

ROWR. 0810.02.2018.jk

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY
W RADZIONKOWIE

wpłynęło dnia 11.05.2018

Nr sprawy IAS2401-ICA.52.9.2018

I. dz. 1384 I. zał. bne

(egzemplarz nr 1)

Podpis [signature]

Protokół audytu dokumentów i ewidencji

sporządzony na podstawie art. 81 ust. 1 pkt 6 w związku z art. 98 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1947 ze zmianami) oraz upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Nr IAS2401-ICA.52.9.2018.1 z dnia 11 kwietnia 2018 r. do przeprowadzenia audytu w Województwie Śląskim w zakresie prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej, w tym wykonywania obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do jej naliczenia na 2014 rok przez pracowników Izby Administracji Skarbowej w Katowicach:

- Agnieszkę Rokicką – starszego eksperta skarbowego (nr legitymacji służbowej – 01939) w dniach: 8, 9 i 10 maja 2018 r.,
- Beatę Stolorz – eksperta skarbowego (nr legitymacji służbowej – 01285) w dniach: 8, 9 i 10 maja 2018 r.,

w obecności Dyrektora Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie Pana Tomasz Stula.

Miejsce przeprowadzenia kontroli dokumentów i ewidencji: siedziba Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie (NIP: 626-10-65-444)

I. OGÓLNE INFORMACJE O JEDNOSTCE

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie
ul. Sikorskiego 7a
41-922 Radzionków

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie, przy ul. Sikorskiego 7a jest jednostką budżetową. Organem prowadzącym placówkę jest Województwo Śląskie a organem sprawującym nadzór pedagogiczny Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

Ośrodek jest placówką resocjalizacyjną, przeznaczoną dla dziewcząt niedostosowanych społecznie, z normą intelektualną, w wieku od 13 do 18 lat. W przypadkach uzasadnionych sytuacją szkolną wychowanki, jej pobyt w placówce może być przedłużony do czasu umożliwiającego ukończenie szkoły.

Celem Ośrodka jest tworzenie właściwych dla prawidłowego rozwoju przebywających tu dzieci i młodzieży warunków wychowawczych, edukacyjnych i zdrowotnych oraz umożliwienie im prawidłowego rozwoju i resocjalizacji.

Do zadań Ośrodka należy w szczególności:

- eliminowanie przyczyn i przejawów niedostawania społecznego,
- umożliwienie zdobycia wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły lub innych form kształcenia,
- przygotowanie wychowanek do prawidłowego uczestniczenia w życiu społecznym oraz życia zgodnego z powszechnie obowiązującymi normami prawnymi i społecznymi,
- udzielanie i organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej.

Organami Ośrodka są:

- Dyrektor,
- Rada Pedagogiczna,

- Samorząd Wychowanek.

Dyrektor Ośrodka między innymi:

- kieruje działalnością placówki i reprezentuje ją na zewnątrz,
- sprawuje nadzór pedagogiczny,
- sprawuje opiekę nad uczennicami i wychowanekami oraz stwarza warunki harmonijnego rozwoju psychofizycznego poprzez aktywne działania prozdrowotnej.

Ośrodek prowadzi działalność w ciągu całego roku kalendarzowego, we wszystkie dni tygodnia, jako Placówka, w której nie są przewidziane ferie szkolne.

W skład Ośrodka wchodzi:

- Szkoła Podstawowa nr 41 Specjalna,
- Publiczne Gimnazjum nr 1 Specjalne,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 12 Specjalna.

W Ośrodku liczba miejsc statutowych wynosi 65.

Podstawową formą organizacyjną w Ośrodku jest grupa wychowawcza licząca od 8 do 12 wychowanek.

Do Ośrodka przyjmowane są nieletnie, wobec których Sąd Rodzinny zastosował środek wychowawczy w postaci umieszczenia w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym. Nieletnia kierowana jest do Ośrodka przez starostę właściwego ze względu na miejsce zamieszkania nieletniej, a w przypadku braku miejsca zamieszkania – starostę właściwego ze względu na miejsce pobytu nieletniej, zgodnie ze wskazaniem dokonany przez Ośrodek Rozwoju Edukacji – ORE.

Do Szkół w Ośrodku mogą być przyjmowane uczennice ze środowiska lokalnego zagrożone patologią, posiadające orzeczenie Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej o potrzebie kształcenia specjalnego z powodu zagrożenia demoralizacją.

Przy przyjęciu nieletniej do Ośrodka wymagana jest następująca dokumentacja, którą Centrum przekazuje do Ośrodka

- orzeczenie sądu rodzinnego o umieszczeniu nieletniej w Ośrodku,
- kopia wywiadu środowiskowego przeprowadzonego przez kuratora sądowego,
- kopia opinii rodzinnego ośrodka diagnostyczno-konsultacyjnego,
- odpis aktu urodzenia nieletniej,
- posiadane informacje o stanie zdrowia nieletniej,
- orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, jeżeli zostało wydane,
- dokumentację szkolną.

Bezpośrednio po przybyciu nieletniej do Ośrodka, Dyrektor Ośrodka zapoznaje nieletnią z jej prawami, obowiązkami i zasadami pobytu w Ośrodku, co nieletnia potwierdza własnoręcznym podpisem.

O przyjęciu nieletniej do Ośrodka, Dyrektor Ośrodka powiadamia właściwe organy obowiązane do kontroli spełniania obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki, a także rodziców i właściwy sąd.

Pobyt wychowanki Ośrodka ustaje z powodu:

- zwolnienia z Ośrodka przez sąd, który wydał orzeczenie o zastosowaniu środka wychowawczego wobec nieletniej
- przeniesienia do innego ośrodka,
- skreślenia z listy wychowanek.

Skreślenie wychowanki z listy następuje:

- po jego nieusprawiedliwionej nieobecności w Ośrodku trwającej dłużej niż 4 tygodnie licząc od dnia powiadomienia sądu rodzinnego o nieobecności nieletniej,
- w przypadku niedoprowadzenia nieletniej do Ośrodka w ciągu 1 miesiąca od daty wskazania Ośrodka przez ORE,

- w przypadku ukończenia 18 roku życia, jeśli sąd nie wydał postanowienia o przedłużeniu pobytu w placówce.

Pełnoletnia wychowanka skreślona z listy wychowanek ma prawo do kontynuowania nauki w Szkołach Ośrodka.

O skreśleniu z listy wychowanek z powodu nieusprawiedliwionej nieobecności Dyrektor Ośrodka powiadamia sąd rodzinny, rodziców lub opiekunów, właściwe organy obowiązanej kontroli spełniania obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki oraz właściwego starostę.

W przypadku niedoprowadzenia nieletniej do Ośrodka w ciągu 1 miesiąca od daty wskazania Ośrodka przez ORE, Dyrektor Ośrodka przesyła dokumentację nieletniej właściwemu staroście oraz powiadamia o tym sąd rodzinny i ORE.

Dyrektorem Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie w okresie objętym kontrolą do nadal jest p. Tomasz Stula.

Decyzją Urzędu Skarbowego w Bytomiu Młodzieżowemu Ośrodkowi Wychowawczemu w Radzionkowie nadano numer identyfikacji podatkowej (NIP): **626-10-65-444**.

Stosownie do treści „Zaświadczenia o numerze identyfikacyjnym REGON” z dnia 19 grudnia 2008 r. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie uzyskał wpis do krajowego rejestru urzędowego podmiotów gospodarki narodowej pod numerem **000184690**.

Do powyższego numeru przypisane są między innymi następujące informacje:

szczególna forma prawna:	31	Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne
Własność	113	własność samorządowa
rodzaj podstawowej działalności:		
wg PKD (2007)	8790Z	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

W celu zweryfikowania prawidłowości realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego za 2014 rok, Dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie, Pan Tomasz Stula w siedzibie Ośrodka przedłożył audytorom następujące dokumenty:

- „Zestawienie zbiorcze z dnia 14.10.2013 r. – spis ’30 wrzesień 2013 r. wraz z tabelami stanowiącymi załącznik do „Zestawienia ...”;
- Księgi wychowanków oraz księgi uczniów poszczególnych szkół wchodzących w skład Ośrodka;
- dzienniki nauczycielskie w zakresie liczby uczniów według stanu na dzień 30 września 2013 r.
- akta osobowe wychowanków.

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie w poddanym badaniu okresie prowadził bazy danych oświatowych obejmujące zbiory danych, o których mowa w art. 107 ust. 2 – 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji (Dz. U. z 2011 r., Nr 139, poz. 814 ze zmianami), tj.:

- zbiór danych o uczniach, słuchaczach, wychowankach oraz absolwentach,
- zbiór danych o nauczycielach, wychowawcach i innych pracownikach,
- zbiór danych o spełnieniu obowiązku nauki,
- zbiór danych o szkole lub placówce oświatowej.

Zbiory danych o uczniach i nauczycielach, zgodnie z zasadami określonymi *ustawą o systemie informacji oświatowej* oraz *rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych gromadzonych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania*

danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych (Dz. U. z 2012 r., poz. 957 ze zmianami) zawierają m.in. informacje na temat liczby wychowanków i uczniów ogółem, liczby uczniów niepełnosprawnych z podziałem na rodzaje niepełnosprawności, liczby nauczycieli z podziałem na wykształcenie, formę i wymiar zatrudnienia, stopień awansu zawodowego, staż pracy oraz liczbę pracowników nie będących pracownikami pedagogicznymi.

W myśl art. 108 ust. 1 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej* (obowiązującej na dzień 30 września 2012 r.) szkoły i placówki oświatowe prowadzą bazy danych oświatowych obejmujące zbiory danych, o których mowa w art. 107 ust. 2-4, z zastrzeżeniem art. 107 ust. 7. Zgodnie z art. 107 ust. 3 pkt 1 lit. h *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej*, zbiór danych o uczniach, słuchaczach, wychowankach oraz absolwentach zawiera zbiory danych o liczbie uczniów, słuchaczy, wychowanków oraz absolwentów z poprzedniego roku szkolnego, w tym niebędących obywatelami polskimi, według specjalnych potrzeb edukacyjnych wynikających z opinii lub orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3-3b *ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty*, albo posiadania zezwolenia na indywidualny program lub tok nauki. Szkoły i placówki oświatowe przekazują dane z prowadzonych przez siebie baz danych oświatowych jednostce samorządu terytorialnego (art. 110 ust. 1 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej*).

Zgodnie z art. 111 ust. 1 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej* podmioty prowadzące bazy danych oświatowych obowiązane są do sprawdzenia kompletności, poprawności i zgodności ze stanem faktycznym danych gromadzonych przez nie w bazach danych oświatowych, z wyjątkiem danych, które zostały przekazane z innych baz danych oświatowych.

Za wykonanie obowiązków związanych z prowadzeniem baz danych oraz ich przekazywaniem, zgodnie z art. 111 ust. 6 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej* odpowiadają dyrektor szkoły lub placówki oświatowej albo dyrektor lub kierownik jednostki organizacyjnej.

Dane w bazach danych oświatowych są aktualizowane i przekazywane według stanu na dzień 31 marca i 30 września w latach 2013-2017 (...) (art. 112 ust. 1 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej*).

Przy sporządzaniu oraz prowadzeniu i przekazywaniu zbiorów baz danych *Systemu Informacji Oświatowej* stosowane są wytyczne ujęte w instrukcji wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej przy użyciu programu SIO. W okresie objętym audytem obowiązywała „Instrukcja wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej” przy użyciu programu SIO wersja 3.15 (30 wrzesień 2013 r.).

W przekazanych Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Śląskiego „Zestawieniu zbiorczym z dnia 14-10-2013 r. – spis’30 wrzesień 2013” Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie wykazał:

- liczbę zatrudnionych nauczycieli według stopnia awansu zawodowego w osobach z uwzględnieniem pracy w niepełnym wymiarze czasu,
- liczbę uczniów Szkoły Podstawowej
- liczbę uczniów Gimnazjum
- liczbę uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej
- liczbę wychowanków w Ośrodku.

W „Zestawieniach...”, o których mowa powyżej Ośrodek wykazał dane oświatowe określone w art. 107 *ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej* dotyczące: 4 uczniów uczęszczających do 1 oddziału szkoły podstawowej, 35 uczniów uczęszczających do 3 oddziałów w gimnazjum, 20 uczniów uczęszczających do 2 oddziałów zasadniczej szkoły zawodowej oraz 61 wychowanek Ośrodka w roku szkolnym 2013/2014.

Szkoła Podstawowa

Dane oświatowe wykazane w „Zestawieniach zbiorczych ...” odnośnie uczniów pobierających naukę w Szkole Podstawowej wchodzącej w skład Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie znajdują swoje odzwierciedlenie w załączonych do „Zestawień...” tabelach U3.1 – „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności”.

specyfika podstawowa, specjalne			
Stan na 30 września 2013 r.			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
I	0	0	0
II	0	0	0
III	0	0	0
IV	0	0	0
V	0	0	0
VI	1	4	4
Razem:	1	4	4

Gimnazjum

Dane oświatowe wykazane w „Zestawieniach zbiorczych ...” odnośnie uczniów pobierających naukę w Gimnazjum wchodzącego w skład Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie znajdują swoje odzwierciedlenie w załączonych do „Zestawień...” tabelach U3.1 – „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności”.

specyfika podstawowa, specjalne			
Stan na 30 września 2013 r.			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
I	1	10	10
II	1	14	14
III	1	11	11
Razem:	3	35	35

Zasadnicza Szkoła Zawodowa

Dane oświatowe wykazane w „Zestawieniach zbiorczych ...” odnośnie uczniów pobierających naukę w Zasadniczej Szkole Zawodowej wchodzącej w skład Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie znajdują swoje odzwierciedlenie w załączonych do „Zestawień...” tabelach U3.1 – „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności”.

specyfika podstawowa, specjalne			
Stan na 30 września 2013 r.			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
I	1	12	12
II	1	8	8
III	0	0	0
Razem:	2	20	20

Analiza danych wykazanych w „Zestawieniu zbiorczym...” (SIO) w zakresie liczby wychowanków według stanu na dzień 30 września 2013 r. wykazała, iż w liczba wychowanków/uczennic Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie wynosiła 61.

W poszczególnych tabelach stanowiących załączniki do „Zestawienia zbiorczego...” Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie wykazał:

Tabela	stan wychowanków/ uczennic na dzień 30 września 2013 r.
SO2a. „Wychowankowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego z powodu niedostosowania społecznego”	61
SO3. „Wychowankowie niedostosowani społecznie, zagrożeni niedostosowaniem społecznym, z zaburzeniami zachowania, zagrożeni uzależnieniami”	61
NP2a. „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego z powodu niedostosowania społecznego”	59

Kopie „Zestawienia zbiorczego...” na dzień 30 września 2013 r. wraz z tabelami SIO oraz wykazy uczennic i wychowanków w roku szkolnym 2013/2014 stanowi **załącznik 1** do niniejszego protokołu.

Podstawą wyliczenia subwencji oświatowej na dany rok dla jednostki samorządu terytorialnego w części dotyczącej młodzieżowych ośrodków wychowawczych jest liczba wychowanków według stanu na dzień 30 września roku poprzedniego. Wychowankiem młodzieżowego ośrodka wychowawczego - zgodnie z § 5 ust. 2 *rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 19 lutego 2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzaju tej dokumentacji* (Dz. U. Nr 23, poz. 225, ze zmianami) - jest osoba przyjęta do placówki i z dniem przyjęcia wpisana do księgi wychowanków.

Zgodnie z algorytmem określonym w załączniku do *rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego* w poszczególnych latach objętych audytem wagą P₃₈ (w 2014 r.) mogli być przeliczeni wychowankowie młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy korzystali z zakwaterowania w tych ośrodkach.

W myśl zapisów § 4 ust. 1 *rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowych zasad kierowania, przyjmowania, przenoszenia, zwalniania i pobytu nieletnich w młodzieżowym ośrodku wychowawczym* (Dz. U. Nr 296, poz. 1755), bezpośrednio po przybyciu nieletniego do ośrodka, dyrektor ośrodka przeprowadza z nim rozmowę, podczas której zapoznaje nieletniego z prawami, obowiązkami i zasadami pobytu w ośrodku, co nieletni potwierdza własnoręcznym podpisem. O przyjęciu do ośrodka, dyrektor ośrodka zawiadamia właściwe organy obowiązane do kontroli spełniania obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki. Do momentu otrzymania powiadomienia o spełnianiu obowiązku szkolnego w ośrodku wychowawczym dyrektor szkoły, do której uczęszczał uprzednio nieletni nie może go wykreślić z księgi uczniów.

Wychowankiem młodzieżowego ośrodka wychowawczego korzystającym z zakwaterowania w tym Ośrodku mogła być zatem – zgodnie z stanem prawnym obowiązującym na dzień 30 września 2013 r. - jedynie osoba skierowana, doprowadzona i przyjęta do ośrodka.

Ośrodek w „Zestawieniu zbiorczym...” sporządzonym na badany dzień sprawozdawczy ujmował tylko nieletnich, którzy na dzień sprawozdawczy zostali skierowani do niego na podstawie wskazania Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie oraz zakwaterowani w tym Ośrodku.

W „Zestawieniu zbiorczym...” sporządzonym według stanu na dzień 30 września 2013 r. Ośrodek wykazał 61 wychowanek oraz łącznie 59 uczennic, w tym 4 uczennice szkoły podstawowej, 35 uczennic gimnazjum oraz 20 uczennic zasadniczej szkoły zawodowej.

W toku audytu stwierdzono, że 2 wychowanki uczęszczały do zasadniczej szkoły zawodowej mieszczącej się poza Młodzieżowym Ośrodkiem Wychowawczym w Radzionkowie.

Jak ustalono w toku audytu, Ośrodek wykazał w „Zestawieniu zbiorczym...” 1 wychowankę, która na dzień sprawozdawczy tj. 30 września 2013 r. nie była wychowanką w/wym. placówki.

Powyższe dotyczyło nieletniej o inicjałach W.J. urodzonej w dniu 4 kwietnia 1998 r., zamieszkałej w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Pszczyńskiej 294/125; wskazanie ORE z dnia 14 sierpnia 2013 r. nr WRS/470-4668/13/KK. Nieletnia została wpisana do księgi wychowanków Ośrodka w dniu 26 sierpnia 2013 r. pod poz. 1628.

W dniu 27 sierpnia 2013 r. o godz. 10.30 pocztą elektroniczną do Dyrektora Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie wpłynęło wskazanie ORE z dnia 27 sierpnia 2013 r., w którym wskazano jako właściwy dla W.J. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Brzegu Dolnym. Jako uzasadnienie wskazano, iż w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Radzionkowie na rok szkolny 2013/2014 nie przewidziano klasy 5 szkoły podstawowej, do której miała uczęszczać w/wym. wychowanka.

W dniu 28 sierpnia 2013 r. o godz. 16:38 Ośrodek dokonał zgłoszenia do Komendy Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach dotyczącego samowolnego oddalenia się w/wym. wychowanki z MOW w Radzionkowie.

Ponadto pismem z dnia 29 sierpnia 2013 r. poinformowano Sąd Rejonowy w Jastrzębiu Zdroju o ucieczce wychowanki W.J. w dniu 28 sierpnia 2013 r.

W dniu 30 sierpnia 2013 r. do Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Brzegu Dolnym, przesłano dokumenty nieletniej W.J. przekierowanej do w/wym. placówki i poinformowano, iż w/wym. wychowanka od dnia 28 sierpnia 2013 r. przebywa na ucieczce.

Informacją nr 46/2013 z dnia 30 września 2013 r. Dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie dokonał skreślenia wychowanki W.J. z listy wychowanek.

W związku z powyższym, odnotował w dniu 30 września 2013 r. w/wym. wychowanka została skreślona z księgi wychowanków z powodu nieusprawiedliwionej nieobecności trwającej dłużej niż 4 tygodnie.

W dniu 11 maja 2018 r. Dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie złożył wyjaśnienie, zgodnie z którym „(...) nie zgadza się z interpretacją kontrolujących, dotyczącą nieprawidłowego wykazania wychowanki o inicjałach W.J. urodzonej 4 kwietnia 1998 roku w zestawieniu zbiorczym. Kontrolujący utrzymują, że W.J. nie była wychowanką w dniu 30 września 2013, czyli w dniu sprawozdawczym, gdyż z tym dniem została skreślona z ewidencji placówki z powodu nieusprawiedliwionej nieobecności trwającej dłużej niż 4 tygodnie.

Wychowanka W.J. została formalnie skreślona przez pedagoga w godzinach późno popołudniowych, jednak formalnie w dniu 30 września była osobą korzystającą z zakwaterowania, była też skierowana, doprowadzona i przyjęta do Ośrodka. Ustawodawca nie określił, do której godziny należy uznawać osobę będącą w placówce za wychowankę, stąd też została ujęta w zestawieniu zbiorczym jako wychowanka MOW w Radzionkowie.

Inną sprawą jest fakt nie ujęcia powyższej wychowanki na liście uczennic szkoły, co jest błędem pracownika placówki, a co pomniejszyło subwencję na rok 2014 uzyskaną przez Ośrodek”.

Wyjaśnienie z dnia 11.05.2018 r. oraz kserokopie: skierowań ORE z dnia 14.08.2013 r. i 27.08.2013 r. zgłoszenia o samowolnym oddaleniu z dnia 28.08.2013 r., pisma do SR w Jastrzębiu Zdroju z dnia 29.08.2013 r., pisma do MOW w Brzegu Dolnym z dnia 30.08.2013 r., informacji nr 46/2013 z dnia 30.09.2013 r. wyciągu z księgi wychowanków MOW w Radzionkowie stanowią **załącznik nr 2**

Ponadto ustalono, że Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie wykazał w „Zestawieniu zbiorczym...” sporządzonym na dzień 30 września 2013 r. uczennicę, która nie pobierała nauki w zasadniczej szkole zawodowej w roku szkolnym 2013/2014.

Powyższe dotyczyło uczennicy o inicjałach A.M. urodzonej 20 lipca 1995 r., ujętej w pozycji 5 dziennika lekcyjnego klasy II ZSZ w roku szkolnym 2013/2014, w pozycji 1227 księgi uczniów zasadniczej szkoły zawodowej i przyjętej do Ośrodka w dniu 31 sierpnia 2012 r., posiadającej orzeczenie nr 75-12/13 z dnia 12 października 2012 r. wydane przez Powiatową Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Tarnowskich Górach na czas do ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej u uwagi na niedostosowanie społeczne.

Jak wynika z przedłożonej dokumentacji, w/wym. uczennica/wychowanka w dniu 21 lipca 2013 r. została wykreślona z księgi wychowanków z powodu osiągnięcia pełnoletności.

Pełnoletnia wychowanka skreślona z listy wychowanek miała prawo do kontynuowania nauki w zasadniczej szkole zawodowej Ośrodka.

Z przedłożonej dokumentacji Ośrodka wynika, że uczennica przedłożyła w MOW w Radzionkowie zaświadczenie nr 231/13/ZSZ wydane przez Niepubliczną Zasadniczą Szkołę Zawodową w Rybniku z dnia 18 września 2013 r., iż od dnia 19 września 2013 r. rozpoczęła naukę w w/wym. placówce. Na podstawie informacji przekazanej przez uczennicę, w dniu 23 września 2013 r. Ośrodek dokonał wpisu w arkuszu ocen, z którego wynika, że uczennica opuściła szkołę i naukę będzie kontynuować w Niepublicznej Zasadniczej Szkole Zawodowej w Rybniku.

Wyciąg z księgi wychowanków oraz kserokopie z wybranych stron dziennika lekcyjnego klasy II ZSZ, księgi uczniów, arkusza ocen, pisma z dnia 18.09.2013 r. orzeczenia nr 75-12/13 z dnia 12.10.2012 r. stanowią **załącznik nr 3**.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH.

.....*brak uwag*.....*ST*.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono Dyrektorowi Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Radzionkowie p. Tomaszowi Stuła.

Wykaz załączników

- kopia „Zestawienia zbiorczego...” sporządzonego na dzień 30 września 2013 r. wraz z tabelami SIO oraz wykazami uczennic i wychowanek w roku szkolnym 2013/2014
- Wyjaśnienie z dnia 11.05.2018 r. oraz kserokopie: skierowań ORE z dnia 14.08.2013 r. i 27.08.2013 r. zgłoszenia o samowolnym oddaleniu z dnia 28.08.2013 r., pisma do SR w Jastrzębiu Zdroju z dnia 29.08.2013 r., pisma do MOW w Brzegu Dolnym z dnia 30.08.2013 r., informacji nr 46/2013 z dnia 30.09.2013 r. wyciągu z księgi wychowanków MOW w Radzionkowie

- Wyciąg z księgi wychowanków oraz kserokopie z wybranych stron dziennika lekcyjnego klasy II ZSZ, księgi uczniów, arkusza ocen, pisma z dnia 18.09.2013 r., orzeczenia nr 75-12/13 z dnia 12.10.2012 r.

Podpis/data

Osoby wykonujące czynności audytu:

- 1) Agnieszka Rokicka - starszy ekspert skarbowy
(Nr leg. 01939)

Starszy Ekspert Skarbowy 11.05.2018
Kolich
.....
Agnieszka Rokicka

- 2) Beata Stolorz - ekspert skarbowy
(Nr leg. 01285)

.....Ekspert Skarbowy.....
11.05.2018 *Stolorz*
Beata Stolorz

Osoba obecna przy czynności audytu:

Imię i nazwisko

Tomasz Stuła

MŁODZIEŻOWY
OŚRODEK WYCHOWAWCZY
ul. Sikorskiego 7 a
41-922 RADZIONKÓW
tel. 222-91-00

Podpis/data

DYREKTOR OŚRODKA

Stuła
.....Tomasz Stuła.....
11.05.2018

