

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Waśniów

z dnia

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych podmiotów oświatowych na terenie Gminy Waśniów 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 2019 r. poz. 506) 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, z późn. zm.) - Rada Gminy w Waśniowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Waśniów dla placówek, o których mowa w ust. 2 uwzględniając w szczególności 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 kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

2. Uchwałę stosuje się do funkcjonujących na terenie Gminy Waśniów:

- publicznych szkół podstawowych realizujących obowiązek szkolny lub nauki prowadzonych przez osoby prawne inne niż Gmina Waśniów lub osoby fizyczne,
- oddziałów przedszkolnych zorganizowanych przy szkołach podstawowych prowadzonych przez osoby prawne inne niż Gmina Waśniów lub osoby fizyczne,
- przedszkoli
- innych form wychowania przedszkolnego

§ 2.

Ilekoć 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) gminie - należy przez to rozumieć Gminę Waśniów;
- 3) wójcie - należy przez to rozumieć Wójta Gminy Waśniów;
- 4) jednostka dotowana - należy przez to rozumieć podmiot wymieniony w § 1 ust. 2
- 5) organ prowadzący jednostkę - należy przez to rozumieć inne niż gmina Waśniów osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie gminy Waśniów publiczne jednostki określone w § 1 ust. 2;
- 6) uczniu - należy przez to rozumieć ucznia lub odpowiednio wychowanka albo uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, a także dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w podmiotach wymienionych w § 1 ust. 2.
- 7) podstawowej kwocie dotacji - należy przez to rozumieć przypadającą na ucznia lub wychowanka kwotę roczną dotacji obliczoną na zasadach określonych w ustawie.

§ 3.

1. Organ prowadzący jednostkę składa corocznie wniosek o udzielenie dotacji do Wójta w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
2. Wzór wniosku, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Organ prowadzący jednostkę składa do 10- go dnia każdego miesiąca roku informację o liczbie uczniów ustalonej według stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca.
2. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik Nr 2 i Nr 3 do niniejszej uchwały.
3. Miesięczna kwota dotacji rocznej ustalana jest na podstawie informacji, o której mowa w ust. 1 i wypłacana do 15 dnia miesiąca na rachunek bankowy jednostki dotowanej wskazany we wniosku o którym mowa w § 3. Transza dotacji za miesiąc grudzień przekazywana jest nie później niż do 15grudnia.

§ 5.

1. Organ prowadzący placówkę jest zobowiązany przekazać Wójtowi pisemne rozliczenie wykorzystanej dotacji za okresy kwartalne w terminie do 15 dnia po zakończeniu każdego kwartału a od stycznia do grudnia w terminie do 30 stycznia roku następnego po roku udzielenia dotacji.
2. Wzór rozliczenia dotacji stanowi załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.
3. Dotowana placówka jest zobowiązana do umieszczenia na każdym oryginale dokumentu księgowego, będącego potwierdzeniem poniesienia wydatku ze środków z dotacji otrzymanej z budżetu Gminy następującej informacji: "Wydatek sfinansowany ze środków otrzymanej z budżetu gminy Waśniów dotacji, w kwociezł. przeznaczony na..... (opis wydatku) dotyczą (nazwa placówki) wraz z podpisem i pieczęcią osoby prowadzącej".
4. Organ prowadzący placówkę jest zobowiązany wykorzystać otrzymaną dotację do 31 grudnia danego roku. Dotacja nie wykorzystana we wskazanym terminie podlega zwrotowi do budżetu Gminy w terminie do 31 stycznia roku następnego według zasad określonych w ustawie o finansach publicznych.
5. W przypadku, kiedy placówka zakończyła działalność organ prowadzący przekazuje Wójtowi rozliczenie otrzymanej dotacji w ciągu 15 dni od dnia zakończenia działalności, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
6. Gmina ma prawo żądać wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych przez organ prowadzący placówkę rozliczeń dotacji.
7. Rozliczenie dotacji dokonywane jest przez Wójta w terminie do 28 lutego roku następnego po roku przekazania dotacji.
8. Dotacje udzielone z budżetu Gminy wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem lub pobrane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi do budżetu Gminy na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych

§ 6.

1. Gminie przysługuje prawo kontroli wykorzystania dotacji w zakresie:
 - zgodności danych przekazanych we wniosku o udzielenie dotacji - na podstawie prowadzonej dokumentacji organizacyjnej, finansowej oraz dokumentacji przebiegu nauczania,
 - prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej.
2. Kontrola może zostać przeprowadzona w trakcie wydatkowania dotacji lub po jej wykorzystaniu:
 - okresowo, po poprzednim powiadomieniu organu prowadzącego placówki o terminie planowanej kontroli jednak nie później niż 7 dni przed jej rozpoczęciem,
 - doraźnie, gdy okoliczności wskazują na konieczność podjęcia natychmiastowych czynności kontrolnych.

§ 7.

1. Kontrolę przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta na podstawie imiennego upoważnienia zawierającego:
 - 1) numer upoważnienia
 - 2) podstawę prawną,
 - 3) imię i nazwisko kontrolującego,
 - 4) nazwę i adres kontrolowanego,
 - 5) miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych,
 - 6) zakres i termin kontroli
 - 7) czas trwania kontroli
2. Czynności kontrolne przeprowadza się w dniach i godzinach pracy kontrolowanej placówki.
3. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą, w siedzibie kontrolowanego podmiotu oświatowego, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującemu 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.
4. Kontrolujący ma prawo:
 - 1) wglądu do dokumentacji organizacyjnej, finansowej, przebiegu nauczania,
 - 2) przeprowadzenia oględzin obiektów i składników majątkowych sfinansowanych z dotacji,
 - 3) sporządzenia kopii wszelkich dokumentów z dokumentacji organizacyjnej, finansowej i przebiegu nauczania. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane podmioty oświatowe.
5. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego kontrolowany podmiot o udzielanie wyjaśnień, sporządzanie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.
6. Dokumenty okazane przez kontrolowanego i sprawdzane na kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolujących.
7. Kontrolujący w związku z przeprowadzeniem kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji placówki mogą przetwarzać dane osobowe uczniów i wychowanków, a także zatrudnionych w nich osób, jeżeli dotacja jest wykorzystywana na cele wynagrodzeń.

§ 8.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciel kontrolowanej placówki. Każda strona protokołu jest parafowana przez podpisujących protokół.
2. Protokół kontroli powinien zawierać:
 - 1) nazwę kontrolowanej placówki 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 oraz okresu objętego kontrolą,
 - 6) imię i nazwisko osoby reprezentującej kontrolowaną placówkę i osoby pełniącej funkcję głównego księgowego lub odpowiedzialnej za prowadzenie dokumentacji księgowej,

- 7) opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli, w tym ustalonych nieprawidłowości, z uwzględnieniem zakresu i skutków tych nieprawidłowości,
 - 8) opis załączników do protokołu,
 - 9) wzmiankę o poinformowaniu kontrolowanego o prawie zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień do protokołu,
3. Placówce kontrolowanej i organowi ją prowadzącemu przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić kontrolerowi na piśmie w terminie 14 dni od dnia przedłożenia protokołu do podpisania.
 4. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3 kontroler jest zobowiązany dokonać ich analizy, a w razie konieczności podjąć dodatkowe czynności kontrolne. W przypadku uznania zasadności zastrzeżeń kontroler dokonuje zmiany lub uzupełnienia protokołu kontroli.
 5. Kontrolowany może odmówić podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień, o fakcie tym kontrolujący czyni wzmiankę w protokole.
 6. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

§ 9.

1. W terminie do 30 dni od zakończenia postępowania kontrolnego Wójt przekazuje organowi prowadzącemu kontrolowaną placówkę wystąpienie zawierające ocenę przedmiotu kontroli, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości - zalecenia pokontrolne.
2. Organ prowadzący placówkę jest zobowiązany w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym nie krótszym niż 14 dni poinformować Wójta o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

§ 10.

1. W zakresie nieunormowanym niniejszą uchwałą stosuje się przepisy ustawy.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy Waśniów Nr III/22/2018 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych podmiotów oświatowych oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.
3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Waśniów.
4. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

