

**Wykaz zaleceń w związku z uchybieniami stwierdzonymi w wyniku kontroli  
w zakresie prawidłowego rozliczania stypendiów i zasiłków szkolnych  
przeprowadzonych w roku szkolnym 2007/2008**

1. Rozliczać rachunki imienne i faktury zgodnie z §2 Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Uchwały Nr CIX/1092/06 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 maja 2006 r. (z późn. zm.)
2. W rozliczeniach kosztów wyjazdów na „zieloną szkołę” oraz w przypadku organizowanego przez szkołę zakupu podręczników uwzględniać rachunki imienne, faktury lub kopie faktur zbiorczych (wraz z opisem określającym kwotę wpłaconą przez ucznia, który otrzymał stypendium i opisanych właściwą formułą rozliczeniową). W rozliczeniach nie uwzględniać paragonów fiskalnych
3. Uwzględniać poświadczenia wpłat wraz z załączonymi fakturami VAT
4. W przypadku rozliczeń rodzeństwa rozliczać i opisywać rachunki indywidualnie na każdego ucznia na kwotę przyznaną w decyzji administracyjnej
5. W rozliczeniu uczniów, którym zostało przyznane stypendium nie uwzględniać wydatków związanych z edukacją ich rodzeństwa, które stypendium nie otrzymuje
6. Wypłacać stypendia przyznane w formie refundacji poniesionych wydatków związanych z edukacją zgodnie z decyzją tj. po uprzednim przedstawieniu rachunków imiennych lub faktur lub w formie rzeczowej uwzględniając faktyczne potrzeby edukacyjne ucznia
7. Uwzględniać faktury VAT i rachunki wystawione na nazwisko ucznia lub wnioskodawcy. Opisywać tylko faktury za abonament internetowy, a nie dołączone do nich załączniki ze specyfikacją usług. Dopuszcza się możliwość dokumentowania wydatku pisemnym oświadczeniem wnioskodawcy potwierdzonym uprzednio przez wychowawcę tylko w szczególnych sytuacjach (np. zakup za drobną kwotę, organizowania przez szkołę wyjść do teatru, kina)
8. Rozliczać rachunki imienne i faktury VAT dokumentujące zakup pomocy edukacyjnych i podręczników szkolnych, wystawionych z datą od 1 lipca roku szkolnego poprzedzającego rok szkolny, w którym ma być przyznane stypendium
9. W przypadku rozliczania faktur zbiorowych na kopiach tych faktur (potwierdzonych „za zgodność z oryginałem”) dokonywać opisu określającego tytuł wpłaty i kwotę wpłaconą przez ucznia, który otrzymał stypendium
10. Uwzględniać pokwitowania lub dowody wpłaty (opisane przez wnioskodawcę) w przypadkach, gdy przedłożenie rachunków imiennych lub faktur VAT nie jest możliwe. W szczególnych sytuacjach (zakup za drobną kwotę, zakup podręczników używanych, organizowania przez szkołę wycieczek i wyjść do teatru, kina, na basen) uwzględniać pisemne oświadczenia wnioskodawcy potwierdzone uprzednio przez wychowawcę
11. Opisywać rachunki przedstawiane do rozliczenia stypendiów szkolnych według wzorów przedstawionych w piśmie do Dyrektorów Szkół z dnia 23.11.2007 r. (EK-04.4354-4-155/2007)