



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO

Łódź, dnia 27 listopada 2019 r.

Poz. 6255

Elektronicznie podpisany przez:
Mariusz Kościółek
Data: 27.11.2019 15:38:12

UCHWAŁA NR XIII/142/19 RADY POWIATU ZGIERSKIEGO

z dnia 25 października 2019 r.

w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji szkołom i placówkom niepublicznym oraz publicznym niezaliczanym do sektora finansów publicznych, a także trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 i 1815) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz. 1287) Rada Powiatu Zgierskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb udzielania i rozliczania dotacji, a także tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Zgierskiego:

- 1) szkołom niepublicznym oraz placówkom niepublicznym wpisanym do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Powiat Zgierski,
- 2) szkołom publicznym prowadzonym przez osoby fizyczne lub osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, którym zezwolenie na założenie szkoły wydał Starosta Zgierski
- zwanych dalej „podmiotami dotowanymi”.

§ 2. 1. Osoba prawna lub osoba fizyczna prowadząca szkołę publiczną, w której realizowany jest obowiązek nauki, szkołę niepubliczną, w której realizowany jest obowiązek nauki, szkołę niepubliczną, w której nie jest realizowany obowiązek nauki, niepubliczny młodzieżowy ośrodek socjoterapii i niepubliczną poradnię psychologiczno - pedagogiczną realizującą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, zwana dalej „organem prowadzącym”, składa w Starostwie Powiatowym w Zgierzu wniosek o udzielenie dotacji, nie później niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1, zawiera:

- 1) nazwę i adres podmiotu dotowanego;
- 2) numer REGON podmiotu dotowanego;
- 3) określenie typu podmiotu dotowanego;
- 4) nazwę i adres organu prowadzącego;
- 5) numer REGON i NIP organu prowadzącego;
- 6) datę i numer wpisu podmiotu dotowanego do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Powiat Zgierski lub datę i numer decyzji wydanej przez Starostę Zgierskiego zezwalającej na założenie podmiotu dotowanego;

- 7) planowaną w roku, którego wniosek dotyczy, liczbę uczniów, słuchaczy, wychowanków lub dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju;
- 8) średnioroczną liczbę uczniów, słuchaczy, wychowanków lub dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w roku poprzedzającym rok udzielenia dotacji, a w sytuacji gdy występuje co najmniej dziesięcioprocentowa różnica pomiędzy tą liczbą, a planowaną liczbą uczniów, słuchaczy, wychowanków lub dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, z wyjaśnieniem przyczyn wystąpienia różnicy;
- 9) numer rachunku i nazwę banku prowadzącego rachunek podmiotu dotowanego, na który ma być przekazywana dotacja.

§ 3. 1. W celu uzyskania dotacji, o której mowa w art. 26 ust. 5 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. poz. 2203 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, organ prowadzący składa w Starostwie Powiatowym w Zgierzu, w terminie 12 miesięcy od dnia, w którym słuchacz ukończył szkołę, wniosek o dodatkową dotację z tytułu uzyskania przez słuchacza świadectwa dojrzałości lub dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe wraz ze stosownym zaświadczeniem wydanym przez Okręgową Komisję Egzaminacyjną w Łodzi.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1, zawiera:

- 1) nazwę i adres podmiotu dotowanego;
- 2) numer REGON podmiotu dotowanego;
- 3) nazwę i adres organu prowadzącego;
- 4) numer REGON i NIP organu prowadzącego;
- 5) datę i numer wpisu podmiotu dotowanego do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Powiat Zgierski;
- 6) listę słuchaczy, którzy uzyskali świadectwo dojrzałości lub dyplom potwierdzający kwalifikacje zawodowe wraz z datą ukończenia szkoły;
- 7) numer rachunku i nazwę banku prowadzącego rachunek podmiotu dotowanego, na który ma być przekazana dotacja.

§ 4. Organ prowadzący zobowiązany jest do:

- 1) składania do Starostwa Powiatowego w Zgierzu w terminie do dnia 10 każdego miesiąca, a w grudniu do dnia 5 tego miesiąca, informacji o liczbie uczniów, słuchaczy, wychowanków lub dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju według stanu na pierwszy dzień tego miesiąca, a ponadto:
 - a) w przypadku organu prowadzącego szkołę publiczną, w której realizowany jest obowiązek nauki, lub szkołę niepubliczną, w której realizowany jest obowiązek nauki, informacja powinna uwzględniać liczbę uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wraz z określeniem rodzaju niepełnosprawności,
 - b) w przypadku organu prowadzącego szkołę niepubliczną, w której nie jest realizowany obowiązek nauki, informacja powinna uwzględniać liczbę słuchaczy uczestniczących w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w poprzednim miesiącu;
- 2) w przypadku podmiotu dotowanego, będącego szkołą niepubliczną, w której nie jest realizowany obowiązek nauki, składania do Starostwa Powiatowego w Zgierzu w terminie do dnia 23 grudnia danego roku informacji o liczbie słuchaczy uczestniczących w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w grudniu danego roku;
- 3) prowadzenia dokumentacji zawierającej aktualne informacje o liczbie uczniów, słuchaczy, wychowanków lub dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju;
- 4) prowadzenia dokumentacji dotyczącej sposobu wykorzystania dotacji przez podmiot dotowany;
- 5) zgłaszania Staroście Zgierskiemu w ciągu 14 dni wszelkich zmian w statucie podmiotu oraz zmian danych zawartych we wniosku o udzielenie dotacji.

§ 5. 1. Organ prowadzący składa w Starostwie Powiatowym w Zgierzu rozliczenie otrzymanych części dotacji do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego rozliczenie dotyczy.

2. Rozliczenie, o którym mowa w ust. 1, uwzględnia zestawienie wydatków poniesionych w ramach otrzymanych części dotacji zgodnie z art. 35 ustawy, w szczególności na:

- 1) wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej dotowany podmiot, jeżeli pełni funkcję dyrektora podmiotu dotowanego,
- 2) wynagrodzenia pracowników będących nauczycielami,
- 3) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami,
- 4) pochodne od wynagrodzeń, o których mowa w pkt 1 - 3,
- 5) wydatki związane z realizacją zadań organu prowadzącego, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe (Dz. U. z 2019 r. poz. 1148 z późn. zm.), zwanej dalej "Prawem oświatowym",
- 6) zakup książek i innych zbiorów bibliotecznych,
- 7) zakup środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w podmiocie dotowanym,
- 8) zakup sprzętu sportowego i rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży,
- 9) zakup mebli,
- 10) zakup pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,
- 11) pozostałe wydatki bieżące
 - z uwzględnieniem wyodrębnienia wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego, o którym mowa w art. 127 ust. 1 Prawa oświatowego.

§ 6. 1. Upoważnieni pracownicy Starostwa Powiatowego w Zgierzu, zwani dalej "kontrolującymi", mogą dokonywać kontroli w podmiotach dotowanych.

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

§ 7. 1. Kontrolę, o której mowa w § 6, przeprowadzają kontrolujący na podstawie pisemnego, imiennego upoważnienia udzielonego przez Starostę Zgierskiego. Upoważnienie to powinno zawierać w szczególności:

- 1) numer porządkowy;
- 2) datę i miejsce wystawienia;
- 3) wskazanie podstawy prawnej;
- 4) imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe kontrolującego;
- 5) wskazanie podmiotu dotowanego objętego kontrolą;
- 6) wskazanie organu prowadzącego podmiot dotowany objęty kontrolą;
- 7) ustalenie zakresu przedmiotowego kontroli;
- 8) datę rozpoczęcia i przewidywaną datę zakończenia kontroli.

2. O zamiarze przeprowadzenia kontroli kontrolujący skutecznie zawiadamia podmiot dotowany nie później niż na trzy dni przed dniem rozpoczęcia kontroli.

3. Obowiązkiem organu prowadzącego podmiot dotowany objęty kontrolą jest:

- 1) prowadzenie dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający jednoznaczne określenie sposobu wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu powiatu, w tym wyodrębnionej ewidencji księgowej i rachunku bankowego dla podmiotu dotowanego;

2) umieszczanie w sposób trwały na dowodach księgowych:

- a) nie budzącej wątpliwości co do źródeł finansowania dokonanego wydatku adnotacji o zapłacie dokonanej z dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Zgierskiego w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty dotacji,
- b) nie pozostawiającego wątpliwości opisu merytorycznego przeznaczenia wydatku w zakresie pokrycia należności lub zakupu towarów lub usług, z uwzględnieniem wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego, o którym mowa w art. 127 ust. 1 Prawa oświatowego;

3) zapewnienie kontrolującym warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli.

§ 8. 1. Z czynności i ustaleń dokonanych w toku kontroli, kontrolujący sporządzają protokół.

2. Protokół, o którym mowa w ust. 1, powinien zawierać w szczególności:

- 1) wskazanie podmiotu dotowanego objętego kontrolą;
- 2) wskazanie osoby prowadzącej lub organu prowadzącego podmiot dotowany objęty kontrolą;
- 3) wskazanie osoby upoważnionej przez osobę prowadzącą lub organ prowadzący do jej reprezentowania w toku kontroli;
- 4) imię i nazwisko kontrolującego oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli;
- 5) ustalenie zakresu przedmiotowego i czasowego kontroli;
- 6) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 7) opis ustalonego w toku kontroli stanu faktycznego;
- 8) spis załączników do protokołu;
- 9) informację o liczbie stron protokołu;
- 10) pouczenie o prawie zgłoszenia zastrzeżeń i wyjaśnień do protokołu.

3. Protokół podpisują kontrolujący i organ prowadzący w terminie trzech dni od dnia jego otrzymania lub po uzupełnieniu albo zmianie protokołu, o których mowa w ust. 5.

4. Organowi prowadzącemu przysługuje prawo zgłoszenia kontrolującym przed podpisaniem protokołu, przed upływem trzech dni od dnia otrzymania protokołu, udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole.

5. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3, kontrolujący dokonują ich analizy, a także mogą podjąć dodatkowe czynności kontrolne. Zastrzeżenia uznane przez kontrolujących za zasadne powodują uzupełnienie lub zmianę protokołu. O nieuznaniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący niezwłocznie informują organ prowadzący. Protokół z uwzględnionymi zastrzeżeniami jest ostateczny.

6. Organ prowadzący może odmówić podpisania protokołu, przedkładając kontrolującemu, w terminie właściwym do podpisania protokołu, wyjaśnienie tej odmowy.

7. Odmowa podpisania protokołu lub nieodesłanie protokołu przez organ prowadzący nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

§ 9. 1. W terminie 14 dni od dnia podpisania, odmowy podpisania lub nieodesłania protokołu kontroli przez organ prowadzący, sporządzane jest wystąpienie pokontrolne kierowane do organu prowadzącego, zawierające ocenę kontrolowanej działalności, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości - zalecenia pokontrolne.

2. Organ prowadzący, do którego zostało skierowane wystąpienie pokontrolne, jest zobowiązany, w terminie określonym w tym wystąpieniu, powiadomić o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych i wykorzystania uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 10. Uchyła się uchwałę Nr XLII/477/18 Rady Powiatu Zgierskiego z dnia 26 stycznia 2018 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji szkołom i placówkom niepublicznym oraz publicznym niezaliczanym do sektora finansów publicznych, a także trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Zgierskiego.

§ 12. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.

§ 13. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego oraz na tablicy ogłoszeń Rady Powiatu Zgierskiego.

Przewodnicząca Rady Powiatu Zgierskiego

Iwona Dąbek

