



Kielce, dnia 27 marca 2023 r.

**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KIELCACH**

DKC.0814.1.2023

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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.

Cel kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r. na podstawie dokumentacji źródłowej przekazanej przez Wójta Gminy Michałów.

Jednostka kontrolowana:

Gmina Michałów

Dotacja:

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r. została przekazana w wysokości 6.165,00 zł w terminie umożliwiającym wykonanie zadania.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kielcach przyznała dotację:

- na diety oraz wydatki rzeczowe pismem znak: DKC.804.8.2022 z dnia 14 października 2022 r. i przekazała w dniu 20 października 2022 r. kwotę 6.165,00 zł;

Na podstawie przedłożonych przez Urząd Gminy w Michałowie dokumentów wydatki łącznie wyniosły 6.165 zł (wykazane w załączonych dokumentach, które wpłynęły do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kielcach w dniu 19 stycznia 2023 r.).

W związku z telefonicznym zapytaniem dotyczącym dokonanych przez Gminę Michałów wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających w 2022 roku zostały przesłane wyjaśnienia Wójta Gminy Michałów (pismo znak:SK.502.1.2023 z dnia 17 marca 2023 r.). Wyjaśnienia zostały uwzględnione w wystąpieniu pokontrolnym.

II.

Dokumentacja:

1. Lista nr 1 wypłat diet dla członków GKW na kwotę 2.550,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
2. Lista nr 2 wypłat diet dla członków OKW Nr 2 w Tomaszowie na kwotę 1.105,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
3. Lista płac z dnia 25.11.2022 r. (wypłata w dniu 28.11.2022 r.) na obsługę informatyczną wyborów na kwotę 378,65 zł oraz koszty pracodawcy w kwocie 74,35 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
4. Faktura nr 737/2022 z dnia 22.11.2022 wystawiona przez ZAKŁAD POLIGRAFICZNY „UNIWERS” na kwotę 248,95 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Druk kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Michałów, zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*
5. Faktura nr F 12952K2/7719/22 z dnia 22.11.2022 r. wystawiona przez QUEST S.C. SP. Z O.O. na kwotę 409,27 zł (na realizację zadania została przeznaczona kwota 102,41 zł).
Opis faktury: *Zakup paliwa wykorzystanego w celu przejazdów związanych z obsługą przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*
6. Faktura nr 69/2022 z dnia 22.11.2022 r. wystawiona przez Sklep Spożywczo-Przemysłowy SPOŁEM na kwotę 75,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup czajnika na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*
7. Faktura nr 27293/BR/2022 z dnia 23.11.2022 r. wystawiona przez Grospol sp. Z o.o. na kwotę 857,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup fotela na wyposażenie stanowiska Urzędnika wyborczego w Gminie Michałów.*
8. Faktura nr 5443/MG/2022 z dnia 21.11.2022 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MAXKOMFORT na kwotę 147,90 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).

Opis faktury: *Zakup art. gospodarczych i środków czystości na potrzeby przygotowania lokalu wyborczego w zw. z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Michałów zarządzonymi na dzień 27 listopada 2022 r.*

9. Faktura nr FA/79/PIN/11/2022 z dnia 21.11.2022 r. wystawiona przez DTS Sp. Z o.o. Sp. komandytowa na kwotę 97,17 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup tonera w celu drukowania materiałów niezbędnych w zw. z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Michałów zarządzonymi na dzień 27 listopada 2022 r.*
10. Faktura nr 4322/11/2022 z dnia 21.11.2022 wystawiona przez Hurtownia „ARTPIS” Ślusarczyk Paweł na kwotę 174,36 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Za zakup materiałów biurowych na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*
11. Faktura nr F 13213K2/7719/22 z dnia 25.11.2022 wystawiona przez QUEST S.C. SP. Z O.O. na kwotę 354,21 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup paliwa na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*

III.

Ustalenia:

1. Lista nr 1 wypłat diet dla członków GKW na kwotę 2.550,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2.550,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
2. Lista nr 2 wypłat diet dla członków OKW Nr 2 w Tomaszowie na kwotę 1.105,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1.105,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
3. Lista płac z dnia 25.11.2022 r. (wypłata w dniu 28.11.2022 r.) na obsługę informatyczną wyborów na kwotę 378,65 zł oraz koszty pracodawcy w kwocie 74,35 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 453,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
4. Faktura nr 737/2022 z dnia 22.11.2022 wystawiona przez ZAKŁAD POLIGRAFICZNY „UNIWERS” na kwotę 248,95 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Druk kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Michałów, zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.* - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę**

248,95 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.

5. Faktura nr F 12952K2/7719/22 z dnia 22.11.2022 r. wystawiona przez QUEST S.C. SP. Z O.O. na kwotę 409,27 zł (na realizację zadania została przeznaczona kwota 102,41 zł).
Opis faktury: *Zakup paliwa wykorzystanego w celu przejazdów związanych z obsługą przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę **102,41 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
6. Faktura nr 69/2022 z dnia 22.11.2022 r. wystawiona przez Sklep Spożywczo-Przemysłowy SPOŁEM na kwotę 75,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup czajnika na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę **75,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
7. Faktura nr 27293/BR/2022 z dnia 23.11.2022 r. wystawiona przez Grospol sp. Z o.o. na kwotę na kwotę 857,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *: Zakup fotela na wyposażenie stanowiska Urzędnika wyborczego w Gminie Michałów - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 857,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.*
8. Faktura nr 5443/MG/2022 z dnia 21.11.2022 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe MAXKOMFORT na kwotę 147,90 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup art. gospodarczych i środków czystości na potrzeby przygotowania lokalu wyborczego w zw. z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Michałów zarządzonymi na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę **147,90 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
9. Faktura nr FA/79/PIŃ/11/2022 z dnia 21.11.2022 r. wystawiona przez DTS Sp. Z o.o. Sp. komandytowa na kwotę 97,17 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
Opis faktury: *Zakup tonera w celu drukowania materiałów niezbędnych w zw. z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Michałów zarządzonymi na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę **97,17 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.**
10. Faktura nr 4322/11/2022 z dnia 21.11.2022 wystawiona przez Hurtownia „ARTPIS” Ślusarczyk Paweł na kwotę 174,36 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).

Opis faktury: *Za zakup materiałów biurowych na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 174,36 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.

11. Faktura nr F 13213K2/7719/22 z dnia 25.11.2022 wystawiona przez QUEST S.C. SP. Z O.O. na kwotę 354,21 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).

Opis faktury: *Zakup paliwa na potrzeby wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 354,21 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r..

IV.

Wnioski:

Gmina Michałów na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r. wydatkowała kwotę 6.165 zł, z czego wydatki na:

- diety dla członków MKW i OKW 3.655,00
- umowy zlecenia 453,00
- zakup towarów i usług 2.057,00.

Z badanych dokumentów wynika, iż dotacja w wysokości 6.165 zł została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem w zakresie przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Michałów zarządzonych na dzień 27 listopada 2022 r.

V.

Zalecenia pokontrolne:

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kielcach nie formułuje uwag i zaleceń pokontrolnych.

DYREKTOR DELEGATURY

