



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 12 grudnia 2016 r.

Poz. 6752

UCHWAŁA NR XIII.149.2016 RADY MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

z dnia 1 grudnia 2016 r.

w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta dla publicznych i niepublicznych: przedszkoli, szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonych dotacji

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 40 ust. 1 i art. 41, art. 42 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 12 pkt 11, art. 92 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 814 z późn. zm.), art. 80 ust. 4 i art. 90 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 z późn. zm.), w związku z art. 251 - 253 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870), art. 11a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047)

Rada Miasta Jastrzębie-Zdrój u c h w a ł a

§ 1. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji udzielanych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój dla publicznych: przedszkoli, punktów przedszkolnych, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego oraz niepublicznych:

- 1) przedszkoli, w tym specjalnych,
- 2) innych form wychowania przedszkolnego (punktów przedszkolnych i zespołów wychowania przedszkolnego),
- 3) szkół, w tym specjalnych i z oddziałami integracyjnymi,
- 4) placówek oświatowych, o których mowa w art. 2 pkt 5 i 7 ustawy,
- 5) szkół ponadgimnazjalnych prowadzących kwalifikacyjne kursy zawodowe,
- 6) poradni psychologiczno-pedagogicznych.

§ 2. Postanowienia ogólne

Ilekoć w dalszej części uchwały jest mowa o:

1. Ustawie - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2156 z późn. zm.).

2. Ustawie o finansach publicznych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870).

3. Ustawie o rachunkowości – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1047).

4. Uchwale - należy przez to rozumieć niniejszą uchwałę.

5. Organie dotującym - należy przez to rozumieć Miasto Jastrzębie-Zdrój.

6. Podmiocie/organie prowadzącym, osobie prowadzącej – należy przez to rozumieć osobę fizyczną lub prawną inną niż organ dotujący, prowadzącą publiczne lub niepubliczne przedszkole, placówkę, szkołę.

7. Uczniach - należy przez to rozumieć także słuchaczy, wychowanków, uczestników zajęć.

8. Podstawowej kwocie dotacji – należy przez to rozumieć podstawowe kwoty dotacji, określone odpowiednio dla każdego typu podmiotu dotowanego z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój, o których mowa w art. 78b ust.1-3 ustawy.

9. Kontroli – należy przez to rozumieć:

- kontrolę kompleksową w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji poprzedzoną powiadomieniem o terminie kontroli,
- kontrolę wycinkową z dokumentacji przebiegu nauczania przeprowadzoną bez powiadomienia,
- kontrolę bieżącą poprzez systemy informatyczne wspierające proces udzielania dotacji przez Miasto Jastrzębie-Zdrój.

§ 3. Tryb ustalania wysokości dotacji

1. Przedszkola publiczne niebędące przedszkolami specjalnymi, otrzymują na każdego ucznia z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotację w wysokości równej podstawowej kwocie dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla organu dotującego.

2. Przedszkola niepubliczne niebędące przedszkolami specjalnymi, otrzymują na każdego ucznia dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla organu dotującego.

3. Publiczne inne formy wychowania przedszkolnego otrzymują na każdego ucznia objętego tą formą wychowania przedszkolnego dotacje z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej 50% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla organu dotującego.

4. Niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego otrzymują na każdego ucznia objętego tą formą wychowania przedszkolnego z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotację w wysokości równej 40% podstawowej kwoty dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla organu dotującego.

5. Szkoły publiczne, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki otrzymują na każdego ucznia z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotacje w wysokości równej podstawowej kwocie dotacji dla szkół danego typu i rodzaju prowadzonych przez organ dotujący. W przypadku braku na terenie gminy lub powiatu szkoły danego typu i rodzaju kwotę dotacji określa się w wysokości równej podstawowej kwocie dotacji dla szkół danego typu i rodzaju odpowiednio w najbliższej gminie lub powiecie prowadzącym szkołę danego typu i rodzaju. W przypadku, gdy kwota jest niższa od kwoty przewidzianej na ucznia danej szkoły - w części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego - wówczas kwotę dotacji ustala się w wysokości równej kwocie przewidzianej na ucznia danej szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój. W przypadku braku odpowiednio najbliższej gminy lub powiatu prowadzącego szkołę danego typu i rodzaju kwotę dotacji określa się w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój.

6. Szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują na każdego ucznia dotacje z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Jastrzębie-Zdrój.

7. Szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie realizuje się obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki, otrzymują na każdego ucznia uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej 50% podstawowej kwoty dotacji dla szkół danego typu i rodzaju. W przypadku braku danego typu i rodzaju szkół prowadzonych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój kwotę dotacji ustala się w wysokości równej 50% podstawowej kwoty dotacji dla szkół danego typu i rodzaju odpowiednio w najbliższej gminie lub powiecie prowadzącym szkołę danego typu i rodzaju. W przypadku braku odpowiednio najbliższej gminy lub najbliższego powiatu prowadzącego szkołę danego typu i rodzaju, kwotę dotacji określa się w wysokości równej 50% podstawowej kwoty dotacji dla szkół danego typu i rodzaju w najbliższym województwie prowadzącym szkołę danego typu i rodzaju.

8. Placówki niepubliczne, o których mowa w art. 2 pkt 5 i 7 ustawy, otrzymują na każdego wychowanka dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego wychowanka tego rodzaju placówki w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój.

9. Publiczne i niepubliczne: przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, szkoły podstawowe, gimnazja, szkoły ponadgimnazjalne, poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz ośrodki opisane w art. 2 pkt 5 ustawy, które prowadzą zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze, otrzymują na każdego uczestnika tych zajęć dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych danego rodzaju jednostki w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój.

10. Publiczne i niepubliczne: przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, szkoły podstawowe oraz ośrodki, o których mowa w art. 2 pkt 5 ustawy, a także poradnie psychologiczno-pedagogiczne, które zgodnie z art. 71b ust. 2a ustawy, prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, otrzymują dodatkowo na każde dziecko objęte tym wspomaganie z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój dotację w wysokości równej kwocie przewidzianej na jedno dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój.

11. Publiczne i niepubliczne szkoły ponadgimnazjalne prowadzące kwalifikacyjne kursy zawodowe otrzymują na każdego słuchacza kursu, który zdał egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego słuchacza kwalifikacyjnego kursu zawodowego w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta Jastrzębie-Zdrój.

§ 4. Tryb udzielania i rozliczania dotacji

1. Dotacji udziela się na wniosek osób prowadzących dotowane jednostki oświatowe, o których mowa w § 3, ust. 1 - 10 zawierający planowaną liczbę uczniów lub wychowanków, złożony w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. Wzór wniosku określa załącznik nr 1 do uchwały.

2. Osoba, o której mowa w ust. 1, 7 zgłasza wszelkie zmiany danych zawartych we wniosku w terminie 14 dni od dnia ich wystąpienia.

3. W odniesieniu do przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego do wniosku, o którym mowa w ust. 1 należy dołączyć imienne wykazy uczniów zamieszkałych na terenie innych gmin (dla każdej gminy osobno) według wzoru określonego załącznikiem nr 2 do uchwały.

4. Osoba prowadząca dotowane podmioty o których mowa w § 3 ust. 1-10 uchwały składa w terminie do 5. dnia każdego miesiąca w Urzędzie Miasta Jastrzębie-Zdrój informację o aktualnej rzeczywistej liczbie uczniów szkoły, przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego lub placówki oświatowej, według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca po uprzednim wprowadzeniu informacji do wskazanego przez organ dotujący systemu informatycznego wspierającego proces udzielania dotacji. Wzór informacji określa załącznik nr 3 do uchwały. Łącznie z tą informacją w przypadku przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego należy złożyć informację z wykazem uczniów zamieszkałych na terenie innych gmin według wzoru 2a do niniejszej uchwały.

5. W przypadku szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie realizuje się obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki w informacji wymienionej w ust. 4 umieszcza się liczbę uczniów którzy nie uczestniczyli w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w miesiącu poprzednim. Dotacja za miesiąc grudzień pobrana za uczniów nie spełniających warunku uczestniczenia w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, jako pobrana w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi do budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój.

6. Organy prowadzące publiczne lub niepubliczne szkoły oraz ośrodki, o których mowa w art. 2 pkt 5 ustawy, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, zobowiązane są do składania informacji o spełnianiu przez ucznia obowiązku szkolnego według wzoru stanowiącego załącznik 4 do uchwały.

7. Publiczne i niepubliczne szkoły ponadgimnazjalne prowadzące kwalifikacyjne kursy zawodowe otrzymują na każdego słuchacza kursu, który zdał egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji dotację z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój, jeżeli osoba prowadząca szkołę:

- 1) poda organowi właściwemu do udzielania dotacji planowaną liczbę słuchaczy kursu nie później niż 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji (załącznik nr 1 do uchwały),
- 2) udokumentuje zdanie egzaminu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji przez słuchaczy kursu, w terminie 30 dni od daty ogłoszenia wyników tego egzaminu przez okręgową komisję egzaminacyjną.

8. Dotacja, o której mowa w ust. 7 jest wypłacana w terminie 30 dni od złożenia przez osobę prowadzącą szkołę zaświadczenia odpowiednio o wydaniu dyplomów potwierdzających kwalifikacje zawodowe lub zdaniu egzaminu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji przez słuchaczy, którzy ukończyli kwalifikacyjny kurs zawodowy w tej szkole, wydanych przez okręgową komisję na wniosek osoby prowadzącej szkołę. Wzór wniosku określa załącznik 6 do uchwały.

9. Dotacja przysługuje na każdego aktualnego ucznia/wychowanka placówki, przedszkola, punktu przedszkolnego lub szkoły uprawnionej do otrzymywania dotacji, z zastrzeżeniem przepisów art. 80 ust. 3i oraz art. 90 ust. 2f, 3h i 3i ustawy.

10. Dotacje mogą być przeznaczone wyłącznie na cele wskazane w art. 80 ust. 3d i art. 90 ust. 3d ustawy.

11. Miesięczna kwota dotacji rocznej obliczana jest na podstawie informacji, o której mowa w ust. 4 z uwzględnieniem korekt przekazywanych w trakcie roku i wypłacana do ostatniego dnia miesiąca na wskazany we wniosku, o którym mowa w ust. 1, rachunek bankowy szkoły, przedszkola, punktu przedszkolnego, placówki, zespołu szkół lub placówek. Transza dotacji za grudzień, jest przekazywana nie później niż do dnia 15 grudnia. Korekty składa się niezwłocznie wraz z pisemnym szczegółowym uzasadnieniem przyczyn korekt.

12. Kwota nadpłaconej dotacji potrącona będzie z bieżących dotacji.

13. W razie niedopłaty dotacji wyrównanie nastąpi w terminie do ostatniego dnia marca roku następującego po roku, w którym dotacja została wypłacona.

14. Dotacje obliczane na podstawie części oświatowej subwencji ogólnej, do czasu otrzymania metryczki subwencji oświatowej przez Miasto Jastrzębie-Zdrój na dany rok budżetowy, nalicza się na podstawie danych wynikających z metryczki za ubiegły rok budżetowy. Po otrzymaniu metryczki na aktualny rok budżetowy wysokość dotacji podlega zweryfikowaniu z uwzględnieniem wielkości wynikających z tej metryczki.

15. Podmiot prowadzący jednostkę oświatową wymieniony w § 3 ust. 1-10 jest zobowiązany do przekazywania do Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój pisemnego, rocznego rozliczenia z wykorzystania dotacji, stanowiącego informację o wydatkach wskazanych w art. 80 ust. 3d, art. 90 ust. 3d ustawy, poniesionych w roku budżetowym ze środków przekazanej w tym roku dotacji w terminie do 10 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczyła dotacja według wzorów załączników 5 i 5a do uchwały.

16. Rozliczenie wymienione w ust. 15 powinno zawierać oświadczenie, że wydatki bieżące ujęte w zestawieniu o wydatkach w załączniku 5a (tabela 2) zostały sfinansowane wyłącznie z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój.

17. W przypadku stwierdzenia przez organ dotujący nieprawidłowości w rozliczeniu z wykorzystania dotacji, o którym mowa w ust. 15 osoba prowadząca jest zobowiązana do przedłożenia na piśmie organowi dotującemu pisemnego szczegółowego wyjaśnienia w sprawie stwierdzonych niezgodności oraz w razie potrzeby winna złożyć pisemną korektę rozliczenia. Korekta nie może prowadzić do zmiany treści oświadczenia, o którym mowa w ust. 16.

18. Dotacja w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz dotacja pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, a w szczególności w jej art. 251 ust. 1, ust. 3-5 i art. 252.

19. W przypadku, gdy dotowane: przedszkole, inne formy wychowania przedszkolnego, szkoła czy placówka kończy swoją działalność, rozliczenie należy złożyć w terminie 15 dni po upływie miesiąca, w którym dana jednostka oświatowa otrzymała ostatnią część dotacji. W tym samym terminie podmiot dotowany dokona zwrotu niewykorzystanej części dotacji na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

20. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonego rozliczenia dotacji.

§ 5. Tryb i zakres kontroli

1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji, w tym faktycznej liczby uczniów dotowanego podmiotu oraz prawidłowości wykorzystania dotacji w zakresie pokrywania wydatków na kształcenie, wychowanie i opiekę, w tym profilaktykę społeczną przez podmioty uprawnione do otrzymywania dotacji.

2. Kontrola obejmuje:

- 1) zgodność danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej informacji o rzeczywistej liczbie uczniów i w rozliczeniach dotacji - na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, liczby dowodów wpłat czesnego i umów o nauczanie uczniów,
- 2) prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, o której mowa w art. 80 ust. 3d i art. 90 ust. 3d ustawy - na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej.

3. Kontrola może być przeprowadzona w trakcie wydatkowania dotacji oraz po jej wykorzystaniu:

- 1) wycinkowo, w celu ustalenia okoliczności w ust. 2 pkt 1, oraz w przypadku, gdy okoliczności wskazują na konieczność podjęcia natychmiastowych czynności kontrolnych,
- 2) kompleksowo, po uprzednim powiadomieniu osoby prowadzącej kontrolowany podmiot o zamiarze kontroli telefonicznie lub pisemnie - nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

4. Dane stanowiące podstawę naliczenia dotacji poprzez ich rejestrację w systemie informatycznym wspierającym udzielanie dotacji, wymienionym w § 4, ust. 4 podlegają bieżącej kontroli co skutkuje nie sporządzaniem protokołu z kontroli.

5. Dokumentem uprawniającym do przeprowadzenia kontroli jest pisemne upoważnienie zawierające: imię i nazwisko kontrolującego, nazwę i adres kontrolowanej placówki, nazwę i adres osoby prowadzącej placówkę, termin ważności upoważnienia, zakres kontroli.

6. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie podmiotu kontrolowanego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w kontrolowanej jednostce oraz w obecności pracowników tej jednostki, a w razie konieczności w siedzibie organu dotującego.

7. Kontrolowany jest zobowiązany do wyszczególnienia z dokumentacji, którą dysponuje i przedłożenia kontrolującemu wyłącznie tych dokumentów, które są związane z przedmiotem kontroli.

8. Dotowane jednostki zobowiązane są do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

9. W przypadku, gdy księgi finansowe i dowody podlegające kontroli znajdują się poza siedzibą kontrolowanej jednostki, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić w/w dokumenty na czas kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej w terminie uzgodnionym z kontrolującym - nie później jednak niż w terminie 7 dni od otrzymania pisemnego wezwania o okazanie dokumentów podlegających kontroli.

10. Kontrolujący mają prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w ust. 2 uchwały oraz do dokonywania z niej odpisów, kserokopii, pobierania danych dokumentujących stan faktyczny poprzez wykorzystanie innych nośników informacji np. sporządzanie fotokopii.

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

12. Kontrolujący dokonuje ustaleń stanu faktycznego w zakresie objętym przedmiotem kontroli w szczególności oględzin, dokumentów, pism wyjaśniających, pisemnych oświadczeń, poprzez korzystanie z nośników utrwalonego obrazu lub dźwięku zebranych w toku postępowania kontrolnego, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości naliczenia, pobrania i wykorzystania dotacji, w tym dokumentacji organizacyjnej, finansowej oraz dokumentacji przebiegu nauczania.

13. Na żądanie kontrolującego osoba prowadząca zobowiązana jest do zamieszczania na dowodzie księgowym adnotacji o sfinansowaniu dotacji ze środków z dotacji udzielonej przez organ dotujący w danym roku, wraz ze wskazaniem kwoty dotacji oraz opisem przeznaczenia wydatku.

14. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego kontrolowany podmiot lub do jego dyrektora o udzielanie wyjaśnień, sporządzenie obliczeń i zestawień w zakresie wykorzystania dotacji, o umożliwienie sporządzenia niezbędnej do przeprowadzenia kontroli kopii dokumentów lub wyciągów z dokumentów.

15. Podmiot prowadzący szkołę, przedszkole, punkt przedszkolny lub placówkę zobowiązany jest do prowadzenia dokumentacji umożliwiającej ustalenie liczby uczniów/wychowanków objętych dotacją.

16. Dokumentacja finansowa szkoły, przedszkola, placówki powinna być prowadzona w taki sposób, aby możliwe było wyodrębnienie wydatków finansowych z otrzymanej dotacji.

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

18. Kontrola może polegać również na wezwaniu organu prowadzącego daną jednostkę do złożenia informacji dotyczącej wykorzystania przekazanej części dotacji według wzoru, o którym mowa w § 4 ust. 15 uchwały.

19. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciele kontrolowanego podmiotu.

20. Protokół kontroli powinien zawierać:

- 1) nazwę kontrolowanego podmiotu w pełnym brzmieniu i jej adres,
- 2) wskazanie osoby prowadzącej,
- 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 o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w terminie 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyn tej odmowy,
- 12) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza osobie reprezentującej kontrolowany podmiot,
- 13) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela podmiotu kontrolowanego i głównego księgowego.

21. Jeżeli osoba reprezentująca 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.

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

23. Osoba reprezentująca kontrolowany podmiot może zgłosić kontrolerowi w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienie co do ustaleń zawartych w protokole.

24. W przypadku złożenia wyjaśnień z ust. 23 kontroler jest zobowiązany dokonać ich analizy, w razie konieczności podjąć dodatkowe czynności kontrolne. W przypadku uznania zasadności zastrzeżeń kontroler dokonuje zmiany lub uzupełnienia protokołu kontroli.

25. Dotacja udzielona z budżetu Miasta, która w części lub w całości pobrana została nienależnie, w nadmiernej wysokości lub wykorzystana na cele inne niż wskazane w art. 80, ust 3d, art. 90, ust 3d ustawy podlega zwrotowi do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 15 dni od dnia przekazania kontrolowanemu podmiotowi ostatecznych ustaleń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 6. Postanowienia przejściowe i końcowe

1. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Jastrzębie-Zdrój.

2. Traci moc: Uchwała nr XVII.159.2015 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta dla publicznych i niepublicznych: przedszkoli, szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonych dotacji.

3. Do rozliczania dotacji udzielanej w 2016 r. stosuje się przepisy uchwały nr XVII.159.2015 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta dla publicznych i niepublicznych: przedszkoli, szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania udzielonych dotacji.

4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2017 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym.

Wiceprzewodniczący Rady Miasta

Damian Galuszka

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XIII.149.2016
Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój
z dnia 01.12.2016r.

**INFORMACJA O LICZBIE UCZNIÓW
SPOZA TERENU MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ UCZĘSZCZAJĄCYCH DO PRZEDSZKOLA,
LUB INNYCH FORM WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO
NA 20..... r.**

1. Nazwa i adres przedszkola/punktu przedszkolnego składającego informację:

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

2. Gmina.

(podać gminę, której mieszkańcami są uczniowie)

3. Dane uczniów:

a. przedszkola

Lp.	Nazwisko i imię ucznia	Data urodzenia	Nr PESEL ucznia	Adres zamieszkania (ulica, nr domu/mieszkania, kod pocztowy, miejscowość	Data rozpoczęcia uczęszczania ucznia	Uwagi*

b. innych form wychowania przedszkolnego

Lp.	Nazwisko i imię ucznia	Data urodzenia	Nr PESEL ucznia	Adres zamieszkania (ulica, nr domu/mieszkania, kod pocztowy, miejscowość)	Data rozpoczęcia uczęszczania ucznia	Uwagi*

Uwagi:

.....

.....

.....

.....

.....

Sporządził:

.....
(imię, nazwisko i nr telefonu)

.....
(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do złożenia wniosku)

Miejscowość, data:

* w uwagach należy podać m.in. czy uczeń posiada orzeczenie o stopniu niepełnosprawności

Załącznik nr 2a
do Uchwały Nr XIII.149.2016
Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój
z dnia 01.12.2016r.

**INFORMACJA O LICZBIE UCZNIÓW
SPOZA TERENU MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ UCZĘSZCZAJĄCYCH DO PRZEDSZKOLA
LUB INNYCH FORM WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO
W MIESIĄCU 20..... r.**

1. Nazwa i adres przedszkola składającego informację:

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

2. Gmina.
(podać gminę, której mieszkańcami są uczniowie)

3. Dane uczniów:

a. przedszkola

Lp.	Nazwisko i imię ucznia	Data urodzenie	Nr PESEL ucznia	Adres zamieszkania (ulica, nr domu/mieszkania, kod pocztowy, miejscowość	Data rozpoczęcia uczęszczania ucznia	Uwagi*

b. innych form wychowania przedszkolnego

Lp.	Nazwisko i imię ucznia	Data urodzenia	Nr PESEL ucznia	Adres zamieszkania (ulica, nr domu/mieszkania, kod pocztowy, miejscowość)	Data rozpoczęcia uczęszczania ucznia	Uwagi*

Uwagi:

.....

Sporządził:

.....
 (imię, nazwisko i nr telefonu)

.....
 (podpis i pieczęć osoby
 upoważnionej do złożenia
 wniosku)

Miejscowość, data:

* w uwagach należy podać m.in. czy uczeń posiada orzeczenie o stopniu niepełnosprawności

Uwagi:

.....

.....

.....

.....

.....

Sporządził:

.....
(imię, nazwisko i nr telefonu)

.....
(podpis i pieczęć osoby
upoważnionej do złożenia
wniosku)

Miejscowość, data:

Załącznik nr 5
do Uchwały Nr XIII.149.2016
Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój
z dnia 01.12.2016r.

ROZLICZENIE DOTACJI ZA ROK 20..... r.

1. Nazwa i adres uprawnionego przedszkola / szkoły / placówki

.....
.....

2. Numer i data wpisu do ewidencji szkół i placówek niepublicznych Miasta Jastrzębie-Zdrój

.....

3. Rzeczywista liczba uczniów w poszczególnych miesiącach w danym roku budżetowym:

Miesiąc	Liczba uczniów, którzy nie uczestniczyli w co najmniej 50% obowiązkowych edukacyjnych zajęć *	Rzeczywista liczba uczniów	W tym liczba uczniów z niepełnosprawnością**	W tym liczba uczniów z niepełnosprawnością**	Liczba uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych	Liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
I						
II						
III						
IV						
V						
VI						
VII						
VIII						
IX						
X						
XI						
XII						
Razem:						

* dotyczy szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych niewymienionych w ust. 2a art. 90 ustawy

** waga niepełnosprawności zgodnie z Rozporządzeniem MEN w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na dany rok

4. Rozliczenie otrzymanych środków oraz informacja o kwocie podlegającej do zwrotu do budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój :

Wysokość dotacji otrzymanej za rok bieżący
Wysokość dotacji otrzymanej z tytułu uzupełnienia do dotacji z roku poprzedniego - za rok.....
Razem
Wysokość wydatków bieżących sfinansowanych z dotacji
Kwota niewykorzystanej dotacji

Oświadczam, że powyższe dane są zgodne ze stanem faktycznym.

.....

(data, pieczęć, czytelny podpis osoby upoważnionej do złożenia wniosku)

Termin składania rozliczenia – do 10 stycznia roku następującego po roku którego dotyczyła dotacja.

Załącznik nr 5a
do Uchwały Nr XIII.149.2016
Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój
z dnia 01.12.2016r.

**INFORMACJA O WYDATKACH BIEŻĄCYCH PONIESIONYCH Z DOTACJI
BUDŻETU MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
w roku 20.....**

1. Nazwa i adres uprawnionej szkoły / placówki

.....
.....

2. Tabela – wykaz wydatków bieżących wskazanych w art. 80 ust. 3d, art. 90 ust. 3d ustawy ujętych chronologicznie od stycznia do grudnia:

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Kontrahent	Pełna kwota wydatku	Data wystawienia rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Data dokonanej płatności	Wskazanie kwoty płatności angażującej środki dotacji
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
...							
Razem ze środków dotacji:							

Oświadczam, że wydatki bieżące ujęte w tabeli 2 zostały sfinansowane wyłącznie z dotacji otrzymanych z budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój.

.....
(pieczęć i czytelny podpis, nr telefonu osoby prowadzącej placówkę)

.....
(pieczęć, czytelny podpis osoby sporządzającej)

Miejscowość, data:

