



Krajowe Biuro Wyborcze
Delegatura w Białymstoku

DBŁ-3121-5-29/21

Białystok, 07.04.2022 r.

Pan
Witold Łapiński
Wójt Gminy Poświętne

Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz na podstawie 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, przeprowadzona została kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa w 2021 r., pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa, tj. zadań związanych z finansowaniem kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Pismem Nr DBŁ-3121-5/1/21 z dnia 06.12.2021 r. Wójt Gminy Poświętne został poproszony o przekazanie uwierzytelnionych przez upoważnionego pracownika, kopii wszystkich dokumentów źródłowych sfinansowanych z dotacji celowej udzielonej Gminie Poświętne przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegaturę w Białymstoku w 2021 roku w części 11, dział 751, rozdział: 75101. Dopuszczone zostało przedstawienie w formie zestawienia/oświadczenia, zamiast kopii oryginalnych dowodów księgowych dotyczących wynagrodzeń pracowników i osób, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne (§§ 4010, 4040, 4170) i pochodnych od wynagrodzeń (§§ 4110, 4120), jak również wpłat na PPK (§4710) zawierające: numer i datę oryginalnego dowodu księgowego, na podstawie którego dokonano wydatku, podmiot, tytuł i szczegółowy opis wydatku, kwotę i datę dokonanego wydatku sfinansowanego z otrzymanych dotacji, oraz podpisane przez skarbnika i wójta lub upoważnione do tego osoby.

W odpowiedzi na pismo Nr DBŁ-3121-5/1/21 z dnia 06.12.2021 r. Wójt Gminy Poświętne w dniu 02.03.2022 r. wraz z pismem nr Fn.3032.50.2021 przesłał kserokopie i zestawienie źródłowych dokumentów potwierdzające wydatki, które zostały sfinansowane z otrzymanej dotacji w 2021 r. na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

I. Celem kontroli i badania przekazanych przez Wójta Gminy Poświętne dokumentów było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania w 2021 r. środków z dotacji celowej przekazanej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku przyznała dotację celową na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2021 r. pismem Nr DBŁ-3112-11/43/21 z dn. 12.02.2021 r. na kwotę 718,00 zł.

Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców została przekazana w wysokości 718,00 zł w terminach umożliwiających wykonanie zadania, tj. w dn. 07.01.2021 r., 08.02.2021 r., 08.03.2021 r., 08.04.2021 r., 07.05.2021 r., 08.06.2021 r., 08.07.2021 r., 09.08.2021 r., 08.09.2021 r., 07.10.2021 r., 08.11.2021 r., 09.12.2021 r. Na podstawie przedłożonych przez Wójta Gminy Poświętne dokumentów wydatki łącznie wyniosły 717,83 zł, W dniu 29.12.2021 r. dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 0,17 zł.

II. W ramach przeprowadzonej kontroli Wójt Gminy Poświętne przekazał następujące dokumenty dotyczące prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2021 r.

Rozdział	Paragraf	Kwota wydatku	Opis wydatku	Rodzaj dowodu, numer i data dowodu	Data dokonanego wydatku
75101	4010	613,00	Wyplata nagrody (netto 353,35 zł, skł. ZUS podatnik – 84,05 zł, 47,60 – ubezpieczenie zdrowotne)	Pismo uzupełniające z dnia 02.03.2022 r. , lista płac „ Nagroda” numer 2021/12/nagroda za miesiąc grudzień, potwierdzenie wykonania operacji	23.12.2021. r (netto) Skł. ZUS - 30.12.2021 r.
	4110	104,83	Nagroda - Składki ZUS pracodawcy	Pismo uzupełniające z dnia 02.03.2022 r. , lista płac „ Nagroda” numer 2021/12/nagroda za miesiąc grudzień, potwierdzenie wykonania operacji	30.12.2021 r.
Razem : 75101		717,83			

III. Badanie dokumentów i wnioski:

Sprawdzeniu i analizie poddane zostały wyżej wymienione dowody dokumentujące poniesione wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, tj. na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców (rozdział 75101) przedłożone przez Wójta Gminy Poświętne.

Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 717,83 zł jako wydatki dotyczące prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2021 r. Z badanych dokumentów wynika, że dotacja w wysokości 717,83 zł została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem, w związku z czym zatwierdzam rozliczenie dotacji celowej w zakresie rzeczowym i finansowym.

W związku z uznaniem dotacji celowej za wykorzystanej prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem odstąpiono od sporządzenia i przesłania projektu wystąpienia pokontrolnego z pouczeniem o możliwości wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń lub wyjaśnień do przekazanego projektu.

IV. Zalecenia pokontrolne:

Wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów oraz w sposób umożliwiający terminową realizację zadań. W związku z czym należy dokonywać wydatków ściśle związanych z celem dotacji, dokonywać analizy na bieżąco pod względem ich zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Dyrektor Delegatury
Krajowego Biura Wyborczego
w Białymstoku

Marek Rybnik