



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 17 grudnia 2016 r.

Poz. 11513

UCHWAŁA NR XXII.263.2016 RADY GMINY KLEMBÓW

z dnia 15 grudnia 2016 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego oraz zakresu i trybu 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 2016 r., poz. 446 ze zm.) oraz art. 90 ust. 4 oraz w związku z art. 90 ust. 3d ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r., poz. 2156 ze zm.), Rada Gminy Klembów uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwała określa tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz zakres i tryb kontroli ich wykorzystania dla niepublicznych przedszkoli oraz niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego.

§ 2. 1. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnymi, spełniające wymagania określone w art. 90 ust. 1b ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego wychowanka z budżetu Gminy Klembów dotację w wysokości równej podstawowej kwocie dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Klembów.

2. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnymi, które nie spełniają warunków określonych w art. 90 ust. 1b ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego wychowanka z budżetu Gminy Klembów dotację w wysokości równej 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Klembów.

3. Niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego, spełniające wymagania określone w art. 90 ust. 1 c ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego wychowanka z budżetu Gminy Klembów dotację w wysokości równej 50% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Klembów.

4. Niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego, nie spełniające wymagań określonych w art. 90 ust. 1 c ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego wychowanka z budżetu Gminy Klembów dotację w wysokości równej 40% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Klembów.

5. Dotacja na niepełnosprawnego wychowanka przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego, o których mowa w ust. 1-4, otrzymywana z budżetu Gminy Klembów, jest równa kwocie przewidzianej na takiego wychowanka w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Klembów.

6. Niepubliczne przedszkola oraz inne formy wychowania przedszkolnego, które prowadzą zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze, otrzymują na każdego uczestnika tych zajęć dotację z budżetu Gminy Klembów w wysokości równej kwocie przewidzianej na uczestnika tych zajęć w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Klembów.

7. Niepubliczne przedszkola oraz inne formy wychowania przedszkolnego, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, niezależnie od podstawowej dotacji na wychowanka, otrzymują na każde dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, dotację z budżetu Gminy Klembów w wysokości równej kwocie przewidzianej na takie dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Klembów.

§ 3. 1. Osoby prowadzące niepubliczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego składają na każdą placówkę odrębne wnioski o udzielenie dotacji, zawierające informacje o planowanej liczbie wychowanków - nie później, niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

2. Wzór wniosku określa załącznik nr 1 do uchwały.

§ 4. 1. Osoba prowadząca dotowane jednostki oświatowe, o których mowa w § 2 ust. 1 w terminie do 10 dnia każdego miesiąca składa w Urzędzie Gminy w Klembowie informację o faktycznej liczbie wychowanków przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych i dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, na których przysługuje dotacja, określona w § 2 - według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, z zastrzeżeniem ust. 2.

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

3. Wzór informacji określa załącznik nr 2 do uchwały.

§ 5. 1. Osoba prowadząca przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, o których mowa w § 2 ust. 1-4, jest obowiązana przekazywać do Urzędu Gminy w Klembowie pisemne rozliczenie przyznanej dotacji za okresy:

a) kwartalne – w terminie do 15 dnia, po zakończeniu każdego kwartału;

b) od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji – w terminie do 31 stycznia roku następnego.

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

3. Wzór rozliczenia dotacji stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

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

§ 6. 1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji, w tym faktycznej liczby wychowanków dotowanej jednostki oświatowej i rzetelnego podawania rodzajów niepełnosprawności wychowanków oraz prawidłowości wykorzystania dotacji w zakresie pokrywania wydatków na kształcenie, wychowanie i opiekę, w tym kształcenie specjalne przez jednostki, o których mowa w § 2 ust. 1 -4

2. Kontrola obejmuje:

1) prawidłowość danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej informacji o liczbie wychowanków w rozliczeniach dotacji – na podstawie:

a) dokumentacji przebiegu nauczania,

b) ilości dowodów wpłat czesnego,

c) dokumentów zwalniających z opłaty czesnego,

d) umów o nauczanie i wychowanie wychowanków,

e) opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka,

f) orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, a także o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych,

g) innych dokumentów dotyczących prawidłowości pobrania dotacji, w tym zawierających dane osobowe wychowanków;

- 2) prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty – na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i organizacyjnej obejmującej:
- ewidencję księgową,
 - wyciągi z rachunku bankowego jednostki dotowanej,
 - dowody źródłowe (faktury, rachunki, listy wypłat wynagrodzeń) - świadczące o rodzajach dokonanych wydatków,
 - inne dokumenty świadczące o rodzajach i zakresie wykonanych zadań dotowanej jednostki oświatowej, realizację których sfinansowano z dotacji Gminy Klembów.

§ 7. 1. Kontrolę przeprowadzają osoby wyznaczone przez Wójta Gminy Klembów na podstawie imiennego upoważnienia.

2. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowaną jednostkę oświatową telefonicznie lub pisemnie - nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

3. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach i godzinach pracy obowiązujących w jednostce kontrolowanej oraz w obecności jego pracowników, a w uzasadnionych przypadkach - w dniach i godzinach ustalonych pomiędzy kontrolującymi, a osobami reprezentującymi jednostkę kontrolowaną.

4. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą w siedzibie jednostki kontrolowanej, osoba prowadząca jednostkę zobowiązana jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o których mowa w ust. 3, w terminie uzgodnionym z kontrolującymi.

5. Kontrolujący mają prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w § 6 ust. 2 uchwały oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii. Kserokopie służące, jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane jednostki oświatowe.

6. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do osoby prowadzącej kontrolowaną jednostkę o udzielanie wyjaśnień, sporządzenie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.

§ 8. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i osoba prowadząca kontrolowaną jednostkę lub przez nią upoważniona.

2. Protokół kontroli powinien zawierać:

- nazwę kontrolowanej jednostki w pełnym brzmieniu i jej adres,
- wskazanie osoby prowadzącej jednostkę kontrolowaną,
- imiona, nazwiska i stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę,
- datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli,
- określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,
- imię i nazwisko osoby reprezentującej kontrolowaną jednostkę podczas kontroli,
- opis dokonanych ustaleń faktycznych,
- opis stwierdzonych nieprawidłowości,
- opis dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych dowodów,
- informację o sporządzonych załącznikach stanowiących dowody w stosunku do ustaleń protokołu kontroli,
- informację o przysługującym prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy,
- dane o liczbie egzemplarzy protokołu,
- podpisy osób kontrolujących oraz osoby prowadzącej jednostkę kontrolowaną.

§ 9. 1. Jeżeli osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowaną jednostkę odmawia podpisania protokołu – protokół podpisują jedynie osoby kontrolujące, wpisując w nim adnotację o odmowie podpisania protokołu.

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

3. Osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowaną jednostkę oświatową może zgłosić Wójtowi Gminy Klembów w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia lub zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w protokole.

4. Wójt Gminy Klembów rozpatruje złożone wyjaśnienia i zastrzeżenia oraz zawiadamia pisemnie kontrolowaną jednostkę o wyniku tego rozpatrzenia w terminie 14 dni od dnia ich wpływu.

§ 10. 1. W przypadku stwierdzenia, w trakcie kontroli, nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanej jednostce, Wójt Gminy Klembów niezwłocznie od dnia wpływu wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa w § 9 ust.3, kieruje do kontrolowanego podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.

2. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Wójt Gminy Klembów uwzględni wyjaśnienia lub zastrzeżenia, o których mowa w § 9 ust. 3.

3. Jednostka kontrolowana w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawiadamia Wójta Gminy Klembów o realizacji wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Klembów.

§ 12. Traci moc Uchwała Nr XIV.143.2015 Rady Gminy Klembów z dnia 21 grudnia 2015r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, niepublicznych szkół, innych niepublicznych form wychowania przedszkolnego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Wojda

**Załącznik nr 2 do Uchwały NR.XXII.263.2016
Rady Gminy Klembów
z dnia 15 grudnia 2016 r.**

.....
(pieczęć organu prowadzącego –osoby prawnej
lub imię i nazwisko osoby fizycznej)

**Termin złożenia do 10 dnia
każdego miesiąca**

Wójt Gminy Klembów

**Informacja miesięczna o aktualnej liczbie wychowanków
według stanu na pierwszy dzień miesiąca 20..... roku**

1. Nazwa i adres przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego
.....
.....
2. Nazwa banku i numer rachunku bankowego dotowanej jednostki oświatowej
.....
.....
3. Aktualna liczba wychowanków w przedszkolu/innej formie wychowania przedszkolnego:
.....
 - a) aktualna liczba wychowanków niepełnosprawnych:
 - rodzaj niepełnosprawności
 - liczba uczniów z taką niepełnosprawnością
 - rodzaj niepełnosprawności
 - liczba uczniów z taką niepełnosprawnością
 - b) aktualna liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju:
 - c) aktualna liczba uczestników tych zajęć rewalidacyjno-wychowawcze:
4. Liczba wychowanków, którzy przybyli lub ubyli do/z przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego w miesiącu ubiegłym - po pierwszym dniu tego miesiąca, z podaniem liczby dni pozostawania wychowanka w jednostce:
.....
.....
.....
4. Liczba wychowanków placówki spoza terenu Gminy Klembów:

Lp.	Liczba uczniów, niebędących mieszkańcami Gminy Klembów	Nazwa i adres gminy

.....
(miejsowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i czytelny podpis osoby prowadzącej)

**Załącznik nr 3 do Uchwały NR.XXII.263.2016
Rady Gminy Klembów
z dnia 15 grudnia 2016 r.**

.....
(pieczęć organu prowadzącego –osoby prawnej
lub imię i nazwisko osoby fizycznej)

Przekazać w terminie:

- 15 dni od końca kwartału,
- do 31 stycznia roku następnego po udzieleniu dotacji
- 15 dni od zakończenia działalności.

Wójt Gminy Klembów

Rozliczenie dotacji oświatowej otrzymanej z budżetu Gminy Klembów

1. Nazwa i adres dotowanego przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego

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

2. Rozliczenie za okres:

- a) I kwartał roku,
- b) II kwartał roku,
- c) III kwartał roku,
- d) IV kwartał roku,
- e) za rok.

3. Kwota dotacji (narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)

a) otrzymana:zł

słownie:

.....

b) wykorzystana: zł

słownie:

.....

4. Liczba wychowanków przedszkola:

Miesiąc	Liczba ogółem	W tym	
		Liczba uczniów niepełnosprawnych, w tym objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi	Liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
Styczeń			
luty			
marzec			
kwiecień			
maj			
czerwiec			
lipiec			
sierpień			
wrzesień			
październik			
listopad			
grudzień			
razem			

5. Liczba wychowanków przedszkola spoza terenu Gminy Klembów

Miesiąc	Liczba ogółem	W tym liczba i nazwa gminy, z terenu której pochodzą dzieci
Styczeń		
Luty		
Marzec		
Kwiecień		
Maj		
Czerwiec		
Lipiec		
Sierpień		
Wrzesień		
Październik		
Listopad		
grudzień		

6. Zestawienie wydatków dotowanej jednostki sfinansowanych z dotacji (narastająco od początku roku do końca okresu rozliczeniowego)

Lp.	Wykorzystanie dotacji			
	Nazwa wydatku	Kwota do zapłaty	Data zapłaty	Dowód wykorzystania dotacji
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Kwota otrzymanej dotacji				
Kwota wykorzystanej dotacji				
Kwota niewykorzystanej dotacji (nie dotyczy rozliczenia kwartalnego)				
Kwota zwróconej dotacji (nie dotyczy rozliczenia kwartalnego)				

.....
Miejscowość i data

.....
(pieczęćka imienna i czytelny podpis
osoby prowadzącej)

Telefon:

Faks:

Adres e-mail: