



Zbigniew Błocki
Dyrektor
Narodowego Centrum Nauki
ZKA.45.22.7.2022

Kraków,

Politechnika Poznańska
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 5
60-965 Poznań

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie pisma Dyrektora Narodowego Centrum Nauki o zarządzeniu przeprowadzenia kontroli z dnia 12 lipca 2022 r. została przeprowadzona kontrola prawidłowości przyznania stypendiów naukowych oraz wykorzystania środków przyznanych na ich realizację w realizowanym projekcie badawczym pt. „Analiza procesów fizycznych towarzyszących zapłonowi paliw wzbogaconych nanorurkami węglowymi” (zwanego dalej „projektem”) realizowanego na podstawie umowy nr UMO-2017/27/B/ST8/01838 z dnia 10 września 2018 r. (zwana dalej „umową”) przez Politechnikę Poznańską.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

Pani Elżbieta Ałtas – Kontroler kierujący kontrolą;

Pani Karolina Michalska-Koń – Kontroler.

Kontrola rozpoczęła się w dniu 12 lipca 2022 r. Kontrola została przeprowadzona w formie zdalnej, „zza biurka”. Jednostka poprzez Elektroniczną Platformę Usług Administracji Publicznej (ePUAP) przekazała dokumenty wymagane do przeprowadzenia przedmiotowej kontroli stypendiów naukowych.

Podczas przeprowadzania kontroli Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją dot. przyznawania i wypłatą stypendiów naukowych przekazanych przez Jednostkę.



Wnioski pokontrolne zostały oparte także o analizę następujących dokumentów:

- wniosku o finansowanie projektu badawczego nr 2017/27/B/ST8/01838 przyznanego w ramach konkursu „OPUS 14”;
- decyzji Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr DEC-2017/27/B/ST8/01838 o przyznaniu finansowania;
- umowy o realizację i finansowanie projektu badawczego nr UMO-2017/27/B/ST8/01838 z dnia 10 września 2018 r.;
- raportów rocznych za lata 2018 – 2020 oraz raportu końcowego;

oraz na podstawie przekazanej elektronicznie dokumentacji dotyczącej przyznania i wypłaty stypendiów naukowych NCN dla Wykonawców projektu badawczego finansowanego przez Centrum:

- dokumentacji dotyczącej powołania Komisji konkursowej ds. wyboru Stypendystów;
- dokumentacji potwierdzającej zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej Jednostki oraz Narodowego Centrum Nauki;
- protokołu z przeprowadzonego wyboru Stypendystów;
- dokumentacji potwierdzającej podanie wyników do publicznej wiadomości i umieszczenie na stronie internetowej Jednostki;
- listy rankingowej (tzw. Ranking Kandydatów do stypendium);
- umowy zawartej ze Stypendystami;
- ewentualne zmiany do zawartych umów (aneksy, zakresy obowiązków itp.);
- analitycznej ewidencji księgowej poniesionych kosztów dokumentującej wypłatę stypendium za kontrolowany okres;
- wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie wypłaty wynagrodzenia dla Stypendystów;
- innej dokumentacji dotyczącej wypłacanego stypendium;
- wykazu kont księgowych obsługujących realizację projektu.

Zakres przeprowadzonej kontroli obejmował sprawdzenie prawidłowości przyznania stypendiów naukowych oraz wykorzystania środków finansowych przyznanych na ich realizację w projekcie badawczym nr 2017/27/B/ST8/01838.



Kontrolą objęty był okres od 10 września 2018 r. – 9 marca 2022 r.

W kontrolowanym projekcie badawczym zastosowanie ma **Regulamin przyznawania stypendiów naukowych w projektach badawczych finansowanych ze środków Narodowego Centrum Nauki, wprowadzony uchwałą Rady NCN nr 96/2016 z dnia 27 października 2016 r.** (zwany dalej „Regulaminem przyznawania stypendiów naukowych”).

Cele kontroli zostały osiągnięte poprzez dokonanie oceny prawidłowości przyznania stypendiów naukowych oraz wykorzystania środków finansowych przyznanych na ich realizację.

Czynności kontrolne zakończyły się w dniu podpisania przez Dyrektora Narodowego Centrum Nauki Projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie decyzji Dyrektora Narodowego Centrum Nauki nr DEC-2017/27/B/ST8/01838 zostały przyznane Jednostce środki finansowe na realizację projektu badawczego w wysokości 895 805 zł (słownie: osiemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset pięć złotych). Na podstawie ww. decyzji w dniu 10 września 2018 r. zawarto umowę pomiędzy Narodowym Centrum Nauki (zwany dalej: „NCN”), reprezentowanym przez Dyrektora NCN a Politechniką Poznańską (zwany dalej „Jednostka”) oraz Kierownikiem projektu. W umowie określono szczegółowe warunki realizacji projektu badawczego w tym sposobu przyznania i wypłaty stypendiów naukowych.

Dzień rozpoczęcia realizacji projektu badawczego został ustalony na dzień 10.09.2018 r., a zakończenia na dzień 9.03.2022 r.

Ocena prawidłowości przyznania i wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację stypendiów naukowych

W projekcie badawczym nr 2017/27/B/ST8/01838 zostały zaplanowane dwa stypendia naukowe, oba na okres 36 miesięcy i na kwotę 40 788 zł każde.

1. Dokumentacja dotycząca powołania Komisji konkursowej ds. wyboru Stypendystów zawiera:

- a) prośbę Kierownika projektu z dnia 22 sierpnia 2018 r. skierowaną do Prorektora ds. Nauki Pani prof. dr hab. Joanny Józefowskiej w sprawie akceptacji składu Komisji



rekrutacyjnej do ogłoszonego konkursu na dwa stypendia naukowe dla doktorantów (prośba zaakceptowana). W skład której wchodzi Kierownik projektu jako przewodniczący oraz dwie osoby wskazane przez Kierownika projektu – zgodnie z § 3. pkt 11 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (*„Konkurs na stypendia naukowe NCN przeprowadza trzyosobowa komisja stypendialna powołana przez kierownika podmiotu realizującego projekt badawczy, złożona z kierownika projektu jako przewodniczącego oraz przynajmniej dwóch wskazanych przez niego osób posiadających odpowiednie kwalifikacje naukowe lub zawodowe. W podmiocie, w którym działa samorząd doktorantów, kierownik projektu może powołać w skład komisji jako obserwatora przedstawiciela takiego samorządu”*);

- b) prośbę Kierownika projektu z dnia 28 listopada 2018 r. skierowaną do Prorektora ds. Nauki Pani prof. dr hab. Joanny Józefowskiej w sprawie akceptacji składu Komisji rekrutacyjnej do ogłoszonego konkursu na stypendium naukowe dla doktoranta (prośba zaakceptowana). W skład której wchodzi Kierownik projektu jako przewodniczący oraz dwie osoby wskazane przez Kierownika projektu – zgodnie z § 3. pkt 11 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej);
- c) prośbę Kierownika projektu z dnia 27 listopada 2019 r. skierowaną do Prorektora ds. Nauki Pani prof. dr hab. Joanny Józefowskiej w sprawie akceptacji składu Komisji rekrutacyjnej do ogłoszonego konkursu na stypendium naukowe dla doktoranta (prośba zaakceptowana). W skład której wchodzi Kierownik projektu jako przewodniczący oraz dwie osoby wskazane przez Kierownika projektu – zgodnie z § 3. pkt 11 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej);
- d) Prośbę Kierownika projektu z dnia 3 lutego 2021 r. skierowaną do Prorektora ds. Nauki Pana dr hab. inż. Wojciecha Sumelki, prof. PP w sprawie akceptacji składu Komisji rekrutacyjnej do ogłoszonego konkursu na stypendium naukowe dla doktoranta (prośba zaakceptowana). W skład której wchodzi Kierownik projektu jako przewodniczący oraz dwie osoby wskazane przez Kierownika projektu – zgodnie z § 3. pkt 11 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej).

2. Dokumentacja potwierdzająca zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej Jednostki oraz Narodowego Centrum Nauki zawiera:

- a) potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o naborze ze strony NCN (plik Excel), data zamieszczenia ogłoszenia 22 sierpnia 2018 r. - zgodnie z § 3. pkt 10 Regulaminu przyznawania stypendiów w naukowych (*„Informację o ogłoszeniu konkursu na*



stypendium naukowe NCN umieszcza się na stronie internetowej podmiotu, w którym będzie realizowany projekt badawczy oraz na stronie internetowej NCN. Ogłoszenie o konkursie powinno zawierać w szczególności informacje o wymaganiach stawianych kandydatom, warunkach przyznawania stypendium naukowego, terminie przyjmowania zgłoszeń, oraz terminie rozstrzygnięcia konkursu”);

- b) potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o naborze ze strony NCN (plik Excel), data zamieszczenia ogłoszenia 14 listopada 2018 r. (cyt. jak wyżej);
- c) potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o naborze ze strony NCN (plik Excel), data zamieszczenia ogłoszenia 27 listopada 2019 r. (cyt. jak wyżej);
- d) potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o naborze ze strony NCN (plik Excel), data zamieszczenia ogłoszenia 28 stycznia 2021 r. (cyt. jak wyżej);
- e) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej, zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o naborze na stypendium, termin składania wniosków 5 września 2018 r. – zgodnie z § 3. pkt 10 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych („*Informację o ogłoszeniu konkursu na stypendium naukowe NCN umieszcza się na stronie internetowej podmiotu, w którym będzie realizowany projekt badawczy oraz na stronie internetowej NCN. Ogłoszenie o konkursie powinno zawierać w szczególności informacje o wymaganiach stawianych kandydatom, warunkach przyznawania stypendium naukowego, terminie przyjmowania zgłoszeń, oraz terminie rozstrzygnięcia konkursu*”);
- f) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej, zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o naborze na stypendium, termin składania wniosków 21 września 2018 r. – zgodnie z § 3. pkt 10 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej);
- g) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej, zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o naborze na stypendium, termin składania wniosków 13 grudnia 2019 r. – zgodnie z § 3. pkt 10 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej);
- h) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej, zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o naborze na stypendium, termin składania wniosków 15 lutego 2021 r. – zgodnie z § 3. pkt 10 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej).



3. Dokumentacja zawierająca protokół z przeprowadzonego wyboru Stypendystów zawiera:

- a) protokół z obrad Komisji konkursowej celem przyznania stypendium naukowego dla młodego naukowca w ramach projektu badawczego finansowanego ze środków Narodowego Centrum Nauki pt. „Analiza procesów fizycznych towarzyszących zapłonowi paliw wzbogaconych nanorurkami węglowymi” nr umowy UMO-2017/27/B/ST8/01838. Protokół nie zawiera daty. Liczba zgłoszeń: 1. Komisja zapoznała się z wnioskiem złożonym przez Kandydata, Pana mgr inż. Dawida Gallas. Przeprowadzono ocenę zgłoszenia wg kryterium: osiągnięcia naukowe (waga: 50%), wyróżnienia wynikające z prowadzenia badań naukowych (waga: 20%), kompetencje do realizacji określonych zadań w projekcie badawczym (waga: 30%). Kandydat spełnił wszystkie kryteria konkursowe. Z uwagi na fakt, że ww. Kandydat był jedynym wnioskodawcą Komisja postanowiła przyznać mu stypendium naukowe w projekcie. Protokół został podpisany przez trzech członków Komisji konkursowej. Protokół został także zaakceptowany przez Kierownika Jednostki;
- b) protokół z obrad Komisji Konkursowej celem przyznania stypendium naukowego dla młodego naukowca w ramach projektu badawczego finansowanego ze środków Narodowego Centrum Nauki pt. „Analiza procesów fizycznych towarzyszących zapłonowi paliw wzbogaconych nanorurkami węglowymi” nr umowy UMO-2017/27/B/ST8/01838 z dnia 30 listopada 2018 r. Liczba zgłoszeń: 1. Komisja zapoznała się z wnioskiem złożonym przez Kandydata mgr inż. Oleksandra Stepanenko. Przeprowadzono ocenę zgłoszenia wg kryterium: osiągnięcia naukowe (waga: 50%), wyróżnienia wynikające z prowadzenia badań naukowych (waga: 20%), kompetencje do realizacji określonych zadań w projekcie badawczym (waga: 30%). Kandydat spełnił wszystkie kryteria konkursowe. Z uwagi na fakt, że ww. Kandydat był jedynym wnioskodawcą Komisja postanowiła przyznać mu stypendium naukowe w projekcie. Protokół został podpisany przez trzech członków Komisji konkursowej. Protokół został także zaakceptowany przez Kierownika Jednostki;
- c) protokół z obrad Komisji Konkursowej celem przyznania stypendium naukowego dla młodego naukowca w ramach projektu badawczego finansowanego ze środków Narodowego Centrum Nauki pt. „Analiza procesów fizycznych towarzyszących zapłonowi paliw wzbogaconych nanorurkami węglowymi” nr umowy UMO-2017/27/B/ST8/01838 z dnia 30 grudnia 2019 r. Liczba zgłoszeń: 1. Komisja zapoznała się z wnioskiem złożonym przez Kandydata mgr inż. Dawida Gallas.



Przeprowadzono ocenę zgłoszenia wg kryterium: osiągnięcia naukowe (waga: 50%), wyróżnienia wynikające z prowadzenia badań naukowych (waga: 20%), kompetencje do realizacji określonych zadań w projekcie badawczym (waga: 30%). Kandydat spełnił wszystkie kryteria konkursowe. Z uwagi na fakt, że ww. Kandydat był jedynym wnioskodawcą Komisja postanowiła przyznać mu stypendium naukowe w projekcie (ponowny wybór). Protokół został podpisany przez trzech członków Komisji konkursowej. Protokół został także zaakceptowany przez Kierownika Jednostki;

- d) protokół z obrad Komisji Konkursowej celem przyznania stypendium naukowego dla młodego naukowca w ramach projektu badawczego finansowanego ze środków Narodowego Centrum Nauki pt. „Analiza procesów fizycznych towarzyszących zapłonowi paliw wzbogaconych nanorurkami węglowymi” nr umowy UMO-2017/27/B/ST8/01838. Protokół nie zawiera daty. Liczba zgłoszeń: 1. Komisja zapoznała się z wnioskiem złożonym przez Kandydatkę mgr inż. Paulinę Błaszkiwicz. Przeprowadzono ocenę zgłoszenia wg kryterium: osiągnięcia naukowe (waga: 50%), wyróżnienia wynikające z prowadzenia badań naukowych (waga: 20%), kompetencje do realizacji określonych zadań w projekcie badawczym (waga: 30%). Kandydatka spełniła wszystkie kryteria konkursowe. Z uwagi na fakt, że ww. Kandydatka była jedynym wnioskodawcą Komisja postanowiła przyznać jej stypendium naukowe w projekcie. Protokół został podpisany przez trzech członków Komisji konkursowej. Protokół został także zaakceptowany przez Kierownika Jednostki.

4. Dokumentacja potwierdzająca podanie wyników do publicznej wiadomości i umieszczenie na stronie internetowej Jednostki oraz Ranking kandydatów do stypendium zawiera:

- a) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o wybraniu Kandydatów p. mgr Dawida Gallasa oraz p. mgr Aleksandra Stepanenki (rok 2018) - zgodnie z § 3. pkt 15 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (*„Wyniki konkursu podawane są do publicznej wiadomości i umieszczane na stronie internetowej podmiotu, w którym będzie realizowany projekt badawczy. Od decyzji komisji stypendialnej nie przysługuje odwołanie”*);
- b) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o wybraniu Kandydata p. mgr Dawida Gallasa (rok 2019, drugi wybór) - zgodnie z § 3. pkt 15 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej);



- c) zrzut ze strony internetowej Politechniki Poznańskiej zawierający adres strony internetowej oraz treść ogłoszenia o wybraniu Kandydatki p. mgr Pauliny Błaszkwicz (rok 2021) - zgodnie z § 3. pkt 15 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak wyżej).

5. Umowy zawarte ze Stypendystami:

- a) umowa zawarta ze Stypendystą Panem mgr Dawidem Gallasem. Umowa została zawarta w dniu 10 września 2018 r., na okres 12 miesięcy - zgodnie z § 3 pkt 17 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (*Stypendium naukowe NCN wypłacane jest stypendyście na podstawie umowy stypendialnej, zawartej w formie pisemnej między podmiotem, w którym realizowany jest projekt badawczy a osobą, której przyznano stypendium. W umowie określa się zakres wykonywania prac w projekcie badawczym, wysokość stypendium naukowego, okres i warunki jego wypłacania*);
- b) umowa zawarta ze Stypendystą Panem mgr Oleksandrem Stepanenką. Umowa została zawarta w dniu 1 grudnia 2018 r., na okres 12 miesięcy - zgodnie z § 3 pkt 17 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak powyżej);
- c) umowa zawarta ze Stypendystą Panem mgr Dawidem Gallasem. Umowa została zawarta w dniu 31 grudnia 2019 r., na okres 12 miesięcy. Termin rozpoczęcia stypendium został ustalony na dzień 1 stycznia 2020 r. a zakończenia na dzień 31 grudnia 2020 r. - zgodnie z § 3 pkt 17 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak powyżej);
- d) umowa zawarta ze Stypendystką Panią mgr Pauliną Błaszkwicz. Umowa została zawarta w dniu 1 marca 2021 r., na okres 6 miesięcy - zgodnie z § 3 pkt 17 Regulaminu przyznawania stypendiów naukowych (cyt. jak powyżej).

6. Zmiany w ramach realizacji stypendium naukowego zawierają:

- a) aneks nr 1 z dnia 29 listopada 2019 r. zawarty z Panem mgr Oleksandrem Stepanenką dot. przedłużenia okresu pobierania stypendium naukowego o 10 miesięcy, do dnia 30 września 2020 r. oraz odpowiednio zwiększający środki finansowe;
- b) aneks nr 2 z dnia 30 września 2020 r. zawarty z Panem mgr Oleksandrem Stepanenką dot. przedłużenia okresu pobierania stypendium naukowego o 11 miesięcy, do dnia 30 sierpnia 2021 r. oraz odpowiednio zwiększający środki finansowe.



7. Dokumentacja dotycząca rozliczenia stypendium w projekcie zawiera:

- a) listy wynagrodzeń;
- b) listę transakcji księgi głównej;
- c) wyciągi bankowe dokumentujące wypłatę stypendiów;
- d) wykaz kont księgowych.

Ocena prawidłowości wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację stypendiów naukowych

Na podstawie kontroli dowodów księgowych i wydruków z ksiąg rachunkowych Jednostki, dokonano oceny prawidłowości wydatkowanych środków finansowych zgodnie z umową.

Na realizację projektu badawczego przyznano środki finansowe w łącznej kwocie 895 805 zł, w tym:

- 1) 655 576,00 zł - koszty bezpośrednie realizacji projektu, w tym:
 - a) 274 576,00 zł - wynagrodzenia wraz z pochodnymi i stypendia naukowe;
 - b) 55 000,00 zł - koszty aparatury naukowo badawczej, urządzeń i oprogramowania;
 - c) 326 000,00 zł - inne koszty bezpośrednie;
- 2) 240 229,00 zł - koszty pośrednie;
- 3) 895 805,00 zł - koszty realizacji projektu ogółem.

Na podstawie otrzymanych wydruków z ksiąg rachunkowych za lata 2019 - 2021 Jednostka wydała na realizację stypendium środki finansowe w kwocie:

- 5 325,10 zł – w roku 2018;
- 22 999,90 zł – w roku 2019;
- 27 192,00 zł – w roku 2020;
- 22 660,00 zł – w roku 2021.



Regulamin przyznawania stypendiów naukowych w projektach badawczych finansowanych ze środków Narodowego Centrum Nauki, wprowadzony uchwałą Rady NCN nr 96/2016 z dnia 27 października 2016 r. dopuszcza wypłatę stypendium w okresie realizacji zadań badawczych, na okres wykonywania przez nich określonych zadań w projekcie badawczym nie dłuższy niż 60 miesięcy i w wysokości od 1000 zł do 4 500 zł miesięcznie.

Na realizację kontrolowanego stypendium naukowego w ramach pozycji kosztorysowej wynagrodzenia wraz z pochodnymi i stypendia naukowe zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 81 576,00 zł poniesiono zaś wydatki w wysokości 78 177,00 zł. Kwota 3 399,00 zł została zwrócona do NCN zgodnie z zapisami umowy.

Wykazane kwoty poniesionego stypendium naukowego są zgodne z przedstawionymi kwotami w raportach rocznych za lata 2019 – 2020 i raporcie końcowym.

Koszty stypendium naukowego zostały prawidłowo udokumentowane, ujęte w wyodrębnionej dla projektu badawczego ewidencji księgowej oraz zapłacone w okresie jego realizacji. Dokumenty księgowe zostały zaakceptowane pod względem merytorycznym i formalnym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby zgodnie z regulaminami Jednostki.

Formułując powyższą ocenę uwzględniono w szczególności realizację stypendiów naukowych zgodnie z Regulaminem przyznawania stypendiów naukowych w projektach badawczych finansowanych ze środków Narodowego Centrum Nauki, wprowadzony uchwałą Rady NCN nr 96/2016 z dnia 27 października 2016 r.

W oparciu o ustalenia realizacja projektu badawczego w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie.

Zgodnie z treścią § 7 ust. 17 *Procedury przeprowadzania kontroli w siedzibie jednostek*, stanowiącej załącznik nr 1 do zarządzenia 1/2016 Dyrektora Narodowego Centrum Nauki z dnia 8 stycznia 2016 r., od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne zawiera 10 kolejno ponumerowanych stron.

Zbigniew Błocki
Dyrektor
Narodowego Centrum Nauki