DZP.III.411.9.2022.AZA

URZĄD MIEJSKI w ELBLĄGU
2022 -10- 11
DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA

EOD UM Elbląg
Rejestr pism i spraw
PISMO PRZYCHODZĄCE
Numer pisma: 90943/2022
Wpłynęło: 04-10-2022

URZĄD MIEJSKI w ELBLĄGU
2022 -10- 07 (12)
DEPARTAMENT SPRAW OBYWATELSKICH

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 Elbląg 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 z 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

Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu