



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE  
DELEGATURA W KOSZALINIE  
DKS-3212/K/RW/5a/2022**

**URZĄD GMINY MANOWO**  
**WPLYNEŁO**

Koszalin, dnia 19 maja 2022 r.

dnia 24.05.2022

Nr rej. 2022/05/24/415

L. zał. 20/FO

podpis *[signature]*

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz § 15 ust. 1 Instrukcji w sprawie planowania i wykonywania budżetu części 11 – Krajowe Biuro Wyborcze stanowiącej Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 1/2020 Szefa Krajowego Biura Wyborczego z dnia 16 stycznia 2020 r. w sprawie planowania i wykonywania budżetu części 11 - Krajowe Biuro Wyborcze.

**I.**

Celem kontroli i badania przekazanych dokumentów przez Wójta Gminy Manowo było sprawdzenie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację DKS-3112/5/54/RW/2021 w kwocie **1 350,00 zł.**

Dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. w wysokości 1 350,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. W dniu 20 grudnia 2021 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie informacja z wykorzystania dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. na podstawie której wydatki łącznie wyniosły 1 350,00 zł. W dniu 29 kwietnia 2022 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie, w odpowiedzi na pismo z dnia 19 kwietnia 2022 r., znak: DKS-3212/K/RW/5/2022 szczegółowe rozliczenie przekazanej dotacji. Dodatkowo w dniu 9 maja 2022 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie korekta przesłanej dokumentacji wraz z kserokopiami faktur. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki **łącznie wyniosły 1 350,00 zł.**

**II.**

**W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Gminy Manowo przekazał następujące dokumenty:**

1. Wypełniony formularz zawierający wydatkowane kwoty z dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r., w podziale na zadania.
2. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na wynagrodzenia zawierające następujące pozycje:
  - 1) Umowa o pracę z kwotą łączną z dotacji 1 008,00 zł przeznaczoną na realizację zadania, w tym koszty składek ZUS pracodawcy wraz z następującymi listami płac:
    - a) Nr 65/2021-04 z dnia 27.04.2021 r. za okres 01.04.2021 r. - 30.04.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 27.04.2021 r.;
    - b) Nr 88/2021-05 z dnia 27.05.2021 r. za okres 01.05.2021 r. - 31.05.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 27.05.2021 r.;

- c) Nr 108/2021-06 z dnia 25.06.2021 r. za okres 01.06.2021 r. - 30.06.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 25.06.2021 r.;
  - d) Nr 139/2021-07 z dnia 27.07.2021 r. za okres 01.07.2021 r. - 31.07.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 27.07.2021 r.;
  - e) Nr 164/2021-08 z dnia 27.08.2021 r. za okres 01.08.2021 r. - 31.08.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 27.08.2021 r.;
  - f) Nr 185/2021-09 z dnia 27.09.2021 r. za okres 01.09.2021 r. - 30.09.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 27.09.2021 r.;
  - g) Nr 209/2021-10 z dnia 27.10.2021 r. za okres 01.10.2021 r. - 31.10.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 27.10.2021 r.;
  - h) Nr 234/2021-11 z dnia 26.11.2021 r. za okres 01.11.2021 r. - 30.11.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 26.11.2021 r.;
  - i) Nr 258/2021-12 z dnia 27.12.2021 r. za okres 01.12.2021 r. - 31.12.2021 r. na kwotę łączną 112,00 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 27.12.2021 r.
3. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na materiały biurowe i eksploatacyjne wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
- 1) Faktura VAT FS 2284/100/2021 z dnia 26.02.2021 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 525,04 zł (kwota 49,01 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1 (częściowo). Zapłacono w dniu 01.03.2021 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis faktury: *pozycja 1 w kwocie 49,01 zł sfinansowana z dotacji celowej przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 49,01 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.;*
  - 2) Faktura VAT 57/MAG/03/2021 z dnia 13.03.2021 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 619,22 zł (kwota 31,00 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 22, 23, 24. Zapłacono w dniu 15.03.2021 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis faktury: *pozycje 22, 23, 24 w kwocie 31,00 zł sfinansowane z dotacji celowej przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 31,00 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.;*
  - 3) Faktura VAT 0913/21/FVS z dnia 23.09.2021 r. wystawiona przez BONETT Drukarnia Offsetowa Bogdan Janicki na kwotę 261,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 28.09.2021 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis faktury: *pozycja 1 w kwocie 261,99 zł sfinansowana z dotacji celowej przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 261,99 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.*

### III.

#### Wnioski:

Przeprowadzona kontrola miała na celu skontrolowanie tylko i wyłącznie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej, przekazanej na prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców w 2021 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację w wysokości **1 350,00 zł.**

Urząd Gminy Manowo na prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców w 2021 r. wydatkował **kwotę 1 350,00 zł** na:

1. Wynagrodzenia 810,00 zł;
2. Pochodne od wynagrodzeń 198,00 zł;
3. Materiały biurowe i eksploatacyjne 342,00 zł.

Urząd Gminy Manowo wykorzystał dotację w całości.

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodne pod względem kwotowym oraz pod względem merytorycznym z informacją z wykorzystania dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. z dnia 17 grudnia 2021 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie w dniu 20 grudnia 2021 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości **1 350,00 zł została w całości wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.**

### IV.

#### Zalecenie pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

Otrzymują:

- Urząd Gminy w Manowie
- a/a

Z poważaniem

DYREKTOR  
Delegatury Krajowego Biura Wyborczego  
w Koszalinie  
*P. Wysoczańska*  
Patrycja Wysoczańska