



Kalisz, dnia 22 stycznia 2025 r.

**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W KALISZU**

DKL.804.12.2024

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 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm./ oraz zarządzenia nr 14/2023 Szefa Krajowego Biura Wyborczego z dnia 31 marca 2023 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 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r..

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kaliszu przyznało i przekazało Gminie dotację w wysokości 13 174,00 zł na podstawie decyzji Ministra Finansów znak MF/FS3.4143.3.116.2024.MF.1490 z dnia 22 maja 2024 r., a przekazanie kwoty nastąpiło dnia 28 maja 2024 r.

Dotacja na wykonanie zadania została wykorzystana na poziomie 95,14% przyznanej kwoty. Zwrot niewykorzystanej części dotacji nastąpił w dniu 26 września 2024 r. w kwocie 640,75 zł.

Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że wydatki Gminy Gołuchów wyniosły łącznie 12 533,25 zł (wykazane w załączonych dokumentach do pisma znak RF.3032.11.2024.IKK z dnia 26 września 2024 r., które wpłynęło do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kaliszu w dniu 27 września 2024 r. oraz do dokumentów, które

wpłynęły do Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kaliszu w dniu 20 stycznia 2025 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	6 000,00
2.	Zryczałtowane diety członków obwodowej komisji wyborczej	2 600,00
3.	Diety dla mężów zaufania wyznaczonych do obwodowej komisji wyborczej	140,00
4.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 300,00
5.	Składki na ubezpieczenia społeczne	414,77
6.	Składki na Fundusz Pracy	41,66
7.	Wynagrodzenia bezosobowe	400,00
8.	Zakup materiałów i wyposażenia	125,62
9.	Zakup usług pozostałych	479,70
10.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31,50
	Łącznie	12 533,25

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

1. Zestawienie diet dla członków Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie wraz z załącznikiem do zlecenia płatniczego nr ORG/ZP/102 ze szczegółowym opisem dokonanego wydatku.
2. Potwierdzenie przewodniczącego komisji dotyczące udziału wszystkich członków Gminnej Komisji Wyborczej w czynnościach związanych z wykonywaniem zadań członka Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.
3. Protokoły z posiedzeń Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. z podpisami wszystkich członków komisji: nr 1, nr 2, nr 3, nr 4 oraz nr 5.
4. Pisma członków Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie z dnia 7 lipca 2024 r. w sprawie przekazania diety za udział w pracach komisji na indywidualny rachunek bankowy.
5. Zestawienie diet dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi wraz z załącznikiem do zlecenia płatniczego nr ORG/ZP/101 ze szczegółowym opisem dokonanego wydatku.
6. Potwierdzenie przewodniczącego komisji dotyczące udziału wszystkich członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi w czynnościach związanych

z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. z podpisami wszystkich członków komisji.

7. Pisma członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi w sprawie przekazania diety za udział w pracach komisji na indywidualny rachunek bankowy:
 - z dnia 18 czerwca 2024 r. od 5 członków OKW,
 - z dnia 3 lipca 2024 r. od 2 członków OKW.
8. Zestawienie diet dla męża zaufania w Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi.
9. Zaświadczenie dla męża zaufania, który spełnił warunki niezbędne do wypłaty diety wystawione przez Obwodową Komisję Wyborczą nr 5 w Kościelnej Wsi wraz z wnioskiem o wypłatę diety i oświadczeniem o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych i przekazaniu deklaracji PIT-R.
10. Pisma z dnia 28 sierpnia 2024 r. o przyznaniu przez Wójta Gminy Gołuchów dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia ilości obowiązków służbowych polegających na:
 - wykonywaniu zadań związanych ze sprawowaniem nadzoru merytorycznego i finansowego oraz przyjęciem do realizacji obsługi finansowej dotacji z tytułu zadań zleconych z zakresu wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 350,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.96.2024,
 - wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 500,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.97.2024,
 - wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. oraz w dniu wyborów, w tym pełnienia dyżurów w wysokości 200,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.98.2024,
 - organizacji pracy i pomocy w realizacji obowiązków urzędnikowi wyborczemu oraz pełnienia dyżurów związanych z wykonywaniem zadania przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 500,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.99.2024,
 - wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. oraz w dniu wyborów w wysokości 750,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.100.2024.
11. Listę płac nr 127/PL/8/2024 za miesiąc sierpień 2024 r.
12. Umowy zleceń za:
 - pełnienie obowiązków operatora informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi, powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.; umowa zlecenie z dnia 3 lipca 2024 r. zawarta na okres od

dnia 3 lipca 2024 r. do dnia 8 lipca 2024 r., przewidująca wypłatę wynagrodzenia w wysokości 50,00 zł brutto za każdą godzinę (maksymalna wysokość wynagrodzenia brutto: 250,00 zł);

- sporządzenie spisu wyborców dla wyborów uzupełniających do Rady Gminy w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.: umowa zlecenie z dnia 3 lipca 2024 r. zawarta na okres od dnia 5 lipca 2024 r. do dnia 5 lipca 2024 r., przewidujące wypłatę wynagrodzenia w wysokości 150,00 zł brutto.

13. Rachunki dla Gminy Gołuchów wystawione przez pracowników za wykonanie prac zgodnie z zawartymi umowami zlecenia:

- nr 4/UZ/2024 z dnia 8 czerwca 2024 r. za pełnienie w okresie od dnia 3 lipca 2024 r. do dnia 8 lipca 2024 r. obowiązków operatora informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi wraz z ewidencją godzin wykonywania umowy zlecenie; uwagi: błędna data wystawienia rachunku,

- nr 4/UZ/2024 z dnia 8 lipca 2024 r. za sporządzenie spisu wyborców dla wyborów uzupełniających do Rady Gminy w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.

14. Listy wynagrodzeń z umów wypłaconych w lipcu 2024 r.:

- nr LP/00125/24,

- nr LP/00126/24.

15. Faktury wystawione na Gminę Gołuchów wraz z załącznikami do faktur:

- nr 377/6/2024 z dnia 19 czerwca 2024 r. wystawiona przez PPHU Teletoner Michał Passia na kwotę 66,42 zł za papier ksero (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup papieru ksero A3 i A4 na potrzeby organizacji wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, okręg wyborczy nr 9 – 7 lipca 2024 r.*”,

- VAT nr 38/06/2024 z dnia 20 czerwca 2024 r. wystawiona przez Firma Poligraficzno Reklamowa ALPHAGRAF Patryk Kaźmierczak na kwotę 158,70 zł za pieczątki (kwota 110,70 zł przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup pieczątki o treści Gminna Komisja Wyborcza w Gołuchowie*”,

- nr P/10032/2024/00102 (faktura do paragonu) z dnia 1 lipca 2024 r. wystawiona przez DINO POLSKA S.A. market 10032 na kwotę 59,20 zł za artykuły spożywcze: ciastka, woda (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup art. spożywczych na potrzeby obsługi Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie i OKW nr 5 w Kościelnej Wsi*”,

- nr FV/512/2024 z dnia 5 lipca 2024 r. wystawiona przez Drukarnia SUPER PRINT s.c. Jakub Stanek Aleksander Pływaczyk na kwotę 369,00 zł za druk kart do głosowania (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*druk kart do głosowania na wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.*”.

16. Potwierdzenia dokonania przelewów:

- wypłat zryczałtowanych diet członków Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie i Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi (wyciąg z konta nr 131/2024),

- wypłaty diety dla męża zaufania (1 szt.),
 - wynagrodzeń z tytułu przyznanych dodatków specjalnych (wyciąg z konta nr 166/2024),
 - wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń (2 sztuki),
 - składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń za miesiąc lipiec i sierpień 2024 r., uwagi: łączne kwoty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy.
 - zapłaty za faktury (4 sztuki).
17. Tabelę Informacja o wydatkach związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych dnia 7 lipca 2024 r. wraz z uszczegółowieniem wydatków.

III. Badanie dokumentów:

1. Zestawienie diet dla członków Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie wraz z załącznikiem do zlecenia płatniczego nr ORG/ZP/102 ze szczegółowym opisem dokonanego wydatku - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 6 000,00 zł, jako wydatki dotyczące diety członków Gminnej Komisji Wyborczej w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów (§ 3030).**
2. Potwierdzenie przewodniczącego komisji dotyczące udziału wszystkich członków Gminnej Komisji Wyborczej w czynnościach związanych z wykonywaniem zadań członka Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. wraz z protokołami z posiedzeń GKW w Gołuchowie nr 1, nr 2, nr 3, nr 4 oraz nr 5; uwagi: dla dwóch członków GKW diety wypłacono w niepełnej wysokości w związku z tym, iż jeden z członków uczestniczył we wszystkich posiedzeniach ale był nieobecny w dniu głosowania, natomiast drugi członek brał udział tylko w przeprowadzeniu głosowania i ustaleniu wyników głosowania (zmiana składu GKW) - 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 5 w Kościelnej Wsi wraz z załącznikiem do zlecenia płatniczego nr ORG/ZP/101 ze szczegółowym opisem dokonanego wydatku - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 2 600,00 zł, jako wydatki dotyczące diety członków obwodowej komisji wyborczej w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów (§ 3030).**
4. Potwierdzenie przewodniczącego komisji dotyczące udziału wszystkich członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. z podpisami wszystkich członków komisji - dokument potwierdzający listę osób

biorących udział w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, na podstawie którego wypłacono diety wszystkim członkom obwodowej komisji wyborczej.

5. Pisma członków komisji wyborczych w sprawie przekazania diety za udział w pracach komisji na indywidualny rachunek bankowy:
 - Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie z dnia 7 lipca 2024 r.,
 - Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi z dnia 18 czerwca 2024 r. od 5 członków OKW oraz z dnia 3 lipca 2024 r. od 2 członków OKW.Dokumenty potwierdzające zlecenie dyspozycji wypłaty diety na indywidualne rachunki bankowe.
6. Zestawienie diet dla męża zaufania w Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 140,00 zł, jako wydatki dotyczące diety dla męża zaufania wyznaczonego do obwodowej komisji wyborczej (§ 3030).**
7. Zaświadczenie dla męża zaufania, który spełnił warunki niezbędne do wypłaty diety wystawione przez Obwodową Komisję Wyborczą nr 5 w Kościelnej Wsi wraz z wnioskiem o wypłatę diety i oświadczeniem o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych i przekazaniu deklaracji PIT-R - dokumenty potwierdzające spełnienie przez męża zaufania warunków niezbędnych do wypłaty diety w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.
8. Pisma z dnia 28 sierpnia 2024 r. o przyznaniu przez Wójta Gminy Gołuchów dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia ilości obowiązków służbowych polegających na:
 - wykonywaniu zadań związanych ze sprawowaniem nadzoru merytorycznego i finansowego oraz przyjęciem do realizacji obsługi finansowej dotacji z tytułu zadań zleconych z zakresu wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 350,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.96.2024,
 - wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 500,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.97.2024,
 - wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. oraz w dniu wyborów, w tym pełnienia dyżurów w wysokości 200,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.98.2024,
 - organizacji pracy i pomocy w realizacji obowiązków urzędnikowi wyborczemu oraz pełnienia dyżurów związanych z wykonywaniem zadania przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. w wysokości 500,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.99.2024,

- wykonywaniu zadań zleconych z zakresu prac przygotowawczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do rady gminy, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r. oraz w dniu wyborów, w wysokości 750,00 zł brutto, pismo znak KK.2122.100.2024.

Dokumenty potwierdzające obowiązki pracowników uczestniczących w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.

9. Lista płac nr 127/PL/8/2024 za miesiąc sierpień 2024 r. - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na łączną kwotę 2 300,00 zł w § 4010, na kwotę 389,38 zł w § 4110, na kwotę 37,98 zł w § 4120 oraz na kwotę 31,50 zł w § 4710.**

Na podstawie załączonej listy płac dokonano wypłaty wynagrodzenia pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r., odprowadzono składki ZUS oraz dokonano wpłaty składki na PPK.

10. Umowy zleceń za:

- pełnienie obowiązków operatora informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi, powołanej do przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.; umowa zlecenie z dnia 3 lipca 2024 r. zawarta na okres od dnia 3 lipca 2024 r. do dnia 8 lipca 2024 r., przewidująca wypłatę wynagrodzenia w wysokości 50,00 zł brutto za każdą godzinę (maksymalna wysokość wynagrodzenia brutto: 250,00 zł);

- sporządzenie spisu wyborców dla wyborów uzupełniających do Rady Gminy w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.; umowa zlecenie z dnia 3 lipca 2024 r. zawarta na okres od dnia 5 lipca 2024 r. do dnia 5 lipca 2024 r., przewidujące wypłatę wynagrodzenia w wysokości 150,00 zł brutto.

Dokumenty potwierdzające obowiązki pracowników uczestniczących w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.

11. Rachunki dla Gminy Gołuchów wystawione przez pracowników za wykonanie prac zgodnie z zawartymi umowami zlecenia:

- nr 4/UZ/2024 z dnia 8 czerwca 2024 r. za pełnienie w okresie od dnia 3 lipca 2024 r. do dnia 8 lipca 2024 r. obowiązków operatora informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi wraz z ewidencją godzin wykonywania umowy zlecenie; uwagi: błędna data wystawienia rachunku: rachunek z dnia 8 czerwca 2024 r. za prace wykonane w lipcu 2024 r.,

- nr 4/UZ/2024 z dnia 8 lipca 2024 r. za sporządzenie spisu wyborców dla wyborów uzupełniających do Rady Gminy w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.

Dokumenty potwierdzające wykonanie prac w ilości godzin wynikających z zawartych umów zleceń.

12. Listy wynagrodzeń z umów wypłaconych w lipcu 2024 r.:

- nr LP/00125/24 - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 250,00 zł w § 4170,**
- nr LP/00126/24 - **wydatki zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 25,39 zł w § 4110, na kwotę 3,68 zł w § 4120 oraz na kwotę 150,00 zł w § 4170.**

Na podstawie załączonych list wynagrodzeń, rachunków wystawionych przez pracowników dla Gminy Gołuchów wraz z rozliczeniem liczby przepracowanych godzin dokonano wypłaty wynagrodzenia pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r. oraz odprowadzono składki ZUS.

13. Faktury wystawione na Gminę Gołuchów wraz z załącznikami do faktur:

- nr 377/6/2024 z dnia 19 czerwca 2024 r. wystawiona przez PPHU Teletoner Michał Passia na kwotę 66,42 zł za papier ksero (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup papieru ksero A3 i A4 na potrzeby organizacji wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, okręg wyborczy nr 9 – 7 lipca 2024 r.*” – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 66,42 zł, jako wydatek dotyczący zakupu materiałów i wyposażenia: *zakup papieru ksero* (§ 4210),**

- VAT nr 38/06/2024 z dnia 20 czerwca 2024 r. wystawiona przez Firma Poligraficzno Reklamowa ALPHAGRAF Patryk Kaźmierczak na kwotę 158,70 zł za pieczątki (kwota 110,70 zł przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup pieczętki o treści Gminna Komisja Wyborcza w Gołuchowie*” – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 110,70 zł, jako wydatek dotyczący zakupu usług pozostałych: *zakup pieczętki* (§ 4300),**

- nr P/10032/2024/00102 (faktura do paragonu) z dnia 1 lipca 2024 r. wystawiona przez DINO POLSKA S.A. market 10032 na kwotę 59,20 zł za artykuły spożywcze: ciastka, woda (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*zakup art. spożywczych na potrzeby obsługi Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie i OKW nr 5 w Kościelnej Wsi*” – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 59,20 zł, jako wydatek dotyczący zakupu materiałów i wyposażenia: *zakup artykułów spożywczych* (§ 4210),**

- nr FV/512/2024 z dnia 5 lipca 2024 r. wystawiona przez Drukarnia SUPER PRINT s.c. Jakub Stanek Aleksander Pływaczyk na kwotę 369,00 zł za druk kart do głosowania (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); opis faktury: „*druk kart do głosowania na wybory uzupełniające do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, zarządzonych na dzień 7 lipca 2024 r.*” – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 369,00 zł, jako wydatek dotyczący zakupu usług pozostałych: *druk kart do głosowania w wyborach uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów* (§ 4300).**

14. Potwierdzenia dokonania przelewów:

- wypłat zryczałtowanych diet członków Gminnej Komisji Wyborczej w Gołuchowie i Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 w Kościelnej Wsi – dokumenty potwierdzające

wypłatę diety członkom terytorialnej komisji wyborczej i członkom obwodowej komisji wyborczej,

- wypłaty diety dla męża zaufania - dokument potwierdzający wypłatę diety mężowi zaufania wyznaczonemu do OKW nr 5 w Kościelnej Wsi,

- wynagrodzeń z tytułu przyznanych dodatków specjalnych - dokumenty potwierdzające wypłatę wynagrodzenia pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.,

- wynagrodzeń z tytułu zawartych umów zleceń - dokumenty potwierdzające wypłatę wynagrodzenia pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r.,

- składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń za miesiąc lipiec i sierpień 2024 r., *uwagi: łączne kwoty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy* - dokumenty potwierdzające odprowadzenie składek ZUS oraz zapłatę zaliczki na podatek dochodowy pracownikom uczestniczącym w obsłudze wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów,

- zapłaty za faktury - dokumenty potwierdzające zapłatę faktur za zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych w związku z wyborami uzupełniającymi do Rady Gminy Gołuchów.

15. Tabela *Informacja o wydatkach związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych dnia 7 lipca 2024 r. wraz z uszczegółowieniem wydatków* - zestawienie wydatków związanych z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r. w podziale na rodzaj wydatków, kwotę oraz paragraf.

IV. Wnioski:

Gmina Gołuchów na zadania związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Gołuchów w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r. wydatkowała kwotę 12 533,25 zł, z czego na:

- zryczałtowane diety członków terytorialnej komisji wyborczej 6 000,00 zł,
- zryczałtowane diety członków obwodowej komisji wyborczej 2 600,00 zł,
- diety dla mężów zaufania wyznaczonych do obwodowej komisji wyborczej 140,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników 2 300,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne 414,77 zł,
- składki na Fundusz Pracy 41,66 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe 400,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 125,62 zł,
- zakup usług pozostałych 479,70 zł,

- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 31,50 zł.

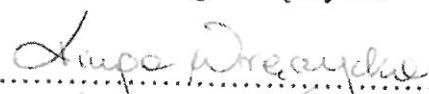
Z badanych dokumentów wynika, że dotacja w kwocie 12 533,25 zł została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.

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, dokumenty dotyczące zwrotu kosztów podróży, zgody na przejazdy, umowy, listy płac, listy obecności, potwierdzenia przelewów, 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 w okręgu wyborczym nr 9, przeprowadzonych w dniu 7 lipca 2024 r. powinny być kompletne i czytelne, a ponoszone wydatki powinny być ściśle związane z celem otrzymanej dotacji.

W przypadku Gminy Gołuchów dotyczy to zanonimizowania danych podlegających ochronie na przekazywanych dokumentach księgowych.

Kinga Wręczycka


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