

UCHWAŁA NR XXXVI/250/18
WÓJTA GMINY ŁOMŻA

z dnia 16 marca 2018 r.

**w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu przeprowadzania kontroli
prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Łomża dla
publicznych i niepublicznych: szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach
podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne
i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 38 ust. 1 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 tryb udzielania i rozliczania oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Łomża dla publicznych i niepublicznych: szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zakres danych które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, a także termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) szkole - należy przez to rozumieć szkołę publiczną lub niepubliczną prowadzoną przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Łomża lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzonych przez Wójta Gminy Łomża;
- 2) przedszkolu - należy przez to rozumieć przedszkole publiczne lub niepubliczne prowadzone przez osobę fizyczną lub osobę prawną niebędącą jednostką samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Łomża lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzoną przez Wójta Gminy Łomża;
- 3) innej formie wychowania przedszkolnego - należy przez to rozumieć publiczną lub niepubliczną inną formę wychowania przedszkolnego, prowadzoną przez osobę fizyczną lub osobę prawną niebędącą jednostką samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Łomża lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzoną przez Wójta Gminy Łomża;
- 4) organie prowadzącym - należy przez to rozumieć osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego prowadzących szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego;
- 5) ustawie o finansowaniu zadań oświatowych - należy przez to rozumieć: ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203);
- 6) ustawie o finansach publicznych - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077);
- 7) roku bazowym - należy przez to rozumieć rok poprzedzający rok budżetowy;
- 8) roku budżetowym - należy przez to rozumieć rok, na który jest uchwalana ustawa budżetowa i są udzielane dotacje;
- 9) organie dotującym - należy przez to rozumieć Gminę Łomża;

10) uczniu - należy przez to rozumieć również dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju oraz uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 3. 1. Dotacji udziela się na pisemny wniosek organu prowadzącego, złożony w Urzędzie Gminy Łomża w terminie do dnia 30 września roku bazowego.

2. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 4. Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy wskazany przez organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego we wniosku o udzielenie dotacji, o którym mowa w § 3 niniejszej uchwały. W przypadku zmiany numeru rachunku bankowego organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest powiadomić Urząd Gminy Łomża stosownym pismem informującym o zmianie numeru rachunku bankowego.

§ 5. 1. Wysokość dotacji ustala się oddzielnie odpowiednio dla każdej szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego na rok budżetowy.

2. Organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego lub osoba upoważniona przez ten organ zobowiązane są do złożenia w Urzędzie Gminy Łomża w terminie do 10 dnia każdego miesiąca informacji o faktycznej liczbie uczniów, według stanu na 1 roboczy dzień miesiąca, w którym ma być przekazana dotacja, według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały.

3. Liczba uczniów wskazana w informacji, o której mowa w ust. 2, stanowi podstawę do obliczenia kwoty dotacji należnej szkole, przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego na dany miesiąc.

§ 6. 1. Organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego sporządza roczne rozliczenie wykorzystania dotacji według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do uchwały w terminie do dnia 20 stycznia roku budżetowego.

2. Wójt Gminy Łomża w terminie do dnia 31 stycznia roku budżetowego dokonuje rozliczenia dotacji za rok bazowy, o czym zawiadamia na piśmie organ prowadzący.

§ 7. 1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

2. Organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest udostępnić na żądanie organu dotującego dokumentację potwierdzającą faktyczną liczbę uczniów uczęszczających odpowiednio do szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego oraz udzielania w tym zakresie niezbędnych informacji.

3. Podstawę przeprowadzenia kontroli stanowi pisemne imienne upoważnienie wydane przez Wójta Gminy Łomża. W upoważnieniu wskazany jest w szczególności: kontrolowany podmiot, a także zakres kontroli i termin kontroli.

4. Kontrolujący jest obowiązany powiadomić organ prowadzący o planowanym terminie kontroli, co najmniej na 3 dni przed terminem kontroli.

5. Kontroli, o której mowa w ust. 1 podlega:

- 1) prawidłowość pobrania dotacji w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów, wykazywanych w informacjach, o których mowa w § 5 ust. 2 uchwały, na podstawie dokumentacji, stanowiącej podstawę sporządzania tych informacji;
- 2) prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej szkole, przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego w zakresie o którym mowa w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych;
- 3) zgodność złożonego rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji, o którym mowa w § 6 ust. 1 uchwały, z dokumentacją organizacyjną, finansową i dokumentacją przebiegu nauczania szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego.

6. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzone zostanie, że dotacja została:

1) wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem;

2) pobrana nienależnie;

3) pobrana w nadmiernej wysokości

- podlega zwrotowi na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

§ 8. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kontrolujący i jeden kontrolowany. Protokół stanowi przedstawienie wyników przeprowadzonej kontroli.

2. Protokół podpisuje kontrolujący i kontrolowany. Każda strona protokołu jest parafowana przez podpisujących protokół.

3. 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 otrzymania protokołu kontroli.

4. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w wypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń - zmienić lub uzupełnić odpowiednią część protokołu kontroli.

5. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia. Zgłaszający zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.

6. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień, kontrolujący czyni o tym zapis w protokole.

7. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

§ 9. Traci moc uchwała Nr XXIX/214/09 Rady Gminy Łomża z dnia 28 sierpnia 2009 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji na zadania oświatowe gminy realizowane w szkołach i placówkach oświatowych, prowadzonych na terenie Gminy Łomża przez osoby prawne i fizyczne (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2009 r. Nr 179, poz. 1911).

§ 10. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 11. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Przewodniczący Rady

Mieczysław Kuzia

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

.....
(miejscowość, data)

Wójt Gminy Łomża
Wniosek o udzielenie dotacji na rok dla
szkoły/przedszkola/oddziału przedszkolnego/innej
formy wychowania przedszkolnego

I. Status jednostki: ☐ publiczna ☐ niepubliczna

II. Organ prowadzący:

1. Dane organu prowadzącego:

a) osoba prawna/osoba fizyczna.....

b) nazwa/firma osoby prawnej lub nazwisko i imię osoby fizycznej

.....
.....

c) siedziba osoby prawnej/adres osoby fizycznej

.....
.....

2. Dane osoby reprezentującej organ prowadzący:

a) imię i nazwisko.....

b) tytuł prawny (pełnomocnictwo).....

III. Nazwa i adres szkoły/gimnazjum/przedszkola/oddziału przedszkolnego/innej formy wychowania przedszkolnego

.....
.....

IV. Nazwa banku i numer rachunku bankowego, na który ma zostać przekazana dotacja:

.....
.....

V. Planowana liczba uczniów w roku, którego dotyczy wniosek o dotację:

1. W okresie od 1 styczniar. do dnia 31 sierpniar. wynosi, w tym:

a) w kl. I-VIII....., z tego niepełnosprawnych.....;

b) w oddziałach kl. „O”, z tego niepełnosprawnych.....;

c) w przedszkolu, z tego niepełnosprawnych.....;

2. W okresie od 1 wrześniar. do dnia 31 grudnia.r. wynosi, w tym:

a) w kl. I-VIII....., z tego niepełnosprawnych.....;

b) oddziałach kl. „O”, z tego niepełnosprawnych.....;

c) w przedszkolu, z tego niepełnosprawnych.....;

Zobowiązuję się do informowania o wszelkich zmianach zachodzących w powyżej przedstawionych danych oraz o faktycznej liczbie uczniów w każdym miesiącu, a także do rozliczenia otrzymanej dotacji zgodnie z ustalonymi zasadami. Oświadczam, że wszystkie podane powyżej dane są zgodne z rzeczywistością.

VI. Podpisy osoby(osób) reprezentującej (-ych) organ prowadzący:

.....

(data, czytelny podpis i pieczęć imienna)

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

.....
(miejscowość, data)

Wójt Gminy Łomża

Informacja miesięczna o faktycznej liczbie uczniów

1. Nazwa i adres organu prowadzącego:

.....
2. Nazwa i adres szkoły/przedszkola/oddziału przedszkolnego/innej formy wychowania
przedszkolnego

.....
3. Faktyczna liczba uczniów w miesiącu r. wynosi....., w tym:

a) w kl. I-VIII....., z tego niepełnosprawnych.....;

b) w oddziałach kl. „O” z tego niepełnosprawnych.....;

c) w przedszkolu z tego niepełnosprawnych.....;

4. Nazwa banku i numer rachunku bankowego, na który ma zostać przekazana dotacja

5. Dane o uczniach uczęszczających do szkoły/przedszkola/oddziału przedszkolnego/innej formy
wychowania przedszkolnego, zamieszkujących na terenie innych gmin niż Gmina Łomża według
niżej zamieszczonego wzoru:

L.p.	Imię i nazwisko ucznia	Miejsce zamieszkania ucznia	Nazwa gminy

6. Oświadczam, że wszystkie podane powyżej dane są zgodne ze stanem faktycznym.

7. 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.).

.....
(data, czytelny podpis i pieczętka imienna)

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

.....
(miejscowość, data)

Wójt Gminy Łomża

Rozliczenie otrzymanej dotacji za Rok

I. Nazwa i adres jednostki

II. Kwota otrzymanej dotacji złotych (słownie: złotych).

III. Informacja o wykorzystaniu dotacji:

L.p.	Wydatki bieżące poniesione ogółem w roku..... na:	Wysokość poniesionych wydatków finansowych w ramach otrzymanej dotacji
1.	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników	
2.	Wynagrodzenia za umowy cywilno-prawne	
3.	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy)	
4.	Zakup energii elektrycznej	
5.	Zakupy wyposażenia, środków dydaktycznych i książek	
6.	Remonty bieżące	
7.	Zakup opału	
8.	Zakup środków czystości	
9.	Zakup materiałów biurowych i papierniczych	
10.	Zakup materiałów do remontu	
11.	Zakup pozostałych materiałów (wymienić):	
12.	Opłata za rozmowy telefoniczne / Internet	
13.	Opłata za wodę i ścieki / nieczystości	
14.	Wywóz śmieci	
15.	Badania okresowe pracowników	
16.	Usługi edukacyjne / szkolenia pracowników	
17.	Pozostałe usługi (wymienić):	
18.	Podróże służbowe / delegacje	
19.	INNE:	
20.	Ogółem kwota wykorzystanej dotacji:	

IV. Kwota niewykorzystanej dotacji zł.

V. Oświadczam, że wszystkie podane powyżej dane są zgodne ze stanem faktycznym.

VI. 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.).

.....
Imię i nazwisko osoby sporządzającej rozliczenie:

.....
Numer telefonu kontaktowego:

.....
Imię i nazwisko osoby reprezentującej organ prowadzący:

.....
Numer telefonu kontaktowego:

.....
(data, podpis i pieczęć organu prowadzącego)

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

Weryfikacja wydatków pod względem merytorycznym (pracownik Zarządu Ekonomicznego Szkół Gminy Łomża)	Weryfikacja rozliczenia pod względem finansowym (wypełnia Wydział Finansowy Urzędu Gminy Łomża – gl. księgowy)
Podpis i pieczęć osoby upoważnionej do weryfikacji:	Podpis i pieczęć osoby upoważnionej do weryfikacji:
Data:	Data:

Zatwierdzam rozliczenie:

(data i podpis Wójta Gminy Łomża)