

RO. 17.10.4. 2022

Koszalin, dnia 18 listopada 2022 r.



**KRAJOWE  
BIURO WYBORCZE  
DELEGATURA W KOSZALINIE**

DKS.3212.3.17.2022

Urząd Miejski w Bornem Sulinowie	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
520/	23-11-2022/101688
Wpl.	
przydzielono	.....
ilość załączników	.....
podpis	.....

26 → 20

*[Signature]*

**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 2022 r. poz. 1634 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 Burmistrz Miasta i Gminy Borne Sulinowo było sprawdzenie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2020 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację zgodnie z informacjami:

1. DKS-3113/34/P-RP/2020 z dnia 25 lutego 2020 r.;
2. DKS-3113/1K/P-RP/2020 z dnia 14 maja 2020 r.;
3. DKS-/3113/34a/P-RP/2020 z dnia 18 czerwca 2020 r.;
4. DKS-/3113/34b/P-RP/2020 z dnia 23 czerwca 2020 r.;
5. DKS-/3113/34c/P-RP/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r.;
6. DKS-/3113/34d/P-RP/2020 z dnia 2 lipca 2020 r.;
7. DKS-3113/34e/P-RP/2020 z dnia 7 lipca 2020 r.

na łączną kwotę **56 802,00 zł.**

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2020 r. w wysokości 56 802,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wyniosły **55 402,00 zł** (wykazane w informacji o wydatkach związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP w 2020 r. (I i II tura) z dnia 30 września 2020 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 20 października 2020 r.). W dniu 4 października 2022 r. Burmistrz Miasta i Gminy Borne Sulinowo w odpowiedzi na pismo Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 8 września 2022 r., znak: DKS.3212.3.17.2022 przesłał wypełniony szczegółowy formularz oraz dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z przekazanej dotacji celowej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP w 2020 r.

Dodatkowo w dniu 8 listopada 2022 r. do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie wpłynęła korekta formularza wraz z dodatkowymi dokumentami księgowymi, które zostały uwzględnione w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym.

## II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Miasta i Gminy Borne Sulinowo przekazał następujące dokumenty:

1. Wypełniony formularz zawierający wydatkowane kwoty z dotacji na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP w 2020 r., w podziale na zadania;
2. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na wynagrodzenia (w tym koszty składek ZUS pracodawcy) w podziale na zadania w poz. 1-25 formularza na łączną kwotę 11 964,10 zł, które w całości zostały **zakwalifikowane prawidłowo, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.**
3. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na diety dla członków komisji w poz. 1-12 formularza na łączną kwotę 31 100,00 zł wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
  - 1) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 1 w Bornem Sulinowie z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 3 000,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 3 000,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
  - 2) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 2 w Bornem Sulinowie z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 3 000,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 3 000,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
  - 3) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 3 w Łubowie z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 2 650,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 650,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
  - 4) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 4 w Juchowie z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 2 300,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 300,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
  - 5) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 5 w Jeleniu z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 2 650,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 650,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
  - 6) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 6 w Bornem Sulinowie z dnia 29.06.2020 r. na kwotę 1 950,00 zł. Wypłacono w dniu 29.06.2020 r. - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 950,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**

- 7) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 1 w Bornem Sulinowie z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 3 000,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 3 000,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
  - 8) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 2 w Bornem Sulinowie z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 3 000,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 3 000,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
  - 9) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 3 w Łubowie z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 2 650,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 650,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
  - 10) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 4 w Juchowie z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 2 300,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 300,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
  - 11) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 5 w Jeleniu z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 2 650,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 650,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
  - 12) Lista płac dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 6 w Bornem Sulinowie z dnia 13.07.2020 r. na kwotę 1 950,00 zł. Wyplacono w dniu 15.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 950,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.
4. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na materiały biurowe i wyposażenie w poz. 1-17 formularza na łączną kwotę 8 780,53 zł wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
- 1) Faktura VAT zbiorcza FS 7228/2020 z dnia 29.05.2020 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 796,89 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-23. Zapłacono w dniu 23.06.2020 r. Realizowane zadanie: *Sporządzanie spisu wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczeń o prawie do głosowania)*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS 7228/2020 w kwocie 796,89 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia* - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 796,89 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

- 2) Faktura VAT nr FA/1779/06/2020 z dnia 23.06.2020 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SOLO-KOLOS Sp. z o.o. na kwotę 105,25 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-3. Zapłacono w dniu 08.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: głosowanie korespondencyjne*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FA/1779/06/2020 w kwocie 105,25 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 105,25 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 3) Faktura VAT nr FA/3038/2020 z dnia 23.06.2020 r. wystawiona przez ŻUK-POL Sp. z o.o. na kwotę 438,32 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-3. Zapłacono w dniu 23.06.2020 r. Realizowane zadanie: *Transport kart do głosowania do obwodów*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FA/3038/2020 w kwocie 438,32 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 438,32 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 4) Faktura VAT nr FV20/06/MAG/WP3/802 z dnia 23.06.2020 r. wystawiona przez BORYNA Krzysztof Borzęcki na kwotę 71,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-3. Zapłacono w dniu 23.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Transport kart do głosowania do obwodów*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FV20/06/MAG/WP3/802 w kwocie 71,00 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 71,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 5) Faktura VAT nr 0133/06/2020/M z dnia 26.06.2020 r. wystawiona przez Sklep Wielobranżowy „BEJ” Krzysztof Górski na kwotę 52,92 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 09.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr 0133/06/2020/M w kwocie 52,92 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 52,92 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 6) Faktura VAT SKLEP/346/6/2020 z dnia 18.06.2020 r. wystawiona przez STS Marek Hanaczewski na kwotę 245,64 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-2. Zapłacono w dniu 09.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr SKLEP/346/6/2020 w kwocie 245,64 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 245,64 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*

- 7) Faktura VAT zbiorcza FS 9714/2020 z dnia 31.07.2020 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 1 437,13 zł. Zapłacono w dniu 27.08.2020 r. Cała kwota przeznaczona na realizację zadań w podziale na:
- a) kwotę 125,00 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycja na fakturze: 2 (częściowo). Realizowane zadanie: *druk formularzy i protokołów głosowania*;
  - b) kwotę 187,50 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycja na fakturze: 2 (częściowo), 3 (częściowo). Realizowane zadanie: *dodatkowe zadania: druk obwieszczeń, kodeksu i informacji*;
  - c) kwotę 125,00 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycja na fakturze: 1 (częściowo). Realizowane zadanie: *druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedzibach obwod. kom. wyb.*;
  - d) kwotę 999,63 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycja na fakturze: 1 (częściowo), 2 (częściowo). Realizowane zadanie: *obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*.

Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS 9714/2020 w kwocie 1 437,13 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 437,13 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*

- 8) Faktura VAT nr 0131/06/2020/M z dnia 26.06.2020 r. wystawiona przez Sklep Wielobranżowy „BEJ” Krzysztof Górski na kwotę 112,91 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-2. Zapłacono w dniu 09.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr 0131/06/2020/M w kwocie 112,91 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 112,91 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 9) Faktura VAT zbiorcza FS 9715/2020 z dnia 31.07.2020 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 1 510,92 zł. Zapłacono w dniu 27.08.2020 r. Cała kwota przeznaczona na realizację zadań w podziale na:
- a) kwotę 1 290,92 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycje na fakturze: 1 (częściowo), 2, 3-6 (częściowo), 7-13, 14 (częściowo), 15-25, 26-27 (częściowo), 28-32. Realizowane zadanie: *obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*;
  - b) kwotę 220,00 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycje na fakturze: 1 (częściowo), 3-6 (częściowo), 14 (częściowo), 26-27 (częściowo). Realizowane zadanie: *dodatkowe zadania: głosowanie korespondencyjne*.

Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS 9715/2020 w kwocie 1 510,92 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków*

*przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 510,92 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*

- 10) Faktura VAT zbiorcza FS 9713/2020 z dnia 31.07.2020 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 1 149,99 zł (kwota 1 149,00 przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-5. Zapłacono w dniu 27.08.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS 9713/2020 w kwocie 1 149,99 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia.*

Do faktury dołączono PK Nr: 598/W/2 z dnia 30.09.2020 r. wystawione przez Urząd Miejski w Bornem Sulinowie na kwotę 0,99 zł na podstawie wniosku z dnia 30.09.2020 r. złożonego przez inspektora ds. bezrobocia i administracji Panią Martę Sowa w którym wyjaśnia, że przy rozliczaniu faktury nr FS 9713/2020 nastąpiła pomyłka w związku z czym prosi o przeksięgowanie kwoty 0,99 zł na dział 750 rozdział 75023 § 4210.

**Biorąc pod uwagę powyższe wyjaśnienia wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 149,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**

- 11) Faktura VAT zbiorcza FS 8364/2020 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Hurtownia „OPTIM” Piotr Krupka na kwotę 2 860,55 zł. Zapłacono w dniu 14.08.2022 r. Cała kwota przeznaczona na realizację zadań w podziale na:

- a) kwotę 198,65 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycje na fakturze: 4, 6-7, 19, 34. Realizowane zadanie: *plakatowanie obwieszczeń wyborczych;*
- b) kwotę 157,93 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycje na fakturze: 22-25, 27-28 (częściowo). Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: głosowanie korespondencyjne;*
- c) kwotę 2 503,97 zł przeznaczoną na realizację zadania. Pozycje na fakturze: 1-3, 5, 8-18, 20-21, 26, 27-28 (częściowo), 29-33. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych);*

Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS 8364/2020 w kwocie 2 860,55 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 860,55 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.*

5. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na polecenia przejazdów służbowych w poz. 1-3 formularza na łączną kwotę 1 166,77 zł wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:

- 1) PWS Nr 41/2020 z dnia 25.02.2020 r. na czas od 26.02.2020 r. do 26.02.2020 r. wraz z rachunkiem kosztów podróży na kwotę 167,16 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Zapłacono w dniu 27.02.2020 r. Realizowane zadanie: *Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie)*. Opis polecenia przejazdu służbowego: *dostarczenie dokumentów do KBW w Koszalinie – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 167,16 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
  - 2) PWS Nr 85/2020 z dnia 25.06.2020 r. na czas od 25.06.2020 r. do 29.06.2020 r. wraz z rachunkiem kosztów podróży na kwotę 481,42 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Zapłacono w dniu 30.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Transport kart do głosowania do obwodów*. Opis polecenia przejazdu służbowego: *przygotowanie i odbiór lokali wyborczych na terenie gminy, dostarczenie kart do lokali wyborczych - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 481,42 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
  - 3) PWS Nr 98/2020 z dnia 09.07.2020 r. na czas od 09.07.2020 r. do 13.07.2020 r. wraz z rachunkiem kosztów podróży na kwotę 518,19 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Zapłacono w dniu 30.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie)*. Opis polecenia przejazdu służbowego: *przygotowanie i odbiór lokali wyborczych na terenie gminy, dostarczenie kart do lokali wyborczych - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 518,19 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.*
6. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na pozostałe usługi w poz. 1-5 formularza na łączną kwotę 2 276,48 zł wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
- 1) PK Nr: 581/W/6 z dnia 07.09.2020 r. na kwotę 2 276,48 zł wystawione przez Urząd Miejski w Bornem Sulinowie na podstawie wniosku z dnia 13.08.2020 r. poz. 1-4 złożonego przez inspektora ds. bezrobocia i administracji Panią Martę Sowa dotyczącego przesięgowania środków budżetowych Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie:
    - a) Pozycja 1 na kwotę 173,05 zł. Opis wydatku zawarty we wniosku: *kwota 173,05 zł z działu 700 rozdział 70095 § 4210 z tytułu „Utrzymanie taboru samochodowego brygady remontowej” na dział 751 rozdział 75107 § 4300 tytuł „Wybory Prezydenta RP – zakup usług pozostałych” (od 22.06.2020 r. do 15.07.2020 r. pracownicy rozwozili i zwozili materiały i elementy wyposażenia lokali wyborczych)*. Dotyczy faktury nr 2226/20 z dnia 26.06.2020 r. wystawionej przez OPAK sp. z o.o. sp.k. na kwotę 197,96 zł (kwota 173,05 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1 (częściowo). Zapłacono w dniu 20.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Umotywowanie potrzeby zakupu/wydatku zawarte w formularzu rozliczeniowym: *olej napędowy zakupiono do samochodu służbowego w celu*

rozwiezienia i zwiezenia wyposazenia lokali wyborczych - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 173,05 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

- b) Pozycja 2 na kwotę 114,43 zł. Opis wydatku zawarty we wniosku: *kwota 114,43 zł z działu 754 rozdział 75416 § 4210 z tytułu „Zakup paliwa” na dział 751 rozdział 75107 § 4300 tytuł „Wybory Prezydenta RP – zakup usług pozostałych” (Strażnicy Miejscy w dniu 29.06.2020 r. oraz w dniu 13.07.2020 r. transportowali protokoły wyborcze do KBW)*. Dotyczy:
- a. faktury nr 2174/20 z dnia 23.06.2020 r. wystawionej przez OPAK sp. z o.o. sp.k. na kwotę 161,85 zł (kwota 56,65 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1 (częściowo). Zapłacono w dniu 20.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie)*. Umotywowanie potrzeby zakupu/wydatku zawarte w formularzu rozliczeniowym: *olej napędowy zakupiono do samochodu służbowego w celu przewiezienia protokołów głosowania w obwodach do KBW – I tura - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 56,65 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
  - b. faktury nr 2392/20 z dnia 06.07.2020 r. wystawionej przez OPAK sp. z o.o. sp. k. na kwotę 159,98 zł (kwota 57,78 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1 (częściowo). Zapłacono w dniu 28.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie)*. Umotywowanie potrzeby zakupu/wydatku zawarte w formularzu rozliczeniowym: *olej napędowy zakupiono do samochodu służbowego w celu przewiezienia protokołów głosowania w obwodach do KBW – II tura - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 57,78 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- c) Pozycja 3 na kwotę 1 275,00 zł. Opis wydatku zawarty we wniosku: *kwota 1 275,00 zł z faktury nr F10813P0620SFAKAML z dnia 06.07.2020 r. wystawionej przez Poczta Polska z działu 750 rozdział 75023 § 4300 z tytułu „Opłaty pocztowe, przesyłki zagraniczne” na dział 751 rozdział 75107 § 4300 tytuł „Wybory Prezydenta RP – zakup usług pozostałych” - koszt wysyłki m. in. zawiadomień o dopisaniu i skreśleniu ze spisu wyborców w pierwszym głosowaniu*. Dotyczy faktury nr F10813P0620SFAKAML z dnia 06.07.2020 r. wystawionej przez Poczta Polska S.A. na kwotę 10 833,10 zł (kwota 1 275,00 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 5-6 (częściowo), 9-10 (częściowo). Zapłacono w dniu 23.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Sporządzanie spisu wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczeń o prawie do głosowania)*. Umotywowanie potrzeby zakupu/wydatku zawarte w formularzu rozliczeniowym: *korzystano z usług pocztowych w związku z przygotowaniem, sporządzeniem spisu wyborców, dopisywaniem i skreślaniem wyborców z rejestru i spisu wyborców – I tura - wydatek*



zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 275,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

d) Pozycja 4 na kwotę 714,00 zł. Opis wydatku zawarty we wniosku: *kwota 714,00 zł z faktury nr F12996P0720SFAKAML z dnia 06.08.2020 r. wystawionej przez Poczta Polska z działu 750 rozdział 75023 § 4300 z tytułu „Opłaty pocztowe, przesyłki zagraniczne” na dział 751 rozdział 75107 § 4300 tytuł „Wybory Prezydenta RP – zakup usług pozostałych” - koszt wysyłki m. in. zawiadomień o dopisaniu i skreśleniu ze spisu wyborców w ponownym głosowaniu.* Dotyczy faktury nr F12996P0720SFAKAML z dnia 06.08.2020 r. wystawionej przez Poczta Polska S.A. na kwotę 5 912,90 zł (kwota 714,00 zł przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 5-6 (częściowo), 9-10 (częściowo). Zapłacono w dniu 25.08.2020 r. Realizowane zadanie: *Sporządzanie spisu wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczeń o prawie do głosowania).* Umotywowanie potrzeby zakupu/wydatku zawarte w formularzu rozliczeniowym: *korzystano z usług pocztowych w związku z przygotowaniem, sporządzeniem spisu wyborców, dopisywaniem i skreślaniem wyborców z rejestru i spisu wyborców – II tura - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 714,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.*

7. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na inne, wyżej niewymienione poz. 1 formularza na łączną kwotę 114,12 zł wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:

1) Faktura VAT nr FS-28420/20/AVP1/06 z dnia 22.06.2020 r. wystawiona przez TERG S.A. na kwotę 114,12 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 19.06.2020 r. Realizowane zadanie: *Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie).* Opis faktury: *wartość faktury VAT nr FS-28420/20/AVPL1/06 w kwocie 114,12 zł będzie sfinansowana z budżetu gminy: dział 751 rozdział 75107 § 4210 ze środków przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia.*

Z uwagi na wystąpienie daty zapłaty przed datą wystawienia dokumentu księgowego Burmistrz Bornego Sulinowa Dorota Chrzanowska wyjaśnia w piśmie z dnia 21 października 2022 r. znak: RO.502.59.2020.MS, iż zapłata została uiszczona w dniu złożenia zamówienia w sklepie internetowym tj. 19.06.2020 r.

Biorąc pod uwagę powyższe wyjaśnienia, wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 114,12 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.

### III.

#### Wnioski:

Przeprowadzona kontrola miała na celu skontrolowanie tylko i wyłącznie celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację na łączną kwotę 56 802,00 zł.

Urząd Miasta i Gminy Borne Sulinowo na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r. wydatkował kwotę 55 402,00 zł na:

1. Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedzibach obwod. kom. wyb. 125,00 zł;
2. Plakatowanie obwieszczeń wyborczych 198,65 zł;
3. Transport kart do głosowania do obwodów 990,74 zł;
4. Sporządzanie spisu wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczeń o prawie do głosowania) 5 208,66 zł;
5. Obsługa obwodowych komisji wyborczych (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych) 6 116,57 zł;
6. Inne wydatki (w tym koszty głosowania korespondencyjnego i przez pełnomocnika, szkolenia obwod. kom. wyb., obsługa urzędnika wyborczego oraz obsługa informatyczna obwod. kom. wyb., w tym wydatki na operatora kom. obw. i koordynatora w gminie) 7 921,81 zł;
7. Druk formularzy i protokołów głosowania 125,00 zł;
8. Dodatkowe zadania: głosowanie korespondencyjne 483,18 zł;
9. Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne 2 944,89 zł;
10. Dodatkowe zadania: druk obwieszczeń, kodeksu i informacji 187,50 zł;
11. Zryczałtowane diety dla członków obwod. kom. wyb. 31 100,00 zł.

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodne pod względem kwotowym oraz merytorycznym z przesłaną informacją o wydatkach związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP w 2020 r. (I i II tura) z dnia 30 września 2020 r., która wpłynęła do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 20 października 2020 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości 56 802,00 zł została wydatkowana:

- **w kwocie 55 402,00 zł zgodnie z przeznaczeniem,**
- w kwocie 1 400,00 zł została zwrócona na konto Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 1 października 2020 r. (wyciąg bankowy nr 129/WB/10/20)

#### IV.

#### Zalecenie pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

Urząd Miasta i Gminy Borne Sulinowo  
w Koszalinie  
*D. Hysocinska*  
Kierownik Urzędu

Otrzymują:

- Urząd Miasta i Gminy Borne Sulinowo
- a/a