UCHWAŁA NR 403/20

RADY MIASTA TORUNIA

z dnia 18 czerwca 2020 r.

w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oświatowych, poradni psychologiczno – pedagogicznych prowadzonych na terenie miasta Torunia przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż Gmina Miasta Toruń oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 38 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020r. poz. 17 i 278) uchwala się, co następuje:

Rozdział I

Postanowienia ogólne

§ 1. Ilekroć w uchwale jest mowa bez bliższego określenia o:

1. gminie – należy przez to rozumieć Gminę MiastaToruń;
2. uczniu – należy przez to także rozumieć wychowanka, słuchacza, absolwenta, uczestnika zajęć rewalidacyjno – wychowawczych, dziecko objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju, słuchacza kwalifikacyjnego kursu zawodowego;
3. ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych;
4. dotowanych jednostkach – należy przez to rozumieć niepubliczne przedszkola i inne formy wychowania przedszkolnego, niepubliczne i publiczne szkoły i placówki oświatowe, poradnie psychologiczno – pedagogiczne prowadzone przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż gmina, dla których gmina jest organem rejestrującym i dotującym;
5. dotacji – należy przez to rozumieć dotację dla dotowanych jednostek, udzieloną z budżetu gminy;
6. organie prowadzącym – należy przez to rozumieć osobę fizyczną lub osobę prawną inną niż gmina, prowadzącą na terenie miasta Torunia dotowaną jednostkę, w tym także osobę przez nią upoważnioną;
7. systemie elektronicznym – należy przez to rozumieć program informatyczny wskazany przez gminę służący do gromadzenia danych niezbędnych do naliczenia i rozliczenia dotacji, udostępniony jednostkom dotowanym;
8. kontrolujących – należy przez to rozumieć pracowników gminnych jednostek organizacyjnych, upoważnionych przez Prezydenta Miasta Torunia lub osobę przez niego upoważnioną, do przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

Rozdział II

Tryb udzielania dotacji

§ 2. 1. Dotacji dla dotowanych jednostek udziela się na wniosek organu prowadzącego złożony nie później niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 organ prowadzący wprowadza do systemu elektronicznego, a nastepnie dostarcza w wersji papierowej stanowiącej wygenerowany z ww. systemu dokument podpisany przez organ prowadzący. Zakres danych, które powinny być we wniosku określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Wniosek, o którym mowa w ust. 1, organ prowadzący sporządza odrębnie dla każdej prowadzonej przez organ dotowanej jednostki.

§ 3. 1. Do 7-go dnia każdego miesiąca organ prowadzący wprowadza do systemu elektronicznego informację o faktycznej liczbie uczniów według stanu na pierwszy dzień miesiąca, na który udzielana jest dotacja, a nastepnie dostarcza informację w wersji papierowej, stanowiącej wygenerowany z ww. systemu dokument podpisany przez organ prowadzący. Zakres danych, które powinny być zawarte w informacji miesięcznej określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Do 7-go dnia każdego miesiąca organ prowadzący niepubliczną szkołę o uprawnieniach szkoły publicznej, w której nie jest realizowany obowiązek szkolny lub nauki, wprowadza do systemu elektronicznego informację o frekwencji uczniów w poprzednim miesiącu, z uwzględnieniem spełnienia wymogu 50% obecności na obowiązkowych zajęciach edukacyjnych, a następnie dostarcza informację w wersji papierowej, stanowiącej wygenerowany z ww. systemu dokument podpisany przez organ prowadzący. Do informacji należy dołączyć uwierzytelnione kserokopie list obecności, na których uczestnictwo potwierdzone będzie własnoręcznymi i czytelnymi podpisami uczniów. Zakres danych, które powinny być zawarte w korekcie informacji miesięcznej określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

3. W przypadku przyjęcia ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego organ prowadzący załącza do informacji, o której mowa w § 3 ust. 1, zanonimizowaną kserokopię tego orzeczenia.

4. W przypadku przyjęcia dziecka objętego wczesnym wspomaganiem rozwoju, organ prowadzący, który prowadzi wczesne wspomaganie rozwoju, załącza do informacji, o której mowa w § 3 ust. 1, zanonimizowaną kserokopię opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju.

5. W przypadku przyjęcia ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, organ prowadzący załącza do informacji, o której mowa w § 3 ust. 1, zanonimizowaną kserokopię tego orzeczenia.

6. W przypadku przyjęcia ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie indywidualnego nauczania, organ prowadzący załącza do informacji, o której mowa w § 3 ust. 1, zanonimizowaną kserokopię tego orzeczenia.

7. Wypełnione druki oraz dokumenty, o których mowa w §2 i §3, należy złożyć w Toruńskim Centrum Usług Wspólnych. Kserokopie dokumentów, o jakich mowa w ust 3, 4, 5 i 6 powyżej powinny być przekazywane z dokonaniem anonimizacji:

* danych osobowych rodziców ucznia,
* informacji w części pn. „diagnoza”

oraz opatrzone datą i podpisem osoby dokonującej anonimizacji orzeczenia bądź opinii.

8. Dane ujęte w informacjach, o których mowa w § 3 ust. 1 obejmują imię, nazwisko, numer PESEL i adres zamieszkania, a także dane dotyczące:

1. posiadanych przez uczniów orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego, zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, indywidualnego nauczania, opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju – w przypadku uczniów posiadających takie orzeczenia lub opinie;
2. faktycznego uczestnictwa poszczególnych uczniów w obowiązkowych zajęciach eduakacyjnych - w przypadku szkół, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki;
3. uzyskania przez uczniów odpowiednio świadectwa dojrzałości lub dyplomu zawodowego, dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe, certyfikatu kwalifikacji zawodowej.

9. Dane w informacjach, o których mowa w ustępach 1 i 2, muszą być zgodne z danymi wykazanymi w dokumentacji przebiegu nauczania, w tym organizacji kształcenia specjalnego, zajęć rewalidacyjno – wychowawczych i wczesnego wspomagania rozwoju, według danych na pierwszy dzień miesiąca, którego dotyczy informacja.

10. W przypadku zmiany rachunku bankowego wskazanego we wniosku, o jakim mowa w § 2, organ prowadzący pisemnie informuje gminę na adres Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych o dokonanej zmianie. Dotacja będzie przekazywana na nowowskazany rachunek bankowy począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono informację o zmianie rachunku bankowego.

Rozdział III

Tryb rozliczania dotacji

§ 4. 1. Organ prowadzący zobowiązany jest do sporządzania rocznego rozliczenia dotacji do dnia 20 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy rozliczenie dotacji. Rozliczenie organ prowadzący sporządza w systemie elektronicznym oraz przekazuje do Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych w formie dokumentu wygenerowanego z ww. systemu, podpisanego przez organ prowadzący.

2. W przypadku dotacji otrzymanej na: prowadzenie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka, uczniów klasyfikacyjnych kursów zawodowych, uczniów i wychowanków z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, uczestników zajęć rewalidacyjno – wychowawczych oraz uczniów oddziałów integracyjnych w szkołach, należy złożyć odrębne rozliczenie - niezależnie od rozliczenia, o którym mowa w ust. 1.

3. W przypadku gdy dotowana jednostka kończy swoją działalność w ciągu roku budżetowego rozliczenie, o którym mowa w ust. 1, należy złożyć najpóźniej w ostatnim dniu funkcjonowania dotowanej jednostki.

4. Rozliczenia, o których mowa w ust. 1 i 2, zawierają informację o sposobie wykorzystania otrzymanej dotacji. Zakres danych, które powinny być zawarte w rozliczeniu określa załącznik nr 4 do niniejszej uchwały. Do rozliczenia rocznego należy dołączyć wyciągi bankowe potwierdzające operacje finansowe dokonane z wykorzystaniem środków z dotacji.

5. Organ prowadzący zobowiązany jest zamieścić na dokumentach finansowych potwierdzających wydatki ujęte w rozliczeniu, o którym mowa w ust. 1 opis: „*Wydatek sfinansowany ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Toruń, w kwocie............. zł (słownie ............... zł) dotyczący (nazwa dotowanej jednostki)*” oraz datę, pieczęć i podpis organu prowadzącego dotowaną jednostkę.

6. W przypadku wydatkowania środków na realizację zadań z zakresu kształcenia specjalnego organ prowadzący zobowiązany jest zamieścić na dokumentach finansowych adnotację: „*Wydatek związany z kształceniem specjalnym sfinansowany ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Miasta Toruń, w kwocie........... zł (słownie .............. zł) dotyczący (nazwa dotowanej jednostki)*” oraz datę, pieczęć i podpis organu prowadzącego.

7. Dotowane jednostki zobowiązane są do przechowywania dokumentów finansowych podlegających kontroli zgodnie z § 5 ust. 1 przez okres minimum 5 lat licząc od końca roku, w którym była udzielana dotacja.

8. Dotowane jednostki zobowiązane są do prowadzenia dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający jednoznaczną identyfikację wydatków dokonywanych ze środków dotacji.

9. Dotacja wypłacona w grudniu szkołom, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, za uczniów, którzy nie uczestniczyli w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych, o których mowa w art. 26 ust. 2 ustawy, w przypadku, której nie ma zastosowania art. 34 ust. 3 ustawy, podlega zwrotowi do budżetu gminy, zgodnie z art. 252 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Rozdział IV

Tryb przeprowadzania kontroli

§ 5. 1. Gminie przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji przez jednostki dotowane. Kontrola, o której mowa obejmuje w szczególności:

1. zgodność danych zawartych w miesięcznej informacji o faktycznej liczbie uczniów i frekwencji składanych zgodnie z §3 ust 1 i 2 z dokumentacją dotowanej jednostki;
2. prawidłowość wykorzystania dotacji na cele określone w ustawie.

2. O wszczęciu kontroli zawiadamia się organ prowadzący za pośrednictwem operatora pocztowego na adres prowadzenia działalności przez jednostkę dotowaną lub adres poczty elektronicznej. Kontrola w zakresie, o jakim mowa w ust. 7 pkt 6, nie wymaga wcześniejszego zawiadomienia.

3. Postępowanie kontrolne prowadzone jest w miejscu prowadzenia działalności przez jednostkę dotowaną, w godzinach jej pracy lub prowadzenia zajęć, a w uzasadnionych przypadkach w innych godzinach ustalonych pisemnie pomiędzy kontrolującymi, a organem prowadzącym. Czynności kontrolne na podstawie dostarczonych dokumentów mogą być przeprowadzane w miejscach prowadzenia działalności Urzędu Miasta Torunia i w siedzibie Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych.

4. W przypadku, gdy dokumentacja niezbędna dla przeprowadzenia kontroli znajduje się poza miejscem prowadzenia działalności przez dotowaną jednostkę, organ prowadzący zobowiązany jest zapewnić jej dostępność na czas prowadzenia kontroli w miejscu wskazanym w ust. 3 nie później, niż 14 dni od otrzymania pisemnego wezwania do okazania dokumentów podlegających kontroli.

5. Możliwe jest przeprowadzenie kontroli w miejscach innych, niż wskazane w ust. 3 na podstawie dokumentów protokolarnie przekazanych przez dotowaną jednostkę lub dostarczonych wraz z informacjami miesięcznymi, o jakich mowa w § 3.

6. Organ prowadzący zobowiązany jest do zapewnienia kontrolującym warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli.

7. Kontrolujący mają prawo do:

1. wystąpienia o udzielenie, w terminie przez nich wyznaczonym, ustnych lub pisemnych wyjaśnień w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli, w tym badanej dokumentacji. Termin wyznaczony na udzielenie informacji powinien być odpowiedni do wagi lub zawiłości żądanej czynności;
2. sporządzenia niezbędnych kopii, fotokopii, skanów, odpisów lub wyciągów z badanych dokumentów;
3. oględzin obiektów i składników majątkowych, których utrzymanie lub nabycie związane jest z przedmiotem kontroli;
4. weryfikacji list obecności potwierdzonych własnoręcznymi podpisami uczniów, świadczących o ich uczestnictwie w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w miejscu i czasie prowadzenia tych zajęć przez dotowane jednostki;
5. powołania na świadka osoby wykazanej w dokumentacji dotowanej jednostki jako uczeń, gdy jest to osoba pełnoletnia lub - w przypadku uczniów niepełnoletnich - rodziców lub opiekunów prawnych ucznia;
6. w szkołach, o których mowa w art. 26 ust. 2 ustawy – sprawdzenia spełniania przez uczniów uczestnictwa w obowiązkowych zajęciach edukacyjnych w danym miesiącu, a także uzyskiwania podpisu nauczyciela na sporządzonej przez kontrolującego liście uczniów obecnych na zajęciach;
7. wglądu do dowodów wpłat czesnego, dokumentów zwalniajacych z tych wpłat oraz umów o nauczanie i wychowanie uczniów.

§ 6. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i organ prowadzący, w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu. Podpisanie protokołu powoduje wygaśniecie uprawnienia do zgłaszania zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2-4.

2. Organowi prowadzącemu przysługuje prawo do zgłoszenia pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy złożyć na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

3. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, 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 kontrolujacych, doręcza się organowi prowadzącemu. Na zmiany lub uzupełnienia dokonane w tym trybie zastrzeżenie nie przysługuje.

4. W przypadku nieuwzględnienia w całości lub w części zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, kontrolujący w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania, formułują na piśmie swoje stanowisko. Stanowisko, podpisane przez kontrolerów, doręcza się organowi prowadzącemu.

5. Organ prowadzący podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania zmian lub uzupełnień, o jakich mowa w ust. 3 lub stanowiska, o jakim mowa w ust. 4. Organ prowadzący może odmówić podpisania protokołu składając, w terminie właściwym do jego podpisania, wyjaśnienie na pismie o przyczynach tej odmowy.

6. Odmowa podpisania protokołu lub niezłożenie odmowy podpisania protokołu na piśmie nie stanowią podstawy do wstrzymania relizacji zaleceń pokontrolnych, o których mowa w ust. 7, w tym dochodzenia zwrotu dotacji w trybie określonym w odrębnych przepisach.

7. Po zakończeniu kontroli Prezydent Miasta Torunia doręcza organowi prowadzącemu wystąpienie pokontrolne zawierające ocenę przedmiotu kontroli, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości – zalecenia pokontrolne.

8. Organ prowadzący jest zobowiazany, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, poinformować na piśmie Prezydenta Miasta Torunia o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach w celu usuniecia stwierdzonych nieprawidłowości.

Rozdział V

Przepisy końcowe

§ 7. Traci moc uchwała nr 779/17 Rady Miasta Torunia z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie miasta Toruń przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż Gmina Miasta Toruń oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Kuj-Pom. z 2018 r. poz. 153).

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Torunia.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący

Rady Miasta Torunia

/-/Marcin Czyżniewski