



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 02 listopada 2011 r.

**Pan
Józef Reszke
Starosta
Powiatu Wejherowskiego**

LGD-4101-001-04/11
P/11/158

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Starostwie Powiatowym w Wejherowie (dalej: „Starostwo”) oraz w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Wejherowie. Przedmiotem kontroli było gromadzenie danych o szkołach specjalnych w systemie informacji oświatowej (dalej: „SIO”) w okresie od 01 września 2008 r. do 31 grudnia 2010 r.

W związku z kontrolą przeprowadzoną w Starostwie, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10.03.2011 r., oraz kontrolą przeprowadzoną w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Wejherowie, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10.03.2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Starostwa w skontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości.

Powyższa ocena wynika z niżej opisanych ustaleń:

1. Stwierdzono, że w wyniku nieskutecznego nadzoru, poprzez przeoczenie właściwych pracowników Wydziału Edukacji Starostwa, nastąpiła nierzetelna weryfikacja danych dotyczących liczby uczniów zawartych w „Wykazie szkół i placówek prowadzonych przez Starostwo” na rok szkolny 2008/2009, otrzymanym z Ministerstwa Edukacji Narodowej. Wystąpiła różnica pomiędzy stanem uczniów, wykazanym w raporcie Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Wejherowie (59), a stanem uczniów wykazanym w ww. wykazie MEN (58), która dotyczyła 1 ucznia z wagą P5. Skutkiem ww. różnicy było zmniejszenie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dla Starostwa w 2009 r. o 37.451,78 zł.

Co prawda w Starostwie realizowano nałożony przez *art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 19 lutego 2004 r. o systemie informacji oświatowej*¹ obowiązek sprawdzania poprawności danych przekazywanych przez szkoły i placówki oświatowe z danymi uzyskanymi w ramach sprawowanego nadzoru (poprzez porównywanie przekazanych danych z bieżącym arkuszem organizacyjnym szkoły lub placówki oraz ze sprawozdawczością za poprzedni okres), jednak fakt ten potwierdzano na piśmie wyłącznie w przypadku stwierdzenia niekompletności lub niepoprawności otrzymanych danych. Wówczas działając zgodnie z *art. 7 ust. 4 ustawy o systemie informacji oświatowej*, pracownicy ww. Wydziału powiadamiali szkołę, która wprowadziła te dane do SIO, co skutkowało niezwłoczną korektą danych i ponownym ich przekazaniem do Starostwa. Natomiast w przypadku braku uwag co do poprawności danych przyjmowanych z innych baz, nie potwierdzano faktu ich weryfikacji na piśmie. Zdaniem NIK spowodowane było to brakiem stosowanych mechanizmów kontrolnych w tym zakresie

Zauważyć należy, iż podczas trwającej kontroli NIK, w Wydziale Edukacji, wprowadzono obowiązek pisemnego potwierdzania poprawności wszystkich weryfikowanych danych. Stwierdzono ponadto, iż w zakresie realizacji zadań Starostwa, które dotyczyły scalania danych systemu informacji oświatowej, błędne wypełnianie raportów z baz danych oświatowych przez szkoły i placówki prowadzone przez Powiat Wejherowski, zostało w 2010 r. zidentyfikowane jako jedno z ryzyk w procesie wdrażania w Starostwie mechanizmów kontroli zarządczej.

¹ Dz. U. Nr 49, poz.463 ze zm.

2. Zweryfikowane Wykazy szkół i placówek prowadzonych przez Starostwo były terminowo przesyłane do MEN, a do informacji załączano wydruk odpowiedniej tabeli SIO potwierdzonej za zgodność z oryginałem pieczęcią i podpisem dyrektora szkoły, której dotyczył obowiązek sprawozdawczy. Zestawienia zbiorcze i raporty scalonych danych SIO, wg stanu na dzień 30 września każdego z lat objętych kontrolą, były terminowo przesyłane przez Starostwo do Kuratorium Oświaty w Gdańsku.
3. W okresie objętym kontrolą Wydział Finansowy Starostwa, wypełniając obowiązek sprawowania nadzoru nad działalnością szkół (m.in.) w zakresie spraw finansowych, wynikający z *art. 34a ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty*², przeprowadził kontrole we wszystkich podległych jednostkach oświatowych. Przedmiotem kontroli było stosowanie procedury kontroli w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków z wymogami *ustawy o finansach publicznych*. W 2010 r. Starostwo przystąpiło do wdrożenia zadania kontroli zarządczej w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych Powiatu, o której mowa w *ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*³.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- 1) wprowadzenie mechanizmu kontrolnego (rozwiązania organizacyjnego) w celu zapewnienia rzetelnej weryfikacji wszystkich danych SIO,
- 2) dokumentowanie faktu przeprowadzenia weryfikacji wszystkich danych przyjmowanych z innych baz SIO.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku, na podstawie *art. 62 ust. 1 ustawy o NIK* oczekuje przedstawienia, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią *art. 61 ust. 1 ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

² Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.

³ Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z *art. 62 ust. 2 ustawy o NIK*, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.