



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

---

Warszawa, dnia 14 grudnia 2017 r.

Poz. 12106

### UCHWAŁA NR XXVIII/358/2017 RADY GMINY MICHAŁOWICE

z dnia 11 grudnia 2017 r.

#### **w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych podmiotów oświatowych oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. ....) – Rada Gminy Michałowice uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwała ustala tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb przeprowadzania kontroli ich pobrania i wykorzystania dla publicznych, prowadzonych przez osoby prawne inne niż Gmina Michałowice lub osoby fizyczne oraz niepublicznych:

- 1) przedszkoli;
- 2) oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych;
- 3) innych form wychowania przedszkolnego;
- 4) szkół realizujących obowiązki szkolny lub obowiązki nauki;

**§ 2. 1.** W celu uzyskania prawa do dotacji organy prowadzące publiczne i niepubliczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, szkoły, składają Wójtowi Gminy Michałowice odrębne wnioski o udzielenie dotacji dla każdego prowadzonego przez siebie podmiotu oświatowego, o którym mowa w § 1, zawierające informacje o planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych nie później, niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.

2. Obowiązek, o którym mowa w ust. 1, dotyczy również organów prowadzących publiczne i niepubliczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych szkoły, w zakresie podania planowanej liczby uczniów i wychowanków uczestniczących w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych oraz objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, w celu uzyskania dotacji o których mowa w art. 15 i art. 30 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

3. Obowiązku, o którym mowa w ust. 1, nie stosuje się do niepublicznych przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania przedszkolnego – w roku, w którym dotacja została przyznana w drodze otwartego konkursu ofert.

4. Wzór wniosku, zawierający zakres danych, określa załącznik nr 1 do uchwały.

**§ 3. 1.** Organ prowadzący dotowane podmioty oświatowe, w terminie do 10 dnia każdego miesiąca, z tym, że za grudzień do dnia 5 grudnia, składa Wójtowi Gminy Michałowice informację o faktycznej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych - odpowiednio szkoły, przedszkola, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej i innej formy wychowania przedszkolnego - według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, w wersji papierowej i elektronicznej, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Informację o liczbie uczniów lub wychowanków, którzy zostali przyjęci lub odeszli z dotowanego podmiotu oświatowego po pierwszym dniu danego miesiąca, którego dotyczyła informacja, składa się wraz z informacją o liczbie uczniów lub wychowanków w miesiącu następnym - z podaniem liczby dni pozostawania uczniem lub wychowankiem.

3. Wzór informacji określa załącznik nr 2 do uchwały.

**§ 4. 1.** Organy prowadzące dotowane podmioty oświatowe, o których mowa w § 1 są obowiązane sporządzać i przekazywać Wójtowi Gminy Michałowice pisemne rozliczenie wykorzystania dotacji za poszczególne podmioty oświatowe, o których mowa w § 1, za okres od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji – w terminie do 20 stycznia roku następnego.

2. Organy prowadzące podmioty oświatowe, które kończą swoją działalność w trakcie trwania roku budżetowego składają, w terminie do 15 dnia następującego po terminie zakończenia działalności, pisemne rozliczenie wykorzystania dotacji, za okres od początku roku budżetowego do dnia zakończenia działalności.

3. Wzór rozliczenia dotacji, zawierający zakres danych podawanych w rozliczeniu za rok 2018, określa załącznik nr 3 do uchwały.

4. Wzór rozliczenia dotacji, zawierający zakres danych - obowiązujący od 1 stycznia 2019 r. określa załącznik nr 4 do uchwały.

5. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń.

6. Poprawnie sporządzone roczne rozliczenie wykorzystania dotacji podlega zatwierdzeniu przez organ dotujący w terminie 14 dni od dnia wpływu rozliczenia.

**§ 5. 1.** Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji oraz prawidłowości wykorzystania dotacji, przez podmioty oświatowe, o których mowa w § 1.

2. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Urzędu Gminy Michałowice na podstawie imiennego upoważnienia Wójta Gminy Michałowice, po okazaniu tego upoważnienia.

3. Upoważnienie zawiera:

- 1) oznaczenie organu, datę i miejsce wystawienia;
- 2) wskazanie podstawy prawnej kontroli;
- 3) imiona i nazwiska oraz stanowiska służbowe upoważnionych pracowników;
- 4) określenie nazwy kontrolowanego podmiotu oświatowego i organu go prowadzącego;
- 5) określenie zakresu kontroli;
- 6) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli;
- 7) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.

4. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowany podmiot oświatowy telefonicznie lub pisemnie - nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

5. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie podmiotu kontrolowanego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w podmiocie kontrolowanym oraz w obecności jego pracowników, a w uzasadnionych przypadkach - w dniach i godzinach ustalonych pomiędzy kontrolującymi a osobami reprezentującymi podmioty kontrolowane.

6. Kontrolujący mają prawo dokonywania odpisów i kserokopii kontrolowanej dokumentacji, służące dokumentowaniu stwierdzonych nieprawidłowości.

7. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane jednostki oświatowe.

8. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować o organu prowadzącego kontrolowany podmiot lub do jego dyrektora o udzielanie wyjaśnień, sporządzanie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.

§ 6. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciel kontrolowanego podmiotu oświatowego: osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący lub dyrektor kontrolowanego podmiotu.

2. Protokół kontroli powinien zawierać:

- 1) nazwę kontrolowanego podmiotu w pełnym brzmieniu i jej adres,
- 2) wskazanie organu prowadzącego,
- 3) imiona, nazwiska i stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę,
- 4) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli,
- 5) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,
- 6) imię i nazwisko osoby reprezentującej kontrolowany podmiot (dyrektora) i osoby pełniącej funkcję głównego księgowego,
- 7) opis dokonanych ustaleń faktycznych,
- 8) opis stwierdzonych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków,
- 9) opis dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych dowodów,
- 10) informację o sporządzonych załącznikach stanowiących dowody w stosunku do ustaleń protokołu kontroli,
- 11) informację o powiadomieniu przedstawiciela kontrolowanego podmiotu i organu prowadzącego o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy,
- 12) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza kontrolowanemu,
- 13) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela kontrolowanego : osoby prowadzącej lub osoby reprezentującej organ prowadzący lub dyrektora kontrolowanego podmiotu.

§ 7. 1. Jeżeli osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący lub dyrektor kontrolowanego podmiotu odmawia podpisania protokołu – protokół podpisują jedynie osoby kontrolujące, czyniąc w nim adnotację o odmowie podpisania protokołu oraz dołączają pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy podpisu.

2. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje wydania wniosków pokontrolnych oraz dochodzenia zwrotu dotacji w trybie określonym w odrębnych przepisach.

3. Osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący lub dyrektor kontrolowanego podmiotu oświatowego może zgłosić Wójtowi Gminy Michałowice w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia lub zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole.

4. Wójt Gminy Michałowice rozpatruje złożone wyjaśnienia i zastrzeżenia oraz zawiadania pisemnie kontrolowany podmiot o wyniku tego rozpatrzenia w terminie 14 dni od dnia ich wpływu.

§ 8. 1. W przypadku stwierdzenia, w trakcie kontroli, nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanemu podmiotowi, Wójt Gminy Michałowice w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu albo od dnia wpływu wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa w § 7 ust. 3, żąda od kontrolowanego podmiotu zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.

2. Żądania, o którym mowa w ust.1 nie kieruje się, jeżeli Wójt Gminy Michałowice uwzględni wyjaśnienia lub zastrzeżenia, o których mowa w § 7 ust. 3.

3. Podmioty kontrolowane w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu lub rozstrzygnięcia pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń zawiadamiają Wójta Gminy Michałowice o realizacji wniosków.

**§ 9.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Michałowice.

**§ 10.** Traci moc Uchwała Nr XVIII/215/2016 Rady Gminy Michałowice z dnia 24 listopada 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych oraz niepublicznych przedszkoli i szkół prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż Gmina Michałowice a także dla osób prowadzących inne formy wychowania przedszkolnego, na terenie Gminy Michałowice oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji (Dz. Urz. Woj. Mazowieckiego z 2016 r., poz. 10867).

**§ 11.** Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

**§ 12. 1.** Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia, nie wcześniej jednak niż 1 stycznia 2018 r., z zastrzeżeniem ust. 2.

2. § 4 ust. 4 uchwały wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodnicząca Rady Gminy Michałowice:  
*Elżbieta Biczuk*

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXVIII/358/2017  
Rady Gminy Michałowice z dnia 11 grudnia 2017 r.

(pieczęć placówki)

.....dnia.....  
(miejscowość) (data)

**Wójt Gminy Michałowice**

**Wniosek o udzielenie dotacji na rok:**

Nazwa i adres szkoły/przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego :

.....

Nazwa i adres organu prowadzącego:

.....

Numer i data zaświadczenia o wpisie do ewidencji:

.....

Planowana liczba dzieci ogółem <sup>1</sup>: .....

Udział dzieci z orzeczeniami do kształcenia specjalnego, o których mowa w art.127 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59 ze zm.):

niewidomi	–	.....
słabowidzący	–	.....
z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją:	–	.....
niesłyszący	–	.....
słabosłyszący	–	.....
upośledzeni umysłowo w stopniu lekkim	–	.....
upośledzeni umysłowo w stopniu umiarkowanym lub znacznym	–	.....
upośledzeni w stopniu głębokim	–	.....
z niepełnosprawnością sprzężoną	–	.....
z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera	–	.....

<sup>1</sup> Łącznie z dziećmi biorącymi udział we wczesny wspomaganie rozwoju, a nie będącymi wychowankami placówki

Ilość dzieci biorących udział we wczesnym wspomaganie rozwoju, a nie będących wychowankami placówki

— \_\_\_\_\_

Nazwa i numer rachunku bankowego:

\_\_\_\_\_

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.

Oświadczam, że znane mi są przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 201 r. poz.1311 ze zm.).

Oświadczam, że w szkole/przedszkolu/innej formie wychowania przedszkolnego zostały zapewnione bezpieczne i higieniczne warunki nauki, wychowania i opieki, o których mowa w ustawie Prawo oświatowe

.....  
(czytelny podpis składającego wniosek)

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXVIII/358/2017  
Rady Gminy Michałowice z dnia 11 grudnia 2017 r.

....., dnia .....,  
(miejscowość i data)

**INFORMACJA O FAKTYCZNEJ LICZBIE UCZNIÓW/WYCHOWANKÓW W PRZEDSZKOLU/INNEJ  
FORMIE WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO/ ODDZIALE PRZEDSZKOLNYM W SZKOLE  
PODSTAWOWEJ/SZKOLE.**

1. Nazwa i adres przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego/szkoły:

.....  
.....

2. Dane o organie prowadzącym:

..... RSPO: .....

3. Faktyczna liczba uczniów/wychowanków uczęszczających do placówki oświatowej według stanu na pierwszy dzień miesiąca rozliczeniowego tj. ....

w tym z orzeczeniem do kształcenia specjalnego, o których mowa w art.127 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2017 poz.59 ze zm.)

odpowiednio - niewidomi: ..... słabowidzący: ..... niesłyszący: ..... słabosłyszący: .....

z niepełnosprawnością ruchową: ..... w tym z afazją: .....

upośledzeni umyślowo w stopniu lekkim: ..... upośledzeni umyślowo w stopniu umiarkowanym lub znacznym: .....

upośledzenie w stopniu głębokim: ..... z autyzmem lub zespołem Aspergera:.....

z niepełnosprawnością sprzężoną: .....

4. Liczba uczestników zajęć wczesnego wspomaganie rozwoju: .....

5. Wykaz imienny

Lp	Nazwisko i imię dziecka	Data urodzenia	Adres zamieszkania					Waga niepełn.	WWR	Czy to wychowanek placówki?
			gmina	miejscowość	ulica	nr dom	nr mieszk			

Oświadczam że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.

Oświadczam, że znane mi są przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych ( Dz. U. z 2017 poz.1311 ze zm.)

Oświadczam, że w przedszkolu zostały zapewnione bezpieczne i higieniczne warunki nauki, wychowania i opieki o których mowa w ustawie Prawo oświatowe.

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXVIII/358/2017  
Rady Gminy Michałowice z dnia 11 grudnia 2017 r.

**Roczne rozliczenie przekazanej dotacji w roku 2018**

*Formularz przeznaczony jest dla innych niż Gmina Michałowice osób prawnych i fizycznych prowadzących na terenie Gminy Michałowice szkoły, przedszkola lub inne formy wychowania przedszkolnego.*

**1. Nazwa i adres placówki oświatowej**

.....  
.....

**2. Dane o Organie Prowadzącym**

.....  
.....

**2. Rozliczenie za okres**

a) od ..... do .....

b) za 2018 rok

**3. Informacja o wykorzystaniu dotacji**

Kwota otrzymanej dotacji .....  
słownie: .....

Kwota wykorzystanej dotacji .....  
słownie: .....

**4. Wykorzystanie dotacji (w rozbiciu na rodzaje wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji)**

L. P.	Rodzaje wydatków finansowych w ramach dotacji ( <i>dotyczy tylko wydatków związanych z działalnością dotowanej szkoły/ przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego</i> )	Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji
1	Wynagrodzenia pracowników	
2	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy)	
3	Opłaty za media	



L. P.	Rodzaje wydatków finansowych w ramach dotacji <i>(dotyczy tylko wydatków związanych z działalnością dotowanej szkoły/przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego)</i>	Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji	
4	Zakup materiałów i wyposażenia		
5	Zakup pomocy dydaktycznych		
6	Zakup usług		
7	Remonty		
8	Wynajem pomieszczeń		
9	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w art. 80 ust. 3d i art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty		
10	Pozostałe wydatki <b>nie stanowiące wydatków inwestycyjnych</b> , <u>przeznaczone na realizację zadań z zakresu kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.</u>		
11	Wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej dotowany podmiot za pełnienie funkcji dyrektora podmiotu oświatowego - podanie kwot w poszczególnych miesiącach	I	
		II	
		III	
		IV	
		V	
		VI	
		VII	
		VIII	
		IX	
		X	
		XI	
		XII	
<b>ogółem</b>			

### OŚWIADCZENIA I PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ ORGAN PROWADZĄCY

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.  
Oświadczam, że znane są mi przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1311 ze zm.).

.....

(miejscowość, data/)

.....

(pieczęćka i podpis składającego rozliczenie)

Załącznik Nr 4  
do Uchwały Nr XXVIII/358/2017  
Rady Gminy Michałowice z dnia 11 grudnia 2017 r.

### Roczne rozliczenie przekazanej dotacji w roku \_\_\_\_\_

Formularz przeznaczony jest dla innych niż Gmina Michałowice osób prawnych i fizycznych prowadzących na terenie Gminy Michałowice szkoły, przedszkola lub inne formy wychowania przedszkolnego.

#### 1. Nazwa i adres placówki oświatowej

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### 2. Dane o Organie Prowadzącym

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

#### 3. Rozliczenie za okres

- a) od \_\_\_\_\_ do \_\_\_\_\_
- b) za \_\_\_\_\_ rok

#### 3. Informacja o wykorzystaniu dotacji

Kwota otrzymanej dotacji w \_\_\_\_\_  
słownie: \_\_\_\_\_

Kwota wykorzystanej dotacji w \_\_\_\_\_  
wysokości: \_\_\_\_\_  
słownie: \_\_\_\_\_

#### 4. Wykorzystanie dotacji (w rozbiciu na rodzaje wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji)

L. p.	Rodzaje wydatków finansowych w ramach dotacji <i>(dotyczy tylko wydatków związanych z działalnością dotowanej szkoły/ przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego)</i>	Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji
1	Wynagrodzenia pracowników	
2	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy)	
3	Oплаты za media	

L. p.	Rodzaje wydatków finansowych w ramach dotacji <i>(dotyczy tylko wydatków związanych z działalnością dotowanej szkoły/przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego)</i>	Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji	
4	Zakup materiałów i wyposażenia		
5	Zakup pomocy dydaktycznych		
6	Zakup usług		
7	Remonty		
8	Wynajem pomieszczeń		
9	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w art. 80 ust. 3d i art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty		
10	Pozostałe wydatki <b>nie stanowiące wydatków inwestycyjnych</b> , przeznaczone na realizację zadań z zakresu kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.		
11	Wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej dotowany podmiot za pełnienie funkcji dyrektora podmiotu oświatowego - podanie kwot w poszczególnych miesiącach	I	
		II	
		III	
		IV	
		V	
		VI	
		VII	
		VIII	
		IX	
		X	
		XI	
		XII	
12	Limit wydatków na kształcenie specjalne, wyliczony zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych		
13	Faktyczne wydatki pokryte z dotacji na kształcenie specjalne		
<b>ogółem</b>			

**OŚWIADCZENIA I PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ ORGAN PROWADZĄCY**

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.

Oświadczam, że znane są mi przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1311 ze zm.).

.....  
(miejscowość, data/)

.....  
(pieczętka i podpis składającego rozliczenie)