



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie

LLU.410.030.04.2015
P/15/031

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Lublinie
ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin
T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11
llu@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

| | |
|-------------------------------------|---|
| Numer i tytuł kontroli | P/15/031 – System Informacji Oświatowej. |
| Okres objęty kontrolą | Lata 2012-2015. |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie |
| Kontroler | Janusz Gosik, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienia do kontroli: nr 98467 z dnia 26.11.2015 r. i nr 98520 z dnia 21.01.2016 r. (dowód: akta kontroli, str. 1-2, 394-395) |
| Jednostka kontrolowana | Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dąbrowicy ¹ , Dąbrowica 138a, 23-400 Biłgoraj. |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Tadeusz Rak, Dyrektor Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dąbrowicy. (dowód: akta kontroli, str. 3-6) |

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli² w okresie objętym kontrolą w Zespole nie zapewniano przekazywania kompletnych informacji do bazy danych zmodernizowanego systemu informacji oświatowej (dalej: SIO), określonych przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej³.

Z przyczyn leżących po stronie administratora nie przekazano do lokalnej bazy SIO, poza jednym przypadkiem, informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO; danych o: zajęciach dodatkowych w roku szkolnym 2013/2014, spełnianiu obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego w roku szkolnym 2014/2015, spełnianiu obowiązku szkolnego w roku szkolnym 2014/2015, obowiązkach nauczycieli w roku szkolnym 2014/2015, terenach sportowych, wynagrodzeniu pracowników niebędących nauczycielami za okres od stycznia do sierpnia 2014 r. oraz danych o wydatkach na prowadzenie szkoły za I, II, III kwartał 2014 r. i I, II kwartał 2015 r.

Ponadto nauczyciel informatyki odpowiedzialny za wprowadzanie danych do bazy SIO nie posiadał stosownego upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Biłgoraj.

Natomiast na podstawie ustawy z dnia 19 lutego 2004 r. o systemie informacji oświatowej⁴ (dalej: stare SIO), przekazano dane subwencyjne do bazy danych starego SIO zgodne ze stanem faktycznym.

¹ Zwany dalej: Zespołem lub ZSPiG.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

³ Dz. U. z 2015 r. poz. 45 ze zm. Zwana dalej: *ustawą o SIO z 2011 r.*

⁴ Dz. U. Nr 49, poz. 463 ze zm.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Przekazywanie danych sprawozdawczych w bazie danych zmodernizowanego systemu informacji oświatowej

1.1. Warunki organizacyjno-techniczne funkcjonowania lokalnej bazy danych SIO

Opis stanu faktycznego

1.1.1. Według § 1 Statutu Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dąbrowicy⁵, Zespół jest jednostką organizacyjną, w skład której wchodzi: oddział przedszkolny w szkole podstawowej dla dzieci 6-letnich, oddział przedszkolny przy szkole podstawowej dla dzieci 3-5 letnich, 6-klasowa szkoła podstawowa oraz gimnazjum. Organem prowadzącym ZSPiG jest Gmina Biłgoraj. Zespół jest jednostką budżetową.

(dowód: akta kontroli, str. 6-20)

Zgodnie z art. 95 ustawy o SIO z 2011 r. do prowadzenia lokalnej bazy danych SIO Zespół wykorzystywał oprogramowanie udostępniane nieodpłatnie na portalu SIO (na stronie: www.sio.men.gov.pl).

(dowód: akta kontroli, str. 106-140)

W ZSPiG wprowadzono *Politykę bezpieczeństwa danych osobowych i Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych*, wymagane przepisem § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych⁶.

(dowód: akta kontroli, str. 39-95)

1.1.2. Dyrektor Zespołu posiadał upoważnienie do dostępu do bazy danych SIO dla ZSPiG w Dąbrowicy wydane dnia 12 grudnia 2012 r. przez Wójta Gminy Biłgoraj, na podstawie art. 68 ust. 2 pkt 3 ustawy o SIO z 2011 r., na okres do 31 sierpnia 2017 r. W dniu 18 grudnia 2012 r. Dyrektor Zespołu wydał upoważnienie do dostępu do bazy danych SIO, na podstawie art. 72 ust. 1 ustawy o SIO z 2011 r., nauczycielowi informatyki ZSPiG na okres do 31 sierpnia 2017 r.

(dowód: akta kontroli, str. 31-35)

1.1.3. Obaj wymienieni wyżej pracownicy ZSPiG (Dyrektor Zespołu oraz nauczyciel informatyki) faktycznie obsługiwali lokalną bazę danych SIO na komputerze o numerze ewidencyjnym 15572, znajdującym się w sekretariacie Zespołu. Nauczyciel informatyki w celu dostępu do bazy SIO korzystał z osobistego loginu i hasła Dyrektora ZSPiG.

Nauczyciel informatyki uzyskał upoważnienie do dostępu do bazy danych SIO od Wójta Gminy Biłgoraj dopiero w dniu 26 stycznia 2016 r.

(dowód: akta kontroli, str. 23, 102, 106-140, 397)

1.1.4. W latach szkolnych 2014/2015 i 2015/2016 Dyrektor Zespołu przekazał, zgodnie z wymogiem zawartym w art. 79 ust. 2 ustawy o SIO z 2011 r., informację o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO tylko za III kwartał

⁵ Tekst jednolity zmieniony uchwałą Rady Pedagogicznej ZSPiG w Dąbrowicy nr 7/08/2015 z 28 sierpnia 2015 r.

⁶ Dz. U. Nr 100, poz. 1024; zwane dalej: rozporządzeniem w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych.

2015 r. Natomiast nie przekazał takich informacji za pozostałe kwartały okresu objętego kontrolą.

(dowód: akta kontroli, str. 23)

1.1.5. Dyrektor Zespołu wprowadził w styczniu 2013 r. *Procedury wewnętrzne wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej w ZSPiG w Dąbrowicy*, według których nadzorował on kompletność, poprawność i zgodność ze stanem faktycznym danych gromadzonych w bazie, wprowadzanych przez upoważnionego nauczyciela informatyki.

(dowód: akta kontroli, str. 24, 36-38)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nauczyciel informatyki nie mając upoważnienia do dostępu do bazy danych SIO wydanego przez Wójta Gminy, a tym samym nie posiadając osobistego loginu i hasła dostępowego do lokalnej bazy SIO w ZSPiG w Dąbrowicy, dokonywał wprowadzania do niej danych, korzystając z udostępnionego mu przez Dyrektora Zespołu, osobistego loginu i hasła przydzielonego Dyrektorowi ZSPiG.

Zdaniem NIK nauczyciel informatyki nie był uprawniony do dostępu do bazy danych SIO.

Dyrektor Zespołu akceptował dostęp nauczyciela do lokalnej bazy SIO na podstawie upoważnienia jakie on sam wydał nauczycielowi informatyki oraz *Procedury wewnętrznej wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej w ZSPiG*, określonej przez niego, według której nauczyciel był odpowiedzialny za wprowadzanie i terminowe przekazywanie zbiorów danych do bazy SIO.

(dowód: akta kontroli, str. 31-38, 106-140, 397)

Nie wystąpienie o wydanie dla nauczyciela informatyki upoważnienia dostępowego przez Wójta Gminy, skutkowało naruszeniem art. 72 ust. 3 i 4 ustawy o SIO z 2011r.

W ocenie NIK udostępnienie przez Dyrektora danych osobie nieuprawnionej, uchybiało art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych⁷ oraz stanowiło naruszenie środków bezpieczeństwa (zasad ochrony) określonych dla systemów informatycznych w części A, pkt II ust. 2 lit. a-b załącznika do rozporządzenia w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych.

Dyrektor Zespołu potwierdził, że upoważniony przez niego nauczyciel nie posiadał upoważnienia do dostępu do bazy danych SIO wydanego przez Wójta Gminy Biłgoraj. Ponadto Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że nauczyciel informatyki dokonywał wprowadzenia danych do bazy SIO posługując się loginem i hasłem przydzielonym Dyrektorowi Zespołu w jego obecności i za jego zgodą.

(dowód: akta kontroli, str. 351, 396-397)

2. W latach szkolnych 2014/2015 i 2015/2016 Dyrektor Zespołu nie wywiązał się z obowiązku przekazywania do bazy danych SIO kwartalnych informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO, za wyjątkiem III kwartału 2015 r. Jednocześnie w swoich wyjaśnieniach nie podał przyczyn tego stanu.

⁷ Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 ze zm.

Nieprzekazywanie przez Dyrektora raz na kwartał, w terminie siedmiu dni roboczych od rozpoczęcia kolejnego kwartału, informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO, naruszało przepis art. 79 ust. 2 ustawy o SIO z 2011 r.

(dowód: akta kontroli, str. 21, 23)

1.2. Przekazywanie do bazy lokalnej SIO danych dotyczących uczniów

1.2.1. W lokalnej bazie SIO (moduł „Uczeń”) zarejestrowano w roku szkolnym 2014/2015 i 2015/2016 wszystkich uczniów wykazanych w dziennikach lekcyjnych z tych lat, przypisując ich do właściwych oddziałów Zespołu.

(dowód: akta kontroli, str. 102-105, 141-182)

1.2.2. Wszystkie oddziały ujęte w lokalnej bazie SIO (moduł „Podmiot”) miały charakter „ogólnodostępny”. W Zespole nie było oddziałów integracyjnych, specjalnych, sportowych, z nauką języka mniejszości narodowych oraz dwujęzycznych.

Jeden uczeń z orzeczeniem o niepełnosprawności, dla którego prowadzone były zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze w domu, przyporządkowany został do dodatkowego wirtualnego oddziału o nazwie *Zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze*.

(dowód: akta kontroli, str. 102-105)

1.2.3. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) wprowadzono kompletną informację o udziale uczniów w zajęciach pozalekcyjnych w roku szkolnym 2014/2015, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty⁸. System nie dawał możliwości wprowadzenia danych w tym zakresie w roku szkolnym 2013/2014.

W module „Uczeń” w zakładce *Zajęcia dodatkowe* w roku szkolnym 2014/2015 dla szkoły podstawowej i gimnazjum odznaczono *Zajęcia dla zainteresowanych, w tym artystyczne, przedmiotowe, sportowe lub inne (np. dydaktyczno-wyrównawcze)*.

Poprzez podgląd danych określonego ucznia w module „Uczeń/Dane dziedzinowe” można było uzyskać informację w jakiego rodzaju zajęciach on uczestniczył.

Wejście w moduł „Nauczyciel/Dane dziedzinowe” dawało informację jakie zajęcia prowadzili poszczególni nauczyciele w roku szkolnym 2014/2015. Analogicznie działała baza dla roku szkolnego 2015/2016.

(dowód: akta kontroli, str. 102-105, 117-122, 183-260, 349)

1.2.4. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) wprowadzono kompletną informację o korzystaniu przez uczniów z pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym.

W module „Pomoc materialna”, w formatkach poszczególnych uczniów, wpisano informację o udzieleniu w roku szkolnym 2014/2015 pomocy materialnej 20 uczniom szkoły podstawowej oraz 14 uczniom gimnazjum (stypendia za wyniki w nauce lub osiągnięcia sportowe).

W roku szkolnym 2015/2016 nie wprowadzono, do czasu zakończenia kontroli NIK, takich danych, ponieważ stypendia wypłacane są jednorazowo na koniec roku szkolnego (w czerwcu).

(dowód: akta kontroli, str. 23-28, 103, 349)

⁸ Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm., zwana dalej: *ustawą o systemie oświaty*.

1.2.5. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) w roku szkolnym 2014/2015 wprowadzono informację o uzyskaniu przez 14 uczniów szkoły podstawowej karty rowerowej.

Baza SIO nie umożliwiała zapisania informacji o uzyskaniu kart rowerowych przez uczniów gimnazjum (brak odpowiedniej ikony). W ww. wymienionych latach karty rowerowe uzyskało czterech uczniów gimnazjum.

(dowód: akta kontroli, str. 23-24, 29, 103)

1.2.6. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) nie wprowadzono danych o zakresie korzystania przez uczniów z internatu w latach szkolnych 2014/2015 i 2015/2016, ponieważ Zespół nie prowadził internatu.

(dowód: akta kontroli, str.104, 347, 349)

1.2.7. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) nie wprowadzono danych o spełnianiu obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego przez dzieci poza granicami kraju w roku szkolnym 2014/2015.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 349)

1.2.8. W lokalnej bazie SIO nie wprowadzono danych o spełnianiu obowiązku szkolnego przez uczniów poza granicami kraju w roku szkolnym 2014/2015.

(dowód: akta kontroli, str.100, 104, 349)

1.2.9. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) w latach szkolnych 2014/2015 i 2015/2016 wprowadzono dane o orzeczonych potrzebach kształcenia specjalnego dwojga uczniów (ważne w badanym okresie).

(dowód: akta kontroli, str. 104, 264-269)

1.2.10. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) nie wprowadzono danych o potrzebach wczesnego wspomaganie rozwoju uczniów w roku szkolnym 2014/2015 i 2015/2016, ponieważ w Zespole nie było takich uczniów.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 349)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Do lokalnej bazy SIO nie zostały wprowadzone dane dotyczące zajęć dodatkowych w roku szkolnym 2013/2014, czym naruszono obowiązek wynikający z art. 14 pkt 25 ustawy o SIO z 2011 r.

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że dane dotyczące zajęć dodatkowych w roku szkolnym 2013/2014 nie zostały wprowadzone z powodu przeoczenia przez osobę upoważnioną do ich wprowadzania, a sam nie zweryfikował tego faktu. Jednocześnie dodał, że nauczyciel wprowadzający dane do SIO jest zatrudniony na ½ etatu i zadania te wykonuje poza obowiązkowym pensum (w czasie swojego prywatnego czasu) bez żadnej gratyfikacji finansowej.

(dowód: akta kontroli, str. 102-105, 117-122, 183-260, 349)

2. Nie przekazano do lokalnej bazy SIO (moduł „Uczeń”) danych o spełnianiu przez dzieci obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego w roku szkolnym 2014/2015 za granicą. Obowiązek ten spełniało w tym roku szkolnym czworo dzieci poza granicami kraju.

Niewprowadzenie tych danych do lokalnej bazy SIO naruszało wymóg zawarty w art. 13 pkt 2 ustawy o SIO z 2011 r.

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że przeoczył jako nadzorujący fakt niewprowadzenia tych danych przez osobę do tego upoważnioną.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 349, 386, 393)

3. W lokalnej bazie SIO nie wprowadzono danych o spełnianiu obowiązku szkolnego w roku szkolnym 2014/2015 przez 22 uczniów za granicą, co naruszało wymóg zawarty w art. 14 pkt 13 ustawy o SIO z 2011 r.

W roku szkolnym 2015/2016 obowiązek szkolny przez uczęszczanie do szkoły poza granicami kraju realizowało 23 uczniów pochodzących z obwodu ZSPiG w Dąbrowicy.

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że dane o spełnianiu obowiązku szkolnego przez uczniów przekazywane są w systemie starego SIO na dzień 30 września każdego roku szkolnego. Brak danych w tym zakresie w nowym SIO wynikał, jego zdaniem, z przeoczenia pracownika szkoły upoważnionego do ich wprowadzenia oraz nieweryfikowania tego faktu przez niego.

(dowód: akta kontroli, str.100-101, 104, 271, 286, 349, 386, 392)

1.3. Przekazywanie do bazy lokalnej SIO danych dotyczących nauczycieli

1.3.1. W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”) nie wprowadzono danych o obowiązkach nauczycieli w roku szkolnym 2014/2015. Dane w tym zakresie zostały wprowadzone do lokalnej bazy SIO (dla 17 nauczycieli) w roku szkolnym 2015/2016.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 274-284, 350, 393)

1.3.2. W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”) wprowadzono, zgodnie ze stanem faktycznym, dane o udziale nauczycieli Zespołu w doskonaleniu zawodowym w roku szkolnym 2014/2015.

W ZSPiG 16 nauczycieli – na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o SIO z 2011 r. - złożyło w latach 2011-2012 pisemne oświadczenia o wyrażeniu zgody na pozyskiwanie ich danych z bazy danych SIO, o których mowa w art. 58 ust. 1 pkt 2 i 59 pkt 2 tej ustawy. Informacje te wprowadzono do bazy danych SIO.

(dowód: akta kontroli, str. 24, 30, 104, 123-140, 393, 399-403)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”) nie wprowadzono danych o obowiązkach 17 nauczycieli w roku szkolnym 2014/2015, co naruszało wymóg określony w art. 29 ust. 1 pkt 1 lit. g ustawy o SIO z 2011 r.

Dla żadnego z 15 nauczycieli zobowiązanych do realizacji zajęć dodatkowych na podstawie art. 42 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela⁹, nie przekazano danych o wymiarze zrealizowanych zajęć dodatkowych w pierwszym półroczu w roku szkolnym 2014/2015.

Zgodnie z § 29 ust. 1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych dziedzinowych gromadzonych w systemie informacji oświatowej oraz terminów przekazywania niektórych danych do bazy danych systemu informacji oświatowej¹⁰, informacje

⁹ Dz. U. z 2014 r., poz. 191 ze zm., zwana dalej: *Kartą Nauczyciela*.

¹⁰ Dz. U. z 2012 r., poz. 1547, zwane dalej: *rozporządzeniem w sprawie zakresu danych nowego SIO*.

o zajęciach nauczycieli realizowanych w ramach godzin określonych ww. przepisem Karty Nauczyciela aktualizuje się w terminach do 7 kwietnia i do 7 października według stanu na dzień 31 marca i 30 września.

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że niewprowadzenie danych o obowiązkach nauczycieli w roku szkolnym 2014/2015 wynikało z przeoczenia przez pracownika szkoły upoważnionego do ich wprowadzenia oraz niezweryfikowania tych danych przez niego.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 274-284, 350, 393)

1.4. Przekazywanie do bazy lokalnej SIO danych dotyczących warunków prowadzenia szkół i placówek oświatowych

1.4.1. W lokalnej bazie SIO wykazano dane, zgodne ze stanem faktycznym, w zakresie posiadanych pomieszczeń oraz wyposażenia w urządzenia i pomoce dydaktyczne.

Natomiast na dzień przeprowadzenia oględzin (15.12.2015 r.) nie wprowadzono do lokalnej bazy SIO danych o posiadanych terenach sportowych (boisko wielofunkcyjne). Urządzeń rekreacyjno-sportowych Zespół nie posiadał.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 112)

1.4.2. W trakcie oględzin lokalnej bazy SIO stwierdzono, że nie zawierała ona zakładki do wprowadzenia informacji o podręcznikach obowiązujących w poszczególnych oddziałach.

(dowód: akta kontroli, str. 104)

1.4.3. W bazie lokalnej SIO nie wprowadzono wysokości wynagrodzenia osób wykonujących zadania nauczyciela na podstawie umowy cywilnoprawnej w latach 2014 i 2015, ponieważ w Zespole nie zatrudniano w tym okresie nauczycieli na podstawie umów cywilnoprawnych.

W lokalnej bazie zostały przekazane:

- dane o wynagrodzeniu pracowników niebędących nauczycielami za 2014 r. oraz za okres od stycznia do sierpnia 2015 r.,
- dane o wydatkach na prowadzenie szkoły za IV kwartał 2014 r. i III kwartał 2015 r.

Natomiast nie zostały przekazane:

- dane o wynagrodzeniu pracowników niebędących nauczycielami za okres od stycznia do sierpnia 2014 r.,
- dane o wydatkach na prowadzenie szkoły za I, II, III kwartał 2014 r. i I, II kwartał 2015 r.

(dowód: akta kontroli, str. 104-105, 350)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W lokalnej bazie SIO na dzień przeprowadzenia jej oględzin (15.12.2015 r.) nie wprowadzono danych dotyczących terenów sportowych, tj. boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni tartanowej w skład, którego wchodziły: boisko do piłki ręcznej, dwa boiska do koszykówki oraz kort tenisowy, co naruszało art. 8 pkt 1 lit. a ustawy o SIO z 2011 r.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 352, 360)

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że nie wprowadzono danych o terenach sportowych (boisko wielofunkcyjne) ponieważ teren ten jest własnością gminy i dane w tym zakresie były wprowadzane do SIO na poziomie organu prowadzącego.

(dowód: akta kontroli, str. 350)

W ocenie NIK, pomimo że szkoła korzystała z terenów sportowych niebędących jej własnością, to zgodnie z § 3 pkt 3 rozporządzenia w sprawie zakresu danych nowego SIO, powinna to wykazać w bazie danych SIO w formularzu „*Obiekty sportowe niebędące własnością szkoły*”.

2. W lokalnej bazie SIO nie zostały przekazane dane o wynagrodzeniu pracowników niebędących nauczycielami za okres od stycznia do sierpnia 2014 r. oraz dane o wydatkach na prowadzenie szkoły za I, II, III kwartał 2014 r. i I, II kwartał 2015 r.

(dowód: akta kontroli, str. 104-105, 350)

Nieprzekazanie tych danych do lokalnej bazy SIO naruszało obowiązek wynikający z art. 8 pkt. 1 lit. g, h, j ustawy o SIO z 2011 r.

Dyrektor Zespołu wyjaśnił, że dane o wynagrodzeniach pracowników niebędących nauczycielami wprowadzono do starego SIO, w którym prowadzona jest sprawozdawczość. W tym czasie, jak stwierdził, „byliśmy przekonani, że danych tych nie należy dublować. Brak w nowym SIO danych dotyczących wydatków na prowadzenie szkoły wynikał z analogicznej przyczyny. Jednocześnie dane te były przekazywane do starego SIO.”

(dowód: akta kontroli, str. 350)

3. Do lokalnej bazy SIO nie wprowadzono informacji o podręcznikach obowiązujących w poszczególnych oddziałach, z przyczyn niezależnych od Dyrektora Zespołu, ponieważ w bazie nie została utworzona odpowiednia zakładka, w której takie dane należało zamieścić.

(dowód: akta kontroli, str. 104)

Ocena cząstkowa

W Zespole nie zapewniono wystarczającego nadzoru nad procesem przekazywania informacji do zmodernizowanego SIO, skutkiem czego było niewprowadzenie lub wprowadzenie części danych m.in. o zajęciach dodatkowych w roku szkolnym 2013/2014, o spełnianiu obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego w roku szkolnym 2014/2015, o spełnianiu obowiązku szkolnego w roku szkolnym 2014/2015, o obowiązkach nauczycieli w roku szkolnym 2014/2015, o terenach sportowych, o wynagrodzeniu pracowników niebędących nauczycielami za okres od stycznia do sierpnia 2014 r. oraz danych o wydatkach na prowadzenie szkoły za okres I, II, III kwartału 2014 r. i I, II kwartału 2015 r.

Ponadto nauczyciel informatyki nie był uprawniony do dostępu do bazy danych SIO. Nauczyciel ten nie mając upoważnienia do dostępu do bazy danych SIO wydanego przez Wójta Gminy, dokonywał wprowadzania do niej danych, korzystając w tym celu z udostępnionego mu przez Dyrektora Zespołu, osobistego loginu i hasła przydzielonego Dyrektorowi ZSPiG.

2. Przekazywanie danych sprawozdawczych w bazie danych starego systemu informacji oświatowej

Opis stanu faktycznego

2.1. W bazie danych starego SIO, w stanie wykazanym na dzień 30 września 2014 r., przekazano zgodnie ze stanem faktycznym dane o uczniach, które posłużyły do naliczenia subwencji oświatowej dla organu prowadzącego szkołę na 2015 r.

(dowód: akta kontroli, str. 362-392)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

W kontrolowanym zakresie w szkolnej bazie danych SIO przekazano zgodne ze stanem faktycznym dane o uczniach, będące podstawą do podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy Biłgoraj na 2015 r.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹¹, wnosi o: niezwłoczne przekazanie do lokalnej bazy SIO danych dotychczas niewprowadzonych (zaległych) oraz bieżące wprowadzanie danych wymaganych przepisami ustawy o SIO z 2011 r.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosku

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Lublin, dnia 29 stycznia 2016 r.

Dyrektor

Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Lublinie
Edward Lis

Kontroler
Janusz Gosik

starszy inspektor kontroli państwowej

.....
podpis

.....
podpis

¹¹ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096

