UCHWAŁA NR L/417/18
RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 27 marca 2018 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych podmiotów oświatowych dla których organem prowadzącym jest organ inny niż Gmina Moszczenica oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875, poz. 2232, z 2018 r. poz. 130) oraz na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) – Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

Rozdział 1.
Przepisy ogólne

§ 1. 1. Uchwała ustala tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne inne niż Gmina Moszczenica lub osoby fizyczne:

1) przedszkoli,

2) innych form wychowania przedszkolnego,

3) publicznych szkół realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki,

4) jednostek oświatowych realizujących wczesne wspomaganie rozwoju dziecka,

5) jednostek oświatowych prowadzących zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze.

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) organie dotującym– należy przez to rozumieć Gminę Moszczenica;

3) osobie prowadzącej – należy przez to rozumieć inne niż gmina Moszczenica osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie gminy Moszczenica publiczne lub niepubliczne jednostki określone w § 1 ust.1;

4) uczniu – należy przez to rozumieć ucznia publicznej lub niepublicznej jednostki określonej w § 1 ust. 1;

5) roku bazowym – należy przez to rozumieć rok poprzedzający rok budżetowy.

Rozdział 2.
Tryb udzielania dotacji

§ 2. 1. Dotacji udziela się pod warunkiem, że osoba prowadząca podmiot dotowany przekaże:

1) Wójtowi Gminy Moszczenica informację o planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych nie później niż do dnia 30 września roku bazowego – zgodnie ze wzorem wniosku stanowiącym załącznik Nr 1 do uchwały;

2) dane do systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku bazowego.

Rozdział 3.
Tryb przekazywania dotacji

§ 3. 1. Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy dotowanego w 12 częściach, w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, z tym, że części dotacji za styczeń grudzień są przekazywane w terminie odpowiednio do 20 stycznia oraz do dnia 15 grudnia roku budżetowego. Dotacja przekazywana jest na faktyczną liczbę uczniów według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, wskazaną w informacji, o której mowa w ust. 2.

2. Osoba prowadząca dotowane podmioty oświatowe składa w terminie do 10. dnia każdego miesiąca Wójtowi Gminy Moszczenica informację o faktycznej liczbie uczniów, dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych prowadzonych przez siebie podmiotów oświatowych, wymienionych w § 1, na których przysługuje dotacja udzielana w trybie ustawy - według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca.

3. Wzór informacji określa załącznik nr 2 do uchwały.

Rozdział 4.
Tryb rozliczania dotacji

§ 4. 1. Osoby prowadzące dotowane podmioty oświatowe, o których mowa w § 1, są obowiązane sporządzać i przekazywać Wójtowi Gminy Moszczenica pisemne rozliczenie przyznanej dotacji odrębnie za poszczególne podmioty oświatowe, o których mowa w § 1, za okres od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji – w terminie do 15 stycznia roku następnego.

2. Osoby prowadzące podmioty oświatowe, które kończą swoją działalność w trakcie trwania roku budżetowego składają, w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po terminie zakończenia działalności, pisemne rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji, za okres od początku roku budżetowego do dnia zakończenia działalności.

3. Wzór rozliczenia dotacji w sytuacji, o których mowa w pkt. 1 i 2 stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

4. Rozliczenie dotacji obowiązujące za okres od 1 stycznia 2019 r. powinno dodatkowo zawierać faktyczne wydatki pokryte z dotacji na organizację kształcenia specjalnego, na które może być wykorzystana wyłącznie dotacja przekazana na dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

5. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń.

6. Poprawnie sporządzone rozliczenie z wykorzystania dotacji podlega zatwierdzeniu przez organ dotujący w terminie 14 dni od dnia wpływu rozliczenia.

Rozdział 5.
Tryb kontroli

§ 5. 1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji oraz prawidłowości wykorzystania dotacji, przez podmioty oświatowe, o których mowa w § 1.

2. Kontrolę przeprowadzają pracownicy Urzędu Gminy Moszczenica na podstawie imiennego upoważnienia Wójta Gminy Moszczenica, po okazaniu tego upoważnienia i legitymacji służbowej.

3. Upoważnienie zawiera:

1) oznaczenie organu, datę i miejsce wystawienia;

2) wskazanie podstawy prawnej kontroli;

3) imiona i nazwiska, stanowiska;

4) określenie nazwy kontrolowanego podmiotu oświatowego i organu go prowadzącego;

5) określenie zakresu kontroli;

6) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli;

7) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.

4. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowany podmiot oświatowy telefonicznie lub pisemnie - nie później niż na 7 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

5. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie podmiotu kontrolowanego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w podmiocie kontrolowanym oraz w obecności jego pracowników, a w uzasadnionych przypadkach - w dniach i godzinach ustalonych pomiędzy kontrolującymi a osobami reprezentującymi podmioty kontrolowane.

6. W uzasadnionych przypadkach czynności kontrolne mogą być przeprowadzane w siedzibie Urzędu Gminy Moszczenica, gdy:

1) podmiot kontrolowany zakończył działalność;

2) przedmiot kontroli obejmuje okres nie dłuższy, niż 2 miesiące roku budżetowego.

7. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą, w siedzibie kontrolowanego podmiotu oświatowego, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o których mowa w ust. 5, w terminie uzgodnionym z kontrolującym – nie później jednak niż w terminie 14 dni od otrzymania pisemnego wezwania o okazanie dokumentów podlegających kontroli.

8. Kontrolujący mają prawo dokonywania odpisów i kserokopii kontrolowanej dokumentacji, służące dokumentowaniu stwierdzonych nieprawidłowości.

9. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane podmioty oświatowe.

10. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego kontrolowany podmiot lub do jego dyrektora o udzielanie wyjaśnień, sporządzanie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.

11. Dokumenty okazane przez kontrolowanego i sprawdzane na kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolujących.

§ 6. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciele kontrolowanego podmiotu oświatowego: osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący oraz dyrektor kontrolowanego podmiotu.

2. Protokół kontroli powinien zawierać:

1) nazwę kontrolowanego podmiotu w pełnym brzmieniu i jej adres,

2) wskazanie organu prowadzącego,

3) imiona, nazwiska i stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę,

4) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli,

5) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,

6) imię i nazwisko osoby reprezentującej kontrolowany podmiot (dyrektora) i osoby pełniącej funkcję głównego księgowego,

7) opis dokonanych ustaleń faktycznych,

8) opis stwierdzonych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków,

9) opis dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych dowodów,

10) informację o sporządzonych załącznikach stanowiących dowody w stosunku do ustaleń protokołu kontroli,

11) informację o powiadomieniu przedstawiciela kontrolowanego podmiotu i organu prowadzącego o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy,

12) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza kontrolowanemu,

13) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela kontrolowanego i osoby prowadzącej lub osoby reprezentującej organ prowadzący.

§ 7. 1. Jeżeli osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowany podmiot odmawia podpisania protokołu – protokół podpisują jedynie osoby kontrolujące, czyniąc w nim adnotację o odmowie podpisania protokołu oraz dołączają pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy podpisu.

2. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje wydania wniosków pokontrolnych oraz dochodzenia zwrotu dotacji w trybie określonym w odrębnych przepisach.

3. Osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowany podmiot oświatowy może zgłosić Wójtowi Gminy Moszczenica w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia lub zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole.

4. Wójt Gminy Moszczenica rozpatruje złożone wyjaśnienia i zastrzeżenia oraz zawiadamia pisemnie kontrolowany podmiot o wyniku tego rozpatrzenia w terminie 14 dni od dnia ich wpływu.

§ 8. 1. W przypadku stwierdzenia, w trakcie kontroli, nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanemu podmiotowi, Wójt Gminy Moszczenica w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu albo od dnia wpływu wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa w § 7 ust. 3, kieruje do kontrolowanego podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.

2. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Wójt Gminy Moszczenica uwzględni wyjaśnienia lub zastrzeżenia, o których mowa w § 7 ust. 3.

3. Podmioty kontrolowane w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawiadamiają Wójta Gminy Moszczenica o realizacji wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

Rozdział 6.
Postanowienia końcowe

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Moszczenica .

§ 10. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego, z tym, że § 4 ust. 4 wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

RADA GMINY MOSZCZENICA

Przewodniczący Rady Gminy

Iwona Pietrzkowska

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr L/417/2018
Rady Gminy Moszczenica
z dnia 27 marca 2018 r.

....

(pieczęć organu prowadzącego) (nazwa miejscowości, data)

WÓJT GMINY MOSZCZENICA

WNIOSEK O UDZIELENIE DOTACJI OŚWIATOWEJ

NA ROK.....

.....

nazwa i adres jednostki dotowanej

.....

.....nr telefonu adres e-mail

1) Status jednostki:

☐ publiczna

numer i data wydania zezwolenia wydanego przez Gm. Moszczenica na prowadzenie jednostki publicznej

.....

.....

☐ niepubliczna

numer i data wydania zaświadczenia o wpisie do ewidencji jednostek niepublicznych prowadzonej przez Gm. Moszczenica

.....

.....

2) Dane organu prowadzącego jednostkę dotowaną:

Imię i nazwisko/Nazwa osoby prawnej:

.....

Adres/siedziba:

.....

3) Planowana liczba uczniów:

Miesiące	Planowana miesięczna liczba uczniów ogółem:	w tym liczba uczniów niepełnosprawnych oraz uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych	w tym liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju	w tym liczba uczniów nie będących mieszkańcami Gminy Moszczenica
styczeń –sierpień				
wrzesień-grudzień				

4) Rachunek bankowy właściwy do przekazywania należnej dotacji:

Nazwa banku:

.....

Numer rachunku bankowego

1. Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.

2. Oświadczam, że znane są mi warunki otrzymania dotacji, określone w art.33 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U z 2017 r. poz. 2203)

3. Oświadczam, że znane mi są przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U z 2017 r. poz. 1311, poz. 2110).

4. Oświadczam, że w placówce będącej przedmiotem wniosku zostały zapewnione bezpieczne i higieniczne warunki nauki, wychowania i opieki, o których mowa w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe i przepisach wykonawczych do tej ustawy.

5. Oświadczam, że znane są mi przepisy o obowiązku prowadzenia bazy danych systemu informacji oświatowej i obowiązku przekazywania tych danych do bazy danych SIO, o których mowa w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz.U z 2016 r. poz.1927, z późn. zm.) oraz przepisach wykonawczych do tej ustawy.

.....

(podpis osoby prowadzącej)

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr L/417/2018
Rady Gminy Moszczenica
z dnia 27 marca 2018 r.

....

(pieczęć organu prowadzącego) (nazwa miejscowości, data)

Informacja o liczbie uczniów na miesiąc ....r .

.....
(nazwa i adres jednostki dotowanej)

Liczba uczniów w miesiącu, w którym składana jest informacja (stan na pierwszy roboczy dzień miesiąca)

Miesiąc: .....

Liczba uczniów: .....

- w tym niepełnosprawnych: (wskazać rodzaj niepełnosprawności z orzeczenia):

  .....

- w tym dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju: .....
- w tym uczestników zajęć rewalidacyjno- wychowawczych:.....

Dane uczniów spoza terenu Gminy Moszczenica:

Lp.	Nazwisko i imię ucznia	Data urodzenia	Adres zamieszkania ze wskazaniem gminy
1.			
2.			
.....			

Nr rachunku bankowego, na który ma być przelana dotacja:

.....

(UWAGA: proszę o umieszczenie informacji, jeśli dotychczasowy numer rach. bank. uległ zmianie)

Imię i nazwisko osoby sporządzającej: .....

Nr telefonu .....

1. Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.

2. Oświadczam, że znane mi są przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U z 2017 r. poz. 1311, poz. 2110).

3. Oświadczam, że w placówce zostały zapewnione bezpieczne i higieniczne warunki wychowania i opieki, o których mowa w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe (Dz.U. z 2016 r. poz.1927 z późń. zm.) i przepisach wykonawczych do tej ustawy.

.....
(pieczatka i podpis)

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr L/417/2018
Rady Gminy Moszczenica
z dnia 27 marca 2018 r.

.....
(nazwa miejscowości, data)

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

Termin złożenia:
- do 15 stycznia,
- 15 dni od zakończenia działalności.

WÓJT GMINY MOSZCZENICA

ROZLICZENIE DOTACJI OŚWIATOWEJ OTRZYMANEJ Z BUDŻETU GMINY MOSZCZENICA ZA.....

1. Pełna nazwa i adres jednostki:
   .....
   .....
   .....
2. Kwota dotacji (od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)
   otrzymana: ....zł;
   wykorzystana: .....zł.
3. Faktyczna liczba uczniów/wychowanków dotowanej jednostki (należy podać za każdy miesiąc osobno):

Miesiąc	*Liczba ogółem*	*w tym*		
		Liczba uczniów niepełnospra-wnych	*Liczba uczestników zajęć rewalid. - wychow.*	*Liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju*
Styczeń				
Luty				
Marzec				
Kwiecień				
Maj				
Czerwiec				
Lipiec				
Sierpień				
Wrzesień				
Październik				
Listopad				
Grudzień				
RAZEM				

4. Zestawienie wydatków dotowanej jednostki, sfinansowanych z dotacji w okresie objętym rozliczeniem:

TABELA 1

Lp.	*Rodzaj wydatku*	*Kwota wydatku*
I	**Wynagrodzenia razem, w tym:**	
1.	Wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej dotowany podmiot za pełnienie funkcji dyrektora podmiotu oświatowego	
2.	Wynagrodzenia nauczycieli i dyrekcji	
3.	Wynagrodzenia pozostałych pracowników wychowawczo-opiekuńczych oraz obsługi organizacyjno-finansowej	
4.	Pochodne od wynagrodzeń, nieujęte w punktach 2-3	
II	**Pozostałe wydatki, w tym:**	
1.	Zakup materiałów i wyposażenia	
2.	Opłaty za media	
3.	Zakup pomocy dydaktycznych	
4.	Zakup usług	
5.	Wynajem pomieszczeń	
6.	Pozostałe wydatki bieżące – wymienić, jakie:	
7.	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych	
8.	Inne rodzaje *(podać jakie)*	
RAZEM:		

5. Szczegółowe zestawienie dokumentów, na podstawie których sporządzono rozliczenie wykorzystania dotacji:

TABELA 2

Lp.	Nr rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Data wystawienia	Pełna kwota zobowiązania	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Data dokonanej płatności	Kwota wydatku sfinansowana z otrzymanej dotacji	Rodzaj wydatku Zgodnie z Tabelą 1
1							
2							
.....							
Razem ze środków dotacji:							

Uwagi:

.....

.....

.....

Imię i nazwisko osoby sporządzającej zestawienie:.....

Nr telefonu:.....

Imię i nazwisko osoby prowadzącej jednostkę:.....

Nr telefonu:.....

1) Oświadczam, że wszystkie podane dane są zgodne z rzeczywistością.
2) Oświadczam, że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem określonym w art.35 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U z 2017 r. poz.2203).
3) Oświadczam, że znane są mi przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U z 2017 r. poz.1311, z późn. zm).

.....
Pieczątka i podpis

6. Adnotacje urzędowe dotyczące rozliczenia udzielonej dotacji:

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

Zatwierdzam rozliczenie:

.....
Data i podpis Wójta Gminy Moszczenica
lub upoważnionej osoby