

Protokół
z przeprowadzonej kontroli w zakresie zgodności ze stanem faktycznym danych o liczbie uczniów wykazanych w SIO, mających wpływ na kwotę uzupełniającą części oświatowej subwencji ogólnej

Kontrola przeprowadzona została od dnia 7 czerwca 2017 r. do 30 czerwca przez zespół powołany Zarządzeniem Nr 560.2017 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 22 maja 2017 r. w sprawie powołania zespołu do przeprowadzenia kontroli w zakresie przeprowadzonej kontroli w zakresie zgodności ze stanem faktycznym danych o liczbie uczniów wykazanych w SIO, mających wpływ na kwotę uzupełniającą części oświatowej subwencji ogólnej w składzie: Maria Susidko i Małgorzata Michałowska.

Członkowie zespołu działali w oparciu o imienne upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 19 czerwca 2017 r. Nr OR.077.293.2017 Maria Susidko – dyrektor Centrum Usług Wspólnych Gminy Twardogóra, Nr OR.077.294.2017 Małgorzata Michałowska – główny specjalista ds. planowania budżetu gminy.

W toku przeprowadzonych czynności nadzorczych zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

- 1) SIO – system informacji oświatowej stanowi bazę danych administracyjnych dotyczących oświaty – zbiera dane o uczniach i nauczycielach jego podstawą jest Ustawa z 15 kwietnia 2011 roku o systemie oświaty (Dz. U. 2016 poz. 1927 ze zm.),
- 2) informacje wymagane przez SIO są wprowadzane przez upoważnionych pracowników na poziomie jednostek oświatowych – szkół,
- 3) osobą reprezentującą Gminę Twardogóra w systemie SIO oraz odpowiedzialną za zarządzanie i administrowanie SIO w Gminie Twardogóra jest pracownik Centrum Usług Wspólnych Gminy Twardogóra - [REDAKTOWANE] zgodnie z upoważnieniem do dostępu do bazy danych SIO dla Gminy Twardogóra z dnia 13/01/2015 ważne do 06/01/2019- załącznik nr 1.
- 4) część oświatowa subwencji ogólnej jest ustalana na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty z wyłączeniem zadań związanych z dowozem uczniów oraz zadań związanych z prowadzeniem przedszkoli ogólnodostępnych i oddziałów ogólnodostępnych w przedszkolach z oddziałami integracyjnymi oraz zadań związanych z prowadzeniem innych form wychowania przedszkolnego. Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala corocznie ustawa budżetowa. Przepisy gwarantują minimalną wysokość tej kwoty. Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwotę przeznaczoną na część oświatową subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej jest rozdzielana pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego na podstawie algorytmu, określanego corocznie w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego,
- 5) finansowanie kształcenia specjalnego jest uwzględnione w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej,
- 6) środki subwencji otrzymane przez Gminę Twardogóra wylczona zostały na podstawie informacji złożonych w systemie SIO,
- 7) w złożonych przez jednostki informacjach dotyczących kształcenia specjalnego, należało wykazać tylko te dzieci, które posiadają aktualne orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

Zgodnie z metryczką subwencji oświatowej na 2017 roku kwota subwencji wyniosła 7.600.183 zł – załącznik nr 2.

Tabela Nr 1.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota planu finansowego jednostki na dzień 01.01.2017 r., | Kwota subwencji przypadająca na jednostkę na dzień 01.01.2017 r., | cześć subwencji na kształcenie specjalne stan na 01.01.2017 | % 4:3 | % 5:3 |
|--------------|---------------------------------------|---|---|---|--------|--------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. | Szkoła Podstawowa Nr 1 | 1 824 885,00 | 1 711 007,00 | 1 643,00 | 93,76% | 0,09% |
| 2. | Szkoła Podstawowa Nr 2 | 1 710 004,00 | 1 625 114,00 | 1 435,00 | 95,04% | 0,08% |
| 3. | Szkoła Podstawowa w Goszczu | 1 299 145,00 | 1 000 121,00 | 49 422,00 | 76,98% | 3,80% |
| 4. | Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim | 1 023 421,00 | 888 993,00 | 31 565,00 | 86,86% | 3,08% |
| 5. | Gimnazjum | 3 561 818,00 | 1 976 938,00 | 1 825,00 | 55,50% | 0,05% |
| 6. | Miejskie Przedszkole | 2 649 962,00 | 398 010,00 | 398 009,00 | 15,02% | 15,02% |
| podsumowanie | | 12 069 235,00 | 7 600 183,00 | 483 899,00 | 62,97% | 4,01% |

1. Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Polskich Noblistów

W badanym okresie dyrektorem szkoły była pani Maria Lidia Gerus. Osoba wprowadzającą dane do systemu SIO – System Informacji Oświatowej był referent szkoły (sekretarka) zgodnie z zakresem obowiązków – załącznik nr 3 oraz upoważnieniem do dostępu do bazy danych SIO – załącznik nr 4.

Według rozliczenia metryczki subwencji oświatowej wykazano:

- a) 1 ucznia z wagą P – 5 tj. uczniów niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1), dla uczniów z zaburzeniami psychicznymi (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1, wydanych przed dniem 1 września 2011 r.) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – N_{5,i},

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

Tabela nr 2.

| Lp. | Nr orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego | Data orzeczenia | Okres | | Wskazana w orzeczeniu niepełnosprawność | Uwagi |
|-----|---|-----------------|--------------------------------|----------|--|---|
| 1. | 347/14/15 | 27.01.2015 | II etap edukacyjny | Kasa IV | Uczeń słabowidzący | |
| 2. | 36/16/17 | 08.11.2016 | II etap edukacji | Klasa IV | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim | |
| 3. | 86/13/14 | 28.05.2014 | Do ukończenia pierwszego etapu | | Niepełnosprawności sprzężone: upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym, niepełnosprawność ruchowa | Porozumienie nr 1/2014-2015 pomiędzy SP 1 a MSPDION w Miliczu |
| 4. | 4/15-16 | 10.09.2015 r. | Edukacja wczesnoszkolna | Kl. I | Niepełnosprawność sprzężona – upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym i niepełnosprawność ruchowa | Porozumienie nr 1/2015/2016 pomiędzy SP 1 a MSPDION w Miliczu |

2. Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Jana Pawła II

W badanym okresie dyrektorem szkoły była pani Edyta Pciak - Rogala. Osoba wprowadzającą dane do systemu SIO – System Informacji Oświatowej był sekretarz szkoły zgodnie z zakresem obowiązków – załącznik nr 5 oraz upoważnieniem do dostępu do bazy danych SIO – załącznik nr 6.

Według rozliczenia metryczki subwencji oświatowej zostało wykazanych:

- a) 2 uczniów z wagą P – 4 tj. uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1), dla uczniów z zaburzeniami zachowania, zagrożonych uzależnieniem, z chorobami przewlekłymi (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1, wydanych przed dniem 1 września 2011 r.) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy oraz dla uczniów szkół podstawowych specjalnych, gimnazjów specjalnych i szkół ponadgimnazjalnych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i młodzieżowych ośrodkach socjoterapii – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 – N_{4,i},
- b) 1 ucznia z wagą P – 5 tj. uczniów niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1), dla uczniów z zaburzeniami psychicznymi (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1, wydanych przed dniem 1 września 2011 r.) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – N_{5,i},
- c) 2 uczniów z wagą P – 7 tj. dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych przez szkoły podstawowe, gimnazja, szkoły ponadgimnazjalne i poradnie psychologiczno-pedagogiczne, dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie odpowiednio orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego albo o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – N_{7,i},

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

Tabela nr 3.

| Lp. | Nr orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego | Data orzeczenia | Okres | Wskazana w orzeczeniu niepełnosprawność | Uwagi |
|-----|---|-----------------|--|---|--|
| 1. | 75/13/14 | 30.04.2014 | Od 1 września 2014 roku do ukończenia pierwszego etapu edukacyjnego szkoły podstawowej | Kl. II | Autyzm |
| 2. | 8/14/15 | 24.09.2014 | Do ukończenia podstawowego etapu nauczania | Kl. II | Niepełnosprawność ruchowa |
| 3. | 101/13/14 | 25.06.2014 | Od 01.09.2014 do ukończenia pierwszego etapu edukacji | Kl. II | Autyzm |
| 4. | 177/13/14 | 27.08.2014 | Do ukończenia I etapu edukacyjnego (do końca klasy III szkoły podstawowej) | Kl. II | Upośledzenie umysłowe o stopniu lekkim |
| 5. | 182/15/16 | 12.07.2016 | Do ukończenia drugiego etapu edukacji | Kl. IV | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim |

3. Szkoła Podstawowa w Goszczu

W badanym okresie dyrektorem szkoły była pani Magdalena Żerebecka. Osoba wprowadzającą dane do systemu SIO – System Informacji Oświatowej był sekretarz szkoły zgodnie z upoważnieniem do dostępu do bazy danych SIO – załącznik nr 7.

Na podstawie przedstawionych informacji w Szkole Podstawowej w Goszczu nie ma dzieci objętych wczesnym wspomaganiam.

4. Szkoła Podstawowa w Grabownie Wielkim

W badanym okresie dyrektorem szkoły była pani Renata Szmajek, która była też osobą wprowadzającą dane do systemu SIO – zgodnie ze złożonym oświadczeniem – załącznik nr 8.

Według rozliczenia metryczki subwencji oświatowej zostało wykazanych:

- a) 5 uczniów z wagą P – 4 tj. uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1), dla uczniów z zaburzeniami zachowania, zagrożonych uzależnieniem, z chorobami przewlekłymi (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1, wydanych przed dniem 1 września 2011 r.) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy oraz dla uczniów szkół

podstawowych specjalnych, gimnazjów specjalnych i szkół ponadgimnazjalnych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i młodzieżowych ośrodkach socjoterapii – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 – N_{4,i},

- b) 2 uczniów z wagą P – 7 tj. dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych przez szkoły podstawowe, gimnazja, szkoły ponadgimnazjalne i poradnie psychologiczno-pedagogiczne, dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie odpowiednio orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego albo o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – N_{7,i}

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

Tabela nr 4.

| Lp. | Nr orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego | Data orzeczenia | Okres | Wskazana w orzeczeniu niepełnosprawność | uwagi |
|-----|---|-----------------|--|--|-------|
| 1. | 102/13/14 | 25.06.2014 | Od 01.09.2014 do ukończenia podstawowego etapu nauczania | Niepełnosprawność ruchowa z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim | |
| 2. | 134/12/13 | 10.07.2013 | Do ukończenia pierwszego etapu edukacji | Upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim | |
| 3. | 131/14/15 | 01.07.2015 | Do ukończenia drugiego etapu edukacji | Upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim | |
| 4. | 245/15/16 | 30.08.2016 | Do ukończenia drugiego etapu edukacji | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim | |
| 5. | 243/15/16 | 30.08.2016 | Do ukończenia pierwszego etapu edukacji | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim | |
| 6. | 179/15/16 | 12.07.2016 | Do ukończenia edukacji przedszkolnej | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim | |

5. Miejskie Przedszkole w Twardogórze

W badanym okresie dyrektorem szkoły jest pani Iwona Palko. Osoba wprowadzającą dane do systemu SIO – System Informacji Oświatowej był starszy referent zgodnie z upoważnieniem do dostępu do bazy danych SIO – załącznik nr 9.

Według rozliczenia metryczki subwencji oświatowej zostało wykazanych:

- a) 2 uczniów z wagą P – 51 tj. dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych, innych formach wychowania przedszkolnego, szkołach podstawowych, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, ośrodkach rewalidacyjno-wychowawczych, poradniach psychologiczno-pedagogicznych (na podstawie opinii, o których mowa w art. 71b ust. 3 i 3a ustawy wymienionej w § 1 ust. 1) - N_{51,i},
- b) 2 uczniów z wagą P – 54 tj. dla dzieci niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją, z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim – objętych kształceniem specjalnym w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych, a także w innych formach wychowania przedszkolnego (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy – N_{54,i},

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty – załącznik nr 10. :

Tabela nr 5.

| Lp. | Nr orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego | Data orzeczenia | Okres | Wskazana w orzeczeniu niepełnosprawność | Uwagi |
|-----|---|-----------------|------------------------------------|--|---|
| 1. | 20/15/16 | 15.09.2015 | Edukacji przedszkolnej | Niepełnosprawność ruchowa, w tym afazję | Uczeń posiada również ocenę o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju (opinia 20/15/16 z 15.09.2015 r.) |
| 3. | 118/16/17 | 06.06.2017 | Do ukończenia I etapu edukacyjnego | Niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim | Uczeń posiada również ocenę o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju (opinia 52/13/14 z 26.02.2014 r.) |

6. Gimnazjum nr 1 im. Polskich Olimpijczyków

W badanym okresie dyrektorem szkoły jest pani Renata Gašior. Osoby upoważnione do dostępu do bazy danych w SIO: sekretarz, pracownik administracji, zastępcza dyrektora – załącznik nr 11-12-13.

Według rozliczenia metryczki subwencji oświatowej zostało wykazanych:

- a) 3 uczniów z wagą P – 4 dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, zagrożonych niedostosowaniem społecznym (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1), dla uczniów z zaburzeniami zachowania, zagrożonych uzależnieniem, z chorobami przewlekłymi (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1, wydanych przed dniem 1 września 2011 r.) – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy oraz dla uczniów szkół podstawowych specjalnych, gimnazjów specjalnych i szkół ponadgimnazjalnych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i młodzieżowych ośrodkach socjoterapii – wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 – N_{4,1},

Do kontroli przedstawiono następujące dokumenty- załącznik 14:

Tabela nr 5.

| Lp. | Nr orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego | Data orzeczenia | Okres | | Wskazana w orzeczeniu niepełnosprawność | Uwagi |
|-----|---|-----------------|---|--------|---|-------|
| 1. | 103/14-15 | 10.07.2015 | Ukończenie edukacji na etapie szkoły gimnazjalnej | Kl. VI | Niepełnosprawność sprzężona – upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym, niepełnosprawność ruchowa | |
| 2. | 118/13-14 | 30.06.2014 | Nauki w gimnazjum | | Niepełnosprawności sprzężone – upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym i autyzm wczesnodziecięcy | |
| 3. | 600/13/14 | 27.05.2014 | Nauki w szkole gimnazjum | | Niepełnosprawność sprzężona: upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym, słabowidząca | |
| 4. | 132/14/15 | 01.07.2015 | Ukończenia gimnazjalnego etapu edukacji | | Upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim | |
| 5. | 126/14/15 | 01.07.2015 | Ukończenia gimnazjalnego etapu edukacji | | Upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim | |
| 6. | 162/2014/2015 | 02.02.2015r., | Ukończenia zajęć edukacyjnych w gimnazjum | | Niedostosowanie społeczne | |

Ustalenia końcowe:

- 1) dane wykazane w informacji SIO są zgodne ze złożonymi do kontroli informacjami przez jednostki oświatowe,
- 2) informacje o niepełnosprawnościach dotyczących uczniów w wieku szkolnym są wprowadzane na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, w przypadku uczniów przedszkola są opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju,
- 3) orzeczenia oraz opinie są aktualne w momencie wprowadzania ich do systemu SIO.

Na tym protokół kontroli zakończono.

Zespół kontrolujący:

1. Maria Susidko –
2. Małgorzata Michałowska –

