



Kalisz, dnia 3 marca 2023 r.

**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KALISZU**

DKL-3113-5/22/23

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

dotyczącej prawidłowości i celowości wydatkowania przez Gminę Gołuchów dotacji przyznanej na sfinansowanie zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 14, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm./ 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 przez Wójta Gminy Gołuchów dokumentów finansowo-księgowych było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji przekazanej na sfinansowanie zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 14, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kaliszu przyznało i przekazało Gminie dotację w wysokości 6 666,00 zł na podstawie decyzji Ministra Finansów znak MF/FS3.4143.3.189.2022.MF.2769 z dnia 10 sierpnia 2022 r., a przekazanie kwoty nastąpiło dnia 18 sierpnia 2022 r.

Dotacja na wykonanie zadania została wykorzystana na poziomie 100,00% przyznanej kwoty.

Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że wydatki Gminy Gołuchów wyniosły łącznie 6 666,00 zł (wykazane w załączonych dokumentach do pisma znak ORG 502.42.2022 z dnia 15 grudnia 2022 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 16 grudnia 2022 r., do pisma znak ORG 502.1.2023 z dnia 9 stycznia 2023 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu

w dniu 10 stycznia 2023 r. oraz do pisma znak ORG 502.3.2023 z dnia 6 lutego 2023 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 7 lutego 2023 r.). Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że Gmina Gołuchów poniosła następujące wydatki:

Lp.	Rodzaj wydatku	Kwota w zł
1.	Zryczałtowane diety członków terytorialnej komisji wyborczej i obwodowej komisji wyborczej	3 655,00
2.	Wynagrodzenia osobowe	1 260,00
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	268,31
4.	Składki na Fundusz Pracy	24,97
5.	Wynagrodzenia bezosobowe	479,00
6.	Zakup materiałów i wyposażenia	424,35
7.	Zakup energii	39,89
8.	Druk kart do głosowania	492,00
9.	Wpłaty na PPK	22,48
	Łącznie	6 666,00

II. W ramach przeprowadzonej kontroli Gmina Gołuchów przekazała następujące dokumenty:

1. Zestawienie diet dla członków gminnej komisji wyborczej z dnia 24 października 2022 r. wraz z załącznikiem nr ORG/ZP/55.
2. Potwierdzenie przewodniczącego komisji z dnia 23 października 2022 r. dotyczące udziału członków gminnej komisji wyborczej w czynnościach związanych z przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów wraz z listą obecności członków gminnej komisji wyborczej w Gołuchowie.
3. Zestawienie diet dla członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach z dnia 24 października 2022 r. wraz z załącznikiem nr ORG/ZP/56.
4. Potwierdzenie przewodniczącego komisji z dnia 23 października 2022 r. dotyczące udziału członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz z ustaleniem wyników głosowania w obwodzie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów wraz z listą obecności członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach.
5. Umowy zleceń wraz z rachunkami i załącznikami za:
 - sporządzenie spisu wyborców: rachunek nr 1/UZ/2022 oraz załącznik nr ORG/FV b.U/0 z dnia 26 października 2022 r. do umowy zlecenie z dnia 1 września 2022 r.,
 - obsługę informatyczną terytorialnej komisji wyborczej: rachunek nr 1/UZ/2022 oraz załącznik nr ORG/FV b.U/1 z dnia 26 października 2022 r. do umowy zlecenie z dnia 15 września 2022 r.,

- obsługę informatyczną obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach: rachunek nr 1/UZ/2022 oraz załącznik nr 1/UZ/2022 z dnia 24 października 2022 r. do umowy zlecenie z dnia 12 października 2022 r.
6. Pisma z dnia 28 października 2022 r. o przyznaniu jednorazowego dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia ilości obowiązków służbowych polegających na wykonywaniu zadań z zakresu wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów dla czterech pracowników: znak KK.2122.22.2022, znak KK.2122.23.2022, znak KK.2122.24.2022 oraz znak KK.2122.25.2022.
 7. Pismo znak KK.2160.6.2022 z dnia 28 października 2022 r. o przyznaniu nagrody pieniężnej w uznaniu sumiennie wykonywanych obowiązków służbowych związanych z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Gołuchów w 2022 r.
 8. Listy płac:
 - nr LP/00169/22 z dnia 24 października 2022 r. (lista wynagrodzeń z umów) dotyczy umowy zlecenie na obsługę informatyczną obwodowej komisji wyborczej,
 - nr LP/00173/22 z dnia 28 października 2022 r. (zestawienie list płac) oraz nr 114/PL/10/2022 z dnia 28 października 2022 r. (lista płac wybory) dotyczą przyznanych dodatków specjalnych oraz nagrody pieniężnej,
 - nr LP/00174/22 z dnia 28 października 2022 r. (lista płac umowa zlecenie) dotyczy umów zlecenie na sporządzenie spisu wyborców oraz obsługę informatyczną terytorialnej komisji wyborczej.
 9. Faktury VAT wystawione na Gminę Gołuchów:
 - nr FV/799/2022 z dnia 13 października 2022 r. wystawiona przez Drukarnia Super Print Spółka Cywilna Jakub Stanek, Aleksander Pływaczyk na kwotę 492,00 zł za przygotowanie pliku i druk kart do głosowania – wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów oraz załącznik do faktury z dnia 14 października 2022 r. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania),
 - nr FV/22/10/000328 z dnia 19 października 2022 r. wystawiona przez PPHU Teletoner Michał Passia na kwotę 424,35 zł za toner do drukarki i papier ksero oraz załącznik do faktury z dnia 19 października 2022 r. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania). *Uwagi: toner oraz papier ksero zakupiono w związku z organizacją wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów,*
 - nr 3834852682/FES/00031 z dnia 8 listopada 2022 r. wystawiona przez Energa Obrót S.A. na kwotę 22 545,60 zł za rozliczenie energii elektrycznej za okres 04.08.2022 – 28.10.2022 oraz załącznik do faktury z dnia 12 grudnia 2022 r. (kwota 39,89 zł przeznaczona na realizację zadania).
 10. Polecenie księgowania nr PK/00232/22 z dnia 30 listopada 2022 r. dotyczące przeksięgowania kosztów i wydatków wykorzystania energii elektrycznej podczas uzupełniających wyborów samorządowych z rozdziału 75023 § 4260 do rozdziału 75109 § 4260.

11. Protokoły z dyżurów i posiedzeń gminnej komisji wyborczej w Gołuchowie (10 sztuk) oraz listy obecności członków gminnej komisji wyborczej uczestniczących w szkoleniach (2 sztuki).
12. Potwierdzenia dokonania przelewów:
 - wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń (3 sztuki),
 - dodatków specjalnych (5 sztuk),
 - wypłat zryczałtowanych diet członków terytorialnej komisji wyborczej (9 sztuk) i obwodowej komisji wyborczej (7 sztuk),
 - składek ZUS za miesiąc październik 2022 r. (1 sztuka), *uwagi: łączna kwota składki bez wyodrębnionych kwot za wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów,*
 - zapłaty za faktury VAT (3 sztuki), *uwagi: na przelewie zapłaty za fakturę za energię elektryczną łączna kwota faktury bez wyodrębnionej kwoty za wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów.*

III. Badanie dokumentów:

1. Zestawienie diet dla członków gminnej komisji wyborczej z dnia 24 października 2022 r. wraz z załącznikiem nr ORG/ZP/55 na kwotę 2 550,00 zł - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 2 550,00 zł, jako wydatki dotyczące diet członków terytorialnej komisji wyborczej (§ 3030).**
2. Potwierdzenie przewodniczącego komisji z dnia 23 października 2022 r. dotyczące udziału członków gminnej komisji wyborczej w czynnościach związanych z przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów wraz z listą obecności członków gminnej komisji wyborczej w Gołuchowie – dokumenty potwierdzające listę osób biorących udział w czynnościach związanych z przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, na podstawie których wypłacono diety wszystkim członkom gminnej komisji wyborczej.
3. Zestawienie diet dla członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach z dnia 24 października 2022 r. wraz z załącznikiem nr ORG/ZP/56 na kwotę 1 105,00 zł - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 1 105,00 zł, jako wydatki dotyczące diet członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach (§ 3030).**
4. Potwierdzenie przewodniczącego komisji z dnia 23 października 2022 r. dotyczące udziału członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz z ustaleniem wyników głosowania w obwodzie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów wraz z listą obecności członków obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Kucharkach – dokumenty potwierdzające listę osób biorących udział w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz z ustaleniem wyników głosowania w obwodzie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, na podstawie których wypłacono diety wszystkim członkom obwodowej komisji wyborczej.

5. Umowy zleceń wraz z rachunkami i załącznikami oraz listy płac za:
- sporządzenie spisu wyborców na kwotę 237,26 zł (w tym kwota 196,00 zł § 4170, kwota 33,52 zł § 4110, kwota 4,80 zł § 4120 oraz kwota 2,94 zł § 4710),
 - obsługę informatyczną terytorialnej komisji wyborczej na kwotę 136,79 zł (w tym kwota 113,00 zł § 4170, kwota 19,33 zł § 4110, kwota 2,77 zł § 4120 oraz kwota 1,69 zł § 4710),
 - obsługę informatyczną obwodowej komisji wyborczej na kwotę 170,00 zł § 4170.
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 479,00 zł, jako wydatki dotyczące wynagradzania pracowników uczestniczących w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r. (§ 4170).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 52,85 zł, jako wydatki dotyczące składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 7,57 zł, jako wydatki dotyczące składki na Fundusz Pracy (§ 4120).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 4,63 zł, jako wydatki dotyczące wpłat na PPK (§ 4710).**
6. Pisma z dnia 28 października 2022 r. o przyznaniu jednorazowego dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia ilości obowiązków służbowych polegających na wykonywaniu zadań z zakresu wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów dla czterech pracowników: znak KK.2122.22.2022, znak KK.2122.23.2022, znak KK.2122.24.2022, znak KK.2122.25.2022 oraz pismo znak KK.2160.6.2022 z dnia 28 października 2022 r. o przyznaniu nagrody pieniężnej w uznaniu sumiennie wykonywanych obowiązków służbowych związanych z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Gołuchów w 2022 r.
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 1 260,00 zł, jako wydatki dotyczące wynagradzania pracowników uczestniczących w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r. (§ 4110).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 215,46 zł, jako wydatki dotyczące składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 17,40 zł, jako wydatki dotyczące składki na Fundusz Pracy (§ 4120).**
- Wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 17,85 zł, jako wydatki dotyczące wpłat na PPK (§ 4710).**
7. Faktury VAT wystawione na Gminę Gołuchów:
- nr FV/799/2022 z dnia 13 października 2022 r. wystawiona przez Drukarnia Super Print Spółka Cywilna Jakub Stanek, Aleksander Pływaczyk na kwotę 492,00 zł za przygotowanie pliku i druk kart do głosowania – wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów oraz załącznik do faktury z dnia 14 października 2022 r. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania), opis faktury: *wykonanie i druk kart do*

głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 492,00 zł, jako wydatek dotyczący zakupu usługi drukarskiej wydruku kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów (§ 4300),

- nr 3834852682/FES/00031 z dnia 8 listopada 2022 r. wystawiona przez Energa Obrót S.A. na kwotę 22 545,60 zł za rozliczenie energii elektrycznej za okres 04.08.2022 – 28.10.2022 wraz z załącznikiem do faktury z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz poleceniem księgowania nr PK/00232/22 z dnia 30 listopada 2022 r. (kwota 39,89 zł przeznaczona na realizację zadania), opis PK: *przebieganie kosztów i wydatków dotyczących wykorzystania energii elektrycznej podczas uzupełniających wyborów samorządowych* – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 39,89 zł, jako wydatek dotyczący zakupu energii elektrycznej (§ 4260),**

- nr FV/22/10/000328 z dnia 19 października 2022 r. wystawiona przez PPHU Teletoner Michał Passia na kwotę 424,35 zł za toner do drukarki i papier ksero oraz załącznik do faktury z dnia 19 października 2022 r. (cała kwota przeznaczona na realizację zadania), opis faktury: *toner oraz papier ksero zakupiono w związku z organizacją wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów* – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 399,75 zł, jako wydatek dotyczący zakupu artykułów biurowych w związku z przygotowaniem i organizacją wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów (§ 4210) oraz nieprawidłowo na kwotę 24,60 zł, ponieważ Gmina Gołuchów nie wykorzystwała całości zakupionego papieru ksero. Pozostała 1 ryza papieru format A4, którą zdeponowano w archiwum do wykorzystania w kolejnych wyborach.** Dotacja celowa przyznawana jest na sfinansowanie zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem konkretnych wyborów i zakupione ze środków dotacji artykuły biurowe również powinny zostać wykorzystane w wyborach, w których otrzymano dotację.

Do Gminy Gołuchów dnia 2 stycznia 2023 r. wysłano pismo znak DKL-3113-5/22/23 dotyczące przesłania:

- uwierzytelnionych kopii potwierdzających dokonanie przelewów składek ZUS oraz wypłat wynagrodzeń pracownikom biorącym udział w organizacji i przeprowadzeniu wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów,
- uwierzytelnionych kopii potwierdzających wypłatę diet członkom terytorialnej i obwodowej komisji wyborczej,
- uwierzytelnionych kopii potwierdzających zapłatę za fakturę nr FV/22/10/000328 z dnia 19 października 2022 r. oraz za fakturę VAT 3834852682/FES/00031 z dnia 8 listopada 2022 r.,
- pisemnych potwierdzeń i list obecności udziału członków gminnej komisji wyborczej w czynnościach, o których mowa w § 1 pkt 2a) uchwały Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie należności pieniężnych

przysługujących członkom komisji wyborczych w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego /M.P. poz. 880 ze zm./,

- wyjaśnienia dotyczącego zasadności zakupu 5 ryz papieru ksero format A4.

Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kaliszu na w/w pismo otrzymało odpowiedź w dniu 10 stycznia 2023 r. (pismo znak ORG 502.1.2023 z dnia 9 stycznia 2023 r.).

Wyjaśnienie zasadności zakupu artykułów biurowych: „...zakupiony papier ksero format A4 został wykorzystany na potrzeby sporządzania dokumentacji związanej z niniejszymi wyborami przez: Gminną Komisję Wyborczą w Gołuchowie, Obwodową Komisję Wyborczą w Kucharkach, informatyka obsługującego wybory, pracownika ds. ewidencji ludności, dowodów osobistych i spraw obywatelskich, kierownika Urzędu Stanu Cywilnego współpracującego z urzędnikiem wyborczym, referat finansowy, pracownika ds. obsługi rady gminy i zarządzania kryzysowego – wydruk korespondencji mailowej z Krajowym Biurem Wyborczym w Kaliszu oraz sporządzania wszelkiej dokumentacji powstałej w związku z obsługą niniejszych wyborów”.

Do wyjaśnienia dołączono uwierzytelnione kopie dokumentów księgowych.

Do Gminy Gołuchów dnia 23 stycznia 2023 r. wysłano drugie pismo znak DKL-3113-5/22/23 w sprawie przesłania:

- uszczegółowienia wyjaśnień dotyczących wykorzystania 5 ryz papieru ksero oraz podania rodzaju i faktycznej ilości drukowanych materiałów niezbędnych do realizacji zadań związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów,

- wyjaśnienia podstaw wypłaty diet członkom terytorialnej komisji wyborczej w pełnej wysokości.

Na w/w pismo Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kaliszu otrzymało odpowiedź dnia 7 lutego 2023 r. (pismo znak ORG 502.3.2023 z dnia 6 lutego 2023 r.).

Uszczegółowienie wyjaśnień: „...zakupiony papier ksero format A4 został wykorzystany do wydruku:

- obwieszczeń, uchwał, protokołów, notatek, brudnopisów sporządzanych przez Gminną Komisję Wyborczą w Gołuchowie,

- protokołów, notatek, brudnopisów sporządzanych przez Obwodową Komisję Wyborczą w Kucharkach,

- dokumentów z programu WOW przez informatyka,

- spisów wyborców oraz innych dokumentów przez pracownika ds. ewidencji ludności, dowodów osobistych i spraw obywatelskich,

- dokumentów związanych z pracami urzędnika wyborczego przed oraz w trakcie wyborów,

- dokumentów związanych z wypłatą wynagrodzeń wszystkich osób uczestniczących w przygotowaniu i przeprowadzeniu wyborów,

- korespondencji mailowej z Krajowym Biurem Wyborczym w Kaliszu, wszelkiej dokumentacji powstałej w procesie przygotowania wyborów, materiałów szkoleniowych dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej w Kucharkach.

Dodatkowo jedna ryza papieru zdeponowana została w tutejszym Archiwum do wykorzystania w kolejnych wyborach”.

Gmina Gołuchów w przesłanym piśmie wyjaśniła również podstawę wypłat diet członkom terytorialnej komisji wyborczej w pełnej wysokości.

8. Potwierdzenia dokonania przelewów:

- wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń - dokumenty potwierdzające wypłatę wynagrodzeń pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów przeprowadzonych dnia 23 października 2022 r.,
- wypłat zryczałtowanych diet członków terytorialnej komisji wyborczej i obwodowej komisji wyborczej – dokumenty potwierdzające wypłatę diet członkom terytorialnej komisji wyborczej i członkom obwodowej komisji wyborczej,
- składek ZUS za miesiąc październik 2022 r. Uwagi: łączne kwoty składek bez wyodrębnionych kwot za wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów - dokumenty potwierdzające odprowadzenie składek ZUS pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów,
- zapłaty za faktury VAT – dokumenty potwierdzające zapłatę faktur za zakup artykułów papierniczych, energii elektrycznej oraz za druk kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r.

IV. Wnioski:

Gmina Gołuchów na zadania związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 14, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r. wydatkowała kwotę 6 666,00 zł, z czego na:

- zryczałtowane diety członków terytorialnej komisji wyborczej i obwodowej komisji wyborczej 3 655,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe 1 260,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne 268,31 zł,
- składki na Fundusz Pracy 24,97 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 479,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 424,35 zł,
- zakup energii 39,89 zł,
- druk kart do głosowania 492,00 zł,
- wpłaty na PPK 22,48 zł.

Z badanych dokumentów wynika, że dotacja w kwocie 6 666,00 zł została wykorzystana:

- w kwocie 6 641,40 zł prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem,
- w kwocie 24,60 zł nieprawidłowo i podlega zwrotowi w terminie określonym w art. 169 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm./

Zwrotu dotacji należy dokonać na zasadach określonych w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm./ na rachunek Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kaliszu o numerze 58 1010 1469 0024 1122 3100 0000.

V. 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. Potwierdzeniem poniesionych wydatków powinny być uwierzytelnione kopie dowodów księgowych (faktury, rachunki, umowy, listy płac, listy obecności, po usunięciu danych podlegających ochronie). Mając powyższe na uwadze przekazywane dokumenty, związane z realizacją zadań z zakresu organizacji i przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 23 października 2022 r. powinny być kompletne, w szczególności powinny zawierać opis merytoryczny poniesionego wydatku i jego klasyfikację budżetową oraz powinny zawierać kompletne listy obecności ze wszystkich posiedzeń członków gminnej komisji wyborczej.

W przypadku Gminy Gołuchów dotyczy to wprowadzenia dekretacji na dokumentach księgowych, na których podawane są kwoty zbiorcze bez wyodrębnionych kwot za wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów tj. na przelewie składek ZUS i przelewie zapłaty za fakturę za energię elektryczną oraz dołączeniu kompletnych list obecności udziału członków gminnej komisji wyborczej w czynnościach, o których mowa w § 1 pkt 2a) uchwały Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom komisji wyborczych w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego /M.P.poz.880 ze zm./

Kinga Wręczycka


.....
(imię, nazwisko i podpis osoby kontrolującej)