

DEL. 3212.43.2022. HKM



EOD UM Elbląg
Rejestr pism i spraw

PISMO PRZYCHODZĄCE



Numer pisma: 90943/2022
Wpłynęło: 04-10-2022



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W ELBLĄGU**

06 PAŹ. 2022



DEL-3212.43.2022

WYSTĄPIENIE POKOTROLNE

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) 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 Prezydenta Miasta Elbląg było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

II

Na realizację zadania w roku 2022, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu przyznała dotację na kwotę 23.040 zł. Na dzień 20 września 2022 r. przekazano środki w wysokości 17.280 zł zgodnie z wyznaczonym do tego terminie.

W odpowiedzi na pismo z dnia 20 września 2022 (znak DEL-3212.43.2022), dnia 30 września 2022r do Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu wpłynęły dokumenty, w których wykazane zostały wydatki.

III

W ramach przeprowadzonej kontroli Miasto Elbląg przekazało następujące dokumenty:

- 1) Kserokopię zestawienia planu wydatków za okres 01-01-2022 do 29-09-2022
- 2) Kserokopię zestawienia wydatków wg rodzaju
- 3) Kserokopię polecenia księgowania nr 2713
- 4) Kserokopię polecenia przelewu nr dokumentu 212/39-110

- 5) Kserokopię polecenia przelewu nr dokumentu 228/60-79
- 6) Kserokopię polecenia przelewu nr dokumentu 228/42-98
- 7) Kserokopię polecenia przelewu nr dokumentu 212/39-110
- 8) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/183/WB/89/DSO/13/2022
- 9) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/173/WB/80/DSO/4/2022
- 10) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/182/WB/88/DSO/12/2022
- 11) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/181/WB/87/DSO/11/2022
- 12) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/180/WB/86/DSO/10/2022
- 13) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/179/WB/85/DSO/9/2022
- 14) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/177/WB/84/DSO/8/2022
- 15) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/176/WB/83/DSO/7/2022
- 16) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/174/WB/81/DSO/5/2022
- 17) Kserokopię umowy zlecenie W/UMEL/175/WB/82/DSO/6/2022

IV

Badanie dokumentów :

- 1) W zestawieniu planu wydatków za okres 01-01-2022 do 29-09-2022 wykazano podział przyznanej dotacji na poszczególne paragrafy. Do planu przyjęto poprawną kwotę (23040 zł) i podzielono ją między paragrafy 4110; 4120; 4170 oraz 4710. **-dokument zakwalifikowano pozytywnie**
- 2) Zestawienie wydatków wg klasyfikacji budżetowej wg rodzaju wydatków za okres 01-01-2022 do 28-09-2022 kompatybilne z zestawieniem planu. **-dokument zakwalifikowano pozytywnie**
- 3) Umowy zlecenie (W/UMEL/183/WB/89/DSO/13/2022; W/UMEL/173/WB/80/DSO/4/2022; W/UMEL/182/WB/88/DSO/12/2022; W/UMEL/181/WB/87/DSO/11/2022; W/UMEL/180/WB/86/DSO/10/2022; W/UMEL/179/WB/85/DSO/9/2022; W/UMEL/177/WB/84/DSO/8/2022; W/UMEL/176/WB/83/DSO/7/2022; W/UMEL/174/WB/81/DSO/5/2022; W/UMEL/175/WB/82/DSO/6/2022); na kwotę 960 zł brutto każda. Zakres zleceń dotyczył aktualizacji rejestru wyborców Miasta Elbląga w systemach informatycznych OTAGO oraz REJESTRU WYBORCÓW poprzez sukcesywne usuwanie nieprawidłowości, rozbieżności między danymi zarejestrowanymi w systemie ŹRÓDŁO a rejestrze mieszkańców. Do każdej umowy dołączono kserokopię rachunku oraz kserokopię ewidencji liczby godzin

wykonywania zlecenia. Pochodne od wynagrodzeń zostały naliczone poprawnie. -
dokumenty zakwalifikowano pozytywnie

- 4) Polecenie przelewu z dnia 14-06-2022 nr dokumentu 228-60-79. Przelew składek na PPK w kwocie 19,20 zł oraz 14,40 zł zgodne z kwotami zawartymi na rachunkach do umów zlecenia - **dokumenty zakwalifikowano pozytywnie**
- 5) Polecenie przelewu z dnia 14-06-2022 nr dokumentu 228-42-98. Przelew składek na podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 490 zł. Składka zgodna z kwotami zawartymi na rachunkach do umów zlecenia oraz poleceniem księgowania nr 2713-
dokumenty zakwalifikowano pozytywnie
- 6) Polecenie przelewu z dnia 03-06-2022 nr dokumentu 212/39-110. Do dokumentu dołączono załączniki z wyszczególnionymi wysokościami i rodzajami składek (składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, fundusz pracy). Przelew kwoty do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 3712 zł zgodny z naliczonymi składkami i pochodnymi od wynagrodzenia. - **dokumenty zakwalifikowano pozytywnie**

V

Po weryfikacji dokumentów, dnia 04 października 2022 r. stwierdzono, iż wydatki poczynione z dotacji przeznaczone są głównie na wypłatę wynagrodzeń za wykonanie umów zlecenia oraz zapłatę pochodnych. Zakresy umów są zgodne celowością dotacji przyznanej przez Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu. Kwoty przyjęte do planu na poszczególne zadania, są zgodne z poleceniem księgowania oraz spójne z zawartymi umowami i wykonanymi przelewami.

VI

Wynik kontroli: Po analizie nadesłanych dokumentów stwierdza się, iż :

- 1) Miasto Elbląg na aktualizację i prowadzenie rejestru wyborców wydatkowało 11 452,86 zł. Jest to koszt zadeklarowany na dzień 30.09.2022 r. i dotyczy wynagrodzeń bezosobowych oraz pochodnych.
- 2) Zakresy zawarte w umowach wyczerpują znamiona prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców

- 3) Ilość zawartych umów zleceń jest proporcjonalna do zakresu obowiązków wynikających z wielkości miasta, które znajduje się na prawach powiatu.
- 4) Zawarte umowy zlecenia zachowują zasadę uzyskania najlepszych efektów wykonania zadania.
- 5) Do prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców zastosowano zasadę optymalnego doboru środków i metod służących osiągnięciu założonych celów.
- 6) Wydatki publiczne z dotacji celowej są wykonywane w sposób prawidłowy i celowy.
- 7) Mając na uwadze powyższe, nie stwierdza się nieprawidłowości.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden z przeznaczeniem dla jednostki kontrolowanej.

Na ustalenia niniejszej kontroli przysługuje kontrolowanemu złożenie uwag w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu.

Zgodnie par 25 pkt. 3 Instrukcji do zarządzenia NR 1/2020 Szefa Krajowego Biura Wyborczego z dnia 16 stycznia 2020r. –zwrotu dotacji jednostki samorządu terytorialnego dokonują do 31 stycznia roku następującego po roku budżetowym na rachunek bieżący delegatury

Protokół podpisali:

ze strony jednostki kontrolowanej

.....
kierownik jednostki kontrolowanej

*ze strony Delegatury Krajowego Biura
Wyborczego w Elblągu:*

**Ewelina
Paszko** Digitally signed by
Ewelina Paszko
Date: 2022.10.04
15:04:43 +02'00'

.....
Ewelina Paszko
Dyrektor Delegatury
Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu

**Marta Alicja
Naganowska** Digitally signed by Marta
Alicja Naganowska
Date: 2022.10.04 14:58:18
+02'00'

.....
Marta Naganowska – kontrolujący

Data sporządzenia protokołu: Elbląg, 04 października 2022 r

