



**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE**

DKS.3212.8.28.2024

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 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz § 14 ust. 1 Instrukcji w sprawie planowania i wykonywania budżetu części 11 – Krajowe Biuro Wyborcze stanowiącej Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 14/2023 Szefa Krajowego Biura Wyborczego z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie planowania i wykonywania budżetu części 11 - Krajowe Biuro Wyborcze.

I.

Celem kontroli i badania dokumentów przekazanych przez Wójta Gminy Białogard było sprawdzenie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2023 r. (od dnia 4 sierpnia 2023 r. aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców).

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przekazała dotację zgodnie z informacją DKS.3112.2.17.2023 w kwocie 1 513,00 zł.

Dotacja na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2023 r. w wysokości 1 513,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania.

W dniu 19 grudnia 2023 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w odpowiedzi na pismo z dnia 4 grudnia 2023 r., znak DKS.3212.2.2023 informacja z wykorzystania dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2023 r. na podstawie której wydatki łącznie wyniosły 1 513,00 zł.

W dniu 24 września 2024 r. oraz w dniu 19 grudnia 2024 r. (uzupełnienie dokumentacji) wpłynęły do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w odpowiedzi na wysłane zawiadomienie o wszczęciu kontroli z dnia 16 września 2023 r., znak DKS.3212.8.2024 wypełnione formularze kontrolne oraz kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2023 r., na podstawie których wydatki łącznie wyniosły 1 513,00 zł.

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Gminy Białogard przekazał następujące dokumenty:

1. Wypełniony formularz kontrolny zawierający szczegółowe zestawienie kwot wydatkowanych z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2023 r. w podziale na zadania.
2. Wypełniony formularz kontrolny zawierający szczegółowe zestawienie kwot wydatkowanych z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2023 r. w podziale na paragrafy.
3. Następujące kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie kwot z przekazanej dotacji:
 - 1) dodatek specjalny z dnia 05.01.2023 r. za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. do umowy o pracę wraz z listą płac na kwotę 756,68 zł. Kwota przeznaczona na realizację zadania 756,50 zł, w tym 632,94 zł wynagrodzenie brutto i 123,56 zł pochodne od wynagrodzenia. Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń*. Opis wykonywanych czynności: (...) *prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców* wraz z następującymi dokumentami:
 - a) listą płac Nr 20/06/23/UG/P poz. 1 z dnia 29.06.2023 r. na kwotę 756,68 zł. Kwota 756,50 zł przeznaczona na realizację zadania, w tym 431,00 zł – wynagrodzenie netto, składki zus pracownika – 135,94 zł, zaliczka na podatek dochodowy – 66,00 zł, składka zus pracodawcy – 108,06 zł oraz składka na fundusz pracy – 15,50 zł. Wyplacono wynagrodzenie w kwocie 431,00 zł w dniu 29.06.2023 r. Opis na liście płac: *Nadwyżka w §411 w kwocie 0,17 zł oraz w §412 w kwocie 0,01 zł wynika z zaokrągleń i została pokryta ze środków Urzędu Gminy. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 756,50 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2023 r.*
 - 2) dodatek specjalny z dnia 03.07.2023 r. za okres od 01.07.2023 r. do 31.12.2023 r. do umowy o pracę wraz z listą płac na kwotę 756,56 zł. Kwota przeznaczona na realizację zadania 756,50 zł, w tym 632,84 zł wynagrodzenie brutto i 123,66 zł pochodne od wynagrodzenia. Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń*. Opis wykonywanych czynności: (...) *prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców* wraz z następującymi dokumentami:
 - a) listą płac Nr 11/12/23/UG/P poz. 1 z dnia 12.12.2023 r. na kwotę 756,56 zł. Kwota 756,50 zł przeznaczona na realizację zadania, w tym 430,93 zł – wynagrodzenie netto, składki zus pracownika – 135,91 zł, zaliczka na podatek dochodowy – 66,00 zł, składka zus pracodawcy – 108,16 zł oraz składka na fundusz pracy – 15,50 zł. Wyplacono wynagrodzenie w kwocie 430,93 zł w dniu 12.12.2023 r. Opis na liście płac: *Nadwyżka w §411 w kwocie 0,06 zł wynika z zaokrągleń i została pokryta ze środków Urzędu Gminy. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 756,50 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2023 r.*

III.

Wnioski:

Przeprowadzona kontrola miała na celu skontrolowanie wyłącznie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej, przekazanej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2023 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację w wysokości **1 513,00 zł**.

Urząd Gminy Białogard na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2023 r. wydatkował kwotę **1 513,00 zł** na:

1. wynagrodzenia 1 265,78 zł (§ 4010),
2. pochodne od wynagrodzeń 247,22 zł, w tym 216,22 (§ 4110) oraz 31,00 zł (§ 4120).

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodne pod względem kwotowym z informacją z wykorzystania dotacji celowej na prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców w 2023 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 19 grudnia 2023 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości **1 513,00 zł** została w całości wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

IV.

Zalecenia pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

Dyrektor
Delegatury
Krajowego Biura Wyborczego
w Koszalinie

Patrycja Adriana Wysoczańska
Wysoczańska

Elektronicznie podpisany przez
Patrycja Adriana Wysoczańska
Data: 2025.01.27 14:31:09 +01'00'

otrzymują:

- Urząd Gminy Białogard

- a/a

