

UCHWAŁA NR XXXIII/367/2018
RADY GMINY BARTOSZYCE

z dnia 30 stycznia 2018 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla placówek wychowania przedszkolnego, szkół i placówek dla których Gmina Bartoszyce jest organem rejestrującym

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875) w związku z art. 38 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała ustala tryb udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym placówkom wychowania przedszkolnego, szkołom i placówkom, dla których Gmina Bartoszyce jest organem rejestrującym oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w tym zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji oraz w rozliczeniu jej wykorzystania, a także termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystania dotacji

§ 2. 1. 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) *dotacji* – należy przez to rozumieć dotację podmiotową udzieloną z budżetu Gminy Bartoszyce dla placówki wychowania przedszkolnego, szkoły lub placówki, dla której Gmina Bartoszyce jest organem rejestrującym;
- 3) *Gminie* - należy przez to rozumieć Gminę Bartoszyce;
- 4) *Wójcie* - należy przez to rozumieć Wójta Gminy Bartoszyce, który jest organem uprawnionym do udzielania, rozliczania i kontroli dotacji udzielonych z budżetu Gminy Bartoszyce;
- 5) *symbolach przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego* – należy przez to rozumieć wagi przypisane uczniom objętym kształceniem specjalnym w przepisach w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na dany rok budżetowy.

§ 3. 1. Niepublicznym placówkom wychowania przedszkolnego, szkołom i placówkom, dotacji udziela Wójt na wniosek złożony przez organ prowadzący w terminie do 30 września roku bazowego, zawierający informacje o planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1, organ prowadzący sporządza odrębnie dla każdej placówki wychowania przedszkolnego, szkoły, placówki.

§ 4. 1. Wniosek, o którym mowa w § 3 ust. 1 powinien zawierać informacje o:

- 1) organie prowadzącym i sposobie jego reprezentacji;
- 2) placówce wychowania przedszkolnego, szkole, w tym dane adresowe jej siedziby, a także innych lokalizacji prowadzenia zadań oświatowych;
- 3) planowanej liczbie uczniów, w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym z uwzględnieniem symboli przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego;
- 4) planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, jeżeli takie zadanie jednostka planuje realizować;
- 5) planowanej liczbie uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, jeżeli takie zadanie jednostka planuje realizować;
- 6) planowanej liczbie uczniów korzystających z dodatkowej nauki języka mniejszości narodowej i grup etnicznych, jeżeli takie zadanie jednostka planuje realizować;

7) rachunku bankowym należącym do placówki wychowania przedszkolnego, szkoły wskazanym do przekazywania dotacji udzielonej na jednostkę, której wniosek dotyczy.

2. Organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego, szkołę zobowiązany jest pisemnie poinformować Wójta, o zmianie danych zawartych we wniosku, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, 2 i 7, w terminie 14 dni od dnia ich zaistnienia.

3. Wzór wniosku, o którym mowa w § 3 ust. 1 określi Wójt w drodze zarządzenia.

§ 5. Podstawą ustalenia wysokości miesięcznej części dotacji dla danej placówki wychowania przedszkolnego, szkoły lub placówki jest informacja o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 6. 1. Do 7 dnia każdego miesiąca, organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego, szkołę podaje informację o faktycznej liczbie według stanu na 1 dzień każdego miesiąca:

- 1) dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju;
- 2) uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym, w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym w wychowaniu przedszkolnym ze wskazaniem symboli przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego, z wyszczególnieniem uczniów, którzy realizują obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne, o którym mowa w art. 31 ust. 4 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. 2017 poz. 59 ze zm.);
- 3) uczniów realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego poza placówką wychowania przedszkolnego;
- 4) uczniów objętych kształceniem w szkole (z podziałem na uczniów klas I-III i IV-VIII oraz oddziały gimnazjalne, jeśli takie funkcjonują), w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym w szkole ze wskazaniem symboli przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego;
- 5) uczniów korzystających z dodatkowej nauki języka mniejszości narodowej i grup etnicznych;
- 6) uczniów realizujących odpowiednio obowiązek szkolny lub obowiązek nauki poza szkołą;
- 7) uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

2. Informację, o której mowa w ust. 1 organ prowadzący podaje na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, w tym organizacji kształcenia specjalnego, zajęć rewalidacyjno-wychowawczych i wczesnego wspomaganie rozwoju.

3. Organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego z informacją, o której mowa w ust. 1 dodatkowo przekazuje informację o uczniach, którzy w danym miesiącu uczęszczają do dotowanej placówki wychowania przedszkolnego, ale nie są mieszkańcami Gminy Bartoszyce, a jednocześnie nie są uczniami objętymi kształceniem specjalnym i nie są uczniami realizującymi obowiązek przedszkolny.

4. Dodatkowa informacja, o której mowa w ust. 3, zawiera dane o miejscu zamieszkania tego ucznia ustalone na podstawie oświadczenia rodziców o miejscu zamieszkania.

5. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1 określi Wójt w drodze zarządzenia.

§ 7. 1. Organ prowadzący sporządza roczne rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej na prowadzenie placówki wychowania przedszkolnego, szkoły i przedstawia je Wójtowi w terminie do 20 stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji.

2. Zakres danych zawartych w rozliczeniu wykorzystania dotacji obejmuje informacje umożliwiające ustalenie czy poniesione wydatki są zgodne z katalogiem wydatków określonych w ustawie.

3. Do rozliczenia, o którym mowa w ust. 1 załącza się zestawienia wydatków poniesionych z dotacji w roku budżetowym, którego dotyczy rozliczenie, z podziałem na:

- 1) wydatki bieżące przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, z podziałem na nauczycieli, pracowników administracji i obsługi oraz dyrektora i innych stanowisk kierowniczych;
- 2) wydatki związane z realizacją zadań organu prowadzącego, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy - Prawo oświatowe;

- 3) zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy;
- 4) wydatki poniesione na organizację kształcenia specjalnego, wczesnego wspomaganie rozwoju i zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze;
- 5) wydatki bieżące inne niż określone w punktach 1 – 4.

4. Zestawienie wydatków, o którym mowa w ust. 3 zawiera wykaz wszystkich wydatków składających się na sumę rozliczenia dotacji ogółem z przyporządkowaniem ich do poszczególnych kategorii wydatków wymienionych w ust. 3 pkt 1-5 z podaniem kwoty wydatku oraz nazwy i numeru dowodu księgowego.

5. Wójt ma prawo żądania dodatkowych informacji i wyjaśnień do złożonych przez organ prowadzący rozliczeń dotacji.

6. Wójt zatwierdza prawidłowo złożone rozliczenie dotacji, w terminie 30 dni od dnia złożenia rozliczenia oraz żądanych wyjaśnień i informacji.

§ 8. 1. W przypadku, gdy jednostka dotowana kończy swoją działalność w trakcie trwania roku budżetowego, w którym udzielono dotacji, organ prowadzący tę jednostkę powiadamia Wójta o zakończeniu jej działalności i w terminie 30 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji przekazuje mu rozliczenie dotacji otrzymanych w roku budżetowym, w którym jednostka dotowana zakończyła działalność.

2. W przypadku, gdy w trakcie roku budżetowego, na który została udzielona dotacja organ prowadzący jednostkę dotowaną przekazał ją do prowadzenia innemu podmiotowi, w terminie 30 dni od dnia jej przekazania powiadamia Wójta i przedstawia rozliczenie dotacji otrzymanej do dnia przekazania prowadzenia tej jednostki innemu podmiotowi.

3. W przypadkach określonym w ust. 1 i 2 do rozliczenia pobranej dotacji zapisy § 7 stosuje się odpowiednio.

§ 9. 1. Wójt jest organem uprawnionym do kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy.

2. Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji odnosi się do ustalenia:

- 1) czy dotacja została pobrana należnie / nienależnie;
- 2) czy dotacja została pobrana w należnej wysokości / nadmiernej wysokości;
- 3) czy dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem / niezgodnie z przeznaczeniem.

3. Kontrola prawidłowości pobrania dotacji obejmuje weryfikację danych podanych we wniosku, o którym mowa w § 3 ust. 1 uchwały, który był podstawą udzielenia dotacji oraz danych podanych w miesięcznych informacjach zgodnie z § 6 ust. 1 uchwały, które były podstawą przekazania dotacji.

4. Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji obejmuje weryfikację wydatków poniesionych z dotacji i ustalenie ich zgodności lub niezgodności z przepisami ustawy, a także odnosi się do ustalenia rzetelności dokumentacji identyfikującej poniesione wydatki.

5. W celu umożliwienia kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy, na dokumentach źródłowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych sfinansowanych ze środków pochodzących z dotacji, należy umieścić opis: „wydatek w kwocie zł sfinansowany ze środków dotacji otrzymanej przez (nazwa i adres dotowanego podmiotu) w roku z budżetu Gminy Bartoszyce” oraz podpis osoby upoważnionej do reprezentowania organu prowadzącego.

6. Dotacje w części niewykorzystanej, wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu Gminy na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077).

§ 10. 1. Kontrolę przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta zwane dalej „kontrolerami”.

2. Kontrolerzy powiadamiają organ prowadzący jednostkę dotowaną o zamiarze przeprowadzenia kontroli nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

3. Wójt ma prawo do zlecenia kontroli w trybie natychmiastowym z pominięciem terminu, o którym mowa w ust. 2, jeśli czynności kontrolne są niezbędne dla zabezpieczenia dowodów stanowiących podstawę wykluczenia pobrania dotacji nienależnej lub w nadmiernej wysokości.

4. Kontrola rozpoczyna się w chwili okazania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, które zawiera:

- 1) imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę;
- 2) nazwę kontrolowanej placówki wychowania przedszkolnego, szkoły lub placówki;
- 3) zakres kontroli;
- 4) przewidywany czas trwania kontroli.

5. Organ prowadzący jest zobowiązany do zapewnienia kontrolerom warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w tym niezwłocznego przedstawienia żądanych dokumentów, terminowego udzielania wyjaśnień, oraz w miarę możliwości do udostępnienia oddzielnego pomieszczenia umożliwiającego sprawne przeprowadzenie czynności kontrolnych.

6. W przypadku braku możliwości zapewnienia kontrolerowi warunków niezbędnych do przeprowadzenia kontroli, organ prowadzący dostarcza żądane przez kontrolerów dokumenty na adres wskazany przez Wójta.

7. Kontroler może żądać wydania kopii dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem oraz udzielenia wyjaśnień na piśmie.

§ 11. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, którego jeden egzemplarz za pokwitowaniem przekazuje się osobie reprezentującej organ prowadzący, a jego kopię osobie kierującej kontrolowaną placówką wychowania przedszkolnego, szkołą lub placówką.

2. Protokół kontroli powinien zawierać:

- 1) nazwę kontrolowanego podmiotu i jego adres;
- 2) wskazanie organu prowadzącego;
- 3) imiona i nazwiska oraz stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę;
- 4) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 5) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą;
- 6) imiona i nazwiska osób reprezentujących kontrolowany podmiot;
- 7) opis dokonanych ustaleń faktycznych;
- 8) opis ewentualnych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków;
- 9) informację o sporządzonych załącznikach (dokumentach lub ich kopiach), stanowiących dowody do ustaleń pokontrolnych;
- 10) informację o powiadomieniu przedstawiciela kontrolowanego podmiotu o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w terminie 3 dni pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy;
- 11) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza osobie reprezentującej organ prowadzący;
- 12) podpisy osób kontrolujących.

3. W terminie 7 dni od otrzymania protokołu, organ prowadzący dotowaną jednostkę oświatową może zgłosić Wójtowi pisemne wyjaśnienia. Podstawą wyjaśnień może być zakwestionowanie zgodności ustaleń kontroli ze stanem faktycznym.

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

5. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się jeżeli Wójt uwzględni wyjaśnienia, o których mowa w ust. 3.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 13. Traci moc uchwała Nr XXII/265/2016 Rady Gminy Bartoszyce z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek oświatowych niepublicznych prowadzonych na terenie Gminy Bartoszyce przez inny niż jednostka samorządu terytorialnego organ oraz trybu i zakresu przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania udzielonej dotacji.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Kosakowski