

UCHWAŁA NR XXIII/197/2018
RADY GMINY WĄSOSZ

z dnia 27 lutego 2018 r.

w sprawie trybu i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego na terenie Gminy Wąsosz oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji

Na podstawie art 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2017r. poz.1875, z późn. zm.) oraz art 38 ust.1 ustawy z dnia 27 października 2017 r o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. poz.2203) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb udzielania i rozliczania, tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystania dotacji z budżetu Gminy Wąsosz dla:

- 1) prowadzonego przez osobę prawną inną niż Gmina Wąsosz lub osobę fizyczną publicznego przedszkola niebędącego przedszkolem specjalnym;
- 2) niepublicznego przedszkola niebędącego przedszkolem specjalnym;
- 3) prowadzonej przez osobę prawną inną niż Gmina Wąsosz lub osobę fizyczną publicznej szkoły podstawowej, w której zorganizowano oddział przedszkolny, niebędącej szkołą specjalną;
- 4) niepublicznej szkoły podstawowej, w której zorganizowano oddział przedszkolny, niebędącej szkołą specjalną ;
- 5) prowadzonej przez osobę prawną inną niż Gmina Wąsosz lub osobę fizyczną publicznej innej formy wychowania przedszkolnego;
- 6) prowadzonej przez osobę prawną inną niż Gmina Wąsosz lub osobę fizyczną publicznej szkoły, w której jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, niebędącej szkołą specjalną - zwanych dalej podmiotem dotowanym.

§ 2. Dotacja dla podmiotu dotowanego planowana jest na kolejny rok budżetowy na podstawie wniosku osoby fizycznej lub prawnej prowadzącej podmiot dotowany złożony w Urzędzie Gminy Wąsosz w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

§ 3. 1. Wniosek o przyznanie dotacji powinien zawierać następujące dane:

- 1) nazwę i adres osoby prowadzącej szkołę,
- 2) status prawny osoby prowadzącej szkołę,
- 3) nazwę i adres szkoły, numer i datę zezwolenia na prowadzenie szkoły,
- 4) imię, nazwisko i pełnioną funkcję osoby kierującej szkołą,
- 5) planowaną liczbę uczniów według klas z uwzględnieniem zmian związanych z organizacją szkoły oraz:
 - a) dane o planowanej liczbie uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego,
 - b) liczbę uczniów spełniających roczny obowiązek przygotowania przedszkolnego.
- 6) nazwę banku i numer rachunku bankowego, na który ma być przekazywana dotacja,
- 7) podpis osoby uprawnionej do składania oświadczeń woli w imieniu osoby prowadzącej szkołę.

2. Wzór wniosku określa załącznik nr 1 do uchwały.

§ 4. 1. Miesięczna kwota dotacji udzielana jest na podstawie informacji przekazywanej przez osobę prowadzącą podmiot dotowany, składanej w Urzędzie Gminy Wąsosz, w terminie do 10 każdego miesiąca, w którym przekazywana jest dotacja, zgodna z wzorem określonym w załączniku nr 2 do uchwały.

2. W informacji o której mowa w ust. 1 podaje się w szczególności dane o liczbie uczniów klas I-III oraz IV-VIII, liczbie uczniów przedszkola i innych form wychowania przedszkolnego, liczbę uczniów niepełnosprawnych i ich wagi P, a także liczbę uczniów przedszkola zamieszkałych poza terenem Gminy Wąsosz.

3. Dotacja na rzecz podmiotu dotowanego przekazywana jest w 12 częściach, w terminie do 15 każdego miesiąca na rachunek bankowy wskazany we wniosku o udzielenie dotacji.

4. W przypadku przekazania kwoty dotacji na dany miesiąc w wysokości wyższej od należnej, kwota nadpłaty zostanie zaliczona na poczet dotacji należnej w kolejnych miesiącach.

5. Podmiot dotowany zobowiązany jest do prowadzenia dokumentacji potwierdzającej faktyczną liczbę uczniów i sposób wykorzystania dotacji, z uwzględnieniem zapisów ustawy.

§ 5. 1. Organ dotujący może przeprowadzić w dotowanych jednostkach kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji, zgodnie z przeznaczeniem tych środków na wydatki o których mowa w art.35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

2. Kontroli podlega w szczególności:

- 1) zgodność ze stanem faktycznym danych podawanych na formularzach, których wzory stanowią załączniki do niniejszej uchwały, w tym przede wszystkim liczby uczniów,
- 2) fakt wykorzystania dotacji wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących szkoły lub placówki.

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

4. Dotacja w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi przez organ prowadzący na zasadach i terminach określonych w art. 251 i art. 252 ustawy o finansach publicznych.

§ 6. 1. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Urzędu Gminy Wąsosz, zwani dalej „kontrolującymi”, na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Wąsosz, zawierającego:

- 1) numer i podstawę prawną upoważnienia,
- 2) imię i nazwisko kontrolującego,
- 3) nazwę i adres kontrolowanego, temat kontroli,
- 4) miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych,
- 5) zakres i czas trwania kontroli.

2. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowaną jednostkę – nie później niż na 7 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

3. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie podmiotu kontrolowanego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w kontrolowanej jednostce.

4. W przypadku gdy dokumenty objęte kontrolą znajdują się poza siedzibą dotowanej jednostki, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić te dokumenty kontrolującemu w miejscu, o którym mowa w ust. 3, w terminie uzgodnionym z kontrolerem, nie później jednak niż w terminie 5 dni od otrzymania pisemnego wezwania o okazanie dokumentów podlegających kontroli.

5. W ramach kontroli jednostka dotowana:

- 1) zapewnia warunki do sprawnego przeprowadzenia kontroli,
- 2) przedstawia na żądanie kontrolującego w sposób uporządkowany dokumenty niezbędne do prawidłowego przeprowadzenia i zakończenia postępowania kontrolnego, a w szczególności dokumenty organizacyjne, finansowe oraz dotyczące przebiegu nauczania w szkole, a także umożliwia sporządzanie kopii, odpisów i wyciągów z tych dokumentów,
- 3) udziela ustnych lub pisemnych wyjaśnień dotyczących przedmiotu kontroli.

§ 7. 1. Na dowodach księgowych sfinansowanych z dotacji umieszcza się na trwałe opis określający nazwę dotowanej jednostki i kwotę, na którą wydatek został sfinansowany z dotacji z budżetu Gminy Wąsosz.

2. Dokumenty księgowe okazane przez kontrolowanego i sprawdzane podczas kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolującego.

3. Organ prowadzący dotowaną jednostkę sporządza i przekazuje do dnia 31 lipca za I półrocze i 31 stycznia za II półrocze rozliczenie z pobrania i wykorzystania dotacji według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do uchwały.

§ 8. 1. Z przeprowadzonej kontroli kontrolujący sporządza protokół kontroli według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i osoba reprezentująca kontrolowaną jednostkę.

2. Protokół z kontroli zawiera:

- 1) pełną nazwę i adres kontrolowanego, nazwę i adres jego organu prowadzącego oraz imię i nazwisko osoby lub osób upoważnionych do reprezentowania kontrolowanego;
- 2) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 3) imiona i nazwiska kontrolerów;
- 4) określenie przedmiotu kontroli i okres objęty kontrolą;
- 5) opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli, w tym ustalonych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków,
- 6) wymienienie załączników do protokołu,
- 7) informacje o prawie zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień do protokołu przez kontrolowanego,
- 8) datę i miejsce podpisania protokołu.

3. Kontrolowanej placówce przysługuje prawo zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić kontrolerowi na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

4. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3 kontroler jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w wypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń – zmienić lub uzupełnić odpowiednią część protokołu kontroli.

5. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części kontroler przekazuje na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia. Zgłaszający zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolera.

6. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień kontroler czyni zapis w protokole.

7. Kontrola zostaje zakończona w dniu doręczenia protokołu kontroli osobie reprezentującej kontrolowaną jednostkę.

8. Osoba reprezentująca kontrolowaną jednostkę może zgłosić Wójtowi Gminy Wąsosz w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienie co do ustaleń zawartych w protokole.

§ 9. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości mających wpływ na wysokość dotacji przekazanej kontrolowanej jednostce Wójt Gminy Wąsosz w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu lub wpływu wyjaśnień, o których mowa w § 9 ust. 6 uchwały wydaje decyzję o zwrocie przekazanej dotacji w całości lub w części.

§ 10. W zakresie nieunormowanym niniejszą Uchwałą stosuje się przepisy ustawy z dnia 27 października 2017 r o finansowaniu zadań oświatowych .

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 12. Traci moc Uchwała Nr VII/50/2015 Rady Gminy Wąsosz z dnia 4 grudnia 2015 r w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego i szkół prowadzonych na terenie Gminy Wąsosz oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2015 poz.4274) oraz Uchwała Nr XX/162/2017 Rady Gminy Wąsosz z dnia 31 sierpnia 2017 r. zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego i szkół prowadzonych na terenie Gminy Wąsosz oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystywania (Dz. Urz. Woj. Podl. poz. 3318).

§ 13. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniki Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Elżbieta Niebrzydowska

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII/197/2018
Rady Gminy Wąsosz
z dnia 27 lutego 2018 r.

Wniosek o udzielenie dotacji oświatowej na rok

(pieczęć organu prowadzącego

– *osoby prawnej lub imię i nazwisko osoby fizycznej)*

Wójt Gminy Wąsosz

Wniosek o udzielenie dotacji oświatowej na rok

1. Nazwa i adres wnioskodawcy, osoby prowadzącej

2. Dane szkoły/przedszkola/oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej/innej formy wychowania przedszkolnego/placówki oświatowej (zwanej dalej "jednostką oświatową"):

a) nazwa

b) realizowanie obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki: TAK/NIE*#

c) charakter: publiczny/niepubliczny*

d) adres i numery telefonów jednostki oświatowej

3. Numer i data zaświadczenia o wpisie do ewidencji jednostek oświatowych niepublicznych, numer i data decyzji o nadaniu uprawnień szkoły publicznej lub numer i data zezwolenia na prowadzenie publicznej jednostki oświatowej

4. Nazwa banku i numer rachunku bankowego dotowanej jednostki oświatowej lub zespołu jednostek oświatowych

5. Planowana liczba uczniów/wychowanków w roku

a) w przedszkolu/oddziałach przedszkolnych szkoły podstawowej i innej formie wychowania przedszkolnego:
w okresach: styczeń – sierpień wrzesień – grudzień

- w tym planowana liczba uczniów niepełnosprawnych z podaniem rodzajów niepełnosprawności
w okresach: styczeń – sierpień wrzesień – grudzień

b) w szkołach:

w okresach: styczeń – sierpień wrzesień – grudzień

- w tym planowana liczba uczniów klas pierwszych, drugich i trzecich w szkołach podstawowych:

w okresach: styczeń – sierpień wrzesień – grudzień

- w tym planowana liczba uczniów niepełnosprawnych z podaniem rodzajów niepełnosprawności:
w okresach: styczeń – sierpień wrzesień – grudzień

.....
Zobowiązuję się do comiesięcznego składania informacji o aktualnej liczbie uczniów lub wychowanków.

.....
(miejsowość, data)

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII/197/2018
Rady Gminy Wąsosz
z dnia 27 lutego 2018 r.

Informacja

Nazwa i adres szkoły/ przedszkola

Informacja o liczbie dzieci (uczniów) wraz z oświadczeniem o aktualności uprawnień do otrzymywania dotacji z budżetu Gminy Wąsosz

Typ i rodzaj szkoły

Informuję, że w miesiącu 20r liczba uczniów/wychowanków w
.....
(nazwa i adres podmiotu dotowanego)

wynosi w tym uczniów /wychowanków niepełnosprawnych (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności wykazanej w orzeczeniu).

Dotyczy przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego - liczba uczniów zamieszkałych poza terenem Gminy Wąsosz wynosi

Uwagi:

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

Oświadczam, że powyższe dane, są zgodne ze stanem faktycznym.

.....
(data, podpis i pieczęć osoby prowadzącej
podmiot dotowany/osoby uprawnionej)

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXIII/197/2018
Rady Gminy Wąsosz
z dnia 27 lutego 2018 r.

Sprawozdanie z wykorzystanych dotacji otrzymanych z budżetu Gminy Wąsosz za okres od **do**

1. Nazwa i adres szkoły/przedszkola/placówki

.....
.....

2. Nazwa i adres osoby prowadzącej szkołę/przedszkole/placówkę

.....
.....

3. Sprawozdanie z realizacji zadań:

Miesiąc	Faktyczna liczba uczniów w okresie sprawozdawczym	Kwota otrzymanych dotacji
styczeń		
luty		
marzec		
kwiecień		
maj		
czerwiec		
lipiec		
sierpień		
wrzesień		
październik		
listopad		
grudzień		
Łączna kwota dotacji otrzymanych w okresie sprawozdawczym:		

.....
.....
miejsowość i data podpis upoważnionego przedstawiciela

* przekazać sprawozdanie do 31 lipca i 31 stycznia .

4. Zestawienie wydatków poniesionych na bieżącą działalność statutową szkoły sfinansowanych z dotacji w okresie objętych rozliczeniem:

a) zestawienie poniesionych wydatków

L.p.	Nazwa wydatku	Kwota wydatku sfinansowana środkami z dotacji podmiotowej
1	Wynagrodzenia nauczycieli	
2	Wynagrodzenia pozostałych pracowników	
3	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy)	
4	Opłata za media (energia, telefon, internet)	
5	Zakup materiałów i wyposażenia	
6	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	
	Inne:*	XXXXXXXXXXXXXX

7		
8		
9		
Suma wydatków sfinansowanych z dotacji:		

* W przypadku wystąpienia wydatków nie wymienionych w tab (pkt 1-6), należy dokładnie określić ich nazwy.

b) szczegółowy opis poniesionych wydatków w ujęciu rzeczowym i chronologicznym

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5. Kwota dotacji niewykorzystanej: (poz. 3 – suma z poz. 4):

.....
*(podpis przedstawiciela osoby
 prowadzącej szkołę)*

(pełna nazwa i adres podmiotu kontrolowanego)

.....
(pełna nazwa i adres organu prowadzącego)
.....

(imię i nazwisko osoby/osób upoważnionych do reprezentowania kontrolowanego)

.....
(imię i nazwisko kontrolera)

PROTOKÓŁ KONTROLI

Przeprowadzonej w w okresie od
..... do

Przedmiot oraz okres kontroli

Stan faktyczny stwierdzony w toku kontroli, w tym stwierdzone nieprawidłowości (przyczyny i skutki)

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

.....
(kontrolowany)

.....
(kontroler)

.....
(miejsowość, data)

1. Kontrolowany ma prawo, w terminie 7 dni roboczych od chwili otrzymania protokołu z kontroli, do:
 - 1) zgłoszenia Wójtowi Gminy Wąsosz pisemnych zastrzeżeń co do sposobu przeprowadzenia kontroli,
 - 2) przedłożenia Wójtowi Gminy Wąsosz pisemnych wyjaśnień do zawartych w protokole ustaleń kontroli.
2. Nie złożenie pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń w terminie, określonym w § 18, uznaje się za akceptację ustaleń i wniosków.

Protokół niniejszy sporządzono w egzemplarzach.

Załączniki:

1.
2.
3.