

DGW-3113-4-21/21

1706
URZĄD MIEJSKI W DREZDENKU
Wzrynięto
5 17 20
25-00-2021
załączniki
podpis

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 Burmistrza Drezdenka było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na 2020 r., na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Gorzowie Wielkopolskim przyznała i przekazała dotację zgodnie z następującymi informacjami: DGW -- 802-2/2020 z dnia 27 lutego 2020 r., DGW – 3113-1/2020 z dnia 18 czerwca 2020 r., z dnia 23 czerwca 2020 r., z dnia 01 lipca 2020 r.; DGW – 3113-2/2020 z dnia 08 kwietnia 2020 r. na łączną kwotę **148.363,00 zł.**, z czego:

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r. została przekazana w łącznej kwocie **144.911,00 zł** w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wynosiły **142.503,38 zł**

Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2020 r. została przekazana w łącznej kwocie **3.452,00 zł** w miesięcznych równych ratach. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wynosiły **3.407,76 zł.**

Burmistrz Drezdenka złożył dodatkowe dokumenty dotyczące wykorzystania dotacji na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r., które zostały uwzględnione w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym.

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Gmina Drezdenko przekazała następujące dokumenty:

- I. część 11, dział 751, rozdział 75107, paragraf 2010*

1. Faktura VAT FV/76/04/2020 z dnia 14.04.2020 r. wystawiona przez SONAR sp. z o.o. na kwotę 36,50 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *wykonanie graficzne obwieszczenia wyborczego na wybory Prezydenta RP*;
2. Faktura VAT FV/107/06/2020 z dnia 17.06.2020 r. wystawiona przez SONAR sp. z o.o. na kwotę 36,50 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *druk obwieszczenia format A2 na wybory Prezydenta RP*;
3. Faktura VAT 2033/SF/2020 z dnia 19.06.2020 r. wystawiona przez Sprzedaż Produktów Naftowych Ryszard Siarkiewicz na kwotę 282,45 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *zakupiono paliwo do samochodu służbowego na potrzeby obsługi wyborów Prezydenta RP – objazdy po lokalach wyborczych na terenie gminy*;
4. Faktura nr FV/2020/3994 z dnia 26.06.2020 r. wystawiona przez P.P.H.U. Export-Import „ALFA” s.c. Aneta Starosta, Cezar Starosta na kwotę 6.499,85 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *materiały biurowe niezbędne do przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP dnia 28.06.2020 r.*
5. Dokumenty potwierdzające wypłatę diet dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych w kwocie 88.600,00 zł;
6. Umowy zlecenia w łącznej kwocie 38.006,07 zł; składki na ubezpieczenia społeczne na kwotę 5.093,28 zł; składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy na kwotę 595,32 zł.

II. część 11, dział 751, rozdział 75101, paragraf 2010

1. Umowy zlecenia na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 2.880,00 zł; składki na ubezpieczenia społeczne na kwotę 492,48 zł; składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy na kwotę 35,28 zł.

III.

Badanie dokumentów:

I. część 11, dział 751, rozdział 75107, paragraf 2010

1. Faktura VAT FV/76/04/2020 z dnia 14.04.2020 r. wystawiona przez SONAR sp. z o.o. na kwotę 36,50 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *wykonanie graficzne obwieszczenia wyborczego na wybory Prezydenta RP - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 36,50 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.*
2. Faktura VAT FV/107/06/2020 z dnia 17.06.2020 r. wystawiona przez SONAR sp. z o.o. na kwotę 196,80 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *druk obwieszczenia format A2 na wybory Prezydenta RP - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę*

196,80 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.

3. Faktura VAT 2033/SF/2020 z dnia 19.06.2020 r. wystawiona przez Sprzedaż Produktów Naftowych Ryszard Siarkiewicz na kwotę 282,45 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *zakupiono paliwo do samochodu służbowego na potrzeby obsługi wyborów Prezydenta RP – objazdy po lokalach wyborczych na terenie gminy - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 282,45 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.*
4. Faktura nr FV/2020/3994 z dnia 26.06.2020 r. wystawiona przez P.P.H.U. Export-Import „ALFA” s.c. Aneta Starosta, Cezar Starosta na kwotę 6.499,85 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Opis faktury: *materiały biurowe niezbędne do przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP dnia 28.06.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 6.499,85 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.*
5. Dokumenty potwierdzające wypłatę diet dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych w kwocie 88.600,00 zł - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 88.600,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.**
6. Umowy zlecenia w łącznej kwocie 38.006,07 zł; składki na ubezpieczenia społeczne na kwotę 5.093,28 zł; składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy na kwotę 595,32 zł - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 43.694,67 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r.**

II. część 11, dział 751, rozdział 75101, paragraf 2010

1. Umowy zlecenia na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 2.880,00 zł; składki na ubezpieczenia społeczne na kwotę 492,48 zł; składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy na kwotę 35,28 zł - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 498,31 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2020 r.**

IV.

Wnioski:

Podczas kontroli sprawdzano dokumenty potwierdzone ze zgodnością oryginałów. Na dokumentach znajdują się opisy o celowości wydatków i zakwalifikowaniu ich do wydatków budżetowych z części budżetowej 11, działu 751 oraz odpowiedniego rozdziału 75101 i 75107. Porównano wydatki z wykazanymi kwotami przez jednostkę w sprawozdaniu Rb-50 za IV kwartał 2020 r., które są zgodne.

Gmina Drezdenko na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w 2020 r., wydatkowała kwotę **142.503,38 zł**, z czego wydatki na:

- § 3030 – Diety dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych w kwocie 88.600,00 zł.
- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 5.093,28 zł
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy w kwocie 595,32 zł
- § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 38.006,07 zł
- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9.975,01 zł
- § 4300 – Zakup usług pozostałych w kwocie 233,70 zł

Z badanych dokumentów wynika, że dotacja w wysokości **142.503,38 zł**, została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Gmina Drezdenko na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2020 r. wydatkowała **3.407,76 zł** z czego wydatki na:

- § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 492,48 zł
- § 4120 – Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy w kwocie 35,28 zł
- § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2.880,00 zł

Z badanych dokumentów wynika, że dotacja w wysokości **3.407,76 zł** została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.

V.

Zalecenia pokontrolne:

Wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów oraz w sposób umożliwiający terminową realizację zadań. Należy również zwrócić uwagę na sposób opisywania faktur, który powinien być szczegółowy i zgodny z zakupionym towarem/usługą. Mając powyższe na uwadze należy dokonywać wydatków ściśle związanych z celem dotacji.

Sporządziła:
Monika Stańczuk

DYREKTOR DELEGATURY
Krajowego Biura Wyborczego
w Górzowie Wielkopolskim
Dorota Jurczyńska
Dorota Jurczyńska