-1952-3783-4/MK/12

Warszawa, 15 marca 2012 r.

## Raport

### **z kontroli Uniwersytetu Wrocławskiego w zakresie prawidłowości wykorzystania w latach 2007 - 2011 funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów na remonty domów i stołówek studenckich.**

1. Kontrola została przeprowadzona na podstawie postanowienia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego nr 43/KSzW/2011 z dnia 3 listopada 2011 r.
2. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wykorzystania w latach 2007-2011, funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów na remonty domów i stołówek studenckich.
3. Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:
  - dwaj eksperci MNiSW,
  - dr n. med. Mariusz Kazuła – główny specjalista w MNiSW.
4. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:
  - prof. dr hab. Adam Jezierski - prorektor ds. badań naukowych i współpracy z zagranicą,
  - prof. dr hab. Teresa Łoś-Nowak - prorektor ds. studenckich,
  - kierownik Działu Młodzieżowego,
  - z-ca kierownika Działu Środków Trwałych i Materiałowych,
  - specjalista w Dziale Nadzoru Technicznego,
  - specjalista w Dziale Nadzoru Technicznego.
5. Załącznikami do raportu są:
  - protokoły z kontroli ;
  - pismo Departamentu Budżetu i Finansów (sygn. MNiSW-DBF-WPM-1942-3463-2/MK/12 z 17 lutego 2012 r.), zawierające wyjaśnienia do protokołów z kontroli.

Uczelnia nie przedstawiła uwag do protokołów z kontroli.
6. Ustalenia kontroli:
  - Uczelnia otrzymała w latach 2007 - 2011 dotacje na pomoc materialną dla studentów i doktorantów (w tym na remonty domów i stołówek studenckich) w wysokości:
    - 2007 rok – 31.454,8 tys. zł. (pismo z 20.04.2007 roku, sygn. DSS-MZn-4201-5/07);
    - 2008 rok - 34.972,2 tys. zł. (pismo z 13.05.2008 roku, sygn. DSS-MZn-6302-7/08);
    - 2009 rok – 31.475,0 tys. zł. (pismo z 12.03.2009 roku, sygn. MNISW-DFS-WPM-6302-427-17/MCH/09);
    - 2010 rok – 18.065,5 tys. zł. (pismo z 29.11.2010 roku, sygn. MNiSW-DFS-WPM-6302-5447-10/RZ/15/10);

- 2011 rok – 35.311,3 tys. zł. – do zakończenia czynności kontrolnych w siedzibie uczelni (pismo z 05.07.2011 roku, sygn. MNiSW-DFS-WPM-6302-5683-44/15/RZ/11).

Zgodnie z informacją Departamentu Budżetu i Finansów (pismo z 17 lutego 2012 r., sygn. MNiSW-DBF-WPM-1942-3463-2/MK/12), plan dotacji na 2011 r. zwiększony został o kwotę 2 500 000,00 zł.; powyższą informację Departament przekazał uczelni pismem z dnia 22 listopada 2011 r., sygn. MNiSW-DFS-WPM-6302-5127-3/15/MZ/11;

- Uczelnia posiada wyodrębniony rachunek bankowy dla środków dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów;
- podziału dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów dokonuje, zgodnie z art. 174 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym, z upoważnienia Rektora, prorektor ds. studenckich wraz z przedstawicielami Rady Doktorantów i Samorządu Studentów;
- na dokumentach księgowych (fakturach) stwierdzono brak podpisu osoby odpowiedzialnej za ich dekretację - jest to niezgodne z zapisami art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości;
- opisy faktur nie zawierają określenia źródła finansowania (w szczególności dotyczące płatności ze środków dotacji budżetowej);
- stwierdzono, że sposób ujęcia dowodów w księgach rachunkowych - dekrety nie zawierają podpisów osób sporządzających;
- nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania ustawy Prawo zamówień publicznych;
- nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem uchybienia dotyczącego braku na fakturach podpisu osoby odpowiedzialnej za dekretację dokumentu;
- nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania ustawy Prawo budowlane;
- stwierdzono że, w opracowanych przez służby techniczne i finansowe dokumentach procesu budowlanego domów i stołówek studenckich nie ma wydzielenia remontowych robót budowlanych spośród wszystkich robót budowlanych;
- stwierdzono, że wydatki, w kwocie łącznej 134 583, 77 zł., nie stanowią kosztów remontów i nie mogły być finansowane z dotacji budżetowej na pomoc materialną dla studentów i doktorantów, otrzymanych przez Uczelnię w latach 2007 – 2011 (na podstawie analizy dokumentacji budowlanej, ewidencji księgowej, faktur, umów, protokołów odbioru, dokumentów zapłat). Poniższe prace udokumentowane fakturami i umowami stanowią rozbudowę oraz przebudowę i dotyczą:

#### **2007 rok , 6.039,00 zł.:**

Dom Studencki „Pancernik”:

- faktura nr 6/MAG/2007 z dnia 3 kwietnia 2007 r. na kwotę 6.039,00 zł., za wykonanie dokumentacji projektowej zadania Projekt techniczny - wykonawczy instalacji wykrywania i sygnalizacji pożaru – rozbudowa istniejącego systemu, zlecenie Uczelni nr TNT/324/2007 z 30 marca 2007 r.

#### **2008 rok, 76.225,60 zł.:**

Dom Studencki „Kredka”:

- faktura VAT nr 01/01/2008 z dnia 8 stycznia 2008 r. na kwotę 2.964,60 zł za wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej rozbudowy systemu telewizji dozorowej, zlecenie Uczelni nr AIR/1124/07 z dnia 6 grudnia 2007 r.;

- faktura VAT nr 17/10/2008 z dnia 20 października 2008 r. na kwotę 35.685,00 zł. za opracowanie dokumentacji projektowej przyziemia zgodnie z umową nr TNT/006/PR/2008/U/IŻ ;
- faktura VAT nr 21/11/2008 z dnia 28 listopada 2008 r. na kwotę 11.895,00 zł. opracowanie dokumentacji projektowej przyziemia zgodnie z umową nr TNT/006/PR/2008/U/IŻ;
- faktura VAT nr FS/593/WR/12/2008 z dnia 31 grudnia 2008 r. na kwotę 793,00 zł. za wykonanie aktualizacji kosztorysów inwestorskich rozbudowy systemu sygnalizacji pożaru, zlecenie Uczelni nr 49/2008 z 17 grudnia 2008 r.

Dom Studencki „Dwudziestolatka”:

- faktura VAT nr 25/06/2008 z dnia 30 czerwca 2008 r. na kwotę 5.368,00 zł za nadzór autorski przy realizacji *zadania inwestycyjnego* dotyczącego termoizolacji elewacji i dachu, zlecenie Uczelni nr TNT/112/2008 z dnia 3 marca 2008 r.,
- faktura VAT nr 24/2008 z dnia 26 września 2008 r. na kwotę 19.520,00 zł za wykonanie projektu budowlanego przebudowy holu wejściowego oraz korytarzy i klatek schodowych zgodnie z umową nr 4/AIR/2008 z dnia 17 lipca 2008 r.

### **2009 rok – 52.319,17 zł.**

Domy Studenckie „Ołówek” i „Kredka”:

- umowa Nr TNT/0013/B/2009/U/KŚ z dnia 15 czerwca 2009 r. Zakres robót określony w § 1 umowy obejmuje między innymi rozbudowę systemu sygnalizacji alarmu pożaru, wykonanego zgodnie z projektem wykonawczym opracowanym przez Alfa System sp. z o.o. w 2007 r. - wartość robót budowlanych wyniosła 18.364,92 zł. (na podstawie protokołu zaawansowania robót z 6 listopada 2009 r.),
- umowa Nr TNT/0003/B/2009/U/AM z dnia 30 stycznia 2009 r. Przedmiotem umowy jest remont i przebudowa przyziemia DS „Kredka” - koszt przebudowy przyziemia wyniósł 33.954,25 zł.

7. Wniosuję o wystosowanie pisma pokontrolnego do Uniwersytetu Wrocławskiego, informującego o konieczności:

- podpisywania dokumentów księgowych przez osoby odpowiedzialne za ich dekretację;
- określania źródła finansowania przy opisywaniu dokumentów księgowych – faktur;
- pełnej identyfikacji robót budowlanych remontowych w dokumentach procesu budowlanego domów i stołówek studenckich;
- kwalifikowania robót budowlanych jako remonty zgodnie art. 3 pkt 8 ustawy Prawo budowlane;
- dokonania zwrotu 134.583,77 zł. na wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi środków dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów.

Wniosuję o zobowiązanie Uczelni do poinformowania Departamentu Kontroli i Nadzoru MNiSW w terminie do 15 kwietnia 2012 r. o realizacji zaleceń pokontrolnych.

Raport został zatwierdzony przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego