

UCHWAŁA Nr 101/XIV/15
RADY MIASTA MILANÓWKA
z dnia 26 listopada 2015 r.

w sprawie **przyjęcia Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 80 ust. 4 i art. 90 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), w związku z art. 6 i art. 14 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 827), Rada Miasta Milanówka uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się Regulamin określający tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania, w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc uchwała Rady Miasta Milanówka Nr Uchwała Nr 252/XXIV/13 z dnia 26 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych jednostek oświatowych, prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne oraz dla niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich wykorzystania.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Milanówka.

§ 4

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

Przewodnicząca
Rady Miasta Milanówka
mgr Małgorzata Trębińska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 80 ust. 4 i art. 90 ust. 4 ustawy o systemie oświaty ustalenie trybu udzielania i rozliczania dotacji, podstawy obliczenia dotacji, zakresu danych, jakie mają być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji oraz trybu i zakresu przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystywania dotacji udzielonej dla szkół i placówek niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez inny niż jednostka samorządu terytorialnego organ jest zadaniem jednostki samorządu terytorialnego, dotującej tego rodzaju szkoły i placówki.

Wprowadzone zmiany ustawy o systemie oświaty z dnia 13 czerwca 2013 r. (Dz. U. z 2013, poz. 827), z dnia 6 grudnia 2013 r. (Dz. U. z 2014r., poz. 7), z dnia 30 maja 2014 r. (Dz. U. z 2014r., poz. 811) oraz z dnia 20 lutego 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 357) powodują konieczność nowego uregulowania kwestii związanych z udzielaniem dotacji dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego i szkół prowadzonych na terenie Gminy Milanówek przez osoby prawne i osoby fizyczne, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Art. 34 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. (Dz. U. z 2015r. poz. 357) o zmianie ustaw o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw, stanowi, że uchwały organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego, podjęte na podstawie art. 80 ust 4 i art. 90 ust. 4 ustawy o systemie oświaty w brzmieniu obowiązującym przed dniem 31 marca 2015 r. utracą moc po dniu 31 grudnia 2015 r.

Niniejszy projekt uchwały został skonsultowany z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Wobec powyższego przedstawiony projekt uchwały jest zasadny.

Regulamin określający tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania

Przepisy ogólne

§ 1

1. Regulamin określa tryb udzielania i rozliczania dotacji udzielanych przez Miasto Milanówek (zwane dalej „Miastem”) oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystywania:
 - 1) publicznym jednostkom, prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne, inne niż Miasto;
 - 2) niepublicznym jednostkom.
2. Do jednostek, o których mowa w ust. 1 zalicza się:
 - 1) przedszkola;
 - 2) inne formy wychowania przedszkolnego;
 - 3) oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych;
 - 4) szkoły: podstawowe i gimnazja.

Tryb udzielania dotacji

§ 2

1. Dotacje jednostkowe dla poszczególnych rodzajów jednostek publicznych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 przysługują w następujących wysokościach:
 - 1) dla jednostek prowadzących wczesne wspomaganie rozwoju dziecka w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego ucznia objętego wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta;
 - 2) dla przedszkoli – w wysokości równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiących dochody budżetu Miasta, z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 3) do dnia 31 sierpnia 2016 r. dla oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – w wysokości:
 - a) ustalonych w budżecie Miasta wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiących dochody budżetu Miasta, lub
 - b) wydatków bieżących ponoszonych przez najbliższą gminę na prowadzenie oddziałów przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiących dochody budżetu najbliższej gminy, w przypadku nieprowadzenia takich oddziałów przez Miasto z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 4) dla innych form wychowania przedszkolnego – w wysokości 50% wydatków bieżących przewidzianych na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiących dochody budżetu Miasta z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 5) dla szkół – w wysokości równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w szkołach tego samego typu i rodzaju prowadzonych przez Miasto, nie niższej jednak niż kwota przewidziana na jednego ucznia szkoły danego typu i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta.
2. Na ucznia niepełnosprawnego jednostek, o których mowa w ust. 1 pkt 2, 3 i 4 przysługuje dotacja w wysokości kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto, jeżeli jest ona wyższa od kwoty określonej na podstawie ust. 1.
3. Dotacje, określone w ust. 1 pkt 2, 3 i 4 przysługują na każdego ucznia, z zastrzeżeniem ust. 2.

§ 3

1. Dotacje jednostkowe dla poszczególnych rodzajów jednostek niepublicznych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 2 przysługują w następujących wysokościach:
 - 1) dla jednostek prowadzących wczesne wspomaganie rozwoju dziecka –w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego ucznia objętego wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Miasta;
 - 2) dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki – w wysokości kwoty przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto;
 - 3) dla przedszkoli niepublicznych spełniających wymagania określone w art. 90 ust. 1b, ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) w wysokości równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiących dochody budżetu Miasta, z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 4) dla przedszkoli niepublicznych, które nie spełniają wymagań określonych w art. 90 ust. 1b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), w wysokości 75% ustalonych w budżecie danej gminy wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych w przeliczeniu na jednego ucznia pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu Miasta z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 5) dla niepublicznych innych form wychowania spełniających wymagania określone w art. 90 ust. 1c, ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.)– w wysokości 50 % wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu Miasta z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 6) dla niepublicznych innych form wychowania, które nie spełniają wymagań określonych w art. 90 ust. 1c, ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty(t.j. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) – w wysokości 40 % wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu Miasta z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 7) do dnia 31 sierpnia 2016r. dla oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – w wysokości 75%:
 - a) ustalonych w budżecie Miasta Milanówka wydatków bieżących ponoszonych w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu Miasta, lub
 - b) wydatków bieżących ponoszonych przez najbliższą gminę na prowadzenie oddziałów przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych w przeliczeniu na jednego ucznia pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu najbliższej gminy, w przypadku nieprowadzenia takich oddziałów przez Miasto z zastrzeżeniem ust. 2;
 - 8) dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych nie wymienionych w pkt 2 – w wysokości 50% ustalonych w budżecie Miasta wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na jednego ucznia, przy czym dotacja przysługuje na każdego ucznia uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu.
2. Na ucznia niepełnosprawnego jednostek, o których mowa w ust. 1 pkt 3, 4 i 5 przysługuje dotacja w wysokości kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto, jeżeli jest ona wyższa od kwoty określonej na podstawie ust. 1.
3. Dotacje, określone w ust. 1 pkt 3, 4, 5,6,7 przysługują na każdego ucznia, z zastrzeżeniem ust. 2.

§ 4

W przypadku, gdy do obliczenia podstawy dotacji niezbędna jest liczba uczniów jednostek publicznych prowadzonych przez Miasto, dla obliczenia dotacji przyjmuje się następującą liczbę uczniów:

- 1) według stanu na dzień 1 stycznia roku budżetowego – w okresie od 1 stycznia do 31 sierpnia tego roku budżetowego;
- 2) według stanu na dzień 1 września roku budżetowego – w okresie od 1 września do 31 grudnia tego roku budżetowego.

§ 5

1. Do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji organ prowadzący jednostkę składa w Urzędzie Miasta Milanówka (zwanego dalej „Urzędem”) informację (zwaną dalej „roczną informacją”), podpisaną przez osobę uprawnioną do reprezentowania zgodnie z odrębnymi przepisami, o planowanej liczbie uczniów w kolejnym roku objętych dotacją, sporządzoną według wzoru, określonego w załączniku nr 1 do Regulaminu. Roczna informacja stanowi wniosek o udzielenie dotacji.
2. Nie złożenie w terminie rocznej informacji przez jednostkę:
 - 1) niepubliczną;
 - 2) publiczną prowadzącą wczesne wspomaganie rozwoju, stanowi podstawę do nie przyznania dotacji na kolejny rok budżetowy.
3. Warunku, o którym mowa w ust. 1, nie stosuje się do niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego, wymienionych w § 3 pkt 3 i pkt 5 – w roku, w którym dotacja została przyznana w drodze otwartego konkursu ofert.

§ 6

1. Do 20 dnia każdego miesiąca organ prowadzący jednostkę składa w Urzędzie oraz drogą elektroniczną informację (zwaną dalej „miesięczną informacją”) o aktualnej liczbie uczniów, sporządzoną na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania oraz działalności wychowawczej i opiekuńczej odpowiedniej dla danego typu jednostki, według stanu na 1 dzień miesiąca, w którym składana jest informacja. Wzór informacji miesięcznej określa załącznik nr 2 do Regulaminu.
2. Informacja, o której mowa w ust. 1 stanowi podstawę do obliczenia wysokości dotacji należnej w miesiącu, za który jest składana.
3. Dotacje za lipiec i sierpień obliczane są na podstawie informacji o liczbie uczniów z czerwca, pomniejszonej o uczniów skreślonych z listy uczniów po złożeniu tej informacji. Dotacja za lipiec i sierpień nie przysługuje na dzieci przyjęte do przedszkola dyżurującego na czas dyżuru, jeśli pozostają one na liście w innym przedszkolu.
4. Dotacja na dziecko uczęszczające do przedszkola przysługuje począwszy od kolejnego miesiąca, w którym ukończyło ono 2,5 roku życia.
5. W przypadku nie złożenia miesięcznej informacji w terminie określonym w ust. 1, miesięczną kwotę dotacji oblicza się na podstawie ostatniej złożonej miesięcznej informacji.
6. Wypłacana w każdym miesiącu dotacja ma charakter zaliczkowy.
7. W terminie 30 dni od dnia otrzymania przez Burmistrza pełnej informacji o wysokości części oświatowej subwencji ogólnej na dany rok budżetowy, zostaną ustalone aktualne kwoty jednostkowe dotacji na jednego ucznia szkoły niepublicznej oraz na ucznia niepełnosprawnego.
8. Na podstawie kwot, o których mowa w ust. 7, Burmistrz Miasta Milanówka (zwany dalej „Burmistrzem”) określi kwotę:
 - 1) niedopłaty dotacji, która zostanie wypłacona z wyrównaniem od początku roku budżetowego;
 - 2) nadpłaty dotacji, która zostanie odliczona od należnej dotacji za następny miesiąc.

§ 7

1. W przypadku zmiany wysokości dotacji, spowodowanych:

- 1) zmianą planowanych przez Miasto wydatków bieżących w jednostkach publicznych prowadzonych przez Miasto – zmianie ulegają kwoty dotacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano zmiany, zaś w grudniu – w tym miesiącu;
- 2) zmianą liczby dzieci uczęszczających do przedszkola publicznego od września każdego roku – zmianie ulegają kwoty dotacji począwszy od września danego roku.
2. O zmianie wysokości dotacji zawiadamia organy prowadzące jednostki komórka organizacyjna Urzędu właściwa w sprawach edukacji w terminie 14 dni od dnia dokonania zmiany.
3. O każdej zmianie dotyczącej działania jednostki oraz o każdej okoliczności, mogących mieć wpływ na udzielenie dotacji, jednostka zobowiązana jest poinformować Burmistrza w terminie 14 dni od dnia dokonania zmiany lub zajścia okoliczności. Informacje przekazane będą uwzględniane do obliczania i udzielania dotacji od miesiąca następującego po miesiącu, w którym informację przekazano Burmistrzowi.
4. W przypadku niedopełnienia obowiązku, o którym mowa w ust. 3 w terminie, informacje przekazane będą uwzględniane do obliczania i udzielania dotacji od miesiąca następującego po miesiącu, w którym informację przekazano Burmistrzowi.

Termin i sposób rozliczania dotacji

§ 8

1. Organ prowadzący jednostkę zobowiązany jest przekazywać bezpośrednio do Urzędu oraz drogą elektroniczną roczne rozliczenie przyznanej dotacji w terminie do dnia 20 stycznia następnego roku.
2. Wzór rocznego sprawozdania określa załącznik nr 3 do Regulaminu.
3. W przypadku zakończenia działalności jednostki w trakcie okresu sprawozdawczego, rozliczenie dotacji należy przedłożyć bezpośrednio w Urzędzie w terminie 30 dni od dnia otrzymania ostatniej zaliczkowej wypłaty dotacji.
4. W przypadku wątpliwości w zakresie treści rozliczenia Burmistrz może zażądać wyjaśnień lub dodatkowych informacji dotyczących wykorzystania i rozliczenia dotacji.

Tryb i zakres kontroli prawidłowości przyznania i wykorzystywania dotacji

§ 9

1. Kontroli podlega w szczególności zgodność ze stanem faktycznym danych podawanych przez organ prowadzący placówkę, na formularzach, których wzory stanowią załączniki do niniejszego Regulaminu oraz fakt wykorzystania dotacji wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących placówki.
2. Zwrot dotacji wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania dotacji, następuje w ciągu 15 dni od dnia ustalenia nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli prawidłowości przyznania i wykorzystania dotacji.

§ 10

1. Kontroli prawidłowości przyznania i wykorzystania dotacji przez jednostkę dokonuje Burmistrz bądź osoby przez niego upoważnione na podstawie upoważnienia.
2. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli zawiera:
 - 1) datę wystawienia;
 - 2) numer upoważnienia (który jest jednocześnie numerem sprawy według klasyfikacji przyjętej w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt);
 - 3) podstawę prawną przeprowadzenia kontroli;
 - 4) imię i nazwisko oraz serię i numer dowodu osobistego osoby upoważnionej do przeprowadzenia kontroli (zwanej dalej „kontrolującym”);
 - 5) określenie jednostki zawierające: nazwę, rodzaj jednostki oraz adres;
 - 6) określenie organu prowadzącego zawierające: nazwę (imię i nazwisko w przypadku osoby fizycznej) oraz adres;
 - 7) przedmiot i zakres kontroli;
 - 8) termin ważności upoważnienia;

- 9) podpis Burmistrza.
3. W uzasadnionych przypadkach termin upoważnienia do kontroli może zostać przedłużony.

§ 11

1. O planowanej kontroli osoba kontrolująca powiadamia organ prowadzący jednostkę nie później niż 7 dni przed planowanym rozpoczęciem kontroli.
2. Rozpoczynając kontrolę osoba kontrolująca okazuje dyrektorowi jednostki upoważnienie wraz z dowodem osobistym.

§ 12

1. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie jednostki, w dniach i w godzinach pracy oraz w obecności jej pracownika.
2. W uzasadnionych przypadkach, po uzgodnieniu z dyrektorem jednostki, kontrola może być przeprowadzana w innych dniach i godzinach niż określone w ust. 1.
3. Dyrektor jednostki i organ prowadzący mają obowiązek:
 - 1) udostępnienia kontrolującemu wszelkich dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli w przedmiocie i w zakresie określonym w upoważnieniu;
 - 2) udzielenia osobiście lub przez pracowników pisemnych wyjaśnień dotyczących przedmiotu i zakresu kontroli;
 - 3) zapewnienia warunków do przeprowadzenia kontroli.
4. Kontrolujący ma prawo:
 - 1) sporządzania odpisów lub zestawień na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli, zaś za zgodą dyrektora jednostki – kserokopii dokumentacji;
 - 2) żądania potwierdzenia zgodności odpisów lub zestawień z dokumentacją, na podstawie której zostały wytworzone;
 - 3) dokonywania, przy udziale pracownika jednostki upoważnionego przez jej dyrektora, oględzin związanych z przedmiotem i zakresem kontroli, których ustalenia należy udokumentować w protokole podpisywanym przez kontrolującego i upoważnionego pracownika jednostki.

§ 13

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. Protokół podpisują kontrolujący i dyrektor jednostki.
3. Protokół kontroli powinien zawierać:
 - 1) pełną nazwę jednostki kontrolowanej i jej adres;
 - 2) numer i data zaświadczenia o wpisie do ewidencji szkół, przedszkoli i placówek niepublicznych, numer i data decyzji o nadaniu uprawnień szkoły publicznej lub numer i data zezwolenia na prowadzenie szkoły, przedszkola lub placówki publicznej;
 - 3) pełną nazwę organu prowadzącego i jego adres;
 - 4) imiona i nazwiska dyrektora jednostki i głównego księgowego oraz datę rozpoczęcia pełnienia funkcji;
 - 5) imię i nazwisko oraz numer dowodu osobistego kontrolującego;
 - 6) okres trwania kontroli;
 - 7) określenie przedmiotu i zakresu kontroli;
 - 8) opis dokonanych ustaleń faktycznych oraz stwierdzonych nieprawidłowości, z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków;
 - 9) zalecenia dotyczące nieprawidłowości;
 - 10) wykaz dowodów, na podstawie których dokonano ustaleń;
 - 11) informację o prawie dyrektora jednostki o prawie do odmowy podpisania protokołu, o którym mowa w § 13 ust. 1 Regulaminu;
 - 12) informację o doręczeniu jednego egzemplarza protokołu kontroli jednostce oraz datę doręczenia;
 - 13) daty podpisania protokołu oraz podpisy dyrektora jednostki i kontrolujących.

4. Dokumenty, o których mowa w § 11 ust. 4, kontrolujący dołącza do egzemplarza przekazywanego Burmistrzowi. Na wniosek dyrektora jednostki kontrolujący sporządza również egzemplarz każdego dokumentu dla dyrektora jednostki.

§ 14

1. Dyrektor jednostki ma prawo odmowy podpisania protokołu kontroli w terminie 7 dni od dnia doręczenia jednostce protokołu, uzasadniając pisemnie przyczyny odmowy. Pisemne uzasadnienie dołącza do posiadanego przez siebie protokołu kontroli.
2. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez dyrektora jednostki, protokół podpisuje kontrolujący.
3. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje wykonania zaleceń, w tym w szczególności dotyczących obowiązku zwrotu dotacji, oraz innych czynności, do którym uprawniony jest Burmistrz, w szczególności skierowania zawiadomienia o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

§ 15

1. Dyrektor jednostki albo organ prowadzący może złożyć Burmistrzowi zastrzeżenia, dodatkowe wyjaśnienia lub dokumenty dotyczące kontroli w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu lub złożenia pisemnego uzasadnienia odmowy podpisania protokołu.
2. Burmistrz przekazuje zastrzeżenia, dodatkowe wyjaśnienia lub dokumenty, o których mowa w ust. 1 do przeanalizowania kontrolującemu, jeżeli uzna, że wymagają one takiej analizy.
3. Po przeanalizowaniu wyjaśnień kontrolujący:
 - 1) przeprowadza na podstawie odrębnego upoważnienia dodatkowe czynności kontrolne, do których stosuje się odpowiednio § 9-12 Regulaminu, z tym że z dodatkowych czynności nie sporządza się nowego protokołu kontroli, lecz uzupełnienie zawierające elementy, o których mowa w § 12 ust. 3 pkt 5-10 Regulaminu;
 - 2) informuje pisemnie Burmistrza o tym, że zastrzeżenia, dodatkowe wyjaśnienia lub dokumenty nie mają wpływu stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości i przedstawione zalecenia.
4. Burmistrz powiadamia wnoszącego zastrzeżenia, dodatkowe wyjaśnienia lub dokumenty o ich nie uwzględnieniu.

§ 16

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanemu podmiotowi, Burmistrz w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu lub wpływu wyjaśnień, o których mowa w § 15, kieruje do kontrolowanego podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.
2. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Burmistrz uwzględni wyjaśnienia, o których mowa w §15.

§ 17

Jeżeli kontrolujący stwierdzi w trakcie kontroli nieprawidłowości dotyczące działania Miasta, zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o nich Burmistrza.

Załącznik Nr 1 do Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania

Wniosek o przyznanie dotacji w roku

Nazwa jednostki:	Organ prowadzący:
<i>Nazwa</i> <i>Adres</i> <i>REGON</i> <i>Typ:</i>

Data i numer wpisu do ewidencji:

Data.....

Numer.....

Data i numer nadania uprawnień:

Data.....

Numer.....

Planowana liczba uczniów w roku

Rodzaj dotowanej działalności (szkoła, przedszkole, inna forma wychowania przedszkolnego)												
.....												
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Liczba uczniów ogółem												
w tym:												
niepełnosprawnych												
objętych wczesnym wspomaganie rozwoju												

Rachunek bankowy szkoły/przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego na który zostanie przekazana dotacja:

Numer rachunku:

Nazwa rachunku:

Nazwa banku:

Wniosek sporządził(a):

Imię i nazwisko

.....
Podpis

.....

*Data, pieczęć, czytelny podpis
osoby prowadzącej jednostkę*

Załącznik Nr 2 do Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania

Sprawozdanie z liczby uczniów –
miesiąc sprawozdawczy

Nazwa jednostki:	Organ prowadzący:
<i>Nazwa</i>
<i>Adres</i>
<i>REGON</i>

Rodzaj dotowanej działalności (szkoła, przedszkole, inna forma wychowania przedszkolnego)	
Liczba uczniów ogółem	
w tym:	
niepełnosprawnych	
objętych wczesnym wspomaganie rozwoju	

Dodatkowe informacje składającego sprawozdanie:

- liczba dzieci spoza gminy

Wniosek sporządził(a):
Imię i nazwisko

.....
Podpis

.....
*Data, pieczęć, czytelny podpis
osoby prowadzącej jednostkę*

Załącznik Nr 3 do Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania

Rozliczenie wykorzystania dotacji - rok

rok sprawozdawczy

Nazwa jednostki:	Organ prowadzący:
<i>Nazwa</i>
<i>Adres</i>
<i>REGON:</i>

Informacja o kwocie dotacji otrzymanej przez jednostkę w okresie rozliczeniowym

Kwota dotacji otrzymanej w okresie rozliczeniowym	Kwota dotacji przeznaczonej na wydatki bieżące jednostki w okresie rozliczeniowym	Kwota dotacji niewykorzystanej w okresie rozliczeniowym
.....

Zestawienie wydatków finansowanych z otrzymanej dotacji:

Lp.	Rodzaje wydatków finansowanych z otrzymanej dotacji, o których mowa w art. 80 ust 3d i art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty	Kwota	Uwagi
1			
2			
3			
	Razem:		

Sprawozdanie sporządził(a):

Imię i nazwisko

.....
Podpis

.....
Data, pieczętka, czytelny podpis osoby prowadzącej jednostkę