

UCHWAŁA NR 301/XLIV/2018
RADY MIASTA PODKOWA LEŚNA
z dnia 20 marca 2018 r.

**w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół,
przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania
przedszkolnego prowadzonych na terenie Miasta Podkowa Leśna oraz trybu przeprowadzania
kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania oraz terminu i sposobu rozliczenia
wykorzystania dotacji**

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 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2203 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Miasta Podkowa Leśna, dla podmiotów wymienionych w ust. 2, z uwzględnieniem, w szczególności, zakresu danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i rozliczeniu jej wykorzystania oraz terminy i sposób rozliczania wykorzystania dotacji a także trybu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne.

2. Uchwałą stosuje się do prowadzonych, na terenie Miasta Podkowa Leśna, niepublicznych lub publicznych, prowadzonych przez osoby prawne, inne niż Miasto Podkowa Leśna, lub osoby fizyczne:

- 1) przedszkoli, niebędących przedszkolami specjalnymi;
- 2) przedszkoli specjalnych;
- 3) szkół podstawowych, niebędących szkołami specjalnymi, w których zorganizowano oddział przedszkolny;
- 4) szkół podstawowych specjalnych, w których zorganizowano oddział przedszkolny;
- 5) innych form wychowania przedszkolnego;
- 6) szkół realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, niebędących szkołą specjalną;
- 7) podmiotów oświatowych prowadzących zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze;
- 8) podmiotów oświatowych realizujących wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (dalej łącznie zwane Podmioty).

§ 2. 1. W celu uzyskania prawa do dotacji, organy prowadzące niepubliczne Podmioty, składają, Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna, odrębne wnioski o udzielenie dotacji, dla każdego prowadzonego przez siebie Podmiotu, zawierające informacje o planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, nie później, niż do dnia **30 września** roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

2. Organ prowadzący publiczne Podmioty, składają informacje o planowanej, na kolejny rok budżetowy, liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, w terminie do **30 września** roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, celem złożenia materiałów niezbędnych do zaprojektowania budżetu Miasta Podkowa Leśna.

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 wymaganych danych, określa **załącznik nr 1** do uchwały.

§ 3. 1. Organ prowadzący dotowany Podmiot, składa, w terminie do **10 dnia każdego miesiąca**, Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna, informację o faktycznej liczbie uczniów, dla każdego Podmiotu - według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, z tym że, za miesiąc grudzień do dnia 5 grudnia.

2. Wzór informacji określa **załącznik nr 2** do uchwały.

3. Dotacja przekazywana jest w 12 częściach, w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, z tym, że część za styczeń i za grudzień są przekazywane w terminie odpowiednia do dnia **20 stycznia** oraz do dnia **15 grudnia roku budżetowego**.

4. Wysokość kwot dotacji w poszczególnych miesiącach uzależniona jest od faktycznej liczby uczniów uczęszczających w danym miesiącu do określonego Podmiotu.

5. Jeżeli do danego Podmiotu uczęszczają uczniowie nie będący mieszkańcami Miasta Podkowa Leśna, osoba prowadząca dany Podmiot, przekazuje dane o uczniach z innych gmin, zgodnie z załącznikiem nr 2.

6. Uprawniony do dotacji zobowiązany jest do złożenia korekty informacji, o której mowa w ust. 1, zwiększającej lub zmniejszającej liczbę uczniów, niezwłocznie po stwierdzeniu faktu błędnego podania liczny uczniów będących podstawą do naliczania dotacji lub po stwierdzeniu wystąpienia w niej innych błędów.

7. Miesięczna kwota dotacji obliczana jest na podstawie informacji, o której mowa w ust. 1, z uwzględnieniem korekt, o których mowa w ust. 6 i wypłacana na wskazany rachunek bankowy Podmiotu.

8. Ewentualne nadpłaty bądź niedopłaty w stosunku do kwoty należnej dotacji będą korygowane przez Miasto Podkowa Leśna przy przekazaniu kolejnej raty.

§ 4. 1. Organy prowadzące dotowane Podmioty obowiązane są sporządzać i przekazywać Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna pisemne rozliczenie przyznanej dotacji, za każdy prowadzony Podmiot, za okres od stycznia do grudnia, w roku, w którym udzielono dotacji – w terminie do dnia **20 stycznia roku następnego**.

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

3. Dotacje wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, pobrane w nadmiernej wysokości lub nienależne podlegają zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych na zasadach określonych w art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych.

4. Osoba prowadząca dotowany Podmiot zobowiązana jest do prowadzenie dokumentacji finansowo – księgowej w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych wydatków bieżących finansowanych z dotacji.

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

6. Wzór rozliczenia dotacji, zawierający zakres danych podawanych – w rozliczeniu za rok 2019, stanowi **załącznik nr 4** do uchwały.

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

8. Poprawnie sporządzone roczne rozliczenie z 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 poszczególne Podmioty.

2. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Urzędu Miasta Podkowa Leśna i/lub pracownicy Centrum Usług Wspólnych, na podstawie imiennego upoważnienia Burmistrza Miasta Podkowa Leśna, po okazaniu tego upoważnienia.

3. Upoważnienie powinno zawierać:

- 1) oznaczenie organu dotującego, datę i miejsce jego wystawienia;
- 2) numer upoważnienia;
- 3) podstawę prawną;
- 4) imię i nazwisko upoważnionego pracownika wraz z serią i numerem dowodu osobistego;
- 5) określenie nazwy kontrolowanego Podmiotu i organu go prowadzącego;
- 6) określenie przedmiotu, zakresu kontroli;
- 7) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli;
- 8) termin ważności upoważnienia;
- 9) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.

4. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowany Podmiot telefonicznie, pisemnie lub mailowo - 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. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą, w siedzibie kontrolowanego Podmiotu, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o których mowa w ust. 5, w terminie uzgodnionym z kontrolującym – nie później jednak niż w terminie 14 dni od otrzymania wezwania do okazania dokumentów podlegających kontroli.

7. Kontrolujący mają prawo dokonywania odpisów i kserokopii kontrolowanej dokumentacji, celem dokumentowania stwierdzonych nieprawidłowości.

8. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane Podmioty.

9. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego lub zarządzającego kontrolowanym Podmiotem o udzielanie wyjaśnień, sporządzanie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.

10. Dokumenty okazane przez kontrolowanego i sprawdzane na kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolujących.

§ 6. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciele kontrolowanego Podmiotu: osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący lub osoba zarządzająca Podmiotem.

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 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 i osoby prowadzącej lub osoby reprezentującej organ prowadzący.

§ 7. 1. Jeżeli osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowany Podmiot 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 reprezentująca lub prowadząca kontrolowany Podmiot może zgłosić Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna, w terminie **7 dni** od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia lub zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole.

4. Burmistrz Miasta rozpatruje złożone wyjaśnienia i zastrzeżenia oraz zawiadania pisemnie kontrolowany podmiot o wyniku tego rozpatrzenia w terminie **30 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, Burmistrz Miasta Podkowa Leśna w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu albo od dnia wpływu wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa w § 7 ust. 3, kieruje do kontrolowanego Podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.

2. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Burmistrz Miasta Podkowa Leśna uwzględni wyjaśnienia lub zastrzeżenia, o których mowa w § 7 ust. 3.

3. Podmioty kontrolowane w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawiadamiają Burmistrza Miasta Podkowa Leśna o realizacji wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 9. Traci moc uchwała Rady Miasta podkowa leśna nr 92/XVII/2015 z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie gminy Miasto Podkowa Leśna oraz inny niż jednostka samorządu terytorialnego organ oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

§ 10. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego i wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia.

*Przewodnicząca Rady Miasta
Podkowa Leśna
/-/
Emilia Drzewicka*