



Pleszew, dnia 05.01.2024 r.

Pani  
Izabela Mikstacka - Mikuła  
Dyrektor Zespołu  
Szkoł Technicznych  
w Pleszewie.

### Wystąpienie pokontrolne.

Dotyczy kontroli problemowej i sprawdzającej przeprowadzonej w dniach 06 - 24.11.2023 r. przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr OR.077.174.2023 z dnia 03.11.2023 r. oraz OR.077.179.2023 z dnia 21.11.2023 r.

#### I. Zakres kontroli:

Poprawność – legalność i rzetelność przeprowadzania inwentaryzacji oraz realizacja zaleceń pokontrolnych z 2021 roku.

#### II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. Z zapisów ujętych w księdze „druki ścisłego zarachowania dotyczącej inwentaryzacji – rok 2019” nie wynika ilość zużytych / zwróconych druków ścisłego zarachowania.
2. Na arkuszach spisu z natury każdorazowo wskazywano błędnie rodzaj inwentaryzacji podając nazwę: pełna.
3. Na arkuszach spisu z natury nr 126/2019 i 32/2019 komisja inwentaryzacyjna nie złożyła podpisów potwierdzających udział w przeprowadzonym spisie.
4. Na arkuszu spisu z natury nr 126/2019 zespół spisowy nie potwierdził udziału w spisie poprzez złożenie swojego podpisu na arkuszu.
5. W 14 przypadkach zespoły spisowe zwróciły Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej niewypełnione arkusze spisu z natury. Przedmiotowe arkusze zostały podłączone do dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji.
6. Na arkuszach spisu z natury nr 138/2019, 43/2019 oraz 31/2019 zespół spisowy określił miejsce użytkowania składników majątku nieznajdującego się w objętych spisem polu spisowym. Zgodnie z postanowieniami § 9 instrukcji inwentaryzacyjnej zespół spisowy nie może być poinformowany o ilości inwentaryzowanych składników majątkowych.
7. W arkuszu spisu z natury nr 15/2019 osoba wyceniająca składniki majątku dokonała wyceny zinwentaryzowanych składników majątku jednakże w polu razem nie dokonała zsumowania wartości poszczególnych składników. W danym arkuszu wskazano również, iż inwentaryzowany składnik majątku został przeniesiony do sali nr 50.
8. W arkuszach spisu z natury nie do wszystkich składników majątku przypisano nr inwentarzowy.
9. W arkuszach spisu z natury nr 153/2019 i 152/2019 nie wskazano: rodzaju oraz sposobu przeprowadzenia inwentaryzacji. Przedmiotowe arkusze nie zostały ujęte w księdze druków ścisłego zarachowania.
10. W Polityce Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych i zakresie zadań Inspektora Ochrony Danych Osobowych brak określonych zasad prowadzenia rejestru czynności przetwarzania danych osobowych.
11. W wyznaczonych Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych zadaniach nie wskazano zasad monitoringu przestrzegania w Zespole Szkół Technicznych w Pleszewie RODO oraz nie wyznaczono terminu wizyt IODO w miejscu świadczenia usług, tj. w ZST w Pleszewie.
12. Sprzecznie z postanowieniami § 21 polityki bezpieczeństwa umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych nie zostały zaparafowane przez: Inspektora Ochrony Danych

Osobowych; właściciela zasobów danych osobowych oraz ASI.

13. W Zespole Szkół Technicznych w Pleszewie Administrator Ochrony Danych Osobowych nie powołał Administratora Systemów Informatycznych, co narusza § 6 polityki bezpieczeństwa ochrony danych osobowych.
14. Umowa zawarta w dniu 01.06.2021 r. na świadczenie usług związanych z realizacją zadań inspektora danych osobowych wygasa w dniu 31.12.2023 r. Do dnia zakończenia kontroli tj. 24.11.2023 r. nie wyegzekwowano od zleceniobiorcy wykonania wszystkich zadań zawartych w umowie, do których między innymi należy wykonanie aktualizacji całej dokumentacji ochrony danych osobowych.

### III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. W sposób zgodny z rzeczywistością zaprowadzić księgę druków ścisłego zarachowania, w której ujmowane są arkusze spisu z natury.
2. W sposób prawidłowo i rzetelny wypełniać arkusze spisu z natury.
3. Zobligować komisję inwentaryzacyjną i zespoły spisowe do potwierdzania swojego udziału w spisie poprzez złożenie podpisów na arkuszach spisu z natury.
4. Zobowiązać członków komisji spisowych do prawidłowego rozliczenia się z wykorzystanych arkuszy spisu z natury.
5. Zgodnie z postanowieniami § 9 instrukcji inwentaryzacyjnej Zespołu Szkół Technicznych w Pleszewie przeprowadzać spis z natury.
6. W Polityce Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych i zakresie zadań Inspektora Ochrony Danych Osobowych określić zasady prowadzenia rejestru czynności przetwarzania danych osobowych.
7. W wyznaczonych Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych zadaniach określić zasady monitoringu przestrzegania w Zespole Szkół Technicznych w Pleszewie RODO oraz termin wizyt IODO w miejscu świadczenia usług, tj. w ZST w Pleszewie.
8. Zgodnie z postanowieniami § 21 polityki bezpieczeństwa każdorazowo umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych przedkładać do zaparafowania Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych, właścicielowi zasobów danych osobowych oraz ASI.
9. Zgodnie z § 6 polityki bezpieczeństwa ochrony danych osobowych wyznaczyć Administratora Systemów Informatycznych oraz zobowiązać go do wykonywania zadań ujętych w obowiązującej w Zespole Szkół Technicznych w Pleszewie Polityce Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych.
10. Bezwzględnie wyegzekwować od zleceniobiorcy wykonanie wszystkich zadań zawartych w umowie na świadczenie usług związanych z realizacją zadań inspektora danych osobowych.

### IV. Termin przysłania informacji o sposobie wykonania zaleceń.

O sposobie wykorzystania uwag i realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę mnie powiadomić w terminie 31 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

STAROSTA

*Maciej Wasielewski*

(podpis Starosty Pleszewskiego)