

Starostwo Powiatowe
Ul. Krótka 1
19-500 Goldap

Rzeszów, 16 lipca 2019 r

AW-1a/2019

Egz. ¹...

**Sprawozdanie cząstkowe z zadania audytowego przeprowadzonego w Zespole
Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Goldapi**

Temat: Prawidłowość realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczania części oświatowej subwencji ogólnej (Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Goldapi)

Audytora wewnętrznego:

Lukasz Skowroński

Goldap 2019

Zadanie audytowe zostało przeprowadzone z godnie z planem audytu wewnętrznego na rok 2019 dla Powiatu Gołdapskiego.

W wyniku przeglądu wstępnego, przeprowadzonego w audytowanych jednostkach w dniach 13-17 maja 2019 r. audytor wewnętrzny postanowił objąć zadaniem audytowym następujące obszary ryzyka:

- Rzetelność danych wykazywanych w zestawieniach zbiorczych
- Rzetelność dokumentacji dotyczącej potrzeby kształcenia specjalnego uczniów jednostki wobec których orzeczono potrzebę kształcenia specjalnego
- Wiarygodność danych ogólnych wykazywanych w SIO
- Wiarygodność danych związanych ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wykazywanymi w SIO

Zadanie audytowe przeprowadził audytor wewnętrzny realizujący zlecenie na Powiatu Gołdapskiego

1. Łukasz Skowroński

Temat zadania audytowego:

Prawidłowość realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczania części oświatowej subwencji ogólnej

Badany okres:

Rok szkolny 2017/2018

Kryteria:

Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. 1991 Nr 95 poz. 425, t.j. Dz.U.2017 poz. 2198 z późn. zm.),

Ustawa z dnia 11 kwietnia 2011 o systemie informacji oświatowej (Dz.U. 2011 Nr 139 poz.

814, t.j. Dz.U.2017 poz.2159 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz. U. z 2012 r., poz. 977 z późn. zm.),

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014, poz. 1170 z późn. zm.),

rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych (Dz.U.2012 poz. 204 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół (Dz. U.2017 poz. 703 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym (Dz.U.2017 poz. 1578 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 września 2017 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych (Dz.U. 2017 poz.1743 z późn. zm)

Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków i sposobu organizowania zajęć rewalidacyjno-wychowawczych dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim (Dz.U. 2013 poz. 529 z późn. zm).

Cel przeprowadzenia zadania audytowego:

Celem zadania audytowego było:

1. Racjonalne zapewnienie Starosty o prawidłowości formalnej przebiegu procesów składających się na realizację obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczania części oświatowej subwencji ogólnej
2. Racjonalne zapewnienie Starosty, że funkcjonujący w jednostce system zapewnia rzetelne odzwierciedlenie w sprawozdaniach stanu faktycznego.

Podjęte działania i zastosowane techniki przeprowadzania zadania audytowego:

W trakcie zadania audytowego zostały przeprowadzone rozmowy z osobami bezpośrednio zaangażowanymi w proces sporządzania sprawozdań SIO, przeprowadzono testy zgodności oraz testy przeglądowe.

Termin, w którym przeprowadzono audyt wewnętrzny:

Zadanie audytowe przeprowadzone zostało w terminie 13 maja – 2 lipiec 2019 (termin przedłożenia sprawozdania z audytu kierownikom audytowanych jednostek).

Obiekt audytu: Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Gołdapi

Organizacja systemu

Dokumentem, który reguluje wewnętrzne życie placówki i zawiera informacje dotyczące wszystkich dziedzin jej działalności, jest statut Zespołu Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Gołdapi, stanowiącą załącznik uchwały Rady Pedagogicznej nr 5/2017/2018. Na mocy postanowień statutu W skład ZPEW wchodzi: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Gołdapi (w skład którego, zgodnie z § 2 Regulaminu Organizacyjnego ZPEW, wchodzi: Szkoła Podstawowa z klasami dla uczniów ze spektrum autyzmu oraz oddziałami przedszkolnymi, gimnazjum, szkołą przysposabiającą do pracy, zespoły rewalidacyjno-wychowawcze oraz internat), Bursa Szkolna w Gołdapi oraz Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Gołdapi, przy czym dla Biblioteki zasady organizacji i funkcjonowania określa Statut Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej w Gołdapi.

ZPEW pełni funkcję wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego, do którego zadań należy udzielanie kompleksowego wsparcia rodzinom z dziećmi od chwili wykrycia niepełnosprawności lub zagrożenia niepełnosprawnością do podjęcia nauki w szkole, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci do 3 roku życia, obejmującego w szczególności udzielanie informacji rodzinom, zapewnienie usług specjalistów w zależności od potrzeb dziecka i jego rodziny oraz koordynowanie działań służących wykorzystaniu dostępnych usług w tym zajęć w ramach wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Na podstawie § 2 Regulaminu Organizacyjnego ZPEW w Gołdapi, utworzono w jednostce m.in. stanowisko sekretarza zespołu, do którego zadań należą m.in. Przygotowanie i sporządzanie sprawozdania SIO w zakresie spraw uczniowskich i pracowników Zespołu.

Zapis ten znalazł odzwierciedlenie w zakresie czynności sekretarza szkoły, pani Justyny Pietruszewskiej z dnia 3 września 2018 r, stanowiącego w zasadzie wierną kopie § 14 Regulaminu Organizacyjnego.

Obszar 1: Rzetelność danych wykazywanych w zestawieniach zbiorczych

Ryzyka:

Rozbieżność danych wykazanych w zestawieniu rocznym z danymi wynikającymi z dokumentacji źródłowej

Nierzetelność prowadzonej dokumentacji

Dokonano porównania danych wykazanych w zestawieniu zbiorczym z 31 marca 2017 i porównano je z treścią 8 dzienników lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018.

Potwierdzano liczbę oddziałów na podstawie analizy dzienników lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018

Wyniki testu zgodności:

Klasy pierwsze: zgodność (2 oddziały 47 uczniów, w dzienniku znajduje się adnotacja o skreśleniu jednego ucznia z listy, co skutkuje uzasadnioną różnicą w danych wykazanych)

Klasy drugie: zgodność (2 oddziały 70 uczniów zamiast 68 – rozbieżność wynika w tym przypadku z faktu, że jedna osoba dokonała przeniesienia z klasy do klasy – przez co figuruje w obydwu dziennikach, zaś jedna osoba została skreślona z listy uczniów)

Klasa trzecia: pełna zgodność (3 oddziały 66 uczniów).

Dane wynikające z zestawienia znalazły odzwierciedlenie w tabelach U3 oraz U4 SIO.

Analiza danych nie wykazała materializacji ryzyk

Rekomendacje:

brak

Obszar 2: Rzetelność dokumentacji dotyczącej potrzeby kształcenia specjalnego uczniów jednostki wobec których orzeczono potrzebę kształcenia specjalnego

Ryzyko:

Niewłaściwy sposób dokumentowania potrzeby kształcenia specjalnego

Analizie poddano dokumentację 88. Orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego wydanych w roku szkolnym 2017/2018. Każdy z powyższych przypadków znalazł odzwierciedlenie w tabeli NP1 i NP2 SIO odnoszącej się do stanu na rok szkolny 2017/2018. Wykaz orzeczeń stanowi załącznik nr 1 do sprawozdania cząstkowego.

W związku z powyższym, w opinii audytora nie doszło do zmaterializowania się zidentyfikowanych ryzyk.

Rekomendacja:

Brak.

Obszar 3: Wiarygodność danych ogólnych wykazywanych w SIO

Ryzyko:

Brak odzwierciedlenia danych wykazanych w SIO w dokumentacji źródłowej

Podobszar 1: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli U1 „Zbiorcze informacje o liczbie uczniów w bieżącym roku szkolnym w podziale na klasy”

Liczba uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, którzy na podstawie § 5 pkt 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych lub § 5 ust. 1 pkt 1 i 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół mogących mieć przedłużony co najmniej o jeden rok, okres nauki na każdym etapie edukacyjnym, była zgodna z dokumentacją źródłową (dotyczyła 2 uczennic klasy VI i 1 uczennicy klasy III Specjalnej Szkoły Podstawowej, 4 uczniów klasy III Gimnazjum, oraz 6 uczniów Szkoły Specjalnej przysposabiającej do pracy).

W tabeli U1 takich uczniów nie wykazywano jako uczniów powtarzających klasę, co jest zgodne z obowiązującą w trakcie wypełniania danych „Instrukcją wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej przy wykorzystaniu programu SIO”.

Podobszar 2: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli U2 „Zbiorcze informacje o liczbie uczniów na koniec poprzedniego roku szkolnego w podziale na klasy”

Wykazana w kolumnie 1 liczba uczniów obejmowała również absolwentów, którzy zakończyli naukę po I semestrze roku szkolnego 2016/2017, co jest zgodne z obowiązującą w trakcie

wypełniania danych „Instrukcją wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej przy wykorzystaniu programu SIO”.

W tabelce U2 ujęto m.in. uczniów, którzy byli klasyfikowani w danej szkole, ale po zakończeniu rocznych zajęć dydaktycznych postanowili przenieść się do innej szkoły, do końca roku szkolnego (tj. do 31 sierpnia) pozostają uczniami szkoły i należy ich wykazać w tabeli U2.

Wartości wykazane w kolumnach 5 i 6 tabeli U2 były zgodne z wartościami wykazanymi w kolumnach 3i 4 tabeli U2 oraz z danymi wynikającymi z dokumentacji źródłowej.

Podobszar 3: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli U3.1. „Uczniowie według klas, zawodów lub specjalności”

Szkoła Specjalna Podstawowa

Opis specyfiki grupy oddziałów								
związanie organizacyjne					brak związania			
specyfika podstawowa					specjalne			
zawód,specjalność,specjalizacja								
długość cyklu kształcenia					8 lat			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Z kol.2 - dziewczęta	Z kol.2 - posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego	Z kol.4 - dziewczęta	Z kol.2 - młodocianych pracowników	Z kol.6 - dziewczęta	
0	1	2	3	4	5	6	7	
I	1	4	1	4	1			
II	1	4	1	4	1			
III	1	7	2	7	2			
IV	1	4	0	4	0			
V	2	6	2	6	2			
VI	1	8	5	8	5			
VII	1	6	3	6	3			
VIII								
Ogółem	8	39	14	39	14	0	0	

Rzetelność danych zweryfikowano poprzez porównanie wartości wykazanych w tabeli z danymi wynikającymi z zestawień zbiorczych, dziennikami lekcyjnymi oraz z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego. Analiza nie wykazała nieprawidłowości.

Gimnazjum

Opis specyfikacji grupy oddziałów							
związanie organizacyjne				brak związania			
specyfika podstawowa				specjalne			
zawód, specjalność, specjalizacja							
długość cyklu kształcenia				3			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Z kol.2 - dziewczęta	Z kol.2 - posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego	Z kol.4 - dziewczęta	Z kol.2 - młodocianych pracowników	Z kol.6 - dziewczęta
0	1	2	3	4	5	6	7
I							
II	0	0	0	0	0		
III	2	9	3	9	3		
Ogółem	2	9	3	9	3	0	0

Rzetelność danych zweryfikowano poprzez porównanie wartości wykazanych w tabeli z danymi wynikającymi z zestawień zbiorczych, dziennikami lekcyjnymi oraz z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego. Analiza nie wykazała nieprawidłowości.

Szkoła Specjalna przysposabiająca do pracy

Opis specyfikacji grupy oddziałów							
związanie organizacyjne				brak związania			
specyfika podstawowa				specjalne przysposabiające do pracy			
zawód, specjalność, specjalizacja							
długość cyklu kształcenia				3			
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Z kol.2 - dziewczęta	Z kol.2 - posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego	Z kol.4 - dziewczęta	Z kol.2 - młodocianych pracowników	Z kol.6 - dziewczęta
0	1	2	3	4	5	6	7
I	0	3	1	3	1		
II	1	3	2	3	2		
III	2	12	6	12	6		
Ogółem	3	18	9	18	9	0	0

Rzetelność danych zweryfikowano poprzez porównanie wartości wykazanych w tabeli z danymi wynikającymi z zestawień zbiorczych, dziennikami lekcyjnymi oraz z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego. Analiza nie wykazała nieprawidłowości.

Podobszar 4: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli U3.3 „Dzieci w przedszkolach według oddziałów” (tabela dotyczy także oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz punktów przedszkolnych i zespołów wychowania przedszkolnego)

Opis specyfiki grupy oddziałów							
związanie organizacyjne				brak związania			
specyfika podstawowa				specjalne			
Niepełnosprawność dominująca							
Klasy	Liczba oddziałów	Liczba dzieci	Z kol.2 - dziewczęta	Z kol.2 - posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego	Z kol.4 - dziewczęta	Z kol.2 - indywidualnie nauczani	Z kol.6 - dziewczęta
0	1	2	3	4	5	6	7
Poniżej "0"	1	9	1	9	1		
"0"	1	2	1	2	1	0	0
Ogółem	2	11	2	11	2	0	0

Prawdziwość danych zweryfikowano poprzez porównanie wartości wykazanych w tabeli z danymi wynikającymi z zestawień zbiorczych, dziennikami lekcyjnymi oraz z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego. Analiza nie wykazała nieprawidłowości.

Rekomendacje:

brak

Obszar 4: Wiarygodność danych związanych ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wykazywanymi w SIO

Uczniami ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi są uczniowie, posiadający aktualne orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane na podstawie art. 71b ust. 3 ustawy o systemie oświaty lub art. 127 ustawy Prawo oświatowe.

Kategorie uczniów, dla których organizuje się kształcenie specjalne, wymienione w tabelach NP1, NP2, NP3 i NP4, są zgodnie z kategoriami określonymi w § 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym.

W rozporządzeniu rozróżnia się trzy kategorie uczniów/dzieci wymagających stosowania w procesie kształcenia specjalnej organizacji nauki i metod pracy dydaktycznej, objętych kształceniem specjalnym: niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie, oraz zagrożonych niedostosowaniem społecznym.

Kształcenie specjalne organizuje się dla uczniów niepełnosprawnych, wymienionych w § 1 pkt 1 przywołanego rozporządzenia, czyli:

- a) niesłyszących,
- b) słabosłyszących,
- c) niewidomych,
- d) słabowidzących,
- e) z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją
- f) z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim,
- g) z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym,
- h) z autyzmem, z tym z zespołem Aspergera,
- i) z niepełnosprawnościami sprzężonymi
- j) posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wydane przez publiczną poradnię psychologiczno-pedagogiczną.

O niepełnosprawnościach sprzężonych mówimy w przypadku, gdy w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego poradnia wskaże występowanie u ucznia co najmniej dwóch z niepełnosprawności wymienionych w pkt 1-8, zgodnie z definicją w art. 3 pkt 32 ustawy Prawo oświatowe.

Kwestię wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego reguluje rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 września 2017 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych. W załączniku nr 1 do rozporządzenia znajduje się zapis, iż zespół orzekający orzeka o potrzebie kształcenia specjalnego „z uwagi na ... (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności dziecka, w tym stopień upośledzenia umysłowego, lub niedostosowanie społeczne, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, w przypadku niepełnosprawności sprzężonej należy wskazać współwystępujące niepełnosprawności) ”. W tej części orzeczenia należy wskazać rodzaj niepełnosprawności dziecka. W przypadku niepełnosprawności sprzężonych w orzeczeniu w części „z uwagi na” powinny być wymienione co najmniej dwie niepełnosprawności z katalogu przytoczonego powyżej.

Analizie poddano 88. orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego (wykaz orzeczeń stanowi załącznik nr 1 sprawozdania). W analizowanej próbie nie odnotowano przypadków, aby w tabeli NP2 wykazano uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego z powodu choroby przewlekłej lub z powodu zaburzeń psychicznych (obecnie nie ma podstaw prawnych do wydawania takich orzeczeń, jednak uczniowie z takimi orzeczeniami mogą jeszcze występować w szkołach podstawowych).

W analizowanej próbie nie odnotowano przypadków uczniów zaliczanych do kategorii „dzieci i młodzież niedostosowana społecznie i zagrożona niedostosowaniem społecznym, dla której organizuje się kształcenie specjalne”

W rozporządzeniu o kształceniu specjalnym kategorie zagrożenia uzależnieniem i zaburzeń zachowania nie występują. Natomiast uczniowie posiadający tego rodzaju orzeczenia, którzy rozpoczęli naukę przed datą 1 września 2011 r. mogą kontynuować naukę jako uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego do ukończenia szkoły podstawowej. Uczniów tych należało wykazać w tabeli NP2a – niemniej takie przypadki w analizowanej jednostce nie wystąpiły.

W tabelach NP1 - NP4 wartość w kolumnie 1 każdorazowo była sumą wartości z kolumn 3, 4 i 5. Uczniowie indywidualnie nauczani (kol. 6) każdorazowo byli przypisani do oddziałów, niezależnie od tego, czy nauczanie indywidualne realizowane jest w szkole, czy w domu rodzinnym dziecka.

Ryzyko:

Brak odzwierciedlenia danych wykazanych w SIO w dokumentacji źródłowej

Podobszar 1: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli NP1 „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego”

Szkoła Podstawowa Specjalna

Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością,	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach		
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością		10	1	10	0

Wśród uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością:	niewidomi	0	0
	słabowidzący	0	0
	niesłyszący	0	0
	słabosłyszący	2	0
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	5	0
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	5	1
	z niepełnosprawnością ruchową	3	1

W powyższej tabeli wykazano wszystkich uczniów/wychowanków, w stosunku do których w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego, wydanym przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną, stwierdzono więcej niż jeden rodzaj niepełnosprawności. Każdorazowo liczba wykazana w tabeli NPI znajdowała odzwierciedlenie w dokumentacji źródłowej (dokumentacja związana z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego).

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano liczbę uczniów ogółem, w kolejnych wierszach liczbę uczniów, u których występuje niepełnosprawność określonego rodzaju.

W jednostce nie odnotowano przypadków uczniów, wpisanych do księgi uczniów danej szkoły, ale realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w formie indywidualnego programu edukacyjno-terapeutycznego uwzględniającego podstawę programową kształcenia ogólnego w ośrodku rewalidacyjno-wychowawczym.

Gimnazjum

W pierwszym wierszu należy wykazać wszystkich uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością, a w wierszach od 2 do 8 należy wykazać wszystkie niepełnosprawności tych uczniów. Oznacza,	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach		
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych

to że suma wartości w wierszach od 2 do 8 w kolumnach "ogółem" oraz "dziewcząt" musi być większa od liczby uczniów i dziewcząt znajdujących się w wierszu pierwszym.					
0	1	2	3	4	5
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością	1	0	1	0	0
Wśród uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością:	niewidomi	0	0		
	ślabowidzący	1	0		
	niesłyszący	0	0		
	ślabosłyszący	0	0		
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	1	0		
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	0	0		
	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	0		
	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0		

W powyższej tabeli wykazano wszystkich uczniów/wychowanków, w stosunku do których w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego, wydanym przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną, stwierdzono więcej niż jeden rodzaj niepełnosprawności. Każdorazowo liczba wykazana w tabeli NPI znajdowała odzwierciedlenie w dokumentacji źródłowej (dokumentacja związana z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego).

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano liczbę uczniów ogółem, w kolejnych wierszach liczbę uczniów, u których występuje niepełnosprawność określonego rodzaju.

W jednostce nie odnotowano przypadków uczniów, wpisanych do księgi uczniów danej szkoły, ale realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w formie indywidualnego programu edukacyjno-terapeutycznego uwzględniającego podstawę programową kształcenia ogólnego w ośrodku rewalidacyjno-wychowawczym.

Szkoła Specjalna przysposabiająca do pracy

W pierwszym wierszu należy wykazać wszystkich uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością, a w wierszach od 2 do 8 należy wykazać wszystkie niepełnosprawności tych uczniów. Oznacza, to że suma wartości w wierszach od 2 do 8 w kolumnach "ogółem" oraz "dziewięć" musi być większa od liczby uczniów i dziewcząt znajdujących się w wierszu pierwszym.	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach		
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych
0	1	2	3	4	5
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością	2	0	2	0	0
Wśród uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością:	niewidomi	0	0		
	ślabowidzący	0	0		
	niesłyszący	0	0		
	ślabosłyszący	0	0		
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	0	0		
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	2	0		
	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	0		
	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	2	0		

W powyższej tabeli wykazano wszystkich uczniów/wychowanków, w stosunku do których w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego, wydanym przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną, stwierdzono więcej niż jeden rodzaj niepełnosprawności. Każdorazowo liczba wykazana w tabeli NPI znajdowała odzwierciedlenie w dokumentacji źródłowej (dokumentacja związana z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego).

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano liczbę uczniów ogółem, w kolejnych wierszach liczbę uczniów, u których występuje niepełnosprawność określonego rodzaju.

W jednostce nie odnotowano przypadków uczniów, wpisanych do księgi uczniów danej szkoły, ale realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w formie indywidualnego programu edukacyjno-terapeutycznego uwzględniającego podstawę programową kształcenia ogólnego w ośrodku rewalidacyjno-wychowawczym.

Podobszar 2: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli NP2 „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego o orzeczonej jednej niepełnosprawności, wymagający stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy”

Szkoła Podstawowa Specjalna

Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach			Z kol.1 - indywidualnie nauczani	Z kol.6 - dziewczęta
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych		
0	1	2	3	4	5	6	7
niewidomi	0	0	0	0	0	0	0
ślabowidzący	0	0	0	0	0	0	0
nieślyszący	0	0	0	0	0	0	0
ślabosłyszący	0	0	0	0	0	0	0
niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	13	8	13	0	0	0	0
niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	16	5	16	0	0	0	0
przewlekłe choroby	0	0	0	0	0	0	0
z zaburzeniami psychicznymi	0	0	0	0	0	0	0
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	0	0	0	0	0	0
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0	0	0	0	0	0
Razem	29	13	29	0	0	0	0

W audytowanej jednostce każdorazowo wykazywano uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wydane przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną, w tym poradnię specjalistyczną, z powodu występowania u ucznia niepełnosprawności jednego rodzaju.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z orzeczeniami o potrzebie kształcenia) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP2.

Gimnazjum

Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach			Z kol.1 - indywidualnie nauczani	Z kol.6 - dziewczęta
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych		
0	1	2	3	4	5	6	7
niewidomi	0	0	0	0	0	0	0
slabowidzący	0	0	0	0	0	0	0
niesłyszący	0	0	0	0	0	0	0
slabosłyszący	0	0	0	0	0	0	0
niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	3	1	3	0	0	0	0
niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	5	2	5	0	0	0	0
przewlekle chorzy							
z zaburzeniami psychicznymi							
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	0	0	0	0	0	0
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0	0	0	0	0	0
Razem	8	3	8	0	0	0	0

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z orzeczeniami o potrzebie kształcenia) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP2.

Szkoła Specjalna przysposabiająca do pracy

Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach			Z kol.1 - indywidualnie nauczani	Z kol.6 - dziewczęta
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych		
0	1	2	3	4	5	6	7
niewidomi							
slabowidzący							
niesłyszący							
slabosłyszący							
niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim							
niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	16	9	16	0	0	0	0

przewlekłe choroby							
z zaburzeniami psychicznymi							
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją							
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera							
Razem	16	9	16	0	0	0	0

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z orzeczeniami o potrzebie kształcenia) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP2.

Podobszar 3: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli NP3. „Dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego o orzeczonej jednej niepełnosprawności, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy”

Przedszkole

Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach			Z kol.1 - indywidualnie nauczani
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych	
0	1	2	3	4	5	6
niewidomi	0	0	0	0	0	0
ślabowidzący	0	0	0	0	0	0
niesłyszący	0	0	0	0	0	0
ślabosłyszący	0	0	0	0	0	0
niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim						
niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	2	0	2	0	0	0
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3	0	3	0	0	0
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	4	1	4	0	0	0
Razem	9	1	9	0	0	0

W analizowanej tabeli wykazano dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wydane przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną, z powodu występowania u dziecka niepełnosprawności jednego rodzaju.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z orzeczeniami o potrzebie kształcenia) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP3.

Podobszar 4: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli NP4 „Dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.”

Przedszkole

W pierwszym wierszu należy wykazać wszystkie dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością, a w wierszach od 2 do 7 należy wykazać wszystkie niepełnosprawności tych dzieci. Oznacza, to że suma wartości w wierszach od 2 do 7 w kolumnach "ogółem" oraz "dziewcząt" musi być większa od liczby dzieci i dziewcząt znajdujących się w wierszu pierwszym.	Ogółem	Z kol.1 - dziewczęta	Z kol.1 - w oddziałach			Z kol.1 - indywidualnie nauczani
			specjalnych	integracyjnych	ogólnodostępnych	
0	1	2	3	4	5	6
Dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością	2	1	2	0	0	0
Wśród dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością:	niewidomi	0	0			
	ślabowidzący	1	1			
	niesłyszący	0	0			
	ślabosłyszący	1	1			
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	0	0			
	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	1	0			
	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1	0			
	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0			

W audytowanej jednostce każdorazowo wykazywano dzieci, w stosunku do których w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego, wydanym przez poradnię psychologiczno-pedagogiczną stwierdzono więcej niż jeden rodzaj niepełnosprawności.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z orzeczeniami o potrzebie kształcenia) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP4.

Podobszar 4: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli NP5 „Dzieci i młodzież w wieku 3 - 25 lat z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, uczestniczący w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych”

Szkoła Podstawowa Specjalna

Wiek	Liczba dzieci	Z kol.1 - dziewczęta
2014	1	1
2013	0	0
2012	1	0
2011	0	0
2010	0	0
2009	0	0
2008	0	0
2007	0	0
2006	0	0
2005	1	1
2004	1	1
2003	0	0
2002	0	0
2001	0	0
2000	0	0
1999	0	0
1998	0	0
1997	0	0
1996	0	0
1995	0	0
1994	0	0
1993	0	0
Ogółem	4	3

W audytowanej jednostce każdorazowo w tabeli NP5 wykazywano dzieci lub młodzież w wieku 3 - 25 lat z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, dla których w danej szkole lub placówce na podstawie orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznej prowadzi się zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze. Zajęcia te organizuje się na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków i sposobu organizowania zajęć rewalidacyjno-wychowawczych dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim.

Jeśli osoba z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim posiadająca orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, spełniająca obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego, obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w formie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych nie uczestniczyła w tych zajęciach w danym roku szkolnym z powodu zwolnienia lekarskiego, to osoba taka nie była wykazywana w SIO. W przypadku osób, które ukończyły 18 lat wykazywano tylko osoby faktycznie korzystające z zajęć - nie wykazywano natomiast osób, które zadeklarowały, że nie będą korzystały z zajęć.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z prowadzeniem zajęć rewalidacyjno-wychowawczych) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli NP5.

Podobszar 6: Wiarygodność danych wykazanych w tabeli ZD1 „Uczniowie korzystający z zajęć specjalistycznych i innych”

Szkoła Podstawowa Specjalna

Rodzaj zajęć		Liczba uczniów	w tym posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
0		1	2
Rewalidacyjne		39	
Dydaktyczno-wyrównawcze		1	
Specjalistyczne	korekcyjno-kompensacyjne	3	
	logopedyczne	24	
	socjoterapeutyczne	0	
	inne o charakterze terapeutycznym	15	

	rozwijające kompetencje emocjonalno-społeczne	5	
	specjalistyczne razem	47	0
Warsztaty		0	
Związane z wyborem kierunku kształcenia, planowaniem kształcenia i kariery zawod.			
Porady i konsultacje			
Zajęcia rozwijające umiejętności uczenia się			
Ogółem		87	0

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano uczniów korzystających z zajęć rewalidacyjnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych albo w § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół - zajęcia te organizowane są dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z prowadzeniem zajęć rewalidacyjno-wychowawczych) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli ZD1.

Gimnazjum

Rodzaj zajęć		Liczba uczniów	w tym posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
0		1	2
Rewalidacyjne		9	
Dydaktyczno-wyrównawcze		0	
Specjalistyczne	korekcyjno-kompensacyjne	0	
	logopedyczne	1	
	socjoterapeutyczne	0	
	inne o charakterze terapeutycznym	0	

	rozwijające kompetencje emocjonalno-społeczne	0	
	specjalistyczne razem	1	0
Warsztaty		0	
Związane z wyborem kierunku kształcenia, planowaniem kształcenia i kariery zawod.		4	
Porady i konsultacje			
Zajęcia rozwijające umiejętności uczenia się			
Ogółem		14	0

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano uczniów korzystających z zajęć rewalidacyjnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach albo w § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół - zajęcia te organizowane są dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z prowadzeniem zajęć rewalidacyjno-wychowawczych) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli ZD1.

Przedszkole

Rodzaj zajęć		Liczba uczniów	w tym posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
0		1	2
Rewalidacyjne		0	
Dydaktyczno-wyrównawcze			
Specjalistyczne	korekcyjno-kompensacyjne	4	
	logopedyczne	9	
	socjoterapeutyczne		
	inne o charakterze terapeutycznym	11	

	rozwijające kompetencje emocjonalno-społeczne	0	
	specjalistyczne razem	24	0
Warsztaty			
Związane z wyborem kierunku kształcenia, planowaniem kształcenia i kariery zawod.			
Porady i konsultacje			
Zajęcia rozwijające umiejętności uczenia się			
Ogółem		24	0

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano uczniów korzystających z zajęć rewalidacyjnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych albo w § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół - zajęcia te organizowane są dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z prowadzeniem zajęć rewalidacyjno-wychowawczych) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli ZDI.

Szkoła specjalna przysposabiająca do pracy

Rodzaj zajęć		Liczba uczniów	w tym posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
0		1	2
Rewalidacyjne		18	
Dydaktyczno-wyrównawcze		0	
Specjalistyczne	korekcyjno-kompensacyjne	0	
	logopedyczne	8	
	socjoterapeutyczne	0	
	inne o charakterze terapeutycznym	0	

	rozwijające kompetencje emocjonalno-społeczne	0	
	specjalistyczne razem	8	0
Warsztaty		0	
Związane z wyborem kierunku kształcenia, planowaniem kształcenia i kariery zawod.		0	
Porady i konsultacje			
Zajęcia rozwijające umiejętności uczenia się			
Ogółem		26	0

W wierszu 1 każdorazowo wykazywano uczniów korzystających z zajęć rewalidacyjnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych albo w § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie ramowych planów nauczania dla publicznych szkół - zajęcia te organizowane są dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Analiza dokumentacji źródłowej (dokumentacji związanej z prowadzeniem zajęć rewalidacyjno-wychowawczych) wykazała rzetelność danych ujawnionych w tabeli ZD1.

Rekomendacje:

brak


System kontroli zarządczej w analizowanym obszarze funkcjonuje w opinii audytora bez zastrzeżeń.

Kierownik audytowanej jednostki został poinformowany o przysługującym na mocy § 17 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. 2015 poz. 1480 ze zm.) prawie zgłaszania Staroście w terminie 7 dni od dnia otrzymania sprawozdania swojego stanowiska do przedstawionego sprawozdania.

Dokumenty robocze znajdują się w dokumentacji bieżącej zadania audytowego.
Niniejsze sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach na
25. stronach, które otrzymują:

Rozdzielnik:

1. Starosta Gołdapski
2. Dyrektor Zespołu Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Gołdapi
3. a/a



Łukasz Skowroński
ul. Olbrachta 111c
35-614 Rzeszów

