

BK. 1710. M. 2022. AL



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE
DKS-3212/K/RW/1a/2022**

Koszalin, dnia 9 czerwca 2022 r.

URZĄD MIASTA KOSZALIN - URZĄD MIEJSKI

KANCELARIA OGÓLNA



110000531124

Wpłynęło dnia: 2022-06-14

Numer pisma: **P/47163/2022**

Ilość zał.: 0

BK
15-06-2022

p. Jesaszekiewicz

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 § 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 Prezydenta Miasta Koszalin było sprawdzenie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację DKS-3112/1/54/RW/2021 w kwocie **21 298,00 zł.**

Dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. w wysokości 21 298,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. W dniu 31 grudnia 2021 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie informacja z wykorzystania dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. na podstawie której wydatki łącznie wyniosły 21 298,00 zł. W dniu 6 maja 2022 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w odpowiedzi na pismo z dnia 19 kwietnia 2022 r., znak: DKS-3212/K/RW/1/2022 szczegółowe rozliczenie przekazanej dotacji. Dodatkowo w dniu 1 czerwca 2022 r. wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie korekta przesłanej dokumentacji wraz z kserokopiami faktur. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wyniosły **21 298,00 zł.**

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Miasta Koszalin przekazał następujące dokumenty:

1. Wypełniony formularz zawierający wydatkowane kwoty z dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r., w podziale na zadania.
2. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na wynagrodzenia zawierające następujące pozycje:
 - 1) Umowa cywilnoprawna nr SO-I.5010.137.2020.JZ z kwotą łączną z dotacji 5 835,17 zł przeznaczoną na realizację zadania, w tym koszty składek ZUS pracodawcy wraz z:
 - a) Listą płac Nr 58/2021/B wraz z rachunkiem nr 1 z dnia 12.04.2021 r. za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r. na kwotę łączną 1 458,79 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wyplacono w dniu 14.04.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych,*

prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.;

- b) Listą płac Nr 109/2021/B wraz z rachunkiem nr 2 z dnia 01.07.2021 r. za okres 01.04.2021 r. - 30.06.2021 r. na kwotę łączną 1 458,79 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.07.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.;*
- c) Listą płac Nr 162/2021/B wraz z rachunkiem nr 3 z dnia 04.10.2021 r. za okres 01.07.2021 r. - 30.09.2021 r. na kwotę łączną 1 458,79 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.10.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.;*
- d) Listą płac Nr 210/2021/B wraz z rachunkiem nr 4 z dnia 09.12.2021 r. za okres 01.10.2021 r. - 31.12.2021 r. na kwotę łączną 1 458,80 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 15.12.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.;*

Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.* Opis wykonywanych czynności zawarty w formularzu kontrolnym: *za aktualizację bazy ewidencji ludności okręgów i obwodów wyborczych, za prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzenie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 5 835,17 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.*

- 2) Umowa cywilnoprawna nr SO-I.5010.138.2020.JZ z kwotą łączną z dotacji 5 436,77 zł przeznaczoną na realizację zadania, w tym koszty składek ZUS pracodawcy wraz z:
 - a) Listą płac Nr 58/2021/B wraz z rachunkiem nr 1 z dnia 12.04.2021 r. za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r. na kwotę łączną 1 359,19 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 14.04.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.;*
 - b) Listą płac Nr 109/2021/B wraz z rachunkiem nr 2 z dnia 02.07.2021 r. za okres 01.04.2021 r. - 30.06.2021 r. na kwotę łączną 1 359,19 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.07.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.;*
 - c) Listą płac Nr 162/2021/B wraz z rachunkiem nr 3 z dnia 04.10.2021 r. za okres 01.07.2021 r. - 30.09.2021 r. na kwotę łączną 1 359,19 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.10.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych,*

prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.;

- d) Listą płac Nr 210/2021/B wraz z rachunkiem nr 4 z dnia 09.12.2021 r. za okres 01.10.2021 r. - 31.12.2021 r. na kwotę łączną 1 359,20 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 15.12.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.;*

Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.* Opis wykonywanych czynności zawarty w formularzu kontrolnym: *za aktualizację bazy ewidencji ludności okręgów i obwodów wyborczych, za prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzenie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 5 436,77 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.*

- 3) Umowa cywilnoprawna nr SO-I.5010.136.2020.JZ z kwotą łączną z dotacji 4 988,09 zł przeznaczoną na realizację zadania, w tym koszty składek ZUS pracodawcy wraz z:

- a) Listą płac Nr 58/2021/B wraz z rachunkiem nr 1 z dnia 12.04.2021 r. za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r. na kwotę łączną 1 247,02 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 14.04.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.;*

- b) Listą płac Nr 109/2021/B wraz z rachunkiem nr 2 z dnia 05.07.2021 r. za okres 01.04.2021 r. - 30.06.2021 r. na kwotę łączną 1 247,02 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.07.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.;*

- c) Listą płac Nr 162/2021/B wraz z rachunkiem nr 3 z dnia 04.10.2021 r. za okres 01.07.2021 r. - 30.09.2021 r. na kwotę łączną 1 247,02 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.10.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.;*

- d) Listą płac Nr 210/2021/B wraz z rachunkiem nr 4 z dnia 13.12.2021 r. za okres 01.10.2021 r. - 31.12.2021 r. na kwotę łączną 1 247,03 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 15.12.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.;*

Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.* Opis wykonywanych czynności zawarty w formularzu kontrolnym: *za aktualizację bazy ewidencji ludności okręgów i obwodów wyborczych, za prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzenie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo*

na kwotę 4 988,09 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.

- 4) Umowa cywilnoprawna nr SO-I.5010.135.2020.JZ z kwotą łączną z dotacji 4 988,97 zł przeznaczoną na realizację zadania, w tym koszty składek ZUS pracodawcy wraz z:
- a) Listą płac Nr 58/2021/B wraz z rachunkiem nr 1 z dnia 12.04.2021 r. za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r. na kwotę łączną 1 262,65 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 14.04.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.;*
 - b) Listą płac Nr 109/2021/B wraz z rachunkiem nr 2 z dnia 02.07.2021 r. za okres 01.04.2021 r. - 30.06.2021 r. na kwotę łączną 1 262,65 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.07.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.;*
 - c) Listą płac Nr 162/2021/B wraz z rachunkiem nr 3 z dnia 04.10.2021 r. za okres 01.07.2021 r. - 30.09.2021 r. na kwotę łączną 1 262,65 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 07.10.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.;*
 - d) Listą płac Nr 210/2021/B wraz z rachunkiem nr 4 z dnia 09.12.2021 r. za okres 01.10.2021 r. - 31.12.2021 r. oraz poleceniem księgowania nr 266/21/DC na kwotę łączną 1 201,02 zł, w tym koszty składek ZUS pracodawcy. Wypłacono w dniu 15.12.2021 r. Opis wykonywanych czynności zawarty na rachunku: *aktualizacja Bazy Ewidencji Ludności okręgów i obwodów wyborczych, prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzanie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.;*

Realizowane zadanie: *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń*. Opis wykonywanych czynności zawarty w formularzu kontrolnym: *za aktualizację bazy ewidencji ludności okręgów i obwodów wyborczych, za prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, sporządzenie kwartalnych sprawozdań ze stanu rejestru wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 4 988,97 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 r.*

3. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na materiały biurowe i eksploatacyjne wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
- 1) Faktura VAT FS 6990/TP/2021 z dnia 10.12.2021 r. wystawiona przez „TORIS-PAPIER” Arkadiusz Tokarewicz na kwotę 49,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-2. Zapłacono w dniu 15.12.2021 r. Realizowane zadanie: *materiały biurowe i eksploatacyjne*. Opis faktury: *Zakup materiałów biurowych dot. prowadzenia Rejestru Wyborców - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 49,00 zł, jako wydatek dotyczący prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w 2021 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 2021 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację w **wysokości 21 298,00 zł.**

Urząd Miasta Koszalin na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. wydatkował **kwotę 21 298,00 zł** na:

1. Wynagrodzenia 17 857,00 zł;
2. Pochodne od wynagrodzeń 3 392,00 zł;
3. Materiały biurowe i eksploatacyjne 49,00 zł.

Urząd Miasta Koszalin wykorzystał dotację w całości.

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodne pod względem kwotowym oraz pod względem merytorycznym z informacją z wykorzystania dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2021 r. z dnia 30 grudnia 2021 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 31 grudnia 2021 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości **21 298,00 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

Otrzymują:

- Urząd Miasta w Koszalinie

- a/a