



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO

Kraków, dnia 29 grudnia 2017 r.

Poz. 9313

UCHWAŁA NR XXXV/544/2017 RADY MIEJSKIEJ W MIECHOWIE

z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie: trybu udzielania i rozliczania dotacji przedszkolom, innym formom wychowania przedszkolnego, szkołom i placówkom niepublicznym oraz publicznym niezaliczanym do sektora finansów publicznych, funkcjonującym na terenie Gminy Miechów, a także trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017, poz. 1875) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2203), Rada Miejska w Miechowie uchwala co następuje:

§ 1. 1. Uchwałę stosuje się do zakładanych i prowadzonych na terenie Gminy Miechów:

- 1) publicznych przedszkoli, w tym przedszkoli specjalnych, publicznych szkół podstawowych, w tym z oddziałami przedszkolnymi, dotychczasowych gimnazjów, prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego.
- 2) niepublicznych przedszkoli, w tym przedszkoli specjalnych, niepublicznych szkół podstawowych, w tym z oddziałami przedszkolnymi, dotychczasowych niepublicznych gimnazjów prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego.

2. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Miechów dla podmiotów dotowanych, o których mowa w ust. 1, uwzględniając w szczególności, zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, oraz termin i sposób rozliczania dotacji, a także tryb kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji:

§ 2. Ilekroć w przepisach niniejszej uchwały jest mowa o:

1. ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2203);
2. ustawie Prawo oświatowe - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 59, ze zmianami);
3. gminie – należy przez to rozumieć Gminę Miechów;
4. podmiocie dotowanym – należy przez to rozumieć podmiot wymieniony w § 1 ust. 1;
5. osobie prowadzącej podmiot dotowany – należy przez to rozumieć inne niż Gmina Miechów i ministrowie osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie Gminy Miechów publiczne lub niepubliczne jednostki określone § 1 ust. 1;
6. uczniu – należy przez to rozumieć ucznia lub odpowiednio wychowanka, albo uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych a także dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w podmiotach wymienionych w § 1 ust. 1.

§ 3. 1. W przypadku dotacji, o których mowa w art. 15, art. 17, art. 19, art. 21, art. 26 ust. 1,2,5 i 8, art. 29 i art. 30 ustawy organ prowadzący składa corocznie wniosek o udzielenie dotacji, według wzoru określonego w załączniku nr 1.

2. Wniosek z ust. 1 składa się do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

§ 4. 1. Osoba prowadząca podmiot dotowany zobowiązana jest złożyć Burmistrzowi Gminy i Miasta Miechów w terminie do 7 dnia każdego miesiąca informację o aktualnej na pierwszy dzień każdego miesiąca liczbie uczniów, z zastrzeżeniem, że informacja taka aktualna na pierwszy dzień grudnia powinna zostać złożona do dnia 6 grudnia; informacja powinna obejmować następujące dane dotyczące uczniów lub wychowanków; imię, nazwisko, nr PESEL, adres zamieszkania

2. Informację z ust. 1 składa się w formie dokumentu papierowego.

3. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Osoba prowadząca podmiot dotowany przedstawia Burmistrzowi Gminy i Miasta Miechów roczne rozliczenie przekazanej dotacji do dnia 20 stycznia następnego roku.

2. Rozliczenie z otrzymanej dotacji powinno zawierać zestawienie wydatków podmiotu dotowanego, zgodnie z art. 35 ustawy.

3. Wzór rozliczenia wykorzystania dotacji na wydatki podmiotu dotowanego określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

4. W przypadku likwidacji podmiotu dotowanego lub zmiany osoby prowadzącej ten podmiot w trakcie roku, za który udzielana jest dotacja, rozliczenie otrzymanej części dotacji podlega przekazaniu w terminie 15 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji.

§ 6. 1. Upoważnione przez Burmistrza Gminy i Miasta Miechów osoby, zwane dalej kontrolującymi, mogą dokonywać kontroli w podmiotach dotowanych, przedmiotem której jest:

1) Sprawdzanie prawidłowości pobrania dotacji, w zakresie:

- a) zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów wskazanych w informacji, o których mowa w § 4,
- b) prawidłowości potwierdzenia uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych przez uczniów ich własnoręcznymi podpisami na listach obecności na tych zajęciach – w odniesieniu do szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny i obowiązek nauki;

2) sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z zasadami określonymi w § 35 ustawy.

2. Kontrolujący mają prawo wstępu do podmiotów dotowanych oraz wglądu do dokumentacji organizacyjnej, finansowej i dokumentacji przebiegu nauczania oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii.

3. Postępowanie kontrolne ma na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie objętym przedmiotem kontroli.

§ 7. 1. Kontrolę, o której mowa w § 6 przeprowadzają przedstawiciele Burmistrza Gminy i Miasta Miechów na podstawie indywidualnego upoważnienia.

2. Upoważnienie o którym mowa w ust. 1, powinno zawierać co najmniej:

- 1) numer upoważnienia;
- 2) datę i miejsce wystawienia;
- 3) wskazanie podstawy prawnej;
- 4) imię i nazwisko kontrolującego;
- 5) oznaczenie podmiotu dotowanego objętego kontrolą;
- 6) oznaczenie osoby prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą;
- 7) określenie podmiotu kontroli
- 8) datę rozpoczęcia i przewidywaną datę zakończenia kontroli;

9) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska lub funkcji.

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

4. Obowiązkiem osoby prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą jest:

- 1) Prowadzenie dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający jednoznaczne określenie sposobu wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy;
 - 2) Zamieszczanie na dowodzie księgowym:
 - a) adnotacji o zapłacie dokonanej z dotacji udzielonej z budżetu Gminy w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty dotacji;
 - b) opis przeznaczenia wydatku;
 - c) w przypadku dotacji przekazanej na ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, na uczniów oddziałów integracyjnych, a także na uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych opisu wydatków związanych z realizacją zadań związanych organizacją kształcenia specjalnego sfinansowano z dotacji, zgodnie z art. 35 ust. 4 i 5 ustawy.
 - 3) Zapewnienie kontrolującemu warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności:
 - a) niezwłocznego przedstawienia żądanych dokumentów objętych zakresem przedmiotowym kontroli,
 - b) terminowego udzielania wyjaśnień oraz składania oświadczeń, w tym przez osoby upoważnione przez osobę prowadzącą podmiot dotowany,
 - c) umożliwienie dokonania oględzin miejsca siedziby oraz miejsca prowadzenia zajęć edukacyjnych podmiotu dotowanego.
5. Wyniki przeprowadzonej kontroli kontrolujący przedstawia w protokole kontroli.

6. Protokół, o którym mowa w ust. 5, powinien zawierać:

- 1) oznaczenie podmiotu dotowanego objętego kontrolą;
- 2) oznaczenie osoby prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą;
- 3) oznaczenie osoby wskazanej przez osobę prowadzącą podmiot dotowany objęty kontrolą do jej reprezentowania w trakcie kontroli;
- 4) imię i nazwisko kontrolującego oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli;
- 5) określenie zakresu przedmiotowego kontroli;
- 6) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 7) opis ustalonego w toku kontroli stanu faktycznego; 8) opis załączników stanowiących integralną część protokołu;
- 9) wzmiankę o liczbie stron, które zawiera protokół;
- 10) wzmiankę o poinformowaniu osoby, o której mowa w pkt 2 lub 3, o prawie zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień do protokołu;
- 11) podpisy kontrolujących i osoby prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą lub osoby przez nią upoważnionej oraz miejsce i datę podpisania protokołu, a przypadku odmowy podpisania wzmiankę o tym fakcie i złożenie stosownego wyjaśnienia.

7. Protokół podpisuje kontrolujący i osoba prowadząca podmiot dotowany objęty kontrolą lub osoba przez nią upoważniona, w terminie 3 dni od daty jego otrzymania lub niezwłocznie po uzupełnieniu lub zmianie protokołu, o których mowa w ust. 9.

8. Osobie prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą lub osobie przez nią upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli udokumentowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić kontrolującemu na piśmie w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

9. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 8, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w wypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń – uzupełnić lub zmienić odpowiednią część protokołu kontroli.

10. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części, kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko osobie zgłaszającej zastrzeżenia, o których mowa w ust. 8. Osoba zgłaszająca zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.

11. Osoba prowadząca podmiot dotowany objęty kontrolą lub osoba przez nią upoważniona może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie właściwym do jego podpisania, wyjaśnienie tej odmowy.

12. O odmowie podpisania protokołu kontroli i złożeniu wyjaśnień kontrolujący czyni wzmiankę w protokole.

13. Odmowa podpisania protokołu przez osobę prowadzącą podmiot dotowany objęty kontrolą lub osobę przez nią upoważnioną nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

14. Protokół, o którym mowa w ust. 5, sporządza się w 2 egzemplarzach z których jeden otrzymuje podmiot kontrolowany.

§ 8. 1. W terminie 21 dni od dnia podpisania lub odmowy podpisania protokołu kontroli przez osobę prowadzącą podmiot dotowany objęty kontrolą lub osobę przez nią upoważnioną, kontrolujący sporządza wystąpienie pokontrolne kierowane do osoby prowadzącej podmiot dotowany objęty kontrolą, zawierające ocenę kontrolowanej działalności, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości – zalecenia pokontrolne.

2. Osoba prowadząca podmiot dotowany objęty kontrolą, do której zostało skierowane wystąpienie pokontrolne, jest zobowiązana, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, zawiadomić kontrolującego o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych i wykorzystania uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 9. Dotacja w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, oraz dotacja pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz 2077)

§ 10. 1. Traci moc Uchwała nr XXIV/351/2016 Rady Miejskiej w Miechowie z dnia 23 grudnia 2016 r. oraz uchwała XXVII/430/2017 Rady Miejskiej w Miechowie z dnia 28 marca 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, oddziałów przedszkolnych szkół podstawowych, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Miechów przez inne podmioty niż jednostki samorządu terytorialnego oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

2. Do rozliczania dotacji za rok 2017 stosuje się przepisy uchwały, o której mowa w ust. 1.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Miechów.

§ 12. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Małopolskiego i znajduje zastosowanie od dnia 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Miechowie

Zenon Czekaj

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XXXV/544/2017
Rady Miejskiej w Miechowie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

....., dnia r

Burmistrz Gminy i Miasta Miechów

(W przypadku szkoły podstawowej prowadzącej oddział przedszkolny formularz należy wypełnić oddzielnie dla uczniów szkoły podstawowej i oddzielnie dla uczniów oddziału przedszkolnego)

Wniosek o udzielenie dotacji
na rok

.....
(nazwa i adres jednostki dotowanej)

1. Imię i nazwisko lub nazwa osoby prowadzącej jednostkę dotowaną:
2. Planowana liczba uczniów w przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, szkole podstawowej, w szkołach ponadpodstawowych:, w tym:
 - 1) uczniów niepełnosprawnych *(należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu)*;
 - 2) realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego;
 - 3) realizujących obowiązek szkolny lub nauki poza przedszkolem/szkołą na podstawie zezwolenia o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy – Prawo oświatowe;
 - 4) uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju;
 - 5) uczniów niebędących uczniami niepełnosprawnymi i niebędących mieszkańcami Gminy Miechów:
 - 6) uczestnicy zajęć rewalidacyjno-wychowawczych;
 - 7) w oddziałach integracyjnych,
 - 8) w oddziałach specjalnych,
 - 9) w oddziałach dwujęzycznych
 - 10) w oddziałach mniejszości narodowych,
 - 11) uczniów korzystających z dodatkowej bezpłatnej nauki języka polskiego, o których mowa w art. 165 ust. 7 i 9 ustawy – Prawo oświatowe
3. Planowana liczba uczniów w gimnazjach i klasach gimnazjalnych:, w tym:
 - 1) uczniów niepełnosprawnych *(należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu)*;
 - 2) realizujących obowiązek szkolny lub nauki poza szkołą na podstawie zezwolenia, o którym mowa w art. 37 ust. 1 ustawy – Prawo oświatowe;
 - 6) osoby objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi;

- 7) w oddziałach integracyjnych,
- 8) w oddziałach specjalnych,
- 9) w oddziałach dwujęzycznych
- 10) w oddziałach mniejszości narodowych,
- 11) w oddziałach sportowych,
- 12) uczniów korzystających z dodatkowej bezpłatnej nauki języka polskiego, o których mowa w art. 165 ust. 7 i 9 ustawy – Prawo oświatowe

4. Nazwa banku i numer rachunku bankowego, na który ma być przekazywana dotacja:

.....

.....
(podpis osoby prowadzącej)

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXXV/544/2017
Rady Miejskiej w Miechowie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

....., dnia r.
(pieczęć organu prowadzącego)

Informacja o liczbie uczniów
na miesiąc

(w przypadku szkoły podstawowej prowadzącej oddział przedszkolny formularz należy wypełnić oddzielnie dla uczniów szkoły podstawowej i oddzielnie dla uczniów oddziału przedszkolnego)

Nazwa jednostki:

Adres jednostki:

Liczba uczniów w miesiącu, w którym składana jest informacja (stan na pierwszy roboczy dzień miesiąca)

miesiąc:.....

liczba uczniów:.....

1) w tym niepełnosprawnych (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności z orzeczenia):.....

a) w tym uczniów poszczególnych klas szkoły podstawowej.....;

b) w tym dzieci od 6 lat i powyżej w przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej.....;

c) w tym dzieci od 6 lat i powyżej w przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej, kształcone poza jednostką.....;

2) w tym dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju.....;

3) w tym osoby objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi.....;

4) w tym uczniów przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego lub oddziałów przedszkolnych, którzy nie są mieszkańcami Gminy Miechów oraz nie są uczniami niepełnosprawnymi ani uczestnikami zajęć rewalidacyjno-wychowawczych:.....;

5) Liczba uczniów w gimnazjach i klasach gimnazjalnych:, w tym:

a) uczniów niepełnosprawnych (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu);

b) realizujących obowiązek szkolny lub nauki poza szkołą podstawową na podstawie zezwolenia o którym mowa w art. 37 ust. 1 ustawy – Prawo oświatowe;

c) osoby objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXXV/544/2017
Rady Miejskiej w Miechowie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

....., dnia r
(pieczęć organu prowadzącego)

Informacja o wydatkach
poniesionych w dotacji z budżetu Gminy Miechów otrzymanej za rok*
w kwocie zł

(W przypadku szkoły podstawowej prowadzącej oddział przedszkolny formularz należy wypełnić oddzielnie dla wydatków z dotacji dla szkoły podstawowej i oddzielnie dla wydatków dla oddziału przedszkolnego)

- I. Informacja o należnej dotacji *(dotyczy tylko szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny w obowiązek nauki)*
 1. Kwota otrzymanej dotacji
 2. Kwota należnej dotacji na uczniów, którzy uczestniczyli w okresie styczeń – grudzień w co najmniej 50 % obowiązkowych zajęć edukacyjnych w poszczególnych miesiącach
 3. Różnica pomiędzy kwotą otrzymanej dotacji, a kwotą należnej dotacji

- II. Informacja o wykorzystaniu dotacji
 1. Kwota otrzymanej dotacji, a w przypadku szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny i obowiązek nauki kwota należnej dotacji wykazana w części I pkt. 2.
 2. Kwota wykorzystanej dotacji
 3. Różnica pomiędzy kwotą otrzymanej dotacji, a kwotą wykorzystanej dotacji

- III. Szczegółowe informacje o sposobie wykorzystania dotacji

Lp	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Pełna kwota zobowiązania	Data wystawienia rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego (dzień, miesiąc, rok)	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności (przeznaczenie wydatku)	Data dokonanej płatności	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji	Kwota wydatku związanego z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjnych - wychowawczych
1.							
2.							
3.							
...							
	Razem ze środków dotacji:						

Uwagi

Imię i nazwisko osoby sporządzającej zestawienie:

Imię i nazwisko osoby prowadzącej jednostkę:

.....

(pieczęćka i podpis osoby reprezentującej organ prowadzący)

*) Wypełnić oddzielnie, gdy rozliczenie dotyczy uzupełnienia do dotacji z roku poprzedniego.

Uwagi urzędowe dotyczące rozliczenia udzielonej dotacji (nie wypełnia rozliczająca się jednostka)

Weryfikacja wydatków pod względem merytorycznym (wypełnia Samorządowy Zespół Edukacji w Miechowie)	Weryfikacja rozliczenia pod względem finansowym (wypełnia wydział finansowy Urzędu Gminy i Miasta w Miechowie)
<p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji)</p>	<p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji)</p>
<p>data:</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p>	<p>data:</p> <p>.....</p> <p>....</p> <p>.....</p>

Zatwierdzam rozliczenie:

.....

(data i podpis Burmistrza
lub upoważnionego pracownika
Urzędu Gminy i Miasta w Miechowie)