



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.029.02.2015  
P.15.031

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Szczecinie  
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin  
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66  
[lsz@nik.gov.pl](mailto:lsz@nik.gov.pl)

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P.15.031 – System informacji oświatowej <sup>1</sup> .
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
<i>Kontroler</i>	Robert Lewandowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 98816 z dnia 13 listopada 2015 r.  (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Szkoła Podstawowa w Okonku <sup>2</sup> , ul. Leśna 45, 64-965 Okonek.
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Małgorzata Lewandowska-Apyras, Dyrektor Szkoły od dnia 15 grudnia 2009 r.; Małgorzata Kijowiec, Zastępca Dyrektora Szkoły od dnia 1 września 2011 r.  (dowód: akta kontroli str. 3-4, 5-6)

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

W ocenie<sup>3</sup> Najwyższej Izby Kontroli, w Szkole do bazy danych zmodernizowanego SIO przekazano dane kompletne i zgodne ze stanem faktycznym. Szkoła posiadała niezbędne warunki organizacyjno-techniczne funkcjonowania lokalnej bazy danych systemu. Osoby odpowiedzialne w Szkole za przekazywanie i pozyskiwanie danych w lokalnej bazie posiadały aktualne upoważnienia dostępowe. Potwierdzono wiarygodność informacji w SIO w zakresie danych dotyczących uczniów, nauczycieli oraz warunków materialnych i finansowych prowadzenia Szkoły.

Dane subwencyjne przekazane do bazy danych starego SIO poza jednym przypadkiem<sup>4</sup>, były zgodne ze stanem faktycznym.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła nieterminowego przekazywania kwartalnych informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych systemu.

<sup>1</sup> Dalej: SIO lub system.

<sup>2</sup> Dalej: Szkoła.

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> Dotyczącym błędnego ujęcia wszystkich uczniów Szkoły, zamiast 25 jako objętych edukacją w klasie sportowej. Skutkowało to uzyskaniem zawyżonej części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2015, co zostało skorygowane decyzją Ministra Finansów wydaną przed rozpoczęciem kontroli NIK.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego**

#### **1. Przekazywanie danych sprawozdawczych w bazie zmodernizowanego SIO**

Opis stanu faktycznego

##### **1.1. Warunki organizacyjno-techniczne funkcjonowania lokalnej bazy danych SIO.**

1. Szkoła do prowadzenia lokalnej bazy danych SIO wykorzystywała aplikację udostępnianą nieodpłatnie przez Ministra Edukacji Narodowej na portalu SIO (na stronie internetowej: [www.sio.men.gov.pl](http://www.sio.men.gov.pl)). Szkoła nie prowadziła oddziałów przedszkolnych w kontrolowanym okresie.

(dowód: akta kontroli str. 11, 25-26)

2. Osoby odpowiedzialne w Szkole za przekazywanie i pozyskiwanie danych w lokalnej bazie SIO (Dyrektor i Zastępca Dyrektora) posiadały upoważnienia dostępu do bazy danych SIO udzielone w dniach: 27 grudnia 2012 r. (do dnia 31 sierpnia 2014 r.) oraz 12 września 2014 r. (do dnia 31 sierpnia 2017 r.).

(dowód: akta kontroli str. 7-8, 9-10)

Małgorzata Lewandowska-Apyras wyjaśniła: „(...) Po otrzymaniu w dniu 1 września 2014 r. aktu powierzenia stanowiska Dyrektora Szkoły (...) przez Burmistrza Okonka (...) niezwłocznie, tj. 3 września 2014 r. wystąpiłam z wnioskiem o nadanie upoważnienia do przekazywania danych dziedzinowych do bazy danych SIO. Stan faktyczny był podany na dzień 10 września 2014 r. do bazy danych w starym systemie informacji oświatowej”.

(dowód: akta kontroli str. 29, 30-32)

3. Osoby odpowiedzialne w Szkole za przekazywanie i pozyskiwanie danych w lokalnej bazie SIO (Dyrektor Szkoły w zakresie starego systemu, Zastępca Dyrektora Szkoły w zakresie zmodernizowanego SIO) zostały w swoich gabinetach wyposażone w stanowiska komputerowe z zainstalowaną aplikacją do obsługi SIO i miały faktyczną możliwość jej obsługi. Jednostka komputerowa Dyrektora Szkoły była użytkowana również w innych celach, jednostka komputerowa Zastępcy Dyrektora Szkoły była dedykowana tylko do zmodernizowanego SIO.

(dowód: akta kontroli str. 11)

W sprawie zapewnienia w Szkole sprawności funkcjonowania bazy danych SIO w okresach nieobecności pracowników upoważnionych do dostępu, Małgorzata Lewandowska-Apyras wyjaśniła: „W okresie nieobecności dyrektora (...) osobą odpowiedzialną za terminowe wprowadzenie danych do systemu informacji oświatowej jest wicedyrektor (...). Gdy nieobecna jest wicedyrektor, aktualizacje zmodernizowanego systemu informacji oświatowej prowadzi dyrektor Szkoły (...). Takie przypadki od ponad roku nie miały miejsca, ponieważ od 1 września 2014 r. nie zdarzyło się, aby ww. osoby nie były obecne w pracy powyżej 3 dni. Jeżeli wystąpią dłuższe nieobecności, wówczas złożony zostanie wniosek o nadanie upoważnienia dla osoby wskazanej przez dyrektora Szkoły. (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 29, 30)

4. W systemie na poziomie użytkownika lokalnej bazy danych w Szkole, brak było funkcjonalności umożliwiającej wygenerowanie zestawienia przesłanych przez osobę upoważnioną informacji o niezakończonym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych.

(dowód: akta kontroli str. 24)

W latach szkolnych 2014/15 i 2015/16<sup>5</sup> w Szkole nie występowały zakłócenia w funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO wywołane działaniami osób nieuprawnionych do dostępu do tej bazy.

(dowód: akta kontroli str. 27)

W module „Komunikaty”, zakładce „Powiadomienia” stwierdzono 14 pozycji powiadomień o tytule „Zgłaszanie zakłóceń w funkcjonowaniu bazy danych” i treści: „Brak zgłoszenia o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO. Przypominamy o obowiązku przekazania stosownej informacji”. Powiadomienia przesłano w dniach 1, 3, 10, 13, 15, 16, 17 kwietnia, 7 sierpnia, 2, 6, 7, 14 (dwukrotnie), 15 października 2015 r. Według oświadczenia Małgorzaty Kijowiec, zgłoszenia o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO były wysyłane przez nią w pierwszych siedmiu dniach roboczych od rozpoczęcia następnego kwartału.

(dowód: akta kontroli str. 24)

5. W dniu 2 stycznia 2015 r. Dyrektor Szkoły podpisała „Procedurę zbierania i przekazywania danych do lokalnej bazy danych systemu informacji oświatowej w Szkole Podstawowej w Okonku”. W procedurze m.in. wskazano źródła danych wprowadzanych do SIO oraz sposób ich pozyskiwania na potrzeby systemu.

(dowód: akta kontroli str. 12-13)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Opóźnienia w przesyłaniu kwartalnych informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu bazy danych w danym kwartale wyniosły odpowiednio: 6 dni roboczych za I kwartał 2015 r., 23 dni za drugi kwartał 2015 r. i 4 dni za III kwartał 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 24)

Stosownie do dyspozycji art. 79 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej<sup>6</sup>, kierownicy podmiotów prowadzących lokalne bazy danych SIO byli obowiązani niezwłocznie przekazywać do bazy danych SIO informacje o nieuprawnionym dostępie do bazy danych SIO, nielegalnym pozyskaniu danych z bazy danych SIO, zniszczeniu lub utracie danych zgromadzonych w bazie danych SIO lub wykorzystaniu tych danych w nieuprawniony sposób. Jeżeli żadne ze zdarzeń, o których mowa w ust. 1, nie nastąpiło, raz na kwartał, w terminie 7 dni roboczych od rozpoczęcia kolejnego kwartału, kierownicy podmiotów prowadzących lokalne bazy danych SIO byli obowiązani przekazywać do bazy danych SIO informację o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy danych SIO (art. 79 ust. 2 ustawy).

W sprawie przypomnień o nieprzesłaniu kwartalnych informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu bazy danych w danym kwartale, Małgorzata Kijowiec wyjaśniła: „(...) przekazywanie informacji o niezakłóconym funkcjonowaniu bazy danych SIO w danym kwartale następowało zgodnie z harmonogramem. Logowanie do lokalnej bazy danych w każdym kwartale odbywało się wielokrotnie. W systemie nie ma dat, kiedy powiadomienia zostały wysłane oraz potwierdzeń o ich otrzymaniu”.

(dowód: akta kontroli str. 47-48, 49)

<sup>5</sup> Do dnia 20 listopada 2015 r.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 45 ze zm.

## 1.2. Przekazywanie do lokalnej bazy SIO danych dotyczących uczniów.

1. Na listach uczniów przypisanych w bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) do 16 oddziałów Szkoły, w roku szkolnym 2015/16 ujęto wszystkich uczniów wykazanych w dziennikach lekcyjnych. W roku szkolnym 2014/15 listy uczniów z klas I-V w bazie lokalnej SIO były puste, a z klas VI zgodne z dziennikami lekcyjnymi<sup>7</sup>.

Według oświadczenia Małgorzaty Kijowiec, wskazania w lokalnej bazie SIO (stany „0”) dotyczące 16 oddziałów w roku szkolnym 2014/15 spowodowane były promocją uczniów w systemie do klasy programowo wyższej i ich przejściem do roku szkolnego 2015/16 (do klasy wyższej) lub ukończeniem szkoły w przypadku uczniów klas szóstych.

(dowód: akta kontroli str. 25-26)

W trakcie roku szkolnego 2014/15 z listy uczniów skreślono 10, natomiast w trakcie roku szkolnego 2015/16 – 3 uczniów. Listy uczniów poszczególnych oddziałów w bazie lokalnej SIO odpowiadały liczbie uczniów wpisanych w poszczególnych dziennikach lekcyjnych. W bazie lokalnej SIO przekazano informację o datach opuszczenia szkoły przez uczniów skreślonych z listy – w 12 przypadkach dochowano wymogu aktualizacji danych w ciągu 7 dni od zmiany stanu faktycznego, w 1 przypadku termin ten wyniósł 9 dni. Przyczyną przekroczenia terminu było późne przekazanie potwierdzenia o przyjęciu ucznia z placówki, w której zaczął realizować obowiązek szkolny.

(dowód: akta kontroli str. 25-26, 35, 41)

2. W badanym okresie w Szkole utworzono oddziały sportowe: w roku szkolnym 2014/15 była to klasa IVa, w 2015/16 – Va. Poza ww. oddziałami, nie organizowano oddziałów szkolnych o szczególnym charakterze (innych niż oddziały ogólnodostępne), tj.: integracyjnych, specjalnych, z nauką języka mniejszości narodowej lub grupy etnicznej oraz języka regionalnego, dwujęzycznych.

W bazie lokalnej SIO (moduł „Podmiot”) wykazano oddział sportowy – w roku szkolnym 2014/15 (klasa IVa) oraz w 2015/16 (klasa Va).

W bazie lokalnej SIO (moduł „Podmiot”) w roku szkolnym 2014/15 w niżej wymienionych oddziałach widniały, niezgodne ze stanem faktycznym, zapisy wskazujące liczby uczniów: 2 w klasie Ib, 1 w IIa, 1 w IIIa, 1 w Vb, 20 w VIa, 21 w VIb, 21 w VIc, a w przypadku pozostałych 9 oddziałów rubryki były puste. Według oświadczenia Małgorzaty Kijowiec, liczby uczniów z klasy Ib, IIa, IIIa, Vb wskazywane przez SIO pokrywały się z uczniami, którzy zakończyli naukę w Szkole.

W bazie lokalnej SIO (moduł „Podmiot”) w roku szkolnym 2015/16 liczba przypisanych uczniów do oddziałów była zgodna ze stanem faktycznym.

(dowód: akta kontroli str. 28)

3. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) wprowadzono kompletną informację o udziale uczniów w roku szkolnym 2014/15 w zajęciach pozalekcyjnych określonych w art. 64 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty<sup>8</sup>. Liczby uczniów zawarte w dziennikach pozalekcyjnych<sup>9</sup> w poszczególnych

<sup>7</sup> Imiona i nazwiska uczniów były przekreślone i opatrzone adnotacją „uczeń ukończył szkołę”.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.

<sup>9</sup> W Szkole w roku szkolnym 2014/2015 uczniowie brali udział w zajęciach pozalekcyjnych (dane z dzienników pozalekcyjnych): zajęcia wyrównawcze (19 + 11 + 5 + 15 + 8 + 10 + 31 + 17 + 12 + 12 + 4 + 12 + 18 + 9), zajęcia logopedyczne (20 + 7 + 10), pomoc psychologiczno-pedagogiczna (8 + 11 + 25), zajęcia reedukacyjne (6), gimnastyka korekcyjna (12 + 8 + 8 + 8), zajęcia „Poznaj język niemiecki” (3), praca z uczniem zdolnym (24 + 23), zajęcia „Sport, turystyka” (20), sks (14 + 11), zajęcia sportowe – tenis stołowy (7), koło biblioteczne (15), zajęcia matematyczno-przyrodnicze (26), zajęcia ortograficzno-gramatyczne (22), muzyczne zajęcia pozalekcyjne (28), koło języka angielskiego (9),

rodzajach zająć pozalekcyjnych odpowiadały liczbom uczniów wprowadzonych do bazy lokalnej SIO, przy czym w kaflu „Pomoc psychologiczno-pedagogiczna” system generował komunikat o treści: „Wybrany uczeń nie jest przypisany do oddziału podstawowego w bieżącym roku szkolnym”. Według oświadczenia Małgorzaty Kijowiec, wyświetlanie ww. komunikatu wynikało prawdopodobnie z faktu promocji uczniów do klas programowo wyższych.

W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”), w kaflu „Zajęcia dodatkowe”/„Pomoc psychologiczno-pedagogiczna” w liście rozwijającej się „Rok szkolny” brak było roku szkolnego 2013/14<sup>10</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 33-34)

4. W latach szkolnych 2014/15 i 2015/16 uczniowie nie otrzymywali pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”), w latach szkolnych 2014/15 i 2015/16, w kaflu „Pomoc materialna” wyświetlane rubryki były puste.

(dowód: akta kontroli str. 36)

5. W rejestrze wydanych kart rowerowych zapisano m.in., że w roku szkolnym 2014/15 karty rowerowe otrzymało w dniu 1 września 2015 r. 17 uczniów (numery kart rowerowych 1-17/2015). Uczniowie swoimi podpisami potwierdzili otrzymanie kart rowerowych. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”), w roku szkolnym 2014/15, w kaflu „Pozostałe dane dziedzinowe” dla poszczególnych uczniów (17) zawarty został m.in. zapis „Uzyskanie karty rowerowej: tak”. W opcji pozostałych danych dziedzinowych brak było możliwości wygenerowania daty wprowadzenia informacji o uzyskaniu karty rowerowej<sup>11</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 37)

6. Szkoła nie posiadała internatu i dlatego w latach szkolnych 2014/15 i 2015/16 w dziennikach lekcyjnych nie wykazywano uczniów mieszkających w internacie. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) nie było zapisów dotyczących korzystania przez uczniów z internatu.

(dowód: akta kontroli str. 40)

7. W księdze ewidencji dzieci prowadzonej w Szkole za rok szkolny 2014/15 nie było dzieci realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego za granicą. W lokalnej bazie danych SIO w Szkole nie był dostępny formularz danych „Obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego”, przez co niemożliwe było sprawdzenie poprawności danych sprawozdawczych z tego zakresu. Zgodnie z „Instrukcją użytkownika aplikacji zmodernizowanego SIO. Wprowadzanie danych do systemu informacji oświatowej dla szkół i placówek oświatowych. Moduł: Uczeń” formularz o przygotowaniu przedszkolnym jest dostępny jedynie w szkołach, które prowadzą oddziały „0”.

---

projekt edukacyjny „Czas na historię – poznaj kolorowe średniowiecze” (6), koło informatyczno-biblioteczne (13), przygotowanie do sprawdzianu z języka angielskiego (11), koło polonistyczne (12), koło teatralne (26), koło plastyczne (28 + 19), koło historyczne „Spacer po Wielkopolsce” (7), koło kulinarne „Spotkania w kuchni” (11), zajęcia korekcyjno-kompensacyjne (1).

<sup>10</sup> W Szkole w roku szkolnym 2013/2014 uczniowie brali udział w zajęciach pozalekcyjnych (dane z dzienników pozalekcyjnych): koło języka angielskiego (10 + 14 + 12), koło teatralne klas I-III (17), pomoc w odrabianiu lekcji (ilość uczniów zmienna w zależności od potrzeb), zajęcia logopedyczne (10 + 10 + 10), zajęcia sportowe – piłka koszykowa (17), gimnastyka korekcyjna (24 + 9 + 13), koło plastyczne (7), zespół dydaktyczno-wyrównawczy (9 + 9 + 11 + 12 + 18 + 12 + 13 + 12 + 4 + 12 + 5 + 10 + 6 + 8 + 20), koło teatralne dla klas IV-VI (28), zajęcia komputerowe (10), zajęcia muzyczne (26), przygotowanie do I Komunii (7), koło różańcowe (9), tworzenie stron internetowych (ilość uczniów zmienna w zależności od potrzeb), koło „Baw się tabliczką mnożenia” (7), zajęcia sportowe – gry zespołowe (15), koło teatralne w języku angielskim (10), koło muzyczno-taneczne (20), praca z uczniem zdolnym (20 + 14 + 7), koło biblioteczno-informatyczne (11), zajęcia rozwijające zainteresowania matematyczno-przyrodnicze (9), ZHP (15), koło plastyczne (17).

<sup>11</sup> W lokalnej bazie SIO dla danego ucznia z poziomu użytkownika Szkoły widoczna jest jedynie data ostatniej modyfikacji.

(dowód: akta kontroli str. 38)

8. W księdze uczniów za rok szkolny 2014/15 nie było uczniów realizujących obowiązek szkolny za granicą. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) w roku szkolnym 2014/15, w kaflu „Obowiązek szkolny” nie wykazano (zgodnie ze stanem faktycznym) uczniów o statusie spełniania obowiązku szkolnego przez uczęszczanie do szkoły przy przedstawicielstwie dyplomatycznym innego państwa w Polsce albo przez uczęszczanie do szkoły za granicą.

(dowód: akta kontroli str. 38)

9. W latach szkolnych 2014/15 i 2015/16 do Szkoły uczęszczało 5 uczniów posiadających orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznych o potrzebie kształcenia specjalnego.

W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) w kaflu „Orzeczenia/opinie” za lata szkolne 2014/15 i 2015/16 wprowadzonych zostało łącznie 7 orzeczeń poradni psychologiczno-pedagogicznych o potrzebie kształcenia specjalnego, dotyczących 5 uczniów. Wpisy w bazie lokalnej zawierały m.in.: numer orzeczenia i jego datę, wskazanie typu i rodzaju niepełnosprawności, regon poradni psychologiczno-pedagogicznej.

(dowód: akta kontroli str. 44, 45-46)

10. W latach szkolnych 2014/15 i 2015/16 w Szkole nie było uczniów posiadających opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju. W bazie lokalnej SIO (moduł „Uczeń”) w kaflu „Orzeczenia/opinie” za lata szkolne 2014/15 i 2015/16 nie wprowadzono (zgodnie ze stanem faktycznym) opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju uczniów Szkoły.

(dowód: akta kontroli str. 42, 45-46)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

### **1.3. Przekazywanie do bazy lokalnej SIO danych o obowiązkach nauczycieli.**

Opis stanu  
faktycznego

1. W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”) w kaflu „Obowiązek” nie było technicznej możliwości<sup>12</sup> wygenerowania danych o obowiązkach nauczycieli realizowanych w roku szkolnym 2014/15. W systemie wyświetlane były jedynie obowiązki na bieżący rok szkolny 2015/16.

Według oświadczenia Małgorzaty Kijowiec, dane o obowiązkach nauczycieli za rok szkolny 2014/15 zostały wprowadzone do bazy lokalnej SIO i następnie wraz z wprowadzeniem danych o obowiązkach nauczycieli na rok szkolny 2015/16 – zostały automatycznie zastąpione nowymi danymi.

(dowód: akta kontroli str. 43-43a)

W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”), kaflu „Obowiązki” w roku szkolnym 2015/16 wprowadzono obowiązki 15 losowo wybranych nauczycieli<sup>13</sup> zgodnie ze stanem faktycznym, tj. arkuszem organizacyjnym Szkoły, wprowadzonymi do niego

<sup>12</sup> Z listy rozwijającej się wybrać można było wyłącznie rok szkolny 2015/16. Po zgłoszeniu problemu przez operatora SIO Szkoły w dniu 25 listopada 2015 r., Centrum Informatyczne Edukacji potwierdziło brak możliwości wygenerowania rzeczonych danych.

<sup>13</sup> Badaniem kontrolnym objęto wybranych losowo 15 nauczycieli Szkoły (spośród 28 ogółem zatrudnionych w Szkole na dzień 25 listopada 2015 r.). W roku szkolnym 2014/2015 (od początku roku i w trakcie jego trwania) nie było przypadków rozpoczęcia pracy w Szkole przez nowych nauczycieli.

zmian, a także dokonany przez Dyrektora Szkoły przydziałem nauczycielom zajęć dodatkowych).

(dowód: akta kontroli str. 54-56, 57-58)

2. Na podstawie akt osobowych wybranej grupy 15 nauczycieli ustalono wykaz ukończonych kursów kwalifikacyjnych oraz form doskonalenia zawodowego i wymiaru zajęć w tych formach.

W bazie lokalnej SIO (moduł „Nauczyciel”) w kaflu „Pozostałe dane dziedzinowe” dla wybranej grupy nauczycieli stwierdzono zgodne z aktami osobowymi dane o udziale nauczycieli w doskonaleniu zawodowym w roku szkolnym 2014/15.

(dowód: akta kontroli str. 50-51, 52-53)

Wszyscy nauczyciele Szkoły (na dzień wprowadzenia do bazy lokalnej SIO<sup>14</sup>) złożyli oświadczenia o treści: „Wyrażam zgodę na pozyskiwanie moich danych osobowych z Centralnego Systemu SIO oraz gromadzenie, przetwarzanie zgodnie z *ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o systemie informacji oświatowej (Dz. U. Nr 139, poz. 814, Nr 205, poz. 1206).*”

(dowód: akta kontroli str. 122, 123)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

Opis stanu  
faktycznego

1. Na dzień kontroli NIK ustalono niżej opisane warunki materialne prowadzenia Szkoły w roku szkolnym 2015/16:

- Szkoła nie posiadała własnych terenów (obiektów) sportowych oraz urządzeń rekreacyjno-sportowych;
- w Szkole znajdowało się łącznie 66 pomieszczeń, z tego: biblioteka, stołówka, 17 sal lekcyjnych, pracownia komputerowa, pracownia językowa, świetlica, 40 pomieszczeń pozostałych (w tym m.in.: serwerownia, pomieszczenia socjalne, magazyny, sekretariat wraz z gabinetami dyrektorów, szatnie, wc, pralnie, korytarze, sala do gimnastyki korekcyjnej, archiwum, prysznic, pokój nauczycielski), 4 gabinety (pedagoga, profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedmedycznej, 2 gabinety logopedy);
- w Szkole znajdowały się pomoce dydaktyczne: kserokopiarka Ricoh MP 2500 (w sekretariacie), 2 tablice interaktywne (w salach 10 i 204), 11 projektorów multimedialnych (w świetlicy, gabinecie dyrektora Szkoły i salach 3, 10, 16, 19, 20, 104, 106, 204, 207), 6 odtwarzaczy DVD (w świetlicy i salach 16, 19, 105, 106, 107);
- w Szkole znajdowały się jednostki komputerowe przeznaczone do celów dydaktycznych: 33 (w tym 17 przenośnych), z tego 20 dostępnych dla uczniów; 13 komputerów dostępnych dla uczniów znajdowało się w pracowni komputerowej, 4 w bibliotece, 3 w salach (104, 106, 207); pozostałe komputery niedostępne dla uczniów znajdowały się w pracowni komputerowej (2), pokoju nauczycielskim (1), gabinecie pedagoga szkolnego (2), w salach 4, 15, 16, 19, 20, 204, 205, 206 (8).

(dowód: akta kontroli str. 59, 60-62)

<sup>14</sup> Na dzień kontroli liczba nauczycieli w Szkole wynosiła 28.



Dane dotyczące warunków materialnych prowadzenia Szkoły w roku szkolnym 2015/16 wykazano w bazie lokalnej SIO zgodnie z ustalonym stanem faktycznym.

(dowód: akta kontroli str. 63-64)

2. Dyrektor Szkoły podała do publicznej wiadomości zestawy podręczników obowiązujących w Szkole w latach szkolnych 2014/15 i 2015/16.

(dowód: akta kontroli str. 65-73, 74-80)

W bazie lokalnej SIO (moduł „Dane zbiorcze”) w kaflu „Biblioteka” z rozwijającej się listy możliwe było uzyskanie danych według stanu na 31 grudnia 2014 r. i 2015 r. System na dzień 31 grudnia 2015 r. wskazywał rubryki puste. Według stanu na 31 grudnia 2014 r. w systemie znajdowały się dane: liczba dokumentów elektronicznych o dostępie lokalnym – 0, liczba książek – 11.711, liczba książek i innych materiałów dydaktycznych na nośnikach w formatach audiowizualnych – 98, liczba książek i innych materiałów dydaktycznych na nośnikach w formatach dźwiękowych – 52, liczba książek i innych materiałów na nośnikach elektronicznych – 0, liczba materiałów zdigitalizowanych przez bibliotekę – 0, liczba sieciowych zasobów elektronicznych – 0, liczba zestawów podręczników – 94. Liczba czytelników w kategorii wiekowej od 6 do 12 lat wynosiła 356, w kategorii wiekowej powyżej 19 lat – 51.

(dowód: akta kontroli str. 81)

3. W Szkole w latach 2014-2015 nie zatrudniano osób na podstawie umowy cywilnej do wykonywania zadań nauczyciela. Wynagrodzenia osób wykonujących zadania nauczyciela na podstawie umowy cywilnej w latach 2014-2015 (do końca sierpnia) wykazane zostały w bazie lokalnej SIO na 0 zł.

(dowód: akta kontroli str. 83, 87-88)

Liczba pracowników administracji i obsługi (etatów) w Szkole w roku szkolnym 2014/15 wyniosła 5, w 2015/16 – 5,5. Wydatki na wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami wyniosły 238.023,55 zł w 2014 r. oraz 166.072,46 zł w okresie styczeń-sierpień 2015 r. i były zgodne z kwotami wprowadzonymi do lokalnej bazy SIO (moduł „Dane zbiorcze”), w kaflu „Koszty wynagrodzeń”. W systemie brak jest możliwości technicznych do wygenerowania powyższych danych za okres styczeń-sierpień 2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 84, 85-86, 87-88)

W bazie lokalnej SIO (moduł „Dane zbiorcze”), w kaflu „Wydatki” wprowadzone zostały dane o wydatkach na prowadzenie Szkoły za okresy I, II, III, IV kwartału 2014 r. i I, II, III kwartału 2015 r. Kwoty ogółem wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykazanych w SIO<sup>15</sup> były zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniach Rb-28S.

(dowód: akta kontroli str. 87-88, 89-121)

<sup>15</sup> Kwoty ogółem wydatków wykazanych w SIO w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wyniosły w I kwartale 2014 r.: w rozdziale 80101 – 687.623,91 zł, w rozdziale 80146 – 1.054,60 zł, w rozdziale 80148 – 10.432,10 zł, w rozdziale 85401 – 47.085,91 zł, w rozdziale 85446 – 0 zł; II kwartale 2014 r.: w rozdziale 80101 – 1.311.887,62 zł, w rozdziale 80146 – 5.099,90 zł, w rozdziale 80148 – 19.932,85 zł, w rozdziale 85401 – 87.931,26 zł, w rozdziale 85446 – 0 zł; III kwartale 2014 r.: w rozdziale 80101 – 1.934.064,61 zł, w rozdziale 80146 – 7.230,90 zł, w rozdziale 80148 – 20.255,78 zł, w rozdziale 85401 – 124.095,89 zł, w rozdziale 85446 – 0 zł; IV kwartale 2014 r.: w rozdziale 80101 – 2.627.953,89 zł, w rozdziale 80146 – 11.921,33 zł, w rozdziale 80148 – 31.762,50 zł, w rozdziale 85401 – 199.888,10 zł, w rozdziale 85446 – 429,10 zł; I kwartale 2015 r.: w rozdziale 80101 – 597.212,16 zł, w rozdziale 80146 – 1.402,16 zł, w rozdziale 80148 – 10.598,85 zł, w rozdziale 85401 – 10.598,85 zł, w rozdziale 85446 – 1.550 zł; w rozdziale 80150 – 0 zł; II kwartale 2015 r.: w rozdziale 80101 – 1.227.253,71 zł, w rozdziale 80146 – 6.153,15 zł, w rozdziale 80148 – 20.663,99 zł, w rozdziale 85401 – 94.784,69 zł, w rozdziale 85446 – 1.550 zł; w rozdziale 80150 – 61.984,56 zł; III kwartale 2015 r.: w rozdziale 80101 – 1.901.126,40 zł, w rozdziale 80146 – 7.206,38 zł, w rozdziale 80148 – 20.838,83 zł, w rozdziale 85401 – 138.632,60 zł, w rozdziale 85446 – 1.550 zł; w rozdziale 80150 – 92.834,86 zł.

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Z przyczyn niezależnych od Szkoły, w bazie lokalnej SIO brak było wymaganej informacji o obowiązującym w danym roku szkolnym zestawie podręczników.

W związku z zapytaniem Małgorzaty Kijowiec z dnia 26 listopada 2015 r. dotyczącym sposobu wpisywania do SIO informacji o podręcznikach obowiązujących w poszczególnych oddziałach Szkoły, uzyskano odpowiedź w Systemie o treści: „Aktualnie w SIO nie ma funkcjonalności pozwalającej na przekazywanie danych dotyczących podręczników obowiązujących w poszczególnych oddziałach (...). Funkcja ta będzie dostępna w późniejszym terminie. Po jej uruchomieniu w strefie dla zalogowanych (...) zamieszczony zostanie komunikat informujący o pojawieniu się takiej możliwości”.

(dowód: akta kontroli str. 82)

Ocena częściowa

W kontrolowanym zakresie w lokalnej bazie danych SIO przekazano kompletne i zgodne ze stanem faktycznym dane sprawozdawcze, z zachowaniem obowiązujących terminów ich aktualizacji. Nie dotrzymano wymaganego terminu przekazania w bazie SIO danych dotyczących niezakłóconego funkcjonowania bazy danych w danym kwartale. Ze względu na brak funkcjonalności systemu, do bazy SIO nie wprowadzono danych dotyczących obowiązujących zestawów podręczników. W Szkole zapewniono właściwe warunki organizacyjno-techniczne do sprawnego przekazywania i pozyskiwania danych w lokalnej bazie danych SIO.

## **2. Przekazywanie danych sprawozdawczych w bazie danych starego SIO**

### **2.1. Przekazywanie do bazy szkolnej SIO danych o uczniach.**

Opis stanu  
faktycznego

Poza danymi o liczbie uczniów w oddziałach o szczególnym charakterze, w bazie danych starego SIO, w stanie wykazanym na dzień 30 września 2014 r., przekazano zgodne ze stanem faktycznym dane o uczniach, które następnie posłużyły do naliczenia subwencji oświatowej dla organu prowadzącego Szkołę na 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 14, 15-23, 124-126, 127-131)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące  
badanej działalności

W wyniku błędnego wypełnienia w systemie tabeli U3.1 przez Dyrektora Szkoły we wrześniu 2014 r. wykazano jako klasy sportowe wszystkie 16 oddziałów Szkoły (łącznie 357 uczniów), zamiast jednego składającego się z 25 uczniów.

(dowód: akta kontroli str. 130)

Powyższe dane zostały następnie ujęte w metryczce subwencji oświatowej na 2015 r., wskutek czego część oświatowa subwencji ogólnej dla Miasta i Gminy Okonek na 2015 r. (na uczniów klas sportowych Szkoły), ustalana na podstawie danych z bazy SIO, została zawyżona i wyniosła 424.021,41 zł, zamiast 29.693,38 zł.

(dowód: akta kontroli str. 21-23, 138)

Przyczyna błędu w bazie SIO została wyjaśniona przez Małgorzatę Lewandowską-  
Apryas: „(...) We wrześniu 2014 r. podczas wypełniania tabeli U3.1 – *Uczniowie  
według klas, profili, zawodów lub specjalności*, przy rozwinięciu pola: specyfiki  
uzupełniającej, zazaczyłam obszar: w szkole występują klasy sportowe. Po  
zaznaczeniu powyższego, przeszłam do następnej tabeli, do której wpisałam dane  
dotyczące ilości oddziałów w placówce. Mój błąd polegał na tym, że nie dodałam  
oddzielnej tabeli, w której wskazałabym występowanie klasy sportowej. (...) nie  
wystąpiły nadzwyczajne okoliczności podczas uzupełniania informacji. Była to  
samodzielna praca dyrektora Szkoły. Zebrane dane przekazałam do Zespołu  
Obsługi Placówek Oświatowych. (...)”.

(dowód: akta kontroli str. 132, 139)

Pismem z dnia 10 marca 2015 r. Burmistrz Okonka poinformował Ministerstwo  
Edukacji Narodowej o błędnym wypełnieniu tabeli U3.1 w SIO (przez Szkołę oraz  
Gimnazjum w Okonku), co spowodowało naliczenie zawyżonej kwoty subwencji  
oświatowej dla Gminy Okonek. Minister Finansów decyzją z dnia 15 września  
2015 r. postanowił w związku z błędami wykazanymi w Szkole oraz Gimnazjum  
w Okonku m.in. zmniejszyć część oświatową subwencji ogólnej dla Miasta i Gminy  
Okonek na rok 2015 o 598.619 zł, w tym dla Szkoły o 394.328,03 zł.

(dowód: akta kontroli str. 133-137)

#### Ocena częściowa

W kontrolowanym zakresie w szkolnej bazie starego SIO przekazano zgodne ze  
stanem faktycznym dane o uczniach, za wyjątkiem liczby uczniów klas sportowych.  
Na dzień 30 września 2014 r. niezgodne ze stanem faktycznym zawyżono o 332  
liczbę uczniów klas sportowych, wskutek czego część oświatową subwencji ogólnej  
dla organu prowadzącego zawyżono o kwotę 394.328,03 zł.

## IV. 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 Kontroli<sup>16</sup>, wnosi o terminowe przesyłanie kwartalnych informacji  
o niezakłóconym funkcjonowaniu lokalnej bazy SIO.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

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 Szczecinie.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwag  
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli,  
w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie  
wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych  
działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

<sup>16</sup> Dz. U. z 2015 r., poz. 1096.

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.

Szczecin, dnia 16 grudnia 2015 r.

Kontroler  
Robert Lewandowski  
Główny specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Szczecinie

Dyrektor

.....  
*podpis*