



**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W OSTROŁĘCE**

Ostrołęka, dnia 29 kwietnia 2025 r.

DOS.0814.1.2023

**Pan
Adam Rachuba
Wójt Gminy
Pokrzywnica**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 poz. 1530 z późn. 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.

Jednostka kontrolowana:
Urząd Gminy Pokrzywnica

I. Cel kontroli:

Celem kontroli i badania przekazanych dokumentów przez Urząd Gminy Pokrzywnica było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP oraz referendum ogólnokrajowego przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.

Na realizację tych zadań Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Ostrołęce przyznała i przekazała dotację w wysokości:

- rozdz. 75108 – 68 900 zł;
- rozdz. 75110 – 371 zł;

Dotacja została przekazana w terminach umożliwiających wykonanie zadania. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki w rozdz. 75108 łącznie wyniosły **68 900 zł** (wykazane w załączonych dokumentach do Informacji o wydatkach związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.) oraz w rozdz. 75110 – **371 zł** (wykazane w załączonych dokumentach do Informacji o wydatkach związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego przeprowadzonego w dniu 15 października 2023 r.).

II.

W ramach przeprowadzonej kontroli Gmina Pokrzywnica przekazała następujące dokumenty:

Rozdz. 75108

1. Faktura Nr F/004923/23 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 1 064,93 zł (kwota 445,22 zł przeznaczona na realizację zadania).
2. Faktura VAT PPF23419587 z dnia 06.09.2023 r. wystawiona przez B2B Partner Spółka z o.o., ul. Królewska 65A/1, 30-081 Kraków na kwotę 4 568,22 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
3. Faktura Nr 2216/09/2023 z dnia 08.09.2023 r. wystawiona przez EKON STUDIO Edyta Werbanowska, Górczewska 228 B lok. U-6 , 01-460 Warszawa na kwotę 2 215,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
4. Faktura nr: FS/150/9/2023 z dnia 21.09.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 328,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
5. Faktura Nr 385/09/2023 z dnia 20.09.2023 r. wystawiona przez I Flagi Wojciech Prystapczuk, ul. Poli Gojawiczyńskiej 1, 44-109 Gliwice na kwotę 12 789,58 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
6. Faktura VAT FS 291/2023 z dnia 29.09.2023 r. wystawiona przez F.U.H. Reklant Monika Daniluk, ul. T. Kościuszki 85, 06-100 Pułtusk na kwotę 131,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
7. Faktura nr F/004906/23 z dnia 04.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 21,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
8. Faktura nr SDF/23/10/1125 z dnia 31.10.2023 r. wystawiona przez Arcus S.A. Kolejowa 5/7, 01-217 Warszawa na kwotę 3 249,01 zł (kwota 595,82 zł przeznaczona na realizację zadania)

Rozdz. 75110

1. Faktura nr SDF/23/10/1125 z dnia 31.10.2023 r. wystawiona przez Arcus S.A. Kolejowa 5/7, 01-217 Warszawa na kwotę 3 249,01 zł (kwota 371,00 zł przeznaczona na realizację zadania)

III.

Badanie dokumentów:

Rozdz. 75108

1. Faktura Nr F/004923/23 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 1 064,93 zł (kwota 445,22 zł przeznaczona na realizację zadania) – **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 445,22 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**

2. Faktura VAT PPF23419587 z dnia 06.09.2023 r. wystawiona przez B2B Partner Spółka z o.o., ul. Królewska 65A/1, 30-081 Kraków na kwotę 4 568,22 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 4 568,22 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
3. Faktura Nr 2216/09/2023 z dnia 08.09.2023 r. wystawiona przez EKON STUDIO Edyta Werbanowska, Górczewska 228 B lok. U-6 , 01-460 Warszawa na kwotę 2 215,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 2 215,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
4. Faktura nr: FS/150/9/2023 z dnia 21.09.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 328,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 328,99 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
5. Faktura Nr 385/09/2023 z dnia 20.09.2023 r. wystawiona przez I Flagi Wojciech Prystapczuk, ul. Poli Gojawiczyńskiej 1, 44-109 Gliwice na kwotę 12 789,58 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 12 789,58 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
6. Faktura VAT FS 291/2023 z dnia 29.09.2023 r. wystawiona przez F.U.H. Reklan Monika Daniluk, ul. T. Kościuszki 85, 06-100 Pułtusk na kwotę 131,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 131,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
7. Faktura nr F/004906/23 z dnia 04.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 21,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 21,99 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**
8. Faktura nr SDF/23/10/1125 z dnia 31.10.2023 r. wystawiona przez Arcus S.A. Kolejowa 5/7, 01-217 Warszawa na kwotę 3 249,01 zł (kwota 595,82 zł przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 595,82 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.**

1. Faktura nr SDF/23/10/1125 z dnia 31.10.2023 r. wystawiona przez Arcus S.A. Kolejowa 5/7, 01-217 Warszawa na kwotę 3 249,01 zł (kwota 371,00 zł przeznaczona na realizację zadania) - **wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 371,00 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia referendum ogólnokrajowego przeprowadzonego w dniu 15 października 2023 r.**

Wnioski:

Gmina Pokrzywnica na przygotowanie i przeprowadzenie:

1) wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r. wydatkowała kwotę: 68 900 zł, z czego wydatki na:

- diety (§ 3030) – 35 340 zł;
- umowy zlecenia i pochodne (§ 4010, 4110, 4120, 4170) – 12 214,18 zł;
- zakup towarów i usług (§ 4210 i 4300) – 21 095,82 zł;
- podróże służbowe (§ 4410) – 250,00 zł;

2) referendum ogólnokrajowego przeprowadzonego w dniu 15 października 2023 r. wydatkowała kwotę: 371 zł na zakup usług (§ 4300) – 371 zł.

Z badanych dokumentów wynika, iż dotacje z rozdz. 75108 w wysokości 68 900 zł oraz z rozdz. 75110 w wysokości 371,00 zł zostały wykorzystane prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Przedstawiona przez Urząd Gminy Pokrzywnica dokumentacja odzwierciedla poniesione wydatki i jest zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-50 za IV kwartał 2023 r.

Wydatkowanie środków publicznych musi być dokonywane w sposób celowy, oszczędny i terminowy, z zachowaniem zasad uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

Zalecenia pokontrolne:

brak zaleceń


DYREKTOR DELEGATURY
Alfred Szponarski