UCHWAŁA NR XXVI/185/18
Rady Gminy Czarnia
z dnia 28 marca 2018 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół , przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego , trybu przeprowadzenia kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania oraz terminu i sposobu rozliczenia wykorzystania dotacji

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

§ 1. Ustala się:
1.Tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Czarnia dla:
1) prowadzonego przez osobę prawną inną niż Gmina Czarnia lub osobę fizyczną publicznego przedszkola niebędącego przedszkolem specjalnym;
2) niepublicznego przedszkola niebędącego przedszkolem specjalnym;
3) prowadzonej przez osobę prawną inną niż Gmina Czarnia lub osobę fizyczną publicznej innej formy wychowania przedszkolnego;
4) niepublicznej innej formy wychowania przedszkolnego;
5) prowadzonej przez osobę prawną inną niż Gmina Czarnia lub osobę fizyczną publicznej szkoły podstawowej, w której zorganizowano oddział przedszkolny, niebędącej szkołą specjalną;
6) niepublicznej szkoły, w której zorganizowano oddział przedszkolny, niebędącej szkołą specjalną,
2. Tryb przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystania dotacji.

§ 2.1. Dotacja dla publicznej i niepublicznej szkoły, publicznego i niepublicznego przedszkola lub publicznej i niepublicznej innej formy wychowania przedszkolnego planowana jest na kolejny rok budżetowy na podstawie wniosku osoby fizycznej lub prawnej, zwaną dalej „podmiotem dotowanym", złożonego w Urzędzie Gminy Czarnia, w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
2. Osoba, o której mowa w ust. 1, zgłasza wszelkie zmiany danych zawartych we wniosku, w terminie 7 dni od dnia ich wystąpienia.
3. Wzór wniosku, o który mowa w ust. 1, stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Wniosek składany jest w formie pisemnej lub w formie elektronicznej, z zastosowaniem podpisu elektronicznego, stosowanie do przepisów ustawy z dnia 18 września 2001r. o podpisie elektronicznym.

§ 3.1. Miesięczna kwota dotacji udzielana jest na podstawie informacji przekazanej przez osobę prowadzącą podmiot dotowany, składanej w Urzędzie Gminy Czarnia, w terminie do 10 - ego dnia każdego miesiąca, w którym przekazywana jest dotacja, zgodnie 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 niepełnosprawnych, o liczbie uczniów objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, a w przypadku przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego – także o liczbie uczniów zamieszkałych poza terenem Gminy Czarnia.

3. Podmiot dotowany zobowiązany jest do złożenia korekty informacji w zakresie zwiększającej się lub zmniejszającej się liczby uczniów, niezwłocznie po stwierdzeniu faktu błędnego podania liczby uczniów będącej podstawą naliczenia kwoty 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.

§ 4.1. W lipcu i sierpniu dotacja dla szkół przekazywana jest według liczby uczniów wykazanej w informacji miesięcznej złożonej w czerwcu.
2. W lipcu i sierpniu dotacja dla przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego, zamkniętych w tych miesiącach, przekazywana jest według liczby uczniów wykazywanej w informacji miesięcznej złożonej w czerwcu.

§ 5. Dotacja na rzecz podmiotu dotowanego przekazywana jest w 12 ratach, w terminie o których mowa w art. 34 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

§ 6.Osoba prowadząca podmiot dotowany zobowiązana jest do prowadzenia dokumentacji potwierdzającej aktualną liczbę uczniów i sposób wykorzystania dotacji.

§ 7.1. Osoba prowadząca podmiot dotowany w terminie do 15-go każdego miesiąca następującego po zakończeniu kwartału zobowiązana jest do złożenia kwartalnego sprawozdania z wykorzystania dotacji otrzymanej w poprzednim kwartale, z wyszczególnieniem kwot na poszczególne rodzaje wydatków bieżących w danych miesiącach. Wzór kwartalnego sprawozdania stanowi załącznik nr 3 do uchwały.
2. Osoba prowadząca podmiot dotowany ma prawo do złożenia korekty kwartalnego sprawozdania z wykorzystania dotacji otrzymanej w poprzednim kwartale do ostatniego dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału.
3. Osoba prowadząca podmiot dotowany przekazuje roczne sprawozdanie z wykorzystania dotacji otrzymanej z Gminy Czarnia, w terminie do 15-go stycznia roku następującego po roku, w który dotacja została przekazana, do Urzędu Gminy Czarnia, z zastrzeżeniem ust. 2. Wzór sprawozdania rocznego określa załącznik nr 4 do Uchwały.
4. W przypadku, gdy podmiot dotowany zakończył działalność w zakresie prowadzenia szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego, osoba prowadząca przedstawia sprawozdanie z wykorzystania dotacji w ciągu 7 dni od daty otrzymania ostatniej raty dotacji.

§ 8.W sprawozdaniach z wykorzystania dotacji, o których mowa w § 7, osoba prowadząca podmiot dotowany wykazuje wydatki finansowane ze środków dotacji, zgodnie z przeznaczeniem tych środków na wydatki, o których mowa w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych,

§ 9.W razie błędów w przedłożonych sprawozdaniach o których mowa w § 7, podmiot dotowany jest zobowiązany do dokonania korekty tych błędów w terminie 7 dni o dnia ich stwierdzenia.

§ 10. Gmina Czarnia, zwana organem dotującym, zgodnie z art. 36 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, może kontrolować prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji udzielonej zgodnie z ustawą i niniejszą Uchwałą.

§ 11.1. Kontrola o której mowa w § 10 może być przeprowadzona okresowo w ciągu roku po uprzednim powiadomieniu organu dotowanego o terminie planowanej kontroli lub doraźnie w przypadku, gdy okoliczności wskazują na konieczność podjęcia natychmiastowych czynności kontrolnych
2. Kontrolę, o której mowa w §10, przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta Gminy Czarnia

3. W ramach prowadzonej kontroli można żądać przedłożenia, potwierdzonej za zgodność z oryginałem, dokumentacji wykorzystania dotacji.
4. Osoba prowadząca podmiot dotowany zobowiązana jest przedłożyć żądane dokumenty w terminie 7 dni od dnia doręczenia żądania.
5. Uprawnienia osób kontrolujących określają odpowiednie zapisy ustawy o finansowaniu zadań oświatowych oraz upoważnienie do kontroli wystawione przez Wójta Gminy Czarnia.

§ 12.1. Kontroli podlega:
1) zakres danych zawartych we wniosku o udzielenie dotacji w kontekście danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej;
2) zakres danych zawartych w sprawozdaniu, o których mowa w §7;
3) źródłowe dokumenty dotyczące organizacji i przebiegu nauczania oraz źródłowa dokumentacja finansowa;
4) zgodność przeznaczenia środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 35 ustawy i finansowaniu zadań oświatowych, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej.

§ 13.1. Kontrola przeprowadzana jest w siedzibie kontrolowanej jednostki w godzinach jej pracy.
2. Osoba prowadząca podmiot dotowany zapewnia kontrolującym warunki umożliwiające przeprowadzenie kontroli.
3. Upoważnieni pracownicy, zwani dalej kontrolującymi, mają prawo wstępu do pomieszczeń zajmowanych przez podmiot dotowany oraz wglądu w dokumentację organizacyjną, finansową, przebiegu nauczania i wychowania, w zakresie objętym przedmiotem kontroli.
4. Dokumentacja finansowa dotycząca otrzymanej dotacji powinna być opisana w sposób umożliwiający ustalenie wysokości wydatków sfinansowanych ze środków dotacji oraz w odniesieniu do zakresu wykorzystania dotacji, o którym mowa w ustawie o finansowaniu zadań oświatowych.
5. Kontrolujący mogą żądać w szczególności sporządzenia odpisów lub wyciągów dokumentów, jak również zestawień lub wyliczeń opartych na dokumentach.
6. Kontrolujący mogą żądać pisemnych lub ustnych wyjaśnień od osoby prowadzącej podmiot dotowany oraz od przedstawicieli podmiotu dotowanego w zakresie objętym kontrolą.

§ 14.1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. Protokół podpisują kontrolujący i osoba prowadząca podmiot dotowany lub wskazany przez nią przedstawiciel podmiotu dotowanego.
3. Podpisanie protokołu następuje w ciągu 7 dni od daty przekazania protokołu osobie prowadzącej podmiot dotowany lub wskazanemu przez nią przedstawicieli podmiotu dotowanego.
4. Osoba prowadząca podmiot dotowany lub wskazany przez nią przedstawiciel podmiotu dotowanego mogą odmówić podpisania protokołu, wskazując na piśmie przyczyny odmowy. Pismo powinno być doręczone kontrolującym w ciągu 7 dni od dnia odmowy podpisania protokołu.
5. Kontrolujący w ciągu 7 dni od dnia doręczenia pisma, o którym mowa w ust. 4 zobowiązani są do zbadania przedstawionych dowodów dotyczących zastrzeżeń i stosownie do wyników tych badań uwzględnić je, bądź nie, w protokole kontroli.
6. W przypadku, gdy osoba uprawiona do reprezentowania kontrolowanego podmiotu nadal odmawia podpisania protokołu kontroli, zobowiązana jest do niezwłocznego złożenia pisemnego wyjaśnienia o przyczynach odmowy, a protokół zostaje podpisany tylko prze osoby kontrolujące.
7. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez osobę uprawnioną do reprezentowania kontrolowanego podmiotu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

8. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie protokołu kontroli sporządzane jest wystąpienie pokontrolne w terminie 30 dni o daty podpisania lub otrzymania protokołu.
9. Podmiot kontrolowany, do którego zostanie skierowane wystąpienie pokontrolne, zobowiązany jest w terminie określonym w tym wystąpieniu, zawiadomić organ kontrolujący o sposobie realizacji zadań pokontrolnych.
10. Wójt Gminy Czarnia, po zapoznaniu się z treścią protokołu kontroli, może zarządzić uzupełniające czynności kontrolne.

§ 15.Organ dotujący na podstawie ustaleń kontroli może wszcząć postępowanie w sprawie zwrotu dotacji na zasadach określonych w przepisach odrębnych.

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

§ 17.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarnia.

§ 18.Traci moc uchwała Nr XXIII/161/17 Rady Gminy Czarnia z dnia 28 września 2017r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych podmiotów oświatowych oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania

§ 19.Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
inż. Krzysztof Kurzyński

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXVI/185/18
Rady Gminy Czarnia
z dnia 28 marca 2018 r.

..... Czarnia, dnia.....
(pieczęć organu dotowanego)

Wójt Gminy Czarnia

Wniosek – informacja o planowanej liczbie uczniów/wychowanków na ..... rok,

1. Pełna nazwa i adres przedszkola, szkoły lub placówki*

.....

.....

2. Nr rachunku bankowego przedszkola, szkoły lub placówki* właściwy do przekazania dotacji:

.....

3. Numer i data wydania zaświadczenia o wpisie do ewidencji podmiotu dotowanego:

.....

4. NIP i REGON podmiotu dotowanego

.....

5. Dane kontaktowe podmiotu dotowanego (numer telefonu, adres e-mail):

.....

6. Typ szkoły lub forma wychowania przedszkolnego

.....

7. Planowana liczba uczniów/wychowanków w okresie:
1) styczeń – sierpień 20.....r. wynosi ....., w tym .....wychowanków niepełnosprawnych, ... dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju;
2) wrzesień – grudzień 20.....r. wynosi ....., w tym .....wychowanków niepełnosprawnych, ... dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju.

8. Jednocześnie informuję, że z innych gmin do przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego uczęszczać będzie ..... wychowanków, w tym:
1) z Gminy .....- .....wychowanków;
1) z Gminy .....- .....wychowanków;
1) z Gminy .....- .....wychowanków.

Ponadto zobowiązuję się do udzielenia wszelkich dodatkowych danych nieujętych w niniejszym wniosku, a potrzebnych do ustalenia właściwej, planowanej wysokości dotacji, jeżeli zaistnieje taka potrzeba, na pisemny wniosek organu udzielającego dotacji.

.....
podpis i pieczątka osoby prowadzącej podmiot dotowany

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
inż. Krzysztof Kurzyński

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI/185/18
Rady Gminy Czarnia
z dnia 28 marca 2018 r.

..... Czarnia, dnia.....
pieczęć organu dotowanego

Wójt Gminy Czarnia

Informacja miesięczna o faktycznej (rzeczywistej) liczbie uczniów/wychowanków

1. Pełna nazwa i adres przedszkola, szkoły lub placówki*

.....

.....

2. Nr rachunku bankowego przedszkola, szkoły lub placówki* właściwy do przekazania dotacji:

.....

(PKT 3-6 WYPEŁNIA ORGAN PROWADZĄCY SZKOŁĘ PODSTAWOWĄ)

3. Liczba uczniów: .....

- w tym liczba uczniów niepełnosprawnych (z podaniem stopnia niepełnosprawności).....

.....

4. Imienny wykaz uczniów:

Lp.	Imię i nazwisko	Adres zamieszkania	Klasa

6. Przewidywana liczba uczniów w następnym miesiącu .....
- w tym liczba uczniów niepełnosprawnych .....

(PKT 7-10 WYPEŁNIA ORGAN PROWADZĄCY WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE)

7. Liczba uczniów: .....
- w tym liczba uczniów niepełnosprawnych (z podaniem stopnia niepełnosprawności).....
- w tym dzieci w wieku od 2,5 do 3 lat .....
- w tym dzieci w wieku od 3 do 4 lat.....
- w tym dzieci w wieku od 4 do 5 lat.....
- w tym dzieci w wieku od 5 do 6 lat.....
- w tym dzieci w wieku od 6 do 7 lat.....

8. Imienny wykaz uczniów zamieszkałych w Gminie Czarnia

Lp.	Imię i nazwisko	Adres zamieszkania

9. Imienny wykaz uczniów zamieszkałych w innych gminach

Lp.	Imię i nazwisko	Adres zamieszkania	Gmina

10. Przewidywana liczba uczniów w następnym miesiącu .....
- w tym liczba uczniów niepełnosprawnych .....

.....
podpis i pieczątka osoby prowadzącej podmiot dotowany

*niepotrzebne skreślić

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
inż. Krzysztof Kurzyński

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVI/185/18
Rady Gminy Czarnia
z dnia 28 marca 2018r.

.....
(pieczątka podmiotu dotowanego)

Czarnia, dnia .....

Wójt Gminy Czarnia

Kwartalne sprawozdanie z wykorzystania dotacji

za kwartał:.....

Lp.	Nazwa i numer dowodu księgowego	Data wydatku	Kwota wydatku	Przeznaczenie wydatku
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				

Razem wydatki: .....
Otrzymana dotacja: .....
Różnica: .....

Oświadczam, iż posiadam uprawnienia do otrzymywania dotacji z budżetu gminy Czarnia.
Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.
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).

.....
podpis i pieczątka osoby prowadzącej podmiot dotowany

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
inż. Krzysztof Kurzyński

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XXI/185 /18
Rady Gminy Czarnia
z dnia 28 marca 2018 r.

.....
(pieczęć podmiotu dotowanego)

Czarnia, dnia .....

Wójt Gminy Czarnia

Sprawozdanie z wykorzystania dotacji za 20....rok

Nazwa wydatku	I kwartał wydatki	II kwartał wydatki	III kwartał wydatki	IV kwartał wydatki	suma
SUMA:					
Otrzymana dotacja					
Kwota niewykorzystanej dotacji					
Dotacja zwrócona					

Razem wydatki: .....
Otrzymana dotacja: .....
Różnica: .....

Oświadczam, iż posiadam uprawnienia do otrzymywania dotacji z budżetu gminy Czarnia.
Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością.
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).

.....
podpis i pieczątka osoby prowadzącej podmiot dotowany

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
inż. Krzysztof Kurzyński