

Koszalin, dnia 13 stycznia 2023 r.



**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE**

DKS.3212.2.10.2022

URZĄD GMINY MANOWO	
WPEŁNYŁO	
dnia	17. 01. 2023
Nr rej.	2023/01/17/374
L. zał.	
podpis	KO, RG aw

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 2022 r. poz. 1634 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 przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację zgodnie z informacją DKS.3113.WU.10.2022 w kwocie **3 225,00 zł.**

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r. w wysokości 3 225,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. W dniu 10 stycznia 2023 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w odpowiedzi na pismo z dnia 21 grudnia 2022 r., znak: DKS.3212.2.10.2022 szczegółowe rozliczenie przekazanej dotacji. Dodatkowo w dniu 13 stycznia 2022 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie korekta formularza wraz z kserokopią dokumentu księgowego. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki **łącznie wyniosły 3 225,00 zł.**

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Gminy Manowo przekazał następujące dokumenty:

1. Wypełniony formularz zawierający wydatkowane kwoty z dotacji na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r. w podziale na zadania.
2. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na wynagrodzenia zawierające następujące pozycje:
 - 1) Umowa zlecenie Nr Or.2150.20.2022 z dnia 30.11.2022 r. na kwotę 270,00 zł brutto zawarta na okres od 30.11.2022 r. do 18.12.2022 r. Lista płac nr 249/2022-12 z dnia 19.12.2022 r. z kwotą 316,17 zł przeznaczoną na realizację zadania. Wypłacono wynagrodzenie w kwocie 195,04 zł w dniu 19.12.2022 r. Realizowane zadanie: *obsługa inf. teryt. kom. wyborczej.*

Opis wykonywanych czynności: *pełnienie funkcji pełnomocnika ds. informatyki GKW w Manowie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Manowo zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r. tj. wprowadzenie do systemu informatycznego zgłoszeń kandydatów, protokołów rejestracji kandydatów na radnych, generowanie dokumentacji GKW dostępnej w systemie informatycznym, sporządzanie protokołu wyborów w okręgu wyborczym nr 14 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 316,17 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.*

3. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na zryczałtowane diety dla członków komisji zawierające następujące pozycje:

1) Protokoły z posiedzeń Gminnej Komisji Wyborczej w Manowie Nr 1/2022 z dnia 10.11.2022 r., Nr 2/2022 z dnia 14.11.2022 r. i nr 3/2022 z dnia 18.12.2022 r. zawierające listy obecności członków komisji wraz z listą wypłat diet z dnia 19.12.2022 r. na kwotę 2 550,00 zł. Wypłacono w dniu 19.12.2022 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 550,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.**

4. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na materiały biurowe i eksploatacyjne wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:

1) Faktura VAT zbiorcza FS 38618/100/2022 z dnia 05.12.2022 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 358,83 zł. Zapłacono w dniu 06.12.2022 r. Cała kwota przeznaczona na realizację zadań w podziale na:

a) kwotę 318,83 zł. Pozycja na fakturze: 1-4, 5 (częściowo), 6-7. Realizowane zadanie: *wydatki kancelaryjne i obsługa teryt. komisji wyborczej.* Opis faktury: *artykuły biurowe przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okr. wyborczym nr 14 – Wyszebórz, dotacja KBW – 358,83 zł w tym na: wydatki kancelaryjne i obsługa teryt. komisji wyborczej – poz. 1-4, poz. 5 na kwotę 82,18 zł, poz. 6-7 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 318,83 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.;*

b) kwotę 16,00 zł. Pozycja na fakturze: 5 (częściowo). Realizowane zadanie: *druk obwieszczenia o podziale gminy na okręgi wyborcze.* Opis faktury: *artykuły biurowe przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okr. wyborczym nr 14 – Wyszebórz, dotacja KBW – 358,83 zł w tym na: druk obwieszczenia o podziale gminy na okręgi wyborcze 16,00 zł z poz. 5 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 16,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.;*

c) kwotę 18,00 zł. Pozycja na fakturze: 5 (częściowo). Realizowane zadanie: *druk obwieszczenia o listach kandydatów.* Opis faktury: *artykuły biurowe przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okr. wyborczym nr 14 – Wyszebórz, dotacja KBW – 358,83 zł w tym na: druk obwieszczenia o listach 18,00 zł z poz. 5 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo*

na kwotę 18,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.;

- d) kwotę 6,00 zł. Pozycja na fakturze: 5 (częściowo). Realizowane zadanie: *druk formularzy i protokołów głosowania*. Opis faktury: *artykuły biurowe przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okr. wyborczym nr 14 – Wyszebórz, dotacja KBW – 358,83 zł w tym na: druk formularzy i protokołów głosowania 6,00 zł z poz. 5 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 6,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.*

III.

Wnioski:

Przeprowadzona kontrola miała na celu skontrolowanie tylko i wyłącznie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej, przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację w wysokości 3 225,00 zł.

Urząd Gminy Manowo na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Manowo w okręgu wyborczym nr 14 zarządzonych na dzień 18 grudnia 2022 r. wydatkował kwotę 3 225,00 zł na:

1. Wydatki kancelaryjne i obsługa teryt. komisji wyborczej 318,83 zł;
2. Druk obwieszczenia o podziale gminy na okręgi wyborcze 16,00 zł;
3. Druk obwieszczeń o listach kandydatów 18,00 zł;
4. Druk formularzy i protokołów głosowania 6,00 zł;
5. Obsługa inf. teryt. kom. wyborczej 316,17 zł;
6. Zryczałtowane diety członków teryt. kom. wyb. 2 550,00 zł.

Do szczegółowego rozliczenia przekazanej dotacji dołączono pismo z dnia 4 stycznia 2023 r., w którym Inspektor ds. obsługi organów gminy Manowo Anna Drabik oświadcza, iż zadanie polegające na plakowaniu obwieszczeń, przy którym wykazano zerowe wykorzystanie dotacji na jego realizację, zostało zrealizowane zgodnie z Kodeksem Wyborczym.

Urząd Gminy Manowo wykorzystał dotację w całości.

Z badanych dokumentów wynika, iż dotacja w wysokości 3 225,00 zł została w całości wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

IV.

Zalecenia pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

Otrzymują:

- Urząd Gminy Manowo
- a/a

DYREKTOR
Delegatury Krajowego Biura Wyborczego
w Koszalinie
P. Wysocka
Patrycja Wysocka