



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE
DKS-3212/K/RW/37a/2021**

ORG / RF
2021-11-09

Koszalin, dnia 4 listopada 2021 r.

Urząd Gminy Siemysł SEKRETARIAT Wpłynęło 2021-11-09 7922/2021 zał.

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 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 Siemysł było sprawdzenie 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-3112/25/54/RW/20 w kwocie **752,00 zł**.

Dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. w wysokości 752,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. W dniu 23 grudnia 2020 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie informacja o wydatkach związanych z przyznaną dotacją na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. na podstawie której wydatki łącznie wyniosły 752,00 zł. W dniu 13 października 2021 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie w odpowiedzi na pismo z dnia 4 października 2021 r., znak: DKS-3212/K/RW/37/2021 szczegółowe rozliczenie przekazanej dotacji. Dodatkowo w dniu 19 października 2021 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie uzupełnienie przesłanej dokumentacji. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wyniosły **752,00 zł**.

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Gminy Siemysł przekazał następujące dokumenty:

1. Wypełniony formularz zawierający wydatkowane kwoty z dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r., w podziale na zadania.
2. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na materiały biurowe i eksploatacyjne wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
 - a. Faktura VAT Nr FS 1233/02/2020 z dnia 25.02.2020 r. wystawiona przez Firmę Biuro-Art Spółka Jawna Żaneta Sikorska, Joanna Procyk na kwotę 195,86 zł (kwota 189 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1 (częściowo), 2, 3, 4, 5. Zapłacono 10.03.2020 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis Faktury: *wydatek w kwocie 189,00 zł sfinansowano ze środków dotacji i dotyczą materiałów biurowych i eksploatacyjnych. Materiały te służą pracownikowi wykonującemu czynności związane z obsługą rejestru wyborców. Z pozycji 1 na fakturze zaliczono część wydatku tj. 53,14 zł, a pozycje 2,3,4,5 w całości - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 189,00 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.*

- b. Faktura Nr FV/20/6/2 z dnia 16.06.2020 r. wystawiona przez Firmę Usługowo-Handlowo-Produkcyjną „Axon” Jacek Nowakowski na kwotę 1 919,69 zł (kwota 189 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 6(częściowo). Zapłacono 17.06.2020 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis Faktury: *wydatek w kwocie 189,00 zł sfinansowano ze środków dotacji i dotyczą wydatków eksploatacyjnych. Z ogólnej kwoty faktury zaliczono następujące wydatki: poz. 6, na fakturze kwota 189,00 zł dotyczy częściowego sfinansowania switcha w celu podziału sieci komputerowej pomiędzy komputery zainstalowane w biurze, które realizuje zadanie z zakresu obsługi rejestru wyborców.*

W związku z wydatkowaniem dotacji na materiały biurowe i eksploatacyjne, w dniu 19 października 2021 r. do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie wpłynęło pismo, datowane na dzień 14 października 2021 r. znak: BFI.3032.22.2020, dotyczące umotywowania potrzeb dokonanych zakupów/wydatków otrzymanej dotacji celowej, na realizację zadań w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców za 2020 r. W treści pisma Wójt Gminy Siemysł Marek Dołkowski oświadczył, iż zakup urządzenia o nazwie Switch, który uległ uszkodzeniu stanowi konieczne wyposażenie służące prawidłowemu funkcjonowaniu sieci komputerowej na stanowisku prowadzącym i aktualizującym stały rejestr wyborców. Bez wymiany uszkodzonego urządzenia nie byłoby możliwe prawidłowe prowadzenie i aktualizowanie stałego rejestru wyborców zlecone gminie do wykonania. Zakup ten został sfinansowany tylko w części jego wartości z otrzymanej dotacji.

Mając powyższe na uwadze wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 189,00 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.

- c. Faktura NR F007227/20/09-01 z dnia 15.09.2020 r. wystawiona przez ALMAKO Handel i Usługi Sp. J. Andrzej Przybylski na kwotę 251,71 zł (kwota 189 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1(częściowo), 2, 3. Zapłacono 25.09.2020 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis Faktury: *wydatek w kwocie 189,00 zł sfinansowano ze środków dotacji i dotyczą artykułów piśmiennych. Dotyczy zakupu podkładek służących wykonywaniu zadań na stanowisku zajmującym się obsługą i aktualizacją rejestru wyborców- praca przy komputerze. Z faktury zaliczono następujące kwoty: poz. 1 kwota 7,49 zł, poz. 2 kwota 150,00 zł, poz. 3 kwota 31,51 zł - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 189,00 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.*
- d. Faktura VAT FS 7459/12/2020 z dnia 07.12.2020 r. wystawiona przez Firmę Biuro-Art Spółka Jawna Żaneta Sikorska, Joanna Procyk na kwotę 427,20 zł (kwota 25,96 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 3(częściowo). Zapłacono 18.12.2020 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis Faktury: *wydatek w kwocie 25,96 zł z pozycji 3 na fakturze sfinansowano z dotacji i dotyczą materiałów biurowych. Zakupiony papier ksero posłuży sporządzaniu dokumentów dotyczących aktualizacji rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 25,96 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.*
- e. Faktura VAT FS 7509/12/2020 z dnia 09.12.2020 r. wystawiona przez Firmę Biuro-Art Spółka Jawna Żaneta Sikorska, Joanna Procyk na kwotę 159,04 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1,2,3,4,5,6. Zapłacono 18.12.2020 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis Faktury: *wydatek sfinansowany ze środków z dotacji. Zakupione materiały biurowe posłużyły wykonywaniu zadań na stanowisku zajmującym się aktualizacją rejestru wyborców.*

Zaliczono wszystkie pozycje faktury od 1 do 6 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 159,04 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2020 r.

III.

Wnioski:

Przeprowadzona kontrola miała na celu skontrolowanie tylko i wyłącznie 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 w **wysokości 752,00 zł**.

Urząd Gminy Siemyśl na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. wydatkował **kwotę 752,00 zł** na:

1. Materiały biurowe i eksploatacyjne 752,00 zł;

Urząd Gminy Siemyśl wykorzystał dotację w całości.

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodne pod względem kwotowym oraz pod względem merytorycznym z informacją o wydatkach związanych z przyznaną dotacją na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2020 r. z dnia 18 grudnia 2020 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 23 grudnia 2020 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości **752,00 zł została w całości wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.**

IV.

Zalecenie pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

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

