



**KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KOSZALINIE**
DKS-3212/K/WP/8a/2021

OR. 1710. 2. 2022

Koszalin, dnia 25 stycznia 2022 r.

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.¹) 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 Burmistrza Miasta Białogard 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:

1. DKS-3113/16/P-RP/2020 z dnia 25 lutego 2020 r.;
2. DKS-3113/1K/P-RP/2020 z dnia 14 maja 2020 r.;
3. DKS-3113/16a/P-RP/2020 z dnia 18 czerwca 2020 r.;
4. DKS-3113/16b/P-RP/2020 z dnia 23 czerwca 2020 r.;
5. DKS-3113/16c/P-RP/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r.;
6. DKS-3113/16d/P-RP/2020 z dnia 2 lipca 2020 r.;
7. DKS-3113/16e/P-RP/2020 z dnia 3 lipca 2020 r.;

na łączną kwotę **163 730,00 zł.**

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2020 r. w wysokości 163 730,00 zł została przekazana w terminie umożliwiającym wykonanie zadania. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki łącznie wyniosły **162 470,71 zł** (wykazane w informacji o wydatkach związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP w 2020 r. (I i II tura) z dnia 5 sierpnia 2020 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 14 sierpnia 2020 r.). W dniu 9 września 2021 r. Burmistrz Miasta Białogard w odpowiedzi na pismo Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 30 lipca 2021 r., znak: DKS-3212/K/WP/8/2021 przesłał wypełniony szczegółowy formularz oraz wyznaczone dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z przekazanej dotacji celowej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP w 2020 r.

Dodatkowo w dniu 29 grudnia 2021 r. wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie pismo, w którym Pani ██████████ złożyła dodatkowe wyjaśnienia oraz w dniu 25 stycznia 2022 r. uzupełnienie dokumentacji. Powyższe wyjaśnienia oraz uzupełnienie dokumentacji zostały uwzględnione w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270.

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Urząd Miasta Białogard 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. 1-45 formularza na łączną kwotę 46 002,31 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 materiały biurowe i wyposażenie wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
 - 1) Faktura VAT Nr 0180/6/20/FVS z dnia 10.06.2020 r. wystawiona przez iFlagi [REDAKTOWANE] na kwotę 2 811,78 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-3. Zapłacono w dniu 23.06.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Zakupiono kabiny wyborcze do lokalu wyborczego OKW 1 - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 811,78 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
 - 2) Faktura VAT Nr FS-YD/00000731/2020 z dnia 26.06.2020 r. wystawiona przez Neonet S.A. na kwotę 489,93 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-7. Zapłacono w dniu 30.06.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Zakup pendrive w ilości 7 sztuk w celu przenoszenia danych między komputerami oraz urządzeniami obsługującymi pamięci USB z przeznaczeniem do obsługi obwodowych komisji wyborczych w związku z wyborami Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r.*
Mając na uwadze powyższe uzasadnienie wydatku oraz zadania operatora informatycznej obsługi obwodowych komisji wynikające z załącznika nr 2 uchwały Nr 162/2020 Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 8 czerwca 2020 r. w sprawie warunków oraz sposobu pomocniczego wykorzystania techniki elektronicznej w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r. (M. P. z 2020 r. poz. 522) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 489,93 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;**
 - 3) Faktura VAT Nr F001711/20/06-02 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Almako Handel i Usługi Sp. J. [REDAKTOWANE] na kwotę 1 334,79 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-23. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Zakup materiałów biurowych z przeznaczeniem na potrzeby obwodowych komisji wyborczych 1 - 18 w związku z wyborami Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r.*

Powyższa faktura została wystawiona z datą 30.06.2020 r., a więc 2 dni po pierwszej turze wyborów przypadających na dzień 28 czerwca 2020 r.

W związku z powyższym oraz treścią opisu faktury Główny specjalista Urzędu Miasta Białogard Pani Renata Materka złożyła dodatkowe, pisemne wyjaśnienia w piśmie o znaku: OR.502.44.63.2021, które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 29 grudnia 2021 r., w którym oświadczyła, iż materiały biurowe zakupione w ramach w/w faktury zostały wydane i dostarczone wcześniej na podstawie dokumentu WZ, po czym wystawiona została faktura.

Mając powyższe na uwadze wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 334,79 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

- 4) Faktura VAT Nr F001704/20/06-02 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Almako Handel i Usługi Sp. J. [REDAKTOWANE] na kwotę 31,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-2. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Za wykonanie pieczęci dla obwodowej komisji wyborczej w Białogardzie Nr 11 w związku z wyborami Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r.*

Powyższa faktura została wystawiona z datą 30.06.2020 r., a więc 2 dni po pierwszej turze wyborów przypadających na dzień 28 czerwca 2020 r.

W związku z powyższym oraz treścią opisu faktury Główny specjalista Urzędu Miasta Białogard Pani [REDAKTOWANE] złożyła dodatkowe, pisemne wyjaśnienia w piśmie o znaku: OR.502.44.63.2021, które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 29 grudnia 2021 r., w którym oświadczyła, iż materiały biurowe zakupione w ramach w/w faktury zostały wydane i dostarczone wcześniej na podstawie dokumentu WZ, po czym wystawiona została faktura.

Mając powyższe na uwadze wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 31,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

- 5) Faktura VAT Nr FV/2020/110359/7/110359/A z dnia 01.07.2020 r. wystawiona przez PEPCO Poland Sp. z o.o. na kwotę 159,82 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-5. Zapłacono w dniu 03.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne*. Opis Faktury: *Zakup dozowników do przelewania środka do dezynfekcji na potrzeby komisji wyborczych w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 – ponowne głosowanie 12.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 159,82 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*

- 6) Faktura VAT Nr 1245/2020 z dnia 01.07.2020 r. wystawiona przez Simrol [REDAKTOWANE] na kwotę 23,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 03.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne*. Opis Faktury: *Zakup worków polipropylenowych w celu użycia ich do przygotowania przez OKW 1 – 18 opakowań zbiorczych (dokumentacja wyborcza)*.

Charakter powyższego zakupu oraz opis wydatku zawarty na fakturze jednoznacznie wskazuje, iż dotyczył on zadania związanego z obsługą obwodowych komisji wyborczych, a nie dodatkowego zadania w zakresie wydatków na gospodarza lokalu, dozowniki i inne.

Mając na uwadze brak wpływu powyższej niezgodności na całkowite rozliczenie przekazanej dotacji wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 23,00 zł,

jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;

- 7) Faktura VAT Nr 0262/7/20/FVS z dnia 10.07.2020 r. wystawiona przez iFlagi [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] na kwotę 523,98 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-3. Zapłacono w dniu 24.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Zakup godeł Rzeczypospolitej Polskiej z przeznaczeniem umieszczenia ich w poszczególnych pomieszczeniach lokali wyborczych w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r. - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 523,98 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;*
- 8) Faktura VAT Nr F001840/20/07-02 z dnia 14.07.2020 r. wystawiona przez Almako Handel i Usługi Sp. J. [REDAKTOWANE] na kwotę 1 794,10 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycje na fakturze: 1-25. Zapłacono w dniu 28.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis Faktury: *Zakup materiałów biurowych z przeznaczeniem na potrzeby obwodowych komisji wyborczych 1-18 w związku z wyborami Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 – ponowne głosowanie w dniu 12 lipca 2020 r.*
Powyższa faktura została wystawiona z datą 14.07.2020 r., a więc 2 dni po drugiej turze wyborów przypadających na dzień 12 lipca 2020 r.
W związku z powyższym oraz treścią opisu faktury Główny specjalista Urzędu Miasta Białogard Pani [REDAKTOWANE] złożyła dodatkowe, pisemne wyjaśnienia w piśmie o znaku: OR.502.44.63.2021, które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 29 grudnia 2021 r., w którym oświadczyła, iż materiały biurowe zakupione w ramach w/w faktury zostały wydane i dostarczone wcześniej na podstawie dokumentu WZ, po czym wystawiona została faktura.
Wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 794,10 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.;
4. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na usługi pozostałe wraz z dołączonymi następującymi kopiami dokumentów księgowych:
- 1) Nota księgowa Nr NK/000001 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Bolesława Krzywoustego na kwotę 700,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 07.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: *za udostępnianie i przygotowanie lokali wyborczych w celu przeprowadzenia głosowania w obwodach nr 2 i 3 w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r.;*
- 2) Nota księgowa Nr 5/2020 z dnia 01.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Mikołaja Kopernika na kwotę 1 050,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 06.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: *za udostępnianie i przygotowanie*

lokali wyborczych dla obwodów 4, 8 i 9 w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r.;

- 3) Faktura Nr KS-000141/2020 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Białogardzka Spółdzielnia Mieszkaniowa na kwotę 1 000,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: *za udostępnianie i przygotowanie lokali wyborczych dla obwodów 5 i 13 w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r.;*
- 4) Faktura Nr 102/06/2020 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Centrum Kultury i Spotkań Europejskich na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 07.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: *za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 6 w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r.;*
- 5) Faktura Nr 05/2020/07/47 z dnia 01.07.2020 r. wystawiona przez na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 15.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: *za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego nr 7 - obwodu, w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r.;*
- 6) Nota księgowa Nr 01/07/2020 z dnia 06.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: *za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w dniu wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – dot. obwód nr 10.;*
- 7) Faktura Nr SZC/BIA/2020/06/031 z dnia 29.06.2020 r. wystawiona przez na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 13.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: *za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r. – dot. obwodu nr 11.;*
- 8) Nota księgowa Nr 1/07/2020 z dnia 01.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Władysława Broniewskiego na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: *za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego dla obwodu nr 12 w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP w dniu 28 czerwca 2020 r.;*
- 9) Faktura Nr 0027/06/20 z dnia 30.06.2020 r. wystawiona przez Regionalne Centrum Medyczne w Białogardzie Spółka z o. o. na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 14.07.2020 r. Realizowane zadanie:

Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis faktury: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 15 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. (I tura).;

- 10) Faktura Nr 0002/07/20 z dnia 10.07.2020 r. wystawiona przez Regionalne Centrum Medyczne w Białogardzie Spółka z o. o. na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 24.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis faktury: za przygotowanie i udostępnienie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 16 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. (I tura);*
- 11) Nota księgowa Nr 11/2020 z dnia 06.07.2020 r. wystawiona przez Dom Pomocy Społecznej w Białogardzie na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 21.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 17 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. (I tura);*
- 12) Nota księgowa Nr 10/2020 z dnia 06.07.2020 r. wystawiona przez Dom Pomocy Społecznej w Białogardzie na kwotę 350,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 21.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za udostępnianie i przygotowanie lokalu wyborczego dla obwodu nr 18 w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. (I tura);*
- 13) Nota księgowa Nr NK/000002 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Bolesława Krzywoustego na kwotę 600,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 31.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za przygotowanie i udostępnienie lokali wyborczych obwodowych komisji wyborczych w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 2 i 3 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r.;*
- 14) Nota księgowa Nr 8/2020 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Mikołaja Kopernika na kwotę 900,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 21.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za udostępnienie i przygotowanie lokali wyborczych w celu przeprowadzenia głosowania w obwodach nr 4, 8 i 9 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r.;*
- 15) Faktura Nr KS-000174/2020 z dnia 14.07.2020 r. wystawiona przez Białogardzka Spółdzielnia Mieszkaniowa na kwotę 1 000,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 28.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok.*

wyborczych). Opis faktury: za udostępnienie i przygotowanie lokali wyborczych w celu przeprowadzenia głosowania w obwodach nr 5 i 13 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r. (II tura);

- 16) Faktura Nr 105/07/2020 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Centrum Kultury i Spotkań Europejskich na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. 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)*. Opis faktury: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 6 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r.;
- 17) Faktura Nr 05/2020/07/48 z dnia 29.07.2020 r. wystawiona przez Powiat Białogardzki na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 12.08.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego do przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 7 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie 12.07.2020 r.;
- 18) Nota księgowa Nr 02/07/2020 z dnia 30.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Mikołaja Kopernika na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 10.08.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 10 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12 lipca 2020 r.;
- 19) Faktura Nr SZC/BIA/2020/07/032 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych Stacja Doświadczalna Oceny Odmian w Szczecinie na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 27.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis faktury: za udostępnienie lokalu wyborczego i jego przygotowanie w celu przeprowadzenia głosowania w wyborach Prezydenta RP w dniu 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r. (II tura) – dot. obwodu nr 11.;
- 20) Nota księgowa Nr 02/07/2020 z dnia 27.07.2020 r. wystawiona przez Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Władysława Broniewskiego na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 17.08.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych)*. Opis noty księgowej: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 12 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12 lipca 2020 r.;
- 21) Faktura Nr 0003/07/20 z dnia 14.07.2020 r. wystawiona przez Regionalne Centrum Medyczne w Białogardzie Spółka z o.o. na kwotę 600,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na fakturze: 1. Zapłacono w dniu 28.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu*

oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis faktury: za udostępnienie i przygotowanie lokali wyborczych w celu przeprowadzenia głosowania w obwodach nr 15 i 16 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r. (II tura).;

22) Nota księgowa Nr 13/2020 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Dom Pomocy Społecznej w Białogardzie na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 21.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 17 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r. (II tura).;*

23) Nota księgowa Nr 12/2020 z dnia 13.07.2020 r. wystawiona przez Dom Pomocy Społecznej w Białogardzie na kwotę 300,00 zł. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). Pozycja na nocie księgowej: 1. Zapłacono w dniu 21.07.2020 r. Realizowane zadanie: *Obsługa obw. kom. wyb. (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych). Opis noty księgowej: za udostępnienie i przygotowanie lokalu wyborczego w celu przeprowadzenia głosowania w obwodzie nr 18 w wyborach Prezydenta RP zarządzonych na dzień 28.06.2020 r. – ponowne głosowanie w dniu 12.07.2020 r.;*

W wyniku przeprowadzonej analizy przesłanych kopii dokumentów księgowych w poz. 1-23 i mając na uwadze opis merytoryczny oraz art. 156 § 2 Kodeksu Wyborczego (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1319 oraz z 2021 poz. 1834, 2296, 2297, 2298 i 2299) Główny specjalista Urzędu Miasta Białogard Pani ██████████ złożyła dodatkowe, pisemne wyjaśnienia w piśmie o znaku: OR.502.44.63.2021, które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie w dniu 29 grudnia 2021 r., w którym oświadczyła, iż opisy merytoryczne oraz w przypadku poz. 3, 6, 13, 15, 18 treść not księgowych i faktur były błędne, a realizacja płatności miała na celu zapłatę za przygotowanie lokali wyborczych do przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP w 2020 r., a nie za czynności związane z udostępnieniem lokali.

Mając powyższe wyjaśnienie na uwadze wydatki wymienione w poz. 1-23 zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 11 100,00 zł, jako wydatki dotyczące przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r.

5. Wypełnione zestawienie wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na usługi inne, wyżej niewymienione w podziale na zadania w poz. 1-36 (dotyczących wyłącznie diet dla komisji wyborczych) formularza na łączną kwotę 98 200,00 zł.

Po przeanalizowaniu przesłanego zestawienia wydatkowanych kwot z przekazanej dotacji na usługi inne, wyżej niewymienione - poz. 1-36 **zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 98 200,00 zł, jako wydatki dotyczące 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 Prezydent RP przeprowadzonych w 2020 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie przyznała i przekazała dotację na łączną kwotę **163 730,00 zł.**

Urząd Miasta Białogard na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP przeprowadzonych w 2020 r. wydatkował **kwotę 162 470,71 zł na:**

1. Obsługę obwodowych komisji wyborczych (w tym wydatki kancelaryjne, wydatki związane z użytkowaniem lokalu oraz uzup. wyposaż. lok. wyborczych) 18 085,58 zł;
2. 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) 46 002,31 zł;
3. Dodatkowe zadania: wydatki na gospodarza lokalu, dozowniki i inne 182,82 zł;
4. Zryczałtowane diety dla członków obwod. kom. wyb. 98 200,00 zł.

Urząd Miasta w Białogardzie niewykorzystaną część dotacji w wysokości **1 259,29 zł** zwrócił na konto Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie w dniu 14 sierpnia 2020 r. (wyciąg bankowy nr 107/WB/08/2020).

Z badanych dokumentów wynika, iż wydatki są zgodnie 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 5 sierpnia 2020r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie w dniu 14 sierpnia 2020 r.

Po przeprowadzonej analizie nadesłanych dokumentów Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koszalinie stwierdza, iż dotacja w wysokości 163 730,00 zł została wydatkowana:

- **w kwocie 162 470,71 zł zgodnie z przeznaczeniem,**
- w kwocie 1 259,29 zł została zwrócona na konto Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koszalinie.

IV.

Zalecenie pokontrolne:

Mając na uwadze, iż zapewnienie lokali jest obowiązkiem wójta (156 § 2 Kodeksu Wyborczego t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1319 oraz z 2021 poz. 1834, 2296, 2297, 2298 i 2299), samo udostępnienie lokali wyborczych nie może być sfinansowane z dotacji na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów. W związku z powyższym zaleca się zwrócenie szczególnej uwagi na prawidłowość dokonywania opisów faktur i not księgowych wystawianych w podanym wyżej zakresie.

Otrzymują:

- Urząd Miasta w Białogardzie

- a/a

Z poważaniem

DYREKTOR
Delegatury Krajowego Biura Wyborczego
w Koszalinie

P. Wysoczańska
Patrycja Wysoczańska