

**Uchwała Nr XX/147/2015
Rady Miasta Marki
z dnia 30 listopada 2015 roku**

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji, podstawy obliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania dotacji udzielonej dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego, zakładanych i prowadzonych na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i osoby fizyczne

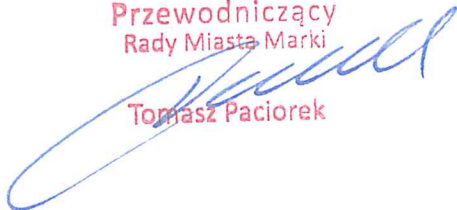
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2015 roku poz. 1515 z późniejszymi zmianami) oraz art. 80 ust. 4 i art. 90 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz.U. z 2004 roku Nr 256, poz. 2572 z późniejszymi zmianami) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb udzielania i rozliczania dotacji, podstawy obliczania dotacji oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania dotacji udzielonej dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego zakładanych i prowadzonych na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i osoby fizyczne, zwany dalej „regulaminem” w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Traci moc Uchwała Nr XXXV/354/2009 Rady Miasta Marki z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie: trybu udzielania i rozliczania dotacji, ustalania stawek dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego oraz szkół zakładanych i prowadzonych na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i osoby fizyczne.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Marki.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący
Rady Miasta Marki

Tomasz Paciorek

REGULAMIN

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji, podstawy obliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania dotacji udzielonej dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego, zakładanych i prowadzonych na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i osoby fizyczne

Rozdział I – Przepisy ogólne

§ 1

Ileokroć w regulaminie jest mowa bez bliższego określenia o:

- 1) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2004 roku Nr 256, poz. 2572 z późniejszymi zmianami);
- 2) przedszkolach - należy przez to rozumieć prowadzone na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne publiczne i niepubliczne przedszkola, w tym z oddziałami integracyjnymi oraz przedszkola specjalne, oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych;
- 3) innych formach wychowania przedszkolnego – należy przez to rozumieć prowadzone na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne, publiczne i niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego, o których mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 14a ust. 7 ustawy;
- 4) szkołach – należy przez to rozumieć prowadzone na terenie Miasta Marki przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne publiczne i niepubliczne szkoły podstawowe i gimnazja, w tym z oddziałami integracyjnymi, z wyjątkiem szkół podstawowych specjalnych oraz szkół podstawowych artystycznych;
- 5) uczniach – należy przez to rozumieć także dzieci objęte wychowaniem przedszkolnym;
- 6) uczniu niepełnosprawnym – należy przez to rozumieć ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego lub orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, o którym mowa w art. 71 b ust. 3 ustawy;
- 7) dotacji – należy przez to rozumieć udzieloną z budżetu Miasta Marki na zasadach wynikających z art. 80 i art. 90 ustawy dotację podmiotową (w rozumieniu przepisów ustawy o finansach publicznych), która przeznaczona jest na dofinansowanie realizacji zadań szkoły i przedszkola w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej, wymienionych wyłącznie w art. 80 ust. 3d oraz w art. 90 ust. 3d ustawy;
- 8) organie prowadzącym - należy przez to rozumieć inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie Miasta Marki przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego i szkoły;
- 9) organie dotującym – należy przez to rozumieć Gminę Miasto Marki;
- 10) jednostce – szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego uprawnioną do otrzymania dotacji z budżetu Miasta Marki.

Rozdział II – Podstawa obliczania dotacji

§ 2

1. **Publiczne przedszkola** prowadzone przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne, otrzymują na każdego ucznia z budżetu Miasta Marki dotację w wysokości **równej** wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Miasto Marki, pomniejszonym o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki.
2. **Osoba prowadząca wychowanie przedszkolne w publicznej innej formie wychowania przedszkolnego**, o której mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 14a ust. 7 ustawy, otrzymuje na każdego ucznia objętego tą formą wychowania przedszkolnego dotację z budżetu Miasta Marki, w wysokości **równej 50%** wydatków bieżących przewidzianych na jednego ucznia w przedszkolu publicznym prowadzonym przez Miasto Marki, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki.
3. **Publiczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego i szkoły podstawowe** prowadzone przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne, które zgodnie z art. 71b ust. 2a ustawy prowadzą **wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**, otrzymują dotację z budżetu Miasta Marki w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na jedno dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki, pod warunkiem że osoba prowadząca przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkołę podstawową przedstawi organowi dotującemu informację o planowanej liczbie dzieci, które mają być objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
4. **Publiczne szkoły podstawowe i publiczne gimnazja** prowadzone przez inne niż Miasto Marki osoby prawne i fizyczne otrzymują na każdego ucznia dotację z budżetu Miasta Marki w wysokości **równej** wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w szkołach podstawowych i gimnazjach prowadzonych przez Miasto Marki, pomniejszonym o kwotę dotacji przewidzianej do wykorzystania, o której mowa w art. 22ae ust. 3 ustawy, na ucznia, nie niższej jednak niż kwota przewidziana na jednego ucznia publicznej szkoły podstawowej i gimnazjum w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki.

§ 3

1. **Niepubliczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego i szkoły podstawowe**, które zgodnie z art. 71b ust. 2a ustawy, prowadzą **wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**, otrzymują dotację z budżetu Miasta Marki w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na jedno dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki, pod warunkiem że osoba prowadząca przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkołę podstawową poda organowi dotującemu planowaną liczbę dzieci, które mają być objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
2. **Niepubliczne przedszkole, spełniające wymagania określone w art. 90 ust. 1 b ustawy**, otrzymuje dotację z budżetu Miasta Marki na każdego ucznia w wysokości

równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w przedszkolach prowadzonych przez Miasto Marki, pomniejszonym o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego dotacja jest przyznawana w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki.

3. **Niepubliczna inna forma wychowania przedszkolnego, spełniająca wymagania określone w art. 90 ust. 1c ustawy**, otrzymuje dotację z budżetu Miasta Marki na każdego ucznia objętego tą formą wychowania przedszkolnego w wysokości **równej 50%** wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolach prowadzonych przez Miasto Marki, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego dotacja jest przyznawana w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki.
4. **Niepubliczne szkoły o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki**, otrzymują dotację z budżetu Miasta Marki na każdego ucznia w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki, pod warunkiem że osoba prowadząca szkołę poda organowi dotującemu planowaną liczbę uczniów nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
5. **Niepubliczne przedszkole, niespełniające wymagań określonych w art. 90. ust 1 b ustawy**, otrzymuje dotację z budżetu Miasta Marki na każdego ucznia w wysokości **równej 75%** ustalonych w budżecie gminy wydatków ponoszonych w przedszkolach prowadzonych przez Miasto Marki w przeliczeniu na jednego ucznia, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie, stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego dotacja jest przyznawana w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki, pod warunkiem że osoba prowadząca szkołę poda organowi dotującemu informację o planowanej planowaną liczbę uczniów nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
6. **Osoba prowadząca niepubliczną inną formę wychowania przedszkolnego, niespełniającą wymagań określonych w art. 90 ust. 1c ustawy**, otrzymuje na każdego ucznia objętego tą formą dotację z budżetu Miasta Marki w wysokości **równej 40%** wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolu publicznym prowadzonym przez Miasto Marki, pomniejszonych o opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz za wyżywienie stanowiące dochody budżetu gminy, z tym że na ucznia niepełnosprawnego dotacja jest przyznawana w wysokości **równej** kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Miasto Marki, pod warunkiem że osoba prowadząca niepubliczną inną formę wychowania przedszkolnego poda organowi dotującemu informację o planowanej liczbie uczniów nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.
7. **Niepubliczne szkoły z uprawnieniami szkół publicznych niewymienione w ust. 4**, otrzymują dotację z budżetu Miasta Marki, na każdego ucznia uczestniczącego w co najmniej 50% zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, w wysokości **równej 50%** ustalonych w budżecie gminy wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na jednego ucznia, pod warunkiem że osoba

prowadząca szkołę niepubliczną podaje organowi dotującemu planowaną liczbę uczniów nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

§ 4

1. W przypadku braku na terenie Miasta Marki szkoły publicznej danego typu i rodzaju, podstawą do ustalenia wysokości dotacji są wydatki bieżące ponoszone przez najbliższą gminę lub powiat na prowadzenie szkoły publicznej danego typu i rodzaju.
2. Kwoty dotacji na jednego ucznia, których wysokość zależy od wydatków bieżących ustalonych w budżecie Miasta Marki ponoszonych odpowiednio w przedszkolach lub szkołach prowadzonych przez Miasto Marki w przeliczeniu na jednego ucznia, będą aktualizowane miesięcznie. Podstawą aktualizacji będzie kwota odpowiednich wydatków bieżących ustalonych w budżecie Miasta Marki według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca oraz liczba uczniów odpowiednio przedszkola lub szkoły według stanu na pierwszy dzień miesiąca.
3. Burmistrz Miasta Marki przekazuje co miesiąc w trybie zarządzenia, informację o kwocie wydatków bieżących ustalonych w budżecie Miasta Marki ponoszonych w publicznych przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Marki, w przeliczeniu na jednego ucznia przedszkola i szkoły zgodnie z zasadami określonymi w ust. 2. Informacja ta jest podstawą do wyznaczenia wysokości miesięcznej części dotacji ustalonej według tych wydatków.
4. Do czasu uchwalenia budżetu Miasta Marki na dany rok oraz do czasu uzyskania informacji o ostatecznych kwotach części subwencji ogólnej na dany rok, przekazanej Miastu Marki i podania stawek przewidzianych na jednego ucznia niepełnosprawnego, dotacje są wypłacane zaliczkowo według stawek z poprzedniego roku budżetowego.
5. Za okresy wymienione w ust. 4 dokonuje się wyrównywania udzielonej dotacji. W przypadku przekazania kwot dotacji w wysokości wyższej od należnej, kwota nadpłaty zostanie zaliczona na poczet dotacji należnej na następny miesiąc.

Rozdział III

Tryb udzielania dotacji

§ 5

1. Dotacja udzielana jest na wniosek organu prowadzącego złożony do 30 września roku poprzedzającego rok, na który dotacja ma być udzielona, służący zaplanowaniu dotacji w budżecie Miasta Marki.
2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 zawiera następujący zakres danych:
 - 1) nazwę osoby prawnej, imię i nazwisko osoby fizycznej prowadzącej dotowaną placówkę,
 - 2) adres siedziby osoby prawnej, osoby fizycznej prowadzącej dotowaną placówkę,
 - 3) pełną nazwę jednostki, typ i rodzaj jednostki,
 - 4) Regon dotowanej placówki i adres jej siedziby,
 - 5) w przypadku jednostek publicznych - numer i datę wydania decyzji w sprawie zezwolenia na jej założenie,
 - 6) w przypadku jednostek niepublicznych - numer i datę wydania zaświadczenia o wpisie jednostki do ewidencji szkół i placówek niepublicznych oraz numer i datę decyzji o nadaniu uprawnień szkoły publicznej,
 - 7) planowaną na następny rok budżetowy liczbę uczniów, w tym uczniów niepełnosprawnych z podziałem na rodzaj niepełnosprawności oraz objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, a w przypadku przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego również przewidywaną liczbę uczniów zamieszkałych poza Markami,

- 8) nazwę i numer rachunku bankowego jednostki, na rzecz której ma być przekazywana dotacja.
- 9) dane kontaktowe (numer telefonu, adres e-mail).
3. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 organ prowadzący jednostkę składa w formie papierowej. Wzór wniosku o udzielenie dotacji przedstawia formularz stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego regulaminu.
4. Termin, o którym mowa w ust. 1, nie dotyczy jednostek publicznych, które uzyskały zezwolenie Burmistrza Miasta Marki na prowadzenie publicznego przedszkola lub publicznej szkoły.
5. W przypadku, o którym mowa w ust. 4, dotacji udziela się z chwilą rozpoczęcia działalności jednostki w oparciu o złożony wniosek, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do regulaminu, z tym, że w/w wniosek powinien być złożony co najmniej 30 dni przed rozpoczęciem działalności.
6. Przyznanie dotacji jednostkom wskazanym w § 4 ust. 2 i 3 niniejszego Regulaminu następuje w trybie określonym w art. 90 ust. 1d ustawy.

§ 6

1. Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy jednostki w miesięcznych częściach w terminie do 30 dnia każdego miesiąca, z tym że za grudzień przekazywana jest w terminie do 15 grudnia danego roku budżetowego.
2. Warunkiem przekazania raty dotacji w danym miesiącu jest złożenie do 10 – go dnia każdego miesiąca (a w grudniu do 5-go dnia miesiąca) informacji o faktycznej liczbie uczniów, w tym liczby uczniów niepełnosprawnych, ustalonej na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca.
3. Comiesięczna informacja o faktycznej liczbie uczniów zawiera dane o uczniu obejmujące imię, nazwisko, nr Pesel, adres zamieszkania i zameldowania oraz wskazanie specjalnych metod nauczania związanych z niepełnosprawnością ucznia.
4. Dane o uczniu w comiesięcznej informacji organ prowadzący jednostki wprowadza do systemu informatycznego wspierającego proces udzielania dotacji, wskazanego przez organ dotujący.
5. Wzór comiesięcznej informacji o faktycznej liczbie uczniów składany organowi dotującemu określa załącznik nr 2 do regulaminu.
6. W przypadku wychowanków przedszkoli zamieszkałych poza Miastem Marki, organ prowadzący dołącza do pierwszej comiesięcznej informacji oświadczenie rodziców potwierdzające faktyczne miejsce zamieszkania dziecka.
7. Miesięczna część dotacji obliczana jest jako iloczyn faktycznej liczby uczniów w danym miesiącu i 1/12 kwoty dotacji przypadającej na jednego ucznia obliczonej zgodnie z zasadami, o których mowa w § 2 - 4.
8. Organ prowadzący szkołę niepubliczną o uprawnieniach szkoły publicznej, w której nie jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, w terminie do 10 - go każdego miesiąca ma obowiązek złożyć w systemie informatycznym, o którym mowa w ust. 4 informację za poprzedni miesiąc o liczbie uczniów spełniających warunek uczestniczenia w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych. Wzór informacji określa załącznik nr 3 do niniejszego regulaminu. Dotacja dla szkoły zostanie pomniejszona o kwotę różnicy wynikającej z liczby uczniów wykazanych zgodnie z ust. 2 i liczby uczniów spełniających warunek uczestniczenia w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w miesiącu poprzednim. W przypadku miesiąca grudnia kwota różnicy zostanie zwrócona w terminie do dnia 10 – go stycznia roku następnego, na rachunek bankowy organu dotującego.

9. W przypadku stwierdzenia przez organ prowadzący nieprawidłowości w informacji, o której mowa w ust. 2, podmiot dotowany zobowiązany jest do przedstawienia na piśmie korekty informacji.
10. Kwota nadpłaconej lub niedopłaconej dotacji będzie uwzględniona przy naliczaniu dotacji na kolejny miesiąc.

Rozdział 4

Tryb rozliczania dotacji i zakres danych zawartych w rozliczeniu

§7

1. Dotację przyznaną na dany rok kalendarzowy, należy wykorzystać do 31 grudnia roku, na który została przyznana.
2. Niewykorzystana dotacja – nierozliczona dowodami poniesienia wydatków bieżących, podlega zwrotowi zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.
3. Organ prowadzący jednostkę ma obowiązek przedstawić organowi dotującemu do dnia 20 stycznia każdego roku roczne rozliczenie dotacji.
4. Organ prowadzący jednostkę sporządza w systemie informatycznym, o którym mowa w § 6 ust.4 roczne rozliczenie przekazanej dotacji.
5. Rozliczenie roczne z wykorzystania dotacji, obejmuje informacje o kwocie wykorzystanej dotacji, z wyszczególnieniem kwot na poszczególne rodzaje wydatków. Wzór rocznego rozliczenia dotacji określa załącznik nr 4 do niniejszego regulaminu.
6. W przypadku prowadzenia kilku dotowanych z budżetu Miasta Marki jednostek przez ten sam organ prowadzący, rozliczenie należy złożyć oddzielnie dla każdej jednostki.
7. Organ prowadzący jednostki obowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych w ramach udzielonej dotacji, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami).
8. Wszystkie dowody księgowe potwierdzające poniesione koszty sfinansowane środkami z dotacji (faktury, rachunki, listy płac itp.) powinny zawierać następujący opis *„Wydatek w kwocie zł (słownie:) sfinansowany ze środków dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Marki w roku..... data i podpis osoby prowadzącej”*.

§ 8

1. Organ dotujący dokonuje zatwierdzenia rozliczenia w terminie do 28 lutego następującego po roku udzielenia dotacji.
2. Organ prowadzący jednostki ma prawo do składania korekty rozliczenia w terminie do 31 stycznia roku następującego po roku otrzymanej dotacji.
3. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń.

§ 9

W przypadku likwidacji jednostki, organ prowadzący ma obowiązek przedstawić organowi dotującemu rozliczenie wykorzystania dotacji nie później niż w terminie 30 dni od dnia zaprzestania działalności.

§10

Organ prowadzący jednostki ma obowiązek przechowywania przez okres 5 lat od końca roku, w którym przekazano dotację, dokumentacji stanowiącej podstawę rozliczenia dotacji, w tym

oryginałów dokumentów księgowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych sfinansowanych ze środków dotacji otrzymanych z budżetu Miasta Marki.

Rozdział 5

Tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji

§11

1. Organ prowadzący jednostki, który otrzymał dotację, może zostać skontrolowany w zakresie prawidłowości pobrania oraz wykorzystywania otrzymanej dotacji.
2. Kontroli podlega:
 - 1) zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanej w informacjach, o których mowa w § 6 ust. 2, na podstawie dokumentacji stanowiącej podstawę sporządzania tych informacji;
 - 2) prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji na zadania określone w art. 80 ust. 3d oraz w art. 90 ust. 3d ustawy;
 - 3) zgodność złożonego rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji, o którym mowa w § 7 ust. 4 regulaminu, z dokumentacją organizacyjną i finansową jednostki.
3. Dane o uczniach stanowiące podstawę naliczenia dotacji podlegają bieżącej kontroli.
4. Kontrola w siedzibie kontrolowanej jednostki może być planowana lub doraźna.
5. O kontroli organ dotujący powiadamia osobę prowadzącą dotowaną jednostkę w terminie nie później niż 5 dni przed planowaną kontrolą, a o kontroli doraźnej najpóźniej w dniu kontroli, przy czym zawiadomienie może mieć formę informacji przekazanej telefonicznie.
6. Kontrola przeprowadzana jest na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Burmistrza Miasta Marki, w którym wskazuje się:
 - 1) podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
 - 2) imiona i nazwiska upoważnionych osób dokonujących kontroli,
 - 3) określenie nazwy kontrolowanej jednostki i organu prowadzącego,
 - 4) określenie przedmiotowego zakresu kontroli,
 - 5) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli,
 - 6) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.
7. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie kontrolowanej jednostki w dniach i godzinach pracy obowiązujących w kontrolowanej jednostce oraz w obecności pracowników tej jednostki.
8. W celu przeprowadzenia kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji osoby upoważnione przez Burmistrza Miasta Marki, mają prawo wstępu do pomieszczeń kontrolowanej jednostki oraz wglądu do prowadzonej w niej dokumentacji organizacyjnej i finansowej a także dokumentacji przebiegu nauczania.
9. Kontrolujący ustala stan faktyczny na podstawie zebranych dowodów, którymi są w szczególności: dzienniki lekcyjne, umowy z rodzicami, faktury na zakup towarów i usług, wyniki oględzin, zeznania świadków oraz pisemne wyjaśnienia i oświadczenia.
10. W przypadku nieposiadania dokumentów objętych kontrolą w siedzibie jednostki, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o którym mowa w ust. 6, w przypadku kontroli planowanej w terminie rozpoczęcia kontroli, a w przypadku kontroli doraźnej w terminie 3 dni od daty rozpoczęcia kontroli. W sytuacji konieczności uzupełnienia o dodatkowe dokumenty z obszaru kontroli, kontrolowany jest zobowiązany udostępnić je, nie później niż w terminie 3 dni od wezwania do ich dostarczenia.
11. Kontrolujący może żądać wydania kopii dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę działającą w imieniu organu prowadzącego oraz udzielenia wyjaśnień na piśmie. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny

zostać poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowaną jednostkę.

§ 12

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kontrolujący a drugi – kontrolowany.
2. Protokół kontroli powinien zawierać co najmniej:
 - 1) pełną nazwę i adres kontrolowanej jednostki, nazwę i adres organu prowadzącego oraz imię i nazwisko osób upoważnionych do reprezentowania kontrolowanego;
 - 2) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
 - 3) imiona i nazwiska kontrolujących;
 - 4) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą;
 - 5) opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli, w tym ustalonych nieprawidłowości z uwzględnieniem zakresu i skutków tych nieprawidłowości;
 - 6) informację o sporządzonych załącznikach stanowiących dowody w stosunku do ustaleń protokołu kontroli;
 - 7) informację o prawie zgłaszania przez kontrolowanego zastrzeżeń i składania wyjaśnień do protokołu;
 - 8) datę i miejsce podpisania protokołu.
3. Protokół podpisuje kontrolujący i kontrolowany.
4. 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.
5. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 4, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w razie stwierdzenia zasadności zastrzeżeń – zmienić lub uzupełnić odpowiednią część protokołu kontroli.
6. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub części, kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia. Zgłaszający zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.
7. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień, kontrolujący czyni odpowiedni zapis w protokole.
8. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.
9. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości Burmistrz Miasta Marki kieruje zalecenia pokontrolne do organu prowadzącego w terminie 14 dni od dnia podpisania lub odmowy podpisania protokołu kontroli.
10. Odpowiedzi na zalecenia pokontrolne udziela się w terminie 30 dni od dnia otrzymania.
11. Jeżeli w wyniku kontroli stwierdzone zostanie, że dotacja została:
 - 1) wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem;
 - 2) pobrana nienależnie;
 - 3) pobrana w nadmiernej wysokości;- to podlega ona zwrotowi do budżetu Miasta Marki na zasadach określonych w art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późniejszymi zmianami).

Przewodniczący
Rady Miasta Marki

Tomasz Paciorek