

Uchwała Rady Powiatu Działdowskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych oraz niepublicznych szkół i placówek, dla których Powiat Działdowski jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Projekt)

Na podstawie art. 12 pkt 11 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1868) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2203) – Rada Powiatu Działdowskiego uchwała, co następuje:

§1.

Uchwała ustala tryb udzielania i rozliczania dotacji publicznym oraz niepublicznym szkołom i placówkom, dla których Powiat Działdowski 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 i 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.

Ilekroć w uchwale lub w załącznikach do uchwały jest mowa bez bliższego określenia o:

- 1) ustawie - należy przez to rozumieć ustawę z 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2203),
- 2) dotacji – należy przez to rozumieć dotację podmiotową udzielaną z budżetu Powiatu Działdowskiego publicznym oraz niepublicznym szkołom i placówkom, dla których Powiat Działdowski jest organem rejestrującym,
- 3) organie dotującym – należy przez to rozumieć Powiat Działdowski,
- 4) organie prowadzącym – należy przez to rozumieć osobę fizyczną lub osobę prawną niebędącą jednostką samorządu terytorialnego prowadzącą na terenie powiatu działdowskiego publiczne oraz niepubliczne szkoły i placówki, o których mowa w § 1,
- 5) podmiocie oświatowym – należy przez to rozumieć szkoły i placówki, o których mowa w § 1,
- 6) uczniu – należy przez to rozumieć także wychowanka.

§3.

1. Publicznym szkołom i placówkom, dla których Powiat Działdowski jest organem rejestrującym, dotacji udziela Zarząd Powiatu Działdowskiego.
2. Niepublicznym szkołom i placówkom, dla których Powiat Działdowski jest organem rejestrującym, dotacji udziela Zarząd Powiatu Działdowskiego na wniosek złożony przez organ prowadzący w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, zawierający informacje o planowanej liczbie uczniów, dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.
3. Wniosek, o którym mowa w ust. 2, organ prowadzący sporządza odrębnie dla każdego podmiotu oświatowego.

§4.

1. Wniosek, o którym mowa w ust. § 3 ust. 2, zawiera informacje o:
 - 1) organie prowadzącym i sposobie jego reprezentacji,
 - 2) podmiocie oświatowym, w tym dane adresowe siedziby,
 - 3) planowanej liczbie uczniów, w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym ze wskazaniem rodzaju niepełnosprawności,

- 4) planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, jeżeli takie zadanie podmiot oświatowy planuje realizować,
 - 5) planowanej liczbie uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, jeżeli takie zadanie podmiot oświatowy planuje realizować,
 - 6) rachunku bankowym podmiotu oświatowego, wskazanym do przekazywania dotacji.
2. Organ prowadzący zobowiązany jest pisemnie poinformować Zarząd Powiatu Działdowskiego o zmianie danych zawartych we wniosku, o którym mowa w ust. 1, w terminie 14 dni od dnia ich zaistnienia.
 3. Wzór wniosku, zawierający zakres danych, określa załącznik nr 1 do uchwały.

§5.

Podstawą ustalenia wysokości miesięcznej części dotacji dla podmiotu oświatowego jest informacja o faktycznej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§6.

1. Organ prowadzący składa w terminie do 10. dnia każdego miesiąca, według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, informację o faktycznej liczbie uczniów, w tym uczniów objętych kształceniem specjalnym ze wskazaniem rodzaju niepełnosprawności, a także dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju i uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Informację, o której mowa w ust. 1, za miesiąc styczeń i miesiąc grudzień organ prowadzący składa odpowiednio w terminie do 5 stycznia i do 5 grudnia.
3. 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.
4. Organ prowadzący niepubliczną szkołę, w której nie jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, z informacją, o której mowa w ust. 1, dodatkowo przekazuje informację o liczbie uczniów uczestniczących w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w poprzednim miesiącu – w terminie do 10. dnia następnego miesiąca.
5. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1, określa załącznik nr 2 do uchwały.

§7.

1. Organ prowadzący sporządza roczne rozliczenie wykorzystania dotacji otrzymanej na prowadzenie podmiotu oświatowego za okres od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji.
2. Rozliczenie, o którym mowa w ust. 1, organ prowadzący przekazuje Zarządowi Powiatu Działdowskiego w terminie do dnia 15 stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji, z zastrzeżeniem § 8.
3. Zakres danych zawartych w rozliczeniu wykorzystania przyznanej dotacji obejmuje informacje umożliwiające ustalenie, czy wydatki poniesione z dotacji są zgodne z katalogiem wydatków określonych w art. 35 ustawy.
4. Do rozliczenia, o którym mowa w ust. 3, załącza się zestawienie wydatków poniesionych z dotacji w roku, którego dotyczy rozliczenie.
5. Zestawienie wydatków, o którym mowa w ust. 4, zawiera wykaz wszystkich wydatków składających się na sumę rozliczenia dotacji ogółem z przyporządkowaniem ich do poszczególnych kategorii wydatków z podaniem kwoty wydatku oraz nazwy i numeru dowodu księgowego.
6. Wzór rozliczenia dotacji stanowi załącznik nr 3 do uchwały.
7. Zarząd Powiatu Działdowskiego ma prawo żądania dodatkowych informacji i wyjaśnień do złożonych przez organ prowadzący rozliczeń dotacji.
8. Roczne rozliczenie dotacji, o którym mowa w ust. 1, podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu Działdowskiego w terminie 30 dni od dnia złożenia rozliczenia oraz żądanych informacji i wyjaśnień.

§8.

1. W przypadku, gdy dotowany podmiot oświatowy kończy swoją działalność w trakcie trwania roku budżetowego, w którym udzielono dotacji, organ prowadzący ten podmiot powiadamia Zarząd Powiatu Działdowskiego o zakończeniu jego działalności i w terminie 30 dni od dnia otrzymania

- ostatniej części dotacji przekazuje mu rozliczenie dotacji otrzymanych w roku budżetowym, w którym podmiot oświatowy zakończył działalność.
2. W przypadku, gdy w trakcie roku budżetowego, na który została udzielona dotacja, organ prowadzący dotowany podmiot oświatowy przekazał go do prowadzenia innemu organowi, w terminie 30 dni od dnia jego przekazania powiadamia Zarząd Powiatu Działdowskiego i przedstawia rozliczenie dotacji otrzymanej do dnia przekazania prowadzenia tego podmiotu innemu organowi.
 3. W przypadkach określonych w ust. 1 i 2 do rozliczenia pobranej dotacji stosuje się odpowiednio zapisy § 7.

§9.

1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Działdowskiego.
2. Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji odnosi się do ustalenia:
 - 1) czy dotacja została pobrana należnie;
 - 2) czy dotacja została pobrana w należnej wysokości;
 - 3) czy dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
3. Kontrola prawidłowości pobrania dotacji obejmuje weryfikację danych podanych we wniosku, o którym mowa w § 3 uchwały, który był podstawą udzielenia dotacji oraz danych podanych w miesięcznych informacjach zgodnie z § 6 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. Kontrolę, o której mowa w ust. 1, przeprowadzają osoby upoważnione przez Zarząd Powiatu Działdowskiego.
6. O zamiarze przeprowadzenia kontroli powiadamia się organ prowadzący oraz dyrektora podmiotu oświatowego nie później niż 5 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.
7. Kontrola rozpoczyna się w chwili okazania upoważnienia, które zawiera:
 - 1) oznaczenie organu dotującego, datę i miejsce wystawienia;
 - 2) wskazanie podstawy prawnej kontroli;
 - 3) imię i nazwisko osób upoważnionych do przeprowadzenia kontroli;
 - 4) określenie nazwy kontrolowanego podmiotu i organu prowadzącego;
 - 5) określenie zakresu kontroli;
 - 6) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli.
8. Kontrolę przeprowadza się w siedzibie podmiotu oświatowego w dniach i godzinach pracy obowiązujących w tym podmiocie.
9. Organ prowadzący jest zobowiązany do zapewnienia warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w tym niezwłocznego przedstawienia żądanych dokumentów dotyczących przedmiotowego zakresu kontroli oraz terminowego udzielania wyjaśnień.
10. W przypadku braku możliwości zapewnienia warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli organ prowadzący dostarcza żądane dokumenty na adres wskazany przez Zarząd Powiatu Działdowskiego.
11. Osoby upoważnione do przeprowadzenia kontroli mogą żądać wydania kopii dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem oraz udzielenia wyjaśnień na piśmie.

§10.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, który doręcza się organowi prowadzącemu, a jego kopię osobie reprezentującej kontrolowany podmiot oświatowy.
2. Organ prowadzący kontrolowany podmiot oświatowy może zgłosić Zarządowi Powiatu Działdowskiego w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia dotyczące ustaleń zawartych w protokole. Podstawą wyjaśnień może być zakwestionowanie zgodności ustaleń ze stanem faktycznym.
3. Zarząd Powiatu Działdowskiego rozpatruje złożone wyjaśnienia oraz zawiadania pisemnie kontrolowany podmiot o wyniku tego rozpatrzenia w ciągu 14 dni od dnia ich wpływu.

§11.

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji przysługującej kontrolowanemu podmiotowi oświatowemu, Zarząd Powiatu Działdowskiego w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu lub wpływu wyjaśnień, o których mowa w § 10 ust. 2, kieruje do organu prowadzącego pisemne wystąpienie pokontrolne, które może określać stwierdzone nieprawidłowości w pobraniu i wykorzystaniu dotacji oraz zawierać wyliczenie dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości albo wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Kopię wystąpienia przekazuje się osobie reprezentującej kontrolowany podmiot oświatowy.
2. Wystąpienia pokontrolnego, o którym mowa w ust. 1, nie kieruje się, jeżeli Zarząd Powiatu Działdowskiego uwzględni wyjaśnienia, o których mowa w § 10 ust. 2.

§12.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Działdowskiego.

§13.

Traci moc uchwała Nr XXVI/196/17 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych oraz niepublicznych szkół i placówek oświatowych prowadzonych na terenie powiatu działdowskiego przez inne niż Powiat Działdowski osoby prawne lub osoby fizyczne oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

§14.

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

(podpis)

.....
pieczęć organu prowadzącego:
osoby prawnej lub imię
i nazwisko osoby fizycznej

**Termin złożenia do 30. września roku poprzedzającego
rok udzielenia dotacji**

Wniosek o udzielenie dotacji z na rok

CZĘŚĆ I Dane o organie prowadzącym podmiot oświatowy

1. Wnioskodawca: osoba prawna osoba fizyczna

2. Nazwa organu prowadzącego

--

3. Siedziba organu prowadzącego

Kod pocztowy	Miejscowość	Ulica	Nr domu	Nr lokalu

4. Rachunek bankowy właściwy do przekazania dotacji

Numer rachunku bankowego	
Nazwa banku	

5. Dane o osobie reprezentującej organ prowadzący

Imię i nazwisko	
Pełniona funkcja	

CZĘŚĆ II Dane o podmiocie oświatowym

1. Nazwa szkoły/placówki

--

2. Adres szkoły/placówki

Kod pocztowy	Miejscowość	Ulica	Nr domu	Nr lokalu

3. Dane do kontaktu

Numer telefonu	
Adres e-mail	

4. Typ szkoły/placówki

5. Charakter szkoły/placówki

Publiczna	Niepubliczna
Data i numer decyzji zezwalającej na założenie szkoły	Data i numer aktualnego zaświadczenia o wpisie do ewidencji prowadzonej przez Powiat Działdowski, data i numer decyzji o nadaniu uprawnień szkoły publicznej

6. Realizowanie obowiązku szkolnego/obowiązku nauki: TAK NIE

7. Kategoria uczniów: dzieci/młodzież dorośli

8. System kształcenia: stacjonarny zaoczny

9. Zawody, w których kształci podmiot oświatowy

--

10. Dane o planowanej liczbie uczniów/wychowanków z wyodrębnieniem*:

- planowanej liczby uczniów objętych kształceniem specjalnym ze wskazaniem rodzaju niepełnosprawności
- planowanej liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- planowanej liczby uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych
- planowanej liczby uczniów kształcących się w systemie stacjonarnym/zaocznym, w tym w zawodach medycznych

Planowana liczba uczniów/wychowanków		
Miesiące	I-VIII	IX-XII
liczba uczniów ogółem		
w tym:		
liczba uczniów objętych kształceniem specjalnym ze wskazaniem rodzaju niepełnosprawności		
liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju		
liczba uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych		
liczba kształcących się w systemie stacjonarnym, w tym kształcących się w zawodach medycznych		
liczba kształcących się w systemie zaocznym, w tym kształcących się w zawodach medycznych		

.....
(miejsowość, data)

.....
(pieczęćka imienna i czytelny podpis osoby upoważnionej do reprezentowania organu prowadzącego dotowany podmiot oświatowy)

* Każda szkoła/placówka przekazuje wyłącznie te informacje, które dotyczą jej działalności

.....
pieczęć organu prowadzącego:
osoby prawnej lub imię
i nazwisko osoby fizycznej

Termin złożenia informacji:

- do 10. dnia każdego miesiąca
- w miesiącu styczniu i grudniu – odpowiednio do 5. stycznia i do 5. grudnia

**Informacja miesięczna o aktualnej liczbie uczniów/wychowanków
według stanu na pierwszy dzień miesiąca roku**

1. Nazwa i adres szkoły lub placówki:
.....

2. Nazwa banku i numer rachunku bankowego dotowanego podmiotu oświatowego:
.....

3. Aktualna liczba uczniów/wychowanków według klas/semestrów:

Aktualna liczba uczniów/wychowanków							
Klasy/semestry							Razem
liczba uczniów ogółem							
w tym*:							
liczba uczniów objętych kształceniem specjalnym ze wskazaniem rodzaju niepełnosprawności							
liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju							
liczba uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych							
liczba kształcących się w systemie stacjonarnym, w tym kształcących się w zawodach medycznych							
liczba kształcących się w systemie zaocznym, w tym kształcących się w zawodach medycznych							
Łącznie							

4. ** Liczba uczniów spełniających warunek uczestniczenia w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w poprzednim miesiącu:

liczba uczniów - miesiąc -

.....
(miejsowość, data)

.....
(pieczęć imienna i czytelny podpis osoby upoważnionej do reprezentowania organu prowadzącego dotowany podmiot oświatowy)

* Każda szkoła/placówka przekazuje wyłącznie te informacje, które dotyczą jej działalności

** Szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie realizuje się obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki, obowiązkowo przekazują informację o liczbie uczniów uczestniczących w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w poprzednim miesiącu.

.....
pieczęć organu prowadzącego:
osoby prawnej lub imię
i nazwisko osoby fizycznej

Termin złożenia:

- do 15. stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji
- 30 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji w przypadku zakończenia działalności w trakcie trwania roku budżetowego, w którym udzielono dotacji lub w przypadku przekazania podmiotu oświatowego do prowadzenia innemu organowi

Roczne rozliczenie dotacji udzielonej podmiotom oświatowym z budżetu Powiatu Działdowskiego

1. Nazwa i adres dotowanego podmiotu oświatowego, telefon, adres e-mail:

.....
.....

2. Nazwa organu prowadzącego, w tym NIP i REGON

.....
.....

3. Rozliczenie dotacji*:

- a. za rok
- b. od stycznia roku do dnia zakończenia działalności
(data)

Kwota dotacji otrzymana od początku do końca okresu rozliczeniowego	
Kwota dotacji wykorzystana od początku do końca okresu rozliczeniowego	
Kwota dotacji niewykorzystana od początku do końca okresu rozliczeniowego	

3. Faktyczna liczba uczniów/wychowanków dotowanej szkoły lub placówki, z tym że szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których nie realizuje się obowiązku szkolnego lub obowiązku nauki, podają liczbę uczniów uczestniczących w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu (należy podać za każdy miesiąc osobno), z wyodrębnieniem**:

- faktycznej liczby uczniów objętych kształceniem specjalnym
- faktycznej liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- faktycznej liczby uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych
- faktycznej liczby uczniów kształcących się w systemie stacjonarnym/zaocznym, w tym w zawodach medycznych

* niepotrzebne skreślić

** Każda szkoła/placówka przekazuje wyłącznie te informacje, które dotyczą jej działalności.

Miesiąc	Faktyczna liczba uczniów w danym miesiącu						Kwota dotacji przekazanej	Kwota dotacji wykorzystanej	Różnica
	ogółem	w tym objętych							
		kształceniem specjalnym	zajęciami rewalid. – wychow.	wczesnym wspomag. rozwoju	kształceniem stacjonarnym, w tym w zawodach medycznych	kształceniem zaocznym, w tym w zawodach medycznych			
Styczeń									
Luty									
Marzec									
Kwiecień									
Maj									
Czerwiec									
Lipiec									
Sierpień									
Wrzesień									
Październik									
Listopad									
Grudzień									
RAZEM									

4. Rodzaje wydatków dotowanego podmiotu oświatowego, sfinansowanych z pobranej dotacji w okresie rozliczeniowym:

Lp.	Rodzaj wydatku	Wysokość wydatków
1.	Wydatki bieżące obejmujące każdy wydatek poniesiony na cele działalności szkoły lub placówki, w tym na:	
a)	wynagrodzenie dyrektora dotowanego podmiotu - podanie kwot w poszczególnych miesiącach	
b)	wynagrodzenia nauczycieli	
c)	wynagrodzenia pozostałych pracowników, w tym pracowników obsługi administracyjnej, w tym prawnej, obsługi finansowej i obsługi organizacyjnej	
d)	poходne od wynagrodzeń nieujęte w punktach a-c	
e)	wydatki związane z realizacją zadań organu prowadzącego, o których mowa w art. 10 ust.1 ustawy – Prawo oświatowe	
f)	pozostałe wydatki bieżące – wymienić jakie:	
RAZEM:		
2.	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, obejmujących	
a)	książki i inne zbiory biblioteczne	
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu	
c)	sprzęt rekreacyjny i sportowy dla dzieci i młodzieży	
d)	meble	
e)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania	
RAZEM:		
ŁĄCZNIE KWOTA WYKORZYSTANEJ DOTACJI:		

5. Zestawienie wydatków* dotowanego podmiotu oświatowego, sfinansowanych z pobranej dotacji w okresie rozliczeniowym:

Lp.	Rodzaj bieżącego wydatku	Nazwa i numer dokumentu księgowego	Data wystawienia	Data zapłaty	Kwota sfinansowana z dotacji

* W przypadku większej ilości dokumentów księgowych zestawienie sporządza się w postaci oddzielnego arkusza załączonego do rozliczenia.

.....
miejsowość, data

.....
*(imię i nazwisko osoby
sporządzającej sprawozdanie)*

.....
*(pieczęćka imienna i czytelny
podpis osoby upoważnionej
do reprezentowania organu
prowadzącego dotowany
podmiot oświatowy)*

6. Adnotacje urzędowe (zatwierdzenie poprawnie wypełnionego sprawozdania):

.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
miejsowość, data

.....
*Zarząd Powiatu Działdowskiego
lub upoważniona osoba*