

z dnia 22 marca 2018 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli funkcjonujących na terenie Gminy Pilchowice oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania oraz terminu i sposobu rozliczenia wykorzystanej dotacji

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 40 ust.1 i art. 41 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn.zm.) art. 38 ust. 1 oraz art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 poz. 2203).

**Rada Gminy Pilchowice
uchwała:**

§ 1. Tryb udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli funkcjonujących na terenie Gminy Pilchowice oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w tym zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystanej dotacji.

§ 2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 poz. 2203)
- 2) przedszkolu – należy przez to rozumieć przedszkole niepubliczne prowadzone przez osobę prawną lub fizyczną wpisane do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Gminę Pilchowice,
- 3) organie prowadzącym (podmiot dotowany) – należy przez to rozumieć osoby prawne i fizyczne prowadzące niepubliczne przedszkole niebędące jednostką samorządu terytorialnego,
- 4) dotującym – należy przez to rozumieć Gminę Pilchowice,
- 5) wniosku - należy przez to rozumieć wniosek o udzielenie dotacji,
- 6) rachunku bankowym - należy przez to rozumieć rachunek bankowy przedszkola niepublicznego wskazany organowi dotującemu przez organ prowadzący, służący tylko do dokonywania operacji finansowych związanych z prowadzeniem przedszkola tj. zapisów wpływów i wydatków,
- 7) miesiącu - należy przez to rozumieć miesiąc w danym roku, obejmujący okres od pierwszego do ostatniego dnia tego miesiąca,
- 8) rozliczeniu wykorzystania dotacji - należy przez to rozumieć rozliczenie pobrania i wykorzystania dotacji w roku budżetowym,
- 9) kontroli - należy przez to rozumieć kontrole kompleksowe oraz doraźne.

§ 3. Dotacji udziela się niepublicznemu przedszkolu, o którym mowa w art. 17 ust. 3 ustawy.

§ 4. 1. Dotacja, o której mowa w § 3 udzielana jest na podstawie wniosku złożonego przez organ prowadzący do Wójta Gminy Pilchowice, w terminie i na warunkach określonych w art. 33 ust.1 ustawy.

2. Wzór wniosku o udzielenie dotacji stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Dotacja udzielana jest na każdego ucznia uczęszczającego do przedszkola, wykazanego w informacji miesięcznej o faktycznej liczbie uczniów, składanej przez organ prowadzący przedszkole do Wójta Gminy Pilchowice w terminie do 10 dnia każdego miesiąca.

4. Liczba uczniów uprawnionych do dotacji w miesiącach wakacyjnych /lipiec i sierpień/ stanowi w niepublicznym przedszkolu stan wykazany w informacji miesięcznej w czerwcu.

5. Wzór informacji miesięcznej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Podmiot dotowany sporządza rozliczenie z wykorzystania dotacji, w formie informacji o wydatkach poniesionych w danym roku budżetowym i przekazuje w formie podpisanego dokumentu do 20 stycznia roku następującego po roku, w którym udzielono dotacji.

2. Dotujący ma prawo żądać od dotowanego złożenia wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie rozliczenia oraz złożenia korekty tego rozliczenia.

3. Wykorzystanie dotacji następuje poprzez zapłatę za zrealizowane zadania, na które dotacja była udzielona. Zapłaty należy dokonać z rachunku bankowego przedszkola, na który wpłynęła dotacja.

4. Podmiot dotowany zobowiązany jest do umieszczenia na każdym oryginale dokumentu finansowego, będącego potwierdzeniem poniesienia wydatku ze środków dotacji otrzymanej z budżetu dotującego, informacji o następującej treści: "Wydatek w kwocie..... zł sfinansowany ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Pilchowice w roku, dotyczący..... (nazwa podmiotu dotowanego)" oraz data i podpis organu prowadzącego.

5. Wzór rozliczenia pobrania i wykorzystania dotacji, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. 1. Dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji, przyznanej podmiotowi dotowanemu.

2. Kontrolujący powiadamia podmiot dotowany o zamiarze kontroli, co najmniej 2 dni przed jej rozpoczęciem.

3. W przypadku gdy okoliczności wskazują na konieczność podjęcia natychmiastowych czynności kontrolnych dotującemu przysługuje uprawnienie przeprowadzenia kontroli doraźnej, bez konieczności wcześniejszego powiadomienia o zamiarze kontroli.

4. Kontrole przeprowadzają pracownicy Urzędu Gminy Pilchowice na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Pilchowice zawierającego również zakres i tematykę kontroli, termin rozpoczęcia i zakończenia kontroli.

5. Kontrolujący mają prawo wstępu do przedszkola oraz wglądu do dokumentów, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości naliczania, pobrania i wykorzystania dotacji, w tym dokumentacji organizacyjnej, finansowej oraz przebiegu nauczania. W przypadku, gdy księgi rachunkowe znajdują się poza siedzibą podmiotu dotowanego, organ prowadzący zobowiązany jest zapewnić dostępność ksiąg rachunkowych dowodów księgowych na czas kontroli, w siedzibie dotowanego przedszkola.

6. W związku z prowadzoną kontrolą kontrolujący mogą żądać od kontrolowanego sporządzenia kopii dokumentacji prowadzonej w przedszkolu oraz zestawień danych na podstawie dokumentów źródłowych. Kontrolujący mogą żądać również przedstawienia oryginałów dokumentów.

7. Z przebiegu kontroli sporządza się protokół, który zawiera:

- 1) pełną nazwę organu prowadzącego oraz imię i nazwisko osoby upoważnionej do reprezentowania kontrolowanego;
- 2) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 3) imiona i nazwiska kontrolujących;
- 4) określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą;
- 5) opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli, w tym ustalonych nieprawidłowości i ich skutków;
- 6) spis załączników stanowiących część składową protokołu;
- 7) informację o prawie, sposobie i terminie zgłaszania zastrzeżeń do opisu stanu faktycznego zawartego w protokole kontroli;
- 8) datę i miejsce podpisania protokołu kontroli.

8. Protokół sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

9. Protokół kontroli zostaje przekazany jednostce kontrolowanej w terminie do 14 dni od dnia zakończenia kontroli.

10. 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 jego otrzymania .

11. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 12, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne uzupełniające, na podstawie, których mogą być dokonane zmiany w protokole kontroli.

12. W razie nie podjęcia czynności kontrolnych uzupełniających, kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko kontrolowanemu, a odmowa podpisania protokołu nie stanowi podstawy do wstrzymania realizacji zaleceń pokontrolnych.

13. W terminie 21 dni od dnia podpisania lub odmowy podpisania protokołu kontroli przez kontrolowany podmiot, kontrolujący sporządza wystąpienie pokontrolne, zawierające ocenę kontrolowanej działalności, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości - zalecenia pokontrolne.

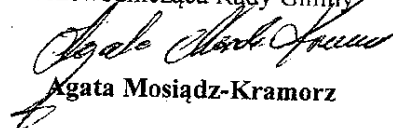
14. Kontrolowany, do którego zostało skierowane wystąpienie pokontrolne, jest zobowiązany w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym zawiadomić kontrolującego o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pilchowice.

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

§ 9. Traci moc Uchwała Nr XLVI/353/18 Rady Gminy Pilchowice z dnia 15 lutego 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli funkcjonujących na terenie Gminy Pilchowice oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania oraz terminu i sposobu rozliczenia wykorzystanej dotacji.

Przewodnicząca Rady Gminy



Agata Mosiądz-Kramorz

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVII/372/18

Rady Gminy Pilchowice

z dnia 22 marca 2018 r.

Pilchowice, dn.

.....
organ prowadzący

Wójt Gminy Pilchowice

ul. Damrota 6

44-145 Pilchowice

(WZÓR)

WNIOSEK O UDZIELENIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY PILCHOWICE

NA ROK

DLA PRZEDSZKOŁA NIEPUBLICZNEGO

1. Organ prowadzący niepubliczne przedszkole:
 - a) pełna nazwa organu prowadzącego
 - b) siedziba, adres korespondencyjny organu prowadzącego
 - c) nazwa przedszkola i adres
 - d) numer zaświadczenia o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych:
..... **z dnia** **r.**
2. Planowana liczba dzieci uczęszczających do przedszkola w r. wyniesie **osób**,
w tym:
 - 1) uczniów niepełnosprawnych (*należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu*);
 - 2) uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju;
 - 3) uczniów niebędących uczniami niepełnosprawnymi i niebędących mieszkańcami Gminy ;
 - 4) osoby objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi;

Nr konta bankowego, na które przekazywana będzie dotacja:

.....

.....
(*podpis osoby prowadzącej*)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVII/372/18
Rady Gminy Pilchowice
z dnia 22 marca 2018 r.

Pilchowice, dn.

.....
organ prowadzący

Wójt Gminy Pilchowice
ul. Damrota 6
44-145 Pilchowice

(WZÓR)
INFORMACJA MIESIĘCZNA O AKTUALNEJ LICZBIE UCZNIÓW
W PRZEDSZKOLU WG STANU NA PIERWSZY DZIEŃ ROBOCZY
MIESIĄCA 20.....ROKU

1. Liczba dzieci uczęszczających do przedszkola ogółem,
w tym uczniów niepełnosprawnych
2. Z liczby dzieci ogółem: dzieci wg miejsca zamieszkania:

Informacja o liczbie dzieci							
Lp.	Gmina/Mias to	Liczba uczniów ogółem	w tym dzieci				
			niepełnosprawni			Objęci wczesnym wspomaganiem	Objęci zajęciami rewalidacyjno- wychowawczymi
			P....	P...	P.....		

.....
(podpis osoby prowadzącej)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XLVII/372/18
Rady Gminy Pilchowice
z dnia 22 marca 2018 r.

Pilchowice, dn.

.....
organ prowadzący

Wójt Gminy Pilchowice
ul. Damrota 6
44-145 Pilchowice

Informacja o wydatkach poniesionych z dotacji z budżetu Gminy otrzymanej za rok
w kwocie zł

Nazwa jednostki:

Adres jednostki:

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Pełna kwota zobowiązania	Data wystawienia rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Data dokonanej płatności	Wskazane kwoty płatności angażującej środki dotacji
1.						
2.						
3.						
...						
	Razem ze środków dotacji:					

Uwagi:

Imię i nazwisko osoby sporządzającej zestawienie:

Numer telefonu kontaktowego:

Imię i nazwisko osoby prowadzącej jednostkę:

.....
(podpis osoby prowadzącej)

Uwagi urzędowe dotyczące rozliczenia udzielonej dotacji (nie wypełnia rozliczająca się jednostka)

Weryfikacja wydatków pod względem merytorycznym	Weryfikacja rozliczenia pod względem finansowym
<i>(pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji)</i>	<i>(pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji)</i>
data:	data:

Zatwierdzam rozliczenie:

<i>(data i podpis Wójta Gminy)</i>	