**UCHWAŁA NR II/5/18**

**RADY GMINY ORCHOWO**

z dnia 3 grudnia 2018r.

w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych szkół podstawowych i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Orchowo 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 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) 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 Orchowo uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwałę stosuje się do zakładanych i prowadzonych na terenie Gminy Orchowo:

1) publicznych przedszkoli, w tym przedszkoli specjalnych, publicznych szkół, w tym z oddziałami przedszkolnymi i publicznych innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego,

2) niepublicznych przedszkoli, w tym przedszkoli specjalnych, niepublicznych szkół, w tym z oddziałami przedszkolnymi i niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego.

2. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Orchowo dla jednostek, o których mowa w ust. 1, uwzględniając w szczególności podstawę obliczania dotacji, zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, oraz termin i sposób rozliczania dotacji, a także tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

§ 2

Ilekroć w przepisach niniejszej uchwały jest mowa o:

1) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203);

2) osobie prowadzącej – należy przez to rozumieć osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub osobę fizyczną prowadzącą inną formę wychowania przedszkolnego, przedszkole, szkołę;

3) uczniu – należy przez to rozumieć ucznia lub odpowiednio wychowanka, albo uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych;

4) szkole – należy przez to rozumieć także przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego;

5) organie dotującym – należy przez to rozumieć Gminę Orchowo.

§ 3.

1. Osoba prowadząca szkołę składa organowi dotującemu wniosek o udzielenie dotacji nie później niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

1. organie prowadzącym szkołę,
2. nazwie i siedzibie szkoły,
3. numerze i dacie wydania zaświadczenia o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych,
4. planowanej liczbie uczniów, w tym uczniów niepełnosprawnych,
5. numerze rachunku bankowego szkoły.

3. Osoba prowadząca szkołę składa w terminie do 5-go dnia każdego miesiąca informację o faktycznej liczbie uczniów według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca, w którym ma być przekazana dotacja według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały.

4. Liczba uczniów wskazana w informacji, o której mowa w ust. 3 stanowi podstawę do obliczenia kwoty dotacji należnej szkole na dany miesiąc.

§ 4.

Osoba prowadząca szkołę sporządza roczne rozliczenie wykorzystania dotacji za okres od stycznia do grudnia w terminie do dnia 20 stycznia roku następnego według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5.

1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

2. Kontrola obejmuje:

1. prawidłowość danych wykazywanych w informacjach składanych do organu dotującego na podstawie:
2. dokumentacji przebiegu nauczania (m.in. dzienników zajęć),
3. dowodów wpłat czesnego,
4. dokumentów zwalniających z tej opłaty,
5. umów o nauczanie i wychowanie uczniów oraz wychowanków,
6. innych dokumentów dotyczących prawidłowości pobrania dotacji, w tym zawierających dane osobowe uczniów i wychowanków (m.in. list obecności);
7. prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 35 ustawy – na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i organizacyjnej obejmującej:
8. ewidencję księgową,
9. wyciąg z rachunku bankowego, na który została przekazana dotacja,
10. regulaminy dotyczące wynagrodzeń osób zatrudnionych w dotowanej jednostce,
11. dowody źródłowe (faktury, rachunki, listy wypłat wynagrodzeń, deklaracje ZUS, umowy o pracę i umowy zlecenia, umowy najmu itp.) – potwierdzające rodzaj dokonanych wydatków,
12. inne dokumenty potwierdzające rodzaj i zakres wykonanych zadań dotowanej jednostki, realizację których sfinansowano z dotacji Gminy Orchowo.

3. Osoba prowadząca szkołę zobowiązana jest udostępnić na żądanie organu dotującego dokumentację potwierdzającą faktyczną liczbę uczniów szkoły oraz udzielania w tym zakresie niezbędnych informacji.

4. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzone zostanie, że dotacja została:

1. wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem,
2. pobrana nienależnie,
3. pobrana w nadmiernej wysokości,

- podlega zwrotowi w trybie określonym w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)

§ 6.

1. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Urzędu Gminy Orchowo lub osoby albo podmioty zewnętrzne wskazane i upoważnione przez Wójta Gminy Orchowo.

2. Podstawę przeprowadzenia kontroli stanowi pisemne imienne upoważnienie wydane przez Wójta Gminy Orchowo.

3. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowaną jednostkę telefonicznie lub pisemnie – nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

4. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach i godzinach pracy w niej obowiązujących, a w uzasadnionych przypadkach – w dniach i godzinach ustalonych pomiędzy kontrolującym, a osobami reprezentującymi jednostkę kontrolowaną.

5. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą w siedzibie jednostki kontrolowanej, osoba prowadząca szkołę zobowiązana jest dostarczyć i udostępnić kontrolującemu dokumenty w miejscu, o którym 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. W przypadku braku warunków do przeprowadzenia kontroli w siedzibie kontrolowanej jednostki, kontrolowany zobowiązany jest dostarczyć dokumenty za potwierdzeniem odbioru do siedziby kontrolującego.

7. Kontrolujący ma prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w § 5 ust. 2 oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii.

8. W razie potrzeby kontrolujący może występować do osoby prowadzącej szkołę lub jej dyrektora o udzielenie wyjaśnień, sporządzenie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.

9. Dokumenty okazane przez kontrolowanego i sprawdzone podczas kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolującego.

§ 7.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kontrolowany, a drugi - kontrolujący. Protokół stanowi przedstawienie wyników przeprowadzonej kontroli.

2. Protokół podpisuje kontrolujący i przedstawiciele kontrolowanej jednostki.

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

4. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3 kontrolujący 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 kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia. Zgłaszający zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 5 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.

6. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień kontrolujący odnotowuje ten fakt w protokole.

7. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie wstrzymuje wydania wniosków pokontrolnych i ich realizacji.

§ 8.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Orchowo.

§ 9.

Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

**Przewodnicząca Rady Gminy**

**Anna Kosiak**