

## Protokół kontroli 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.52.4.2017.1 z dnia 26 kwietnia 2017 r. do przeprowadzenia audytu w Mieście Jastrzębie Zdrój 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 lata 2014 – 2015 przez pracowników Izby Administracji Skarbowej w Katowicach:

- Arkadiusza Krzysztofika (nr legitymacji służbowej – 00415),
- Iwonę Ogłódek (nr legitymacji służbowej – 03195),

w dniach 26 – 28 czerwca 2017 r. w obecności Dyrektora Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju p. Alicji Brzóska.

Miejsce przeprowadzenia kontroli dokumentów i ewidencji: siedziba Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju (44 – 330) ul. Wielkopolska 20 (NIP: 6331009222).

### I. OGÓLNE INFORMACJE O JEDNOSTCE

Organem prowadzącym Zespół Szkół Handlowych jest Miasto Jastrzębie Zdrój a organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Śląski Kurator Oświaty w Katowicach.

W okresie objętym audytem w skład Zespołu Szkół Handlowych wchodziły szkoły:

- Gimnazjum z Oddziałami Integracyjnymi Nr 5 im. Zesłańców Sybiru,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 2,
- Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych,
- Technikum Nr 3,
- Technikum uzupełniające dla absolwentów szkół zawodowych

Organami Szkoły są:

- Dyrektor szkoły,
- Rada Pedagogiczna,
- Rada rodziców,
- Samorząd uczniowski,
- Rada Słuchaczy.

W okresie objętym audytem do nadal stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju pełni p. Alicja Brzóska.

### II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

W celu zweryfikowania prawidłowości realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie Zdrój na lata 2014 – 2015 na polecenie Naczelnika Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Jastrzębie

ZESPÓŁ SZKÓŁ HANDLOWYCH  
ul. Wielkopolska 20  
44-330 Jastrzębie-Zdrój  
tel./fax (02) 473 30 02, 473 18 10  
NIP 633-13-09-222 REGON 27020739

z oryginałem  
dnia 16.10.2017 r.  
DYREKTOR  
ZESPOŁU SZKÓŁ HANDLOWYCH  
mgr Alicja Brzóska

Zdrój, Dyrektor Zespołu Szkół Handlowych przedłożyła Audytorom w siedzibie Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju następujące dokumenty:

- „Zestawienie zbiorcze z dnia 03.10.2013 r. – spis '30 wrzesień 2013 r.” wraz z tabelami stanowiącymi załącznik do „Zestawienia ...”;
- „Zestawienie zbiorcze z dnia 06.10.2014 r. – spis '30 wrzesień 2014 r.” wraz z tabelami stanowiącymi załącznik do „Zestawienia ...”;
- dzienniki lekcyjne za lata szkolne 2013/2014 i 2014/2015,
- orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego,
- księgi uczniów.

Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju w poddanym badaniu okresie prowadził bazy danych oświatowych obejmujące zbiory danych, o których mowa w art. y107 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) zawierają m.in. informacje na temat liczby uczniów ogółem, liczby uczniów niepełnosprawnych z podziałem na rodzaje niepełnosprawności, liczby uczniów korzystających z nauczania indywidualnego, liczby nauczycieli z podziałem na wykształcenie, formę i wymiar zatrudnienia, stopień awansu zawodowego, staż pracy oraz liczbę pracowników nie będących pracownikami pedagogicznymi.

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 kontrolą obowiązywały:

- „Instrukcja wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej” przy użyciu programu SIO wersja 3.15 (30 wrzesień 2013 r.), oraz
- „Instrukcja wprowadzania i przekazywania danych w systemie informacji oświatowej” przy użyciu programu SIO wersja 3.17 (30 wrzesień 2014 r.).

W przekazanych w dniach odpowiednio 4 października 2013 r. i 6 października 2014 r. ( tj. 2 dni po terminie określonym w § 17 ust. 1 *rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych*) Urzędowi Miasta Jastrzębie Zdrój: „Zestawieniu zbiorczym z dnia 03.10.2013 r. – spis '30 wrzesień 2013”

i „Zestawieniu zbiorczym z dnia 06.10.2014 r. – spis '30 wrzesień 2014”, Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju wykazał:

- liczbę zatrudnionych nauczycieli według stopnia awansu zawodowego w osobach z uwzględnieniem pracy w niepełnym wymiarze czasu,

- liczbę uczniów.

Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju w „Zestawieniach zbiorczych ...” sporządzonych na dni sprawozdawcze 30 września 2013 r. i 30 września 2014 r., przekazanych Urzędowi Miasta w Jastrzębiu Zdroju, wykazał dane oświatowe określone w art. 107 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej dotyczące odpowiednio:

- w roku szkolnym 2013/2014 – 487 uczniów uczęszczających do 21 oddziałów,
- w roku szkolnym 2014/2015 - 395 uczniów uczęszczających do 18 oddziałów.

W Gimnazjum Nr 2 wchodzącym w skład Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju kształcili się również uczniowie niepełnosprawni w klasach integracyjnych. Kształcenie tych uczniów organizuje się na podstawie przepisów art. 71b ustawy o systemie oświaty.

W okresie objętym kontrolą kształcenie dla uczniów niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym organizowane było na warunkach rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w przedszkolach, szkołach i oddziałach ogólnodostępnych lub integracyjnych. Zgodnie z § 1 obowiązującego w badanym okresie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w przedszkolach, szkołach i oddziałach ogólnodostępnych lub integracyjnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 228, poz. 1490 ze zmianami) dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych: niesłyszących, słabosłyszących, niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją, z upośledzeniem umysłowym, z autyzmem w tym z zespołem Aspergera i z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz dla uczniów niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym, organizuje się naukę w szkołach ogólnodostępnych z oddziałami integracyjnymi.

Orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, zgodnie z art. 71b ust. 3 ustawy o systemie oświaty wydają zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno – pedagogicznych, w tym w poradniach specjalistycznych. Orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego określa zalecane formy kształcenia specjalnego, z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności, w tym stopnia upośledzenia umysłowego.

Zgodnie z § 9 ust. 1 – 3 rozporządzenia z dnia 18 września 2008 r. orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego wydaje się na okres roku szkolnego, etapu edukacyjnego lub okresu kształcenia w danej szkole; orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego dla uczniów szkół podstawowych z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim wydaje się na okres każdego etapu edukacyjnego w tej szkole.

Dane oświatowe wykazane przez Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju w „Zestawieniach zbiorczych ...” odnośnie liczby uczniów pobierających naukę w Zespole oraz w załączonych do „Zestawień...” tabelach U3.1 – „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” przedstawiają się następująco:

ZESPÓŁ SZKÓŁ HANDLOWYCH  
ul. Wielkopolska 20  
43-15 Jastrzębie-Zdrój  
tel/fax (033) 471 30 62, 4/3 13 13  
NIP 633-10-08 227 133 4014 27020/33

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem  
dnia 16.10.2012  
DYREKTOR  
ZESPOŁU SZKÓŁ HANDLOWYCH  
mgr Alicja Brzózka

według stanu na dzień 30 września 2013 r.

Liczba uczniów według „Zestawienia zbiorczego...” na dzień 30 września 2013 r.			Liczba uczniów według dzienników lekcyjnych według stanu na dzień 30 września 2013 r.		
Ogółem	487		Ogółem	484	
	Klasy	Liczba uczniów		Klasy	Liczba uczniów
Gimnazjum Nr 5	I	43	Gimnazjum Nr 5	I	43
	II	48		II	48
	III	48		III	48
	<b>Razem:</b>	<b>139</b>		<b>Razem:</b>	<b>139</b>
Technikum Nr 3	I	54	Technikum Nr 3	I	54
	II	54		II	53
	III	46		III	46
	IV	71		IV	71
	<b>Razem:</b>	<b>225</b>		<b>Razem:</b>	<b>224</b>
Zasadnicza Szkoła Zawodowa	I	41	Zasadnicza Szkoła Zawodowa	I	40
	II	27		II	27
	III	0		III	0
	<b>Razem:</b>	<b>68</b>		<b>Razem:</b>	<b>67</b>
Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych	I	0	Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych	I	0
	II	21		II	21
	III	26		III	25
	<b>Razem:</b>	<b>47</b>		<b>Razem:</b>	<b>46</b>
Technikum Uzupełniającego dla absolwentów zasadniczych szkół zawodowych	I	0	Technikum Uzupełniającego dla absolwentów zasadniczych szkół zawodowych	I	0
	II	0		II	0
	III	8		III	8
	<b>Razem:</b>	<b>8</b>		<b>Razem:</b>	<b>8</b>

według stanu na dzień 30 września 2014 r.

Liczba uczniów według „Zestawienia zbiorczego...” na dzień 30 września 2014 r.			Liczba uczniów według dzienników lekcyjnych według stanu na dzień 30 września 2014 r.		
Ogółem	395		Ogółem	387	
	Klasy	Liczba uczniów		Klasy	Liczba uczniów
Gimnazjum Nr 5	I	40	Gimnazjum Nr 5	I	40
	II	46		II	46
	III	37		III	37
	<b>Razem:</b>	<b>123</b>		<b>Razem:</b>	<b>123</b>
Technikum Nr 3	I	35	Technikum Nr 3	I	34
	II	48		II	46
	III	49		III	48
	IV	41		IV	41
	<b>Razem:</b>	<b>173</b>		<b>Razem:</b>	<b>169</b>
Zasadnicza Szkoła Zawodowa	I	29	Zasadnicza Szkoła Zawodowa	I	28
	II	37		II	35

ZESPÓŁ SZKÓŁ HANDLOWYCH  
ul. Włókopolaka 20  
14-133 Busko Zdrój  
tel. (22) 473 50 02, 473 18 10  
GP 033-10-40 422 11; GON 270207890

za zgodność kserokopii z oryginałem  
dnia 16.10.2012  
DYREKTOR  
ZESPÓŁ SZKÓŁ HANDLOWYCH  
ang. / Handl. Nr 2/14

strona 4 z 9

Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych	III	25	Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych	III	25
	Razem:	91		Razem:	88
	I	0		I	0
	II	0		II	0
	III	8		III	7
	Razem:	8	Razem:	7	
Technikum Uzupełniającego dla absolwentów zasadniczych szkół zawodowych	I	0	Technikum Uzupełniającego dla absolwentów zasadniczych szkół zawodowych	I	0
	II	0		II	0
	III	0		III	0
	Razem:	0		Razem:	0

W Systemie Informacji Oświatowej Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju wykazał następujące dane dotyczące uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego:

**Gimnazjum Nr 5 wykazało:**

- w tabeli NP1 „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego”

Wyszczególnienie	30.09.2013 r.	30.09.2014 r.
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością	0	1
Niewidomi	0	0
Słabowidzący	0	0
Niesłyszący	0	0
Słabosłyszący	0	0
- z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	0	1
- z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym	0	0
- z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	1
- z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0

- w tabeli NP2 „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”

Wyszczególnienie	30.09.2013	30.09.2014
Niewidomi	0	0
Słabowidzący	0	1
Niesłyszący	0	0
Słabosłyszący	3	3
z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	4	6
z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym	0	0
przewlekłe choroby	0	0
z zaburzeniami psychicznymi	0	0
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	0	1
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	2	2
Razem	9	13

Analiza zarchiwizowanych w dokumentacji szkolnej orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w konfrontacji z zapisami dzienników lekcyjnych wykazała, że wykazani w powyższych tabelach uczniowie posiadali aktualne na dni sprawozdawcze 30 września 2013 r. i 30 września 2014 r. orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego i uczęszczali do klas integracyjnych spełniających wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży

niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w przedszkolach, szkołach i oddziałach ogólnodostępnych lub integracyjnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 228, poz. 1489 ze zmianami).

**Technikum Nr 3 wykazało:**

– w tabeli NP1 „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego”

Wyszczególnienie	30.09.2013 r.	30.09.2014 r.
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością	1	1
Niewidomi	0	0
Słabowidzący	0	0
Niesłyszący	0	0
Słabosłyszący	0	0
- z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	1	1
- z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym	0	0
- z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1	1
- z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	0	0

W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych ujawniono, iż do Technikum Nr 3, wchodzącego w skład Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju w roku szkolnym 2013/2014 oraz 2014/2015 uczęszczał uczeń, wobec którego poradnia psychologiczno – pedagogiczna orzekła niepełnosprawność sprzężoną tj. upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim oraz niepełnosprawność ruchową.

Powyższe uchybienie dotyczyło ucznia o inicjałach ujętego w poz. 748 księgi uczniów Technikum oraz w poz. 16 dziennika lekcyjnego klasy 2To na rok szkolny 2014/2015 i w poz. 13 dziennika lekcyjnego klasy 3To na rok szkolny 2014/2015, dla którego zarchiwizowane w dokumentacji Szkoły orzeczenie kwalifikacyjne do kształcenia specjalnego Nr 125/2011/2012 z dnia 31 sierpnia 2012 r., ważne na etap nauki w szkole ponadgimnazjalnej, zostało wydane przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Jastrzębiu Zdroju z uwagi na niepełnosprawność sprzężoną tj. upośledzenie umysłowe w stopniu lekkim oraz niepełnosprawność ruchową. Opisywany uczeń w *Systemie Informacji Oświatowej* został zakwalifikowany do kategorii uczniów z więcej niż jedną niepełnosprawnością. Wyżej opisany uczeń w latach szkolnych 2013/2014 oraz 2014/2015 z uwagi na stan zdrowia miał zorganizowane nauczanie indywidualne.

Na dzień 30 września 2013 r. oraz 30 września 2014 r. Technikum Nr 3, wchodzące w skład Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju wykazało opisanego ucznia w tabeli: U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” oraz NP2. „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego”.

Przepisy rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół (załącznik nr 5a do rozporządzenia) oraz ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (art. 9 ust. 1 pkt 3 lit. c) i g) **nie przewidują możliwości kształcenia w publicznym technikum uczniów, wobec których orzeczono upośledzenie umysłowe.**

Analogicznie przepisy rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie ramowych planów nauczania w szkołach publicznych (załącznik nr 8 do rozporządzenia) przewidują możliwość kształcenia w publicznym technikum jedynie uczniów niepełnosprawnych z normą intelektualną.

16.10.2017

strona 6 z 9

DYREKTOR  
ZESPOŁU SZKÓŁ HANDLOWYCH

W dniu 28 czerwca Dyrektor Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju p. Alicja Brzóska złożyła pisemne wyjaśnienia stanowiące *załącznik nr 3* do niniejszego protokołu, dotyczące okoliczności przyjęcia ww. ucznia do Techniku nr 3.

Ponadto analiza danych dotyczących liczby uczniów wynikających z „Zestawienia zbiorczego...” sporządzonego przez Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju **na dzień 30 września 2013 r.** oraz w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazała, iż ogólna liczba uczniów na dzień sprawozdawczy została zawyżona o 2 uczniów, w tym o 1 ucznia Zasadniczej Szkoły Zawodowej Nr 2 oraz o 1 ucznia Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych.  
Powyższe uchybienie dotyczyło następujących uczniów (słuchaczy):

#### Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 2

- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 577 księgi uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej, wpisanego z dniem 1 września 2013 r. w poz. 24 do dziennika lekcyjnego klasy 1a, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 21 października 2014 r. odebrał dokumenty ze szkoły,

#### Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych

- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 949 księgi uczniów Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych, wpisanego z dniem 1 września 2013 r. w poz. 2 do dziennika lekcyjnego klasy 3LOdD, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 3 stycznia 2014 r. został skreślony z listy uczniów.

Analiza danych dotyczących liczby uczniów wynikających z „Zestawienia zbiorczego...” sporządzonego przez Zespół Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju **na dzień 30 września 2014 r.** oraz w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazała, iż ogólna liczba uczniów na dzień sprawozdawczy została zawyżona o 7 uczniów, w tym o 3 uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej Nr 2, o 1 ucznia Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych oraz o 3 uczniów Technikum Nr 3.  
Powyższe uchybienie dotyczyło następujących uczniów (słuchaczy):

#### Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 2

- ucznia o inicjałach ..... ujętego w pozycji 667 księgi uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej, wpisanego z dniem 1 września 2014 r. w poz. 4 do dziennika lekcyjnego klasy 1a, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 2 października 2014 r. odebrał dokumenty ze szkoły,
- uczennicy o inicjałach ..... r. ujętej w pozycji 623 księgi uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej, wpisanej z dniem 1 września 2014 r. w poz. 19 do dziennika lekcyjnego klasy 2a, która od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierała nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczennica w dniu 2 października 2014 r. odebrała dokumenty ze szkoły,

- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 589 księgi uczniów Zasadniczej Szkoły Zawodowej, wpisanego z dniem 1 września 2014 r. w poz. 20 do dziennika lekcyjnego klasy 2a, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 6 października 2014 r. odebrał dokumenty ze szkoły,

### Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych

- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 949 księgi uczniów Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych, wpisanego z dniem 1 września 2014 r. w poz. 7 do dziennika lekcyjnego klasy 3LodD, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 20 grudnia 2014 r. został skreślony z listy uczniów,

### Technikum Nr 3

- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 791 księgi uczniów Technikum Nr 3, wpisanego z dniem 1 września 2014 r. w poz. 20 do dziennika lekcyjnego klasy II Tr, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 2 października 2014 r. odebrał dokumenty ze szkoły,
- uczennicy o inicjałach ..... ujętej w pozycji 715 księgi uczniów Technikum Nr 3, wpisanej z dniem 1 września 2014 r. w poz. 24 do dziennika lekcyjnego klasy III Tr, która od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierała nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczennica w dniu 7 listopada 2014 r. odebrała dokumenty ze szkoły,
- ucznia o inicjałach ..... r. ujętego w pozycji 875 księgi uczniów Technikum Nr 3, wpisanego z dniem 1 września 2014 r. w poz. 24 do dziennika lekcyjnego klasy I Thr, który od początku roku szkolnego do dnia sprawozdawczego nie pobierał nauki w szkole, co potwierdza zapisane w dzienniku lekcyjnym 100% nieusprawiedliwionych nieobecności w dniach nauki szkolnej; uczeń w dniu 7 listopada 2014 r. odebrał dokumenty ze szkoły.

Zgodnie z treścią art. 15 ustawy o systemie oświaty nauka jest obowiązkowa do ukończenia 18 roku życia. Obowiązek szkolny dziecka rozpoczyna się z początkiem roku szkolnego w tym roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 7 lat, oraz trwa do ukończenia gimnazjum, nie dłużej jednak niż do ukończenia 18 roku życia.

W myśl przepisu art. 39 ust. 2 ustawy Dyrektor szkoły lub placówki może, w drodze decyzji, skreślić ucznia z listy uczniów szkoły w przypadkach określonych w Statucie szkoły lub placówki. Skreślenie następuje na podstawie uchwały rady pedagogicznej, po zasięgnięciu opinii samorządu szkolnego. Przepis ust. 2. nie dotyczy ucznia objętego obowiązkiem szkolnym. W uzasadnionych przypadkach uczeń ten, na wniosek dyrektora szkoły, może zostać przeniesiony przez kuratora oświaty do innej szkoły. Statut szkoły lub placówki publicznej powinien określać: prawa o obowiązki uczniów, w tym przypadki, w których uczeń może zostać skreślony z listy uczniów szkoły (art. 60-ust. 1 pkt. 7 ww. ustawy).

Zgodnie z treścią § 31 ust. 3 pkt 1 Statutu Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju uczeń (słuchacz) może być skreślony z listy uczniów (słuchaczy) przez dyrektora szkoły w formie decyzji

administracyjnej na podstawie uchwały Rady Pedagogicznej. Skreślenie ucznia następuje po zasięgnięciu opinii samorządu uczniowskiego. Skreślenie ucznia (słuchacza) może nastąpić m.in. w przypadku niepodjęcia w terminie 14 dni nauki szkolnej w danym roku szkolnym (semestrze dla słuchaczy) bez usprawiedliwienia.

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH.

.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono Dyrektorowi Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju.

#### Wykaz załączników

1. Uwierzytelnione kserokopie „Zestawień zbiorczych...” sporządzonych na dzień 30 września 2013 r. i 30 września 2014 r. wraz z tabelami SIO dotyczącymi uczniów,
2. Wyciągi z wybranych dzienników lekcyjnych,
3. Wyjaśnienia Dyrektora Zespołu Szkół Handlowych w Jastrzębiu Zdroju p. Alicji Brzóska dotyczące okoliczności przyjęcia ucznia A.N. do Techniku nr 3.

#### Osoby wykonujące czynności audytowe:

1) Arkadiusz Krzysztofik (nr leg. 00415)

Podpis/data  
*Arkadiusz Krzysztofik* 28.06.2017

2) Iwona Ogłódek (nr leg. 03195)

*Iwona Ogłódek* 28.06.2017

Podpis/data

#### Osoby obecne przy czynnościach audytowych:

Alicja Brzóska – Dyrektor Zespołu Szkół Handlowych  
w Jastrzębiu Zdroju

*Alicja Brzóska*

ZESPÓŁ SZKÓŁ HANDLOWYCH  
ul. Władysława 20.  
43-333 Jastrzębie Zdrój  
tel/fax (32) 471 30 52, 473 18 10  
NIP 633-10-09-222 NIS YON 27020789

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem  
dnia 16.10.2017  
DYREKTOR  
mgr Alicja Brzóska