



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE**

DKS-3212-1a/2021

Koszalin, dnia 12 kwietnia 2021 r.

URZĄD GMINY MANOWO
WPLYNEŁO

dnia 13.04.2021

Nr rej. 2021/04/13/2285

L. zał.

podpis KOSZG

Owib

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) oraz 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 prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r.

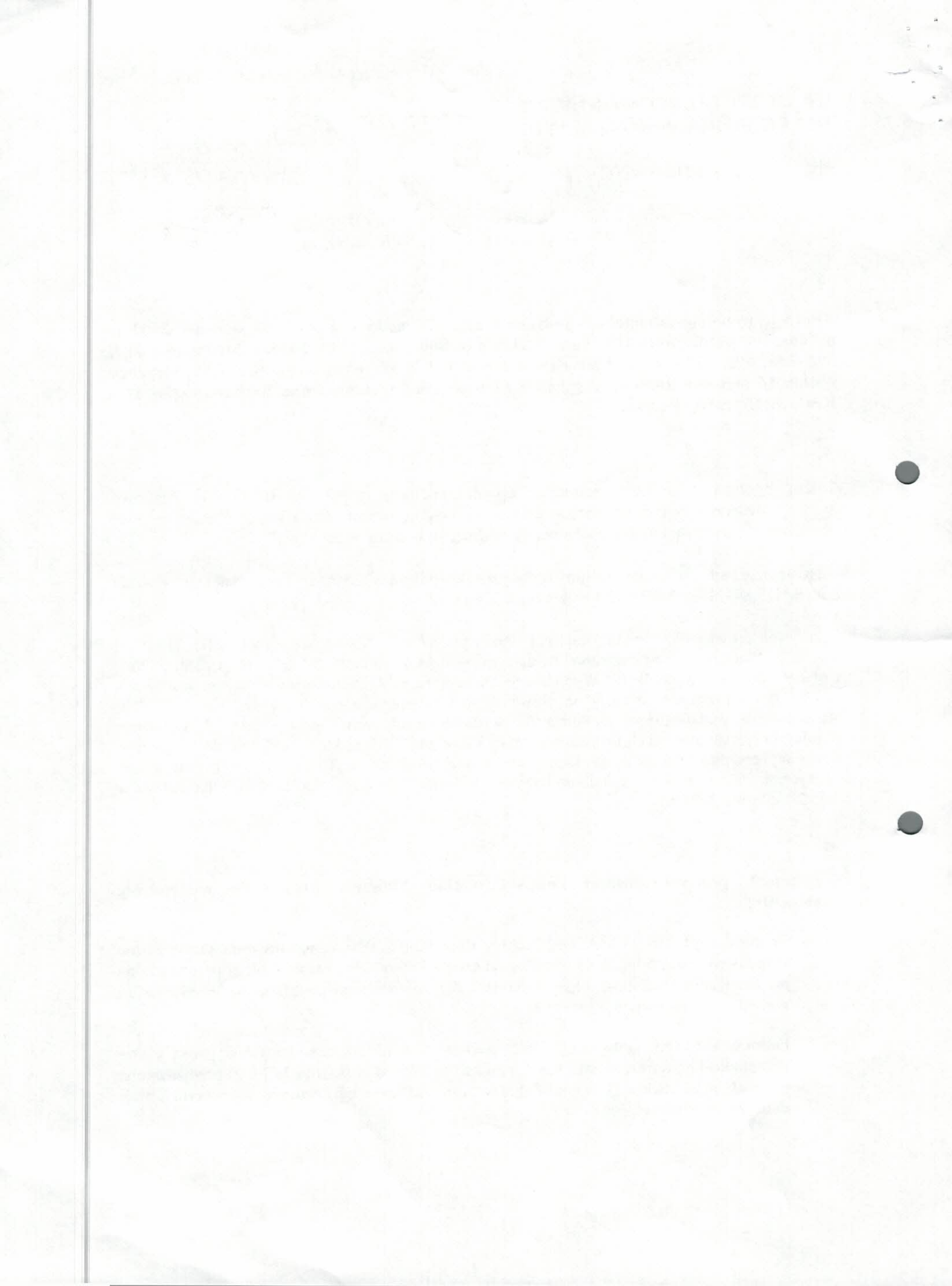
Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację DKS-3112/5/54/RW/20 na kwotę 1 335,00 zł.

Dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. w wysokości 1 335,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. W dniu 30 grudnia 2020 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie informacja o wydatkach związanych z przyznaną dotacją na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wyniosły 1 335,00 zł (wykazane w załączonych dokumentach do pisma z dnia 13 stycznia 2021 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 14 stycznia 2021 r. oraz w piśmie z dnia 21 stycznia 2021 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 27 stycznia 2021 r.).

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Gmina Manowo przekazała następujące dokumenty:

1. Faktura VAT Nr 28/MAG/02/2020 z dnia 03.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 146,60 zł (kwota 18,60 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*
2. Faktura VAT Nr 36/MAG/02/2020 z dnia 24.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 176,30 zł (kwota 37,50 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*

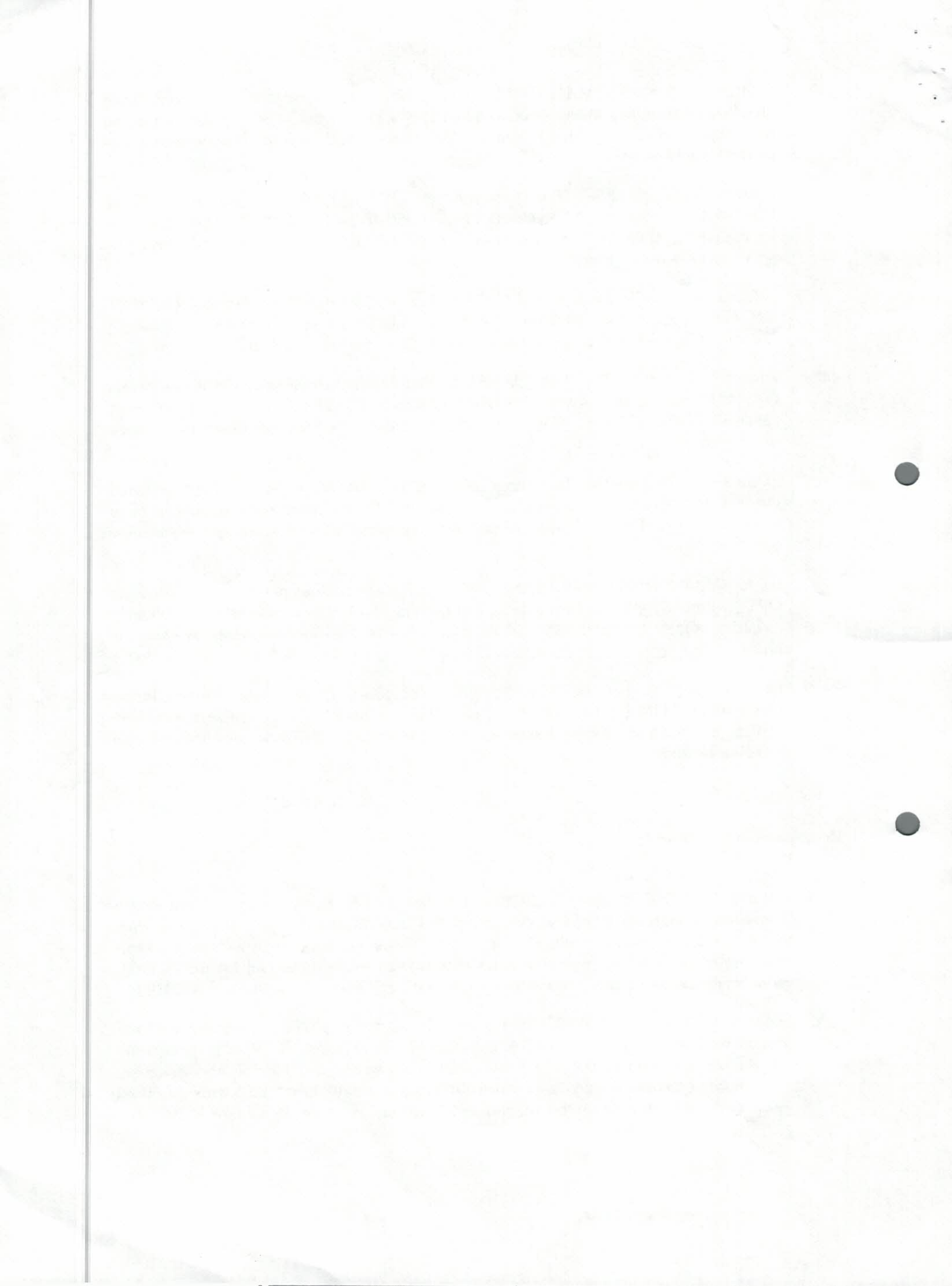


3. Faktura VAT Nr 325/MAG/10/2020 z dnia 13.10.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 54,28 zł (kwota 33,50 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*
4. Faktura VAT Nr FS 31/2020 z dnia 07.09.2020 r. wystawiona przez Firmę POMAKOMP Mariusz Pokutycki na kwotę 3 050,40 zł (kwota 98,40 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-program antywirusowy do komputera;*
5. Faktura VAT Nr 31/2020 z dnia 07.09.2020 r. wystawiona przez Firmę PRYZMAT SZCZECIN Sp. z o.o. na kwotę 319,80 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *zakup tonera na potrzeby aktualizacji rejestru wyborców;*
6. Faktura VAT Nr FS 1399/2020 z dnia 31.01.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 1 309,19 zł (kwota 534,73 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*
7. Faktura VAT Nr FS 3014/2020 z dnia 28.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 606,76 zł (kwota 126,57 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*
8. Faktura VAT Nr FS 7157/2020 z dnia 29.05.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 412,17 zł (kwota 31,73 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*
9. Faktura VAT Nr FS 16236/2020 z dnia 30.11.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 519,31 zł (kwota 134,17 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych;*

III.

Badanie dokumentów:

1. Faktura VAT Nr 28/MAG/02/2020 z dnia 03.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 146,60 zł (kwota 18,60 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 18,60 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.*
2. Faktura VAT Nr 36/MAG/02/2020 z dnia 24.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 176,30 zł (kwota 37,50 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 37,50 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.*

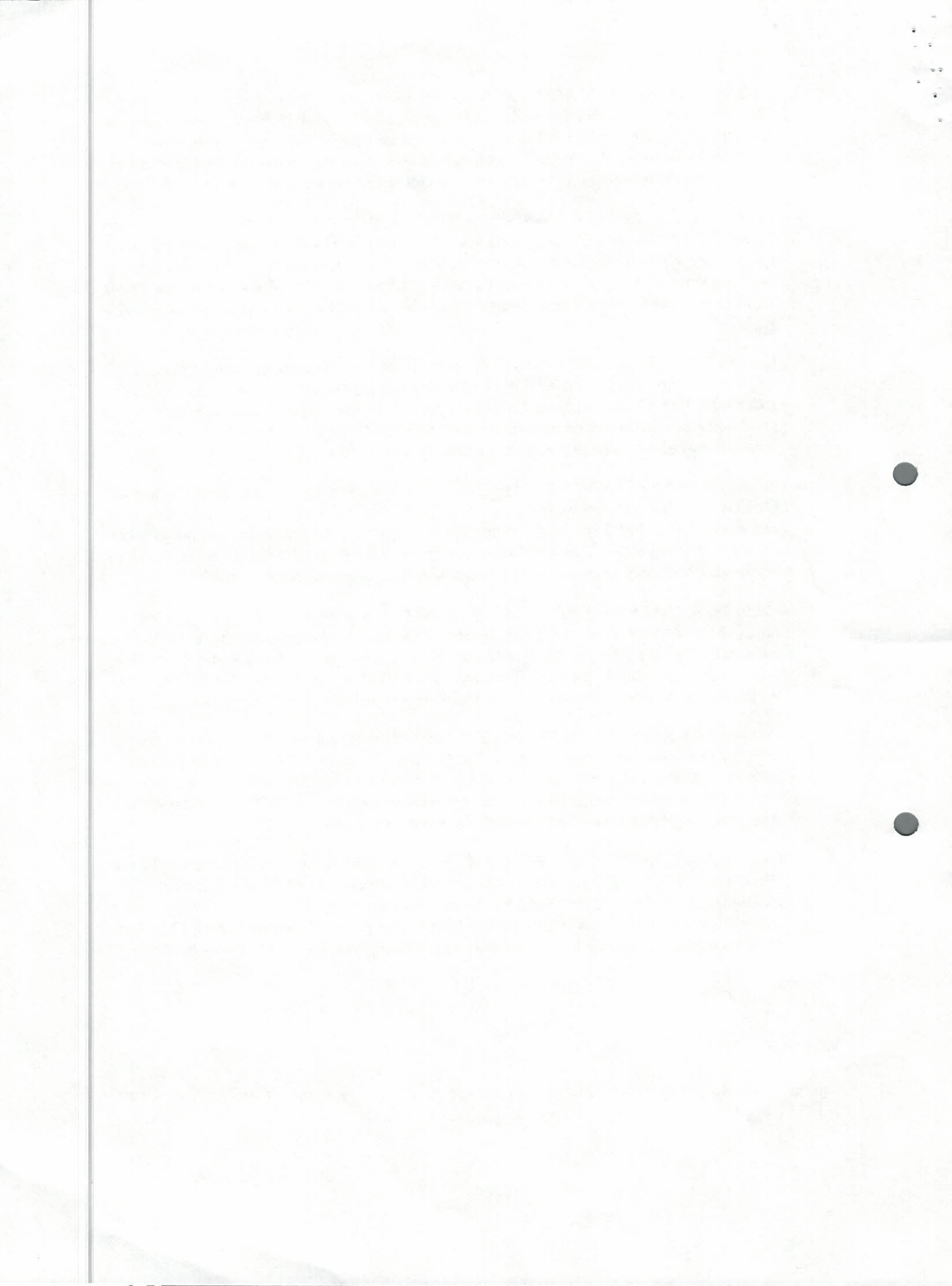


3. Faktura VAT Nr 325/MAG/10/2020 z dnia 13.10.2020 r. wystawiona przez Firmę Handlowo-Usługową Józef Oleszko na kwotę 54,28 zł (kwota 33,50 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 33,50 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
4. Faktura VAT Nr FS 31/2020 z dnia 07.09.2020 r. wystawiona przez Firmę POMAKOMP Mariusz Pokutycki na kwotę 3 050,40 zł (kwota 98,40 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-program antywirusowy do komputera* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 98,40 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
5. Faktura VAT Nr 31/2020 z dnia 07.09.2020 r. wystawiona przez Firmę PRYZMAT SZCZECIN Sp. z o.o. na kwotę 319,80 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *zakup tonera na potrzeby aktualizacji rejestru wyborców* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 319,80 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
6. Faktura VAT Nr FS 1399/2020 z dnia 31.01.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 1 309,19 zł (kwota 534,73 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 534,73 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
7. Faktura VAT Nr FS 3014/2020 z dnia 28.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 606,76 zł (kwota 126,57 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 126,57 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
8. Faktura VAT Nr FS 7157/2020 z dnia 29.05.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 412,17 zł (kwota 31,73 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 31,73 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**
9. Faktura VAT Nr FS 16236/2020 z dnia 30.11.2020 r. wystawiona przez Firmę Hurtownia OPTIM Piotr Krupka na kwotę 519,31 zł (kwota 134,17 zł przeznaczona na realizację zadania). Opis Faktury: *dot. aktualizacji rejestru wyborców-zakup materiałów biurowych* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 134,17 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.**

IV.

Wnioski:

Gmina Manowo na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców wydatkowała **kwotę 1 335,00 zł** na:



1. Zakup towarów i usług 1 335,00 zł;

Z badanych dokumentów wynika, iż dotacja w wysokości **1 335,00 zł została w całości wykorzystana prawidłowo** i zgodnie z przeznaczeniem.

V.

Zalecenie pokontrolne:

1. Biorąc pod uwagę ilość zmian dokonanych w rejestrze wyborców Gminy Manowo tj. 29 spraw w 2020 r. i wysokość wydatkowanych środków na materiały biurowe uprzejmie przypominam, że wszelkie wydatki publiczne powinny być dokonane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów i optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu celu. Mając powyższe na uwadze należy dokonywać wydatków ściśle związanych z celem dotacji, w tym przypadku realizacji zadania z zakresu prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.
2. Wszelkie zakupione materiały biurowe oraz licencje na oprogramowanie powinny służyć **tylko i wyłącznie** do realizacji zadań i obsługi w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców.

Z poważaniem

DYREKTOR
Delegatury Krajowego Biura Wyborczego
w Koszalinie

P. Wysoczańska
Patrycja Wysoczańska

WYKONAWCA
Biuro Regionalne w Katowicach
KATOWICE