



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Wrocław, dnia 5 marca 2018 r.

Poz. 1069

UCHWAŁA NR XXXIX/382/18 RADY GMINY MIĘKINIA

z dnia 27 lutego 2018 r.

sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu gminy Miękinia dla niepublicznych przedszkoli oraz niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (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 Gminy Miękinia uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się tryb udzielania, rozliczania i tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu gminy Miękinia dla, niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zakres danych które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, a także termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych.

§ 2. 1. Dotacji udziela się na pisemny wniosek organu prowadzącego, złożony w Urzędzie Gminy Miękinia w terminie do dnia 30 września roku bazowego.

2. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3. 1. Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy wskazany przez organ prowadzący przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego we wniosku o udzielenie dotacji, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

2. W przypadku zmiany numeru rachunku bankowego organ prowadzący przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest powiadomić Urząd Gminy w Miękini stosownym pismem informującym o zmianie rachunku bankowego.

§ 4. 1. Organ prowadzący dotowane przedszkole i korzystające z dotacji oraz prowadzący wychowanie przedszkolne w innej formie składa w terminie do 10 dnia każdego miesiąca w Samorządowym Centrum Usług Wspólnych w Miękini, informację o faktycznej liczbie wychowanków przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego, według stanu na pierwszy roboczy dzień danego miesiąca, w którym ma być przekazana dotacja.

2. Wzór informacji określa załącznik nr 2 do uchwały.

3. Liczba uczniów wskazana w informacji, o której mowa w ust. 1 stanowi podstawę do obliczania kwoty dotacji należnej przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego na dany miesiąc.

§ 5. 1. Organ prowadzący przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego sporządza roczne rozliczenie dotacji, według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do uchwały, w terminie do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym.

2. Wójt Gminy Miękinia w terminie do dnia 15 lutego roku następującego po roku budżetowym dokonuje rozliczenia dotacji za rok budżetowy, o czym zawiadamia na piśmie organ prowadzący.

3. W przypadku, gdy przedszkole lub inna forma wychowania przedszkolnego kończy działalność w trakcie trwania roku budżetowego, organ prowadzący zawiadamia Wójta Gminy Miękinia o zakończeniu działalności oraz składa rozliczenie dotychczas otrzymanych dotacji w terminie 30 dni od zakończenia działalności.

4. W przypadku przekazania prowadzenia przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego innej osobie fizycznej lub prawnej w trakcie roku budżetowego, organ prowadzący, który przekazuje przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego, składa w terminie 30 dni od dnia dokonania zmiany organu prowadzącego we wpisie do ewidencji placówek niepublicznych, rozliczenie otrzymanej dotacji o której mowa w § 3, za okres prowadzenia przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego.

5. Przedszkole lub inna forma wychowania przedszkolnego zobowiązane są do prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych wydatków finansowanych z budżetu Gminy Miękinia.

6. Na dokumentach finansowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych sfinansowanych ze środków dotacji należy zamieścić opis: „Wydatek sfinansowany z dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Miękinia w kwocie ... w roku, należy umieścić pieczęć i podpisy osoby prowadzącej”

7. Przedszkole lub inna forma wychowania przedszkolnego zobowiązana jest do przechowywania dokumentów finansowo – księgowych stanowiących podstawę rozliczenia otrzymanych dotacji, przez okres co najmniej 5 lat licząc od końca roku, w którym została udzielona dotacja.

§ 6. 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 art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 7. 1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na zasadach określonych w art. 36 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, na podstawie dokumentacji księgowej.

§ 8. 1. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Samorządowego Centrum Usług Wspólnych w Miękinii, na podstawie imiennego upoważnienia Wójta Gminy Miękinia.

2. Upoważnienie zawiera:

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

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

4. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie podmiotu kontrolowanego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w kontrolowanej jednostce oraz w obecności pracowników tej jednostki.

5. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą w siedzibie podmiotu kontrolowanego, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o których mowa w ust. 4, w terminie uzgodnionym z kontrolującym – nie później jednak niż w terminie 7 dni od otrzymania pisemnego wezwania o okazanie dokumentów podlegających kontroli.

6. Kontrolujący mają prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w § 5 ust. 5 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 podmioty.

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

2. 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) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza osobie reprezentującej kontrolowany podmiot,
- 12) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela kontrolowanego i osoby odpowiedzialnej za finanse w kontrolowanej placówce.

3. Organowi prowadzącemu przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń w nim zawartych, w terminie 7 dni od daty jego doręczenia.

4. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust 3, kontrolerzy dokonują ich analizy, w razie potrzeby podejmują dodatkowe czynności kontrolne, a w przypadku stwierdzenia ich zasadności zmieniają lub uzupełniają odpowiednią część protokołu kontroli. Tekst zmian lub uzupełnień, podpisany przez kontrolerów, dostarcza się organowi prowadzącemu przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego.

5. W przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń, kontrolerzy formułują na piśmie swoje stanowisko. Stanowisko podpisane przez kontrolerów, doręcza się organowi prowadzącemu przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego.

6. Organ prowadzący przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego może odmówić podpisania protokołu, składając w terminie właściwym do jego podpisania, wyjaśnienie na piśmie o przyczynach odmowy.

7. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi podstawy do wstrzymania realizacji zaleceń pokontrolnych.

8. Po zakończeniu kontroli Wójt Gminy Miękinia przekazuje organowi prowadzącemu przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego wystąpienie pokontrolne, w którym zawarta jest ocena kontrolowanego zakresu, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości – zalecenia w sprawie ich usunięcia.

9. Organ prowadzący przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego, któremu zostało doręczone wystąpienie pokontrolne jest obowiązany w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, poinformować Wójta Gminy Miękinia o sposobie wykonania zaleceń.

§ 10. Traci moc uchwała Rady Gminy Miękinia nr VI/45/15 z dnia 27 marca 2015 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli i osób prowadzących wychowanie przedszkolne w innych formach.

§ 11. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2018 r.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

Przewodniczący Rady Gminy Miękinia:

A. Zaniewski

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIX/382/18
Rady Gminy Miękinia z dnia 27 lutego 2018 r.

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

Wójt Gminy Miękinia

Wniosek o udzielenie dotacji oświatowej na rok

1. Nazwa i adres osoby prowadzącej
2. Dane przedszkola/placówki:
 - a. nazwa
 - b. typ i rodzaj przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego.....
 - c. adres i numery telefonów
3. Numer i data zaświadczenia o wpisie do ewidencji, przedszkoli i placówek niepublicznych, numer i data zezwolenia na prowadzenie przedszkola, placówki publicznej
4. Numer rachunku bankowego dotowanego przedszkola, placówki
5. Planowana liczba wychowanków w roku w przedszkolu i innej formie wychowania
 - w tym planowana liczba uczniów niepełnosprawnych (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu):
 - w tym planowana liczba uczniów wymagająca wczesnego wspomaganie rozwoju:
 - w tym uczniów niebędących uczniami niepełnosprawnymi i nie będących mieszkańcami Gminy.....
 - w tym osoby objęte zajęciami rewalidacyjno – wychowawczymi.....

.....
(miejsowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i czytelny podpis osoby
fizycznej lub przedstawiciela osoby
prawnej prowadzącej dotowaną jednostkę)

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXIX/382/18
Rady Gminy Miękinia z dnia 27 lutego 2018 r.

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

Termin złożenia do 10. Dnia każdego miesiąca

Wójt Gminy Miękinia

Informacja miesięczna o aktualnej liczbie uczniów

według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca 20.... roku

1. Nazwa i adres przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego
.....
2. Aktualna liczba uczniów w przedszkolu i innej formie wychowania
przedszkolnego:.....
 - w tym aktualna liczba uczniów niepełnosprawnych, z podaniem odrębnych rodzajów niepełnosprawności i liczby dzieci z taką niepełnosprawnością:.....
 - W tym aktualna liczba uczniów wymagająca wczesnego wspomaganie
 - w tym uczniów niebędących uczniami niepełnosprawnymi i nie będących mieszkańcami Gminy.....
 - w tym osoby objęte zajęciami rewalidacyjno – wychowawczymi.....
3. Wykaz uczniów w niepublicznym przedszkolu/ innej formie wychowania przedszkolnego z terenu gminy Miękinia.

Lp	Imię i nazwisko ucznia	Data urodzenia	PESEL	Miejsce zamieszkania	Miejsce zameldowania
1	2	3	4	5	6

4. Wykaz uczniów w niepublicznym przedszkolu/ innej formie wychowania przedszkolnego spoza terenu gminy Miękinia.

Lp	Imię i nazwisko ucznia	Data urodzenia	PESEL	Miejsce zamieszkania	Miejsce zameldowania	Nazwa i adres gminy
1	2	3	4	5	6	7

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i czytelny podpis osoby
fizycznej lub przedstawiciela osoby
prawnej prowadzącej dotowaną jednostkę)

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXXIX/382/18
Rady Gminy Miękinia z dnia 27 lutego 2018 r.

.....
(pieczęćka osoby prawnej lub imię
i nazwisko osoby fizycznej - prowadzących
dotowany podmiot)

**Termin składania rozliczenia
Do 15 stycznia roku bazowego**

Wójt Gminy Miękinia

Rozliczenie dotacji oświatowej otrzymanej z budżetu gminy w roku.....

- Nazwa i adres dotowanej przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego
.....
- Rozliczenie liczby wychowanków w przedszkolu / innej formie wychowania przedszkolnego, na których przekazano dotację:

Lp.	miesiąc 2	Liczba uczniów wskazana w informacjach miesięcznych	
		3 liczba wychowanków z gminy	4 Liczba wychowanków spoza gminy
1	Styczeń		
2	Luty		
3	Marzec		
4	Kwiecień		
5	Maj		
6	Czerwiec		
7	Lipiec		
8	Sierpień		
9	Wrzesień		
10	Październik		
11	Listopad		
12	Grudzień		
13	Razem (suma poz.1-12)		
14	Kwota dotacji należnej na liczbę wychowanków.		

- Zbiorcze rozliczenie otrzymanych dotacji dla przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego:

Lp.	Wyszczególnienie 2	Kwota 3
1	Kwota dotacji otrzymana łącznie w okresie od dor.	
2	Kwota dotacji należnej (wynikającej z liczby wychowanków)	
3	Kwota nadmiernie pobranej dotacji	
4	Kwota dotacji wykorzystanej	
5	Kwota niewykorzystanej dotacji podlegającej do zwrotu	

4. Zestawienie wydatków bieżących przedszkola/ innej formy wychowania przedszkolnego sfinansowanych z dotacji, wykorzystanych zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych w okresie objętym rozliczeniem:

Lp.	Rodzaj wydatku	Kwota wydatku sfinansowana ze środków z dotacji
1	Wynagrodzenia nauczycieli netto	
2	Wynagrodzenia pozostałych pracowników netto	
3	Pochodne od wynagrodzeń po stronie pracodawcy i pracownika, w tym: Składki ZUS podatek	
4	Oplaty za media(energia elektryczna, gaz, woda, itp.)	
5.	Zakup materiałów i wyposażenia placówki	
6.	Zakup pomocy dydaktycznych	
7.	Wynajem pomieszczeń	
8.	Inne (należy dokładnie określić nazwy)	
9.	RAZEM:	

.....
*Imię i nazwisko osoby
 sporządzającej sprawozdania*

.....
*(pieczęćka imienna i czytelny podpis osoby
 fizycznej lub osoby reprezentującej osobę
 prawną – organu prowadzącego)*

.....
(miejsowość, data)