



**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W CIECHANOWIE**

DCI.804.3.2024

Protokół kontroli

1. Nazwa kontrolowanej jednostki

Starostwo Powiatowe w Mławie
ul. Władysława Stanisława Reymonta 6
06-500 Mława

2. Jednostka kontrolująca

Krajowe Biuro Wyborcze
Delegatura w Ciechanowie
ul. 17 stycznia 7
06-400 Ciechanów

3. Dane personalne osób dokonujących czynności kontrolnych

Monika Szwejkowska – starszy radca działający na podstawie upoważnienia wydanego przez Grażynę Kawecką dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Ciechanowie.

4. Przedmiot kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r. na **podstawie przekazanych przez Starostę Powiatu Mławskiego kserokopii dokumentów księgowych.**

Celem kontroli i badania przekazanych dokumentów było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.

Na realizację zadania Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Ciechanowie przyznało dotacje pismami:

DCI.3112.5.2024 z dnia 05.02.2024 r., w kwocie 88 491,00 zł,

DCI.3112.35.2024 z dnia 03.04.2024 r., w kwocie 15 900,00 zł,

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 roku została przekazana w łącznej wysokości 104 391,00 zł w terminach umożliwiających wykonanie zadania.

Na podstawie przedłożonych kserokopii dokumentów wydatki łącznie wyniosły 78 262,25 zł i są zgodne z informacją o poniesionych wydatkach, która wpłynęła do Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Ciechanowie w dniu 27 maja 2024 r.

Czas trwania kontroli: od 27.05.2024 r. do 25.06.2024 r.

5. Okres objęty kontrolą: od 08.02.2024 r. do 15.04.2024 r.

6. Podstawa prawna:

Kontroli oceny prawidłowości wydatkowania dotacji dokonano na podstawie obowiązujących przepisów prawa tj.:

- art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.),
- 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.

7. Badanie dokumentów i ustalenia kontroli.

W ramach przeprowadzonej kontroli Starostwo Powiatowe w Mławie przekazało następujące dokumenty, na podstawie których dokonano oceny zgodności wykorzystania dotacji z jej przeznaczeniem:

- 1) **Fakturę VAT nr: FS/24/04/0024 z dnia 04.04.2024 r.**, wystawioną przez Drukarnia TINTA Zbigniew Szymański, ul. Żwirki i Wigury 22, 13-200 Działdowo na druk obwieszczeń w kwocie 1 898,51 zł (cała kwota faktury przeznaczona na realizację zadania); **opis faktury:** druk obwieszczenia o zarejestrowanych listach kandydatów na radnych plus transport,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 898,51 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 2) **Fakturę nr F/000272/24 z dnia 14.02.2024 r.**, wystawioną przez MP Biuro Serwis Piotr Majewski, ul. Długa 20/12, 06-500 Mława na zakup artykułów biurowych w kwocie 451,09 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); **opis faktury:** zakup artykułów biurowych na obsługę Powiatowej Komisji Wyborczej w Mławie na potrzebę wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 451,09 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 3) **Fakturę VAT 35/24 z dnia 22.03.2024 r.**, wystawioną przez AB-ART. Andrzej Bogucki, ul. Chrobrego 9, 06-500 Mława na zakup artykułów spożywczych tj. kawę, wodę, ciastka w kwocie 234,09 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); **opis faktury:** zakup artykułów spożywczych do Powiatowej Komisji Wyborczej w Mławie na potrzebę wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 234,09 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 4) **Fakturę VAT nr: FS/24/04/0025 z dnia 04.04.2024 r.**, wystawioną przez Drukarnia TINTA Zbigniew Szymański, ul. Żwirki i Wigury 22, 13-200 Działdowo na druk kart do głosowania w kwocie 18 577,67 zł (cała kwota faktury przeznaczona na realizację zadania); **opis faktury:** druk kart do głosowania,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo w kwocie 18 577,67 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 5) **Notę Księgową nr: 42/OSZW/04/2024/NK z dnia 04.04.2024 r.**, wystawioną przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie, ul. Słowackiego 16, 06-500 Mława na zwrot kosztów transportu kart do głosowania w kwocie 300,00 zł (cała kwota noty przeznaczona na realizację zadania); **opis noty:** transport kart do głosowania w wyborach samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo w kwocie 300,00 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 6) **Notę księgową nr: 2/2024 z dnia 04.04.2024 r.**, wystawioną przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Mławie, ul. Juliusza Słowackiego 16, 06-500 Mława na zakup paliwa za korzystanie z samochodu służbowego w kwocie 216,20 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania); **opis noty:** transport kart do głosowania w wyborach samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 216,20 zł jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.
- 7) **Pismo nr Br.501.16.2024 i lista płac nr 50 z dnia 15.04.2024 r.**, dotyczące wypłat diet członkom Powiatowej Komisji Wyborczej w kwocie 15 900,00 zł,
Ocena: wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 15 900,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.,
- 8) **Polecenia wyjazdów służbowych** (21 szt. na łączną kwotę 1 589,30 zł) zgodnie z informacją starosty z dnia 27.05.2024r.,

Ocena: z przedstawionych poleceń wyjazdów służbowych wynika, że wyjazdy związane były z szkoleniem terytorialnej komisji wyborczej, szkoleniem koordynatorów ds. informatyki, dostarczeniem dokumentacji Komisarzowi Wyborczemu, dostarczeniem obwieszczeń do gmin, dostarczeniem kart do głosowania Komisarzowi Wyborczemu, uzgodnień dotyczących akceptacji druku kart do głosowania, odbiorem postanowień od Komisarza Wyborczego.

W związku z powyższym wynika, że **wydatek zakwalifikowano prawidłowo.**

9) **Umowy zlecenie** (wraz z listą płac) w ilości 11 szt. na łączną kwotę 39 095,39 zł na wykonanie następujących czynności:

- obsługa organizacyjna wyborów – 7 szt.,
- obsługa informatyczna – 1 szt.,
- obsługa finansowa – 3 szt.

Ocena: **wydatek zakwalifikowano prawidłowo** na kwotę 39 095,39 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r.

8. Wnioski

Starostwo Powiatowe w Mławie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 7 kwietnia otrzymała dotację w łącznej kwocie 104 391,00 zł, z czego kwotę 78 262,25 zł wydatkowała na:

- umowy zlecenia i dodatki specjalne (na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów) - 39 095,39 zł;
- zakup materiałów biurowych – 451,09 zł;
- zakup artykułów spożywczych – 234,09 zł;
- zakup usług obcych (tj. druk obwieszczeń, druk kart do głosowania, transport kart do głosowania) – 20 992,38 zł;
- zryczałtowane diety członków komisji wyborczych – 15 900,00 zł;
- polecenie wyjazdu służbowego – 1 589,30 zł.

Z badanych dokumentów wynika, że przekazana przez Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego dotacja w wysokości 104 391,00 zł została wykorzystana w kwocie 78 262,25 zł prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem, natomiast nie wykorzystano dotacji w kwocie 26 128,75 zł, której zwrotu należy dokonać w terminie określonym w art. 168 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) na rachunek bankowy Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Ciechanowie.

W związku z pozytywną oceną kontrolowanego zagadnienia odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden dla jednostki kontrolowanej.

Na ustalenia niniejszej kontroli przysługuje kontrolowanemu złożenie uwag w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu.

Pieczętka i podpis Starosty

STAROSTA
1/2024
Witold Okumski

Podpis osoby przeprowadzającej kontrolę

Świejkowska Monika

DYREKTOR DELEGATURY
Krajowego Biura Wyborczego
w Ciechanowie
Grażyna Mawecka

