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:

a) dokumentacji przebiegu nauczania (m.in. dzienników zajęć),

b) dowodów wpłat czesnego,

c) dokumentów zwalniających z tej opłaty,

d) umów o nauczanie i wychowanie uczniów oraz wychowanków,

e) innych dokumentów dotyczących prawidłowości pobrania dotacji, w tym zawierających dane osobowe uczniów i wychowanków (m.in. list obecności);

2) prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 35 ustawy – na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i organizacyjnej obejmującej:

a) ewidencję księgową,

b) wyciąg z rachunku bankowego, na który została przekazana dotacja,

c) regulaminy dotyczące wynagrodzeń osób zatrudnionych w dotowanej jednostce,

d) dowody źródłowe (faktury, rachunki, listy wypłat wynagrodzeń, deklaracje ZUS, umowy o pracę i umowy zlecenia, umowy najmu itp.) – potwierdzające rodzaj dokonanych wydatków,

e) 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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr II/5/18
Rady Gminy Orchowo
z dnia 3 grudnia 2018r.

.....
Pieczęć placówki

Wójt Gminy Orchowo

WNIOSEK O UDZIELENIE DOTACJI NA ..... ROK

1. Nazwa i adres szkoły	
placówka publiczna ☐	placówka niepubliczna ☐
2. Nazwa i adres osoby prowadzącej	
3. Regon, NIP	
4. Numer i data wydania zaświadczenia o wpisie do ewidencji placówek oświatowych	
5. Nazwa i numer rachunku bankowego szkoły	
Informacja o planowanej liczbie uczniów:	
6. Planowana liczba uczniów w okresie styczeń - sierpień, w tym:	
- planowana liczba uczniów niepełnosprawnych z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego	
7. Planowana liczba uczniów w okresie wrzesień – grudzień, w tym:	
- planowana liczba uczniów niepełnosprawnych z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego	

Zobowiązuję się do bieżącego informowania o zmianie liczby uczniów.

.....
Pieczęć i podpis wnioskującego

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Orchowo
Anna Kozłak

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr II/5/18
Rady Gminy Orchowo
z dnia 3 grudnia 2018r.

.....
Pieczęć placówki

Wójt Gminy Orchowo

INFORMACJA O FAKTYCZNEJ LICZBIE UCZNIÓW

wg stanu na ..... r.

(pierwszy roboczy dzień miesiąca)

1. Nazwa i adres szkoły	
placówka publiczna ☐	placówka niepubliczna ☐
2. Nazwa i adres osoby prowadzącej	
3. Informacja o faktycznej liczbie uczniów ....., w tym:	
- liczba uczniów niepełnosprawnych z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego	.....
- liczba dzieci spoza terenu Gminy Orchowo 1) Gmina ..... 2) Gmina ..... 3)	....

.....
Pieczęć i podpis wnioskującego

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Orchowo
Anna Koślak

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr II/5/18
Rady Gminy Orchowo
z dnia 3 grudnia 2018r.

Roczne rozliczenie wykorzystania dotacji w ..... roku

Termin składania:
Do dnia 20 stycznia następnego roku po roku, którego dotyczy rozliczenie przekazanej dotacji
Miejsce składania: Urząd Gminy w Orchowie

Część A

WNIOSKODAWCA:

□ osoba prawna □ osoba fizyczna

DANE O OSOBIE PROWADZĄCEJ

Nazwa osoby prawnej lub nazwisko i imiona osoby fizycznej

SIEDZIBA OSOBY PRAWNEJ/ ADRES OSOBY FIZYCZNEJ

Kod pocztowy	Miejscowość	ulica	Nr domu/lokalu

DANE O SZKOLE

□ PUBLICZNA □ NIEPUBLICZNA

NAZWA:

Typ (przedszkole, inna forma wychowania przedszkolnego, szkoła)

Adres placówki

Kod pocztowy	Miejscowość	ulica	nr domu/lokalu

LICZBA UCZNIÓW:

MIESIĄC	Liczba uczniów ogółem	Liczba uczniów niepełnosprawnych	Liczba uczniów spoza terenu Gminy Orchowo	MIESIĄC	Liczba uczniów ogółem	Liczba uczniów niepełnosprawnych	Liczba uczniów spoza terenu Gminy Orchowo
styczeń				lipiec			
luty				sierpień			
marzec				wrzesień			
kwiecień				październik			
maj				listopad			
czerwiec				grudzień			

Część B	
INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI	
Kwota otrzymanej dotacji ogółem:	
słownie:	
WYKOSZYSTANIE DOTACJI **(w rozbiciu na rodzaje wydatków finansowych w ramach otrzymanej dotacji)**	
Zestawienie wydatków poniesionych na bieżącą działalność szkoły finansowanych z dotacji w okresie objętym rozliczeniem:	
Rodzaj wydatków	**Wysokość wydatków**
1. Wynagrodzenia pracowników	
2. Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy)	
3. Wydatki eksploatacyjne, w tym zakup energii	
4. Konserwacja urządzeń, pomieszczeń i remonty bieżące	
5. Wydatki dotyczące wynajmu pomieszczeń	
6. Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmujących:	
a) książki i inne zbiory biblioteczne	
b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu	
c) sprzęt rekreacyjny i sportowy	
d) meble	
e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 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 używania.	
7. Pozostałe wydatki **nie wymienione w pkt. 1-6** przeznaczone na realizację zadań z zakresu kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej:	
a)	
b)	
c)	
Wydatki ogółem: słownie:	

KWOTA NIEWYKORZYSTANEJ DOTACJI
ogółem:
słownie:

Czytelny(e) podpis(y) składającego(ych) informację
Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Orchowo
Anna Kozłek