



**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W OSTROŁĘCE**

Ostrołęka, dnia 30 maja 2025 r.

DOS.0814.1.2023

**Pan
Robert Wróblewski
Wójt Gminy
Winnica**

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 Winnica

I. Cel kontroli:

Celem kontroli i badania przekazanych dokumentów przez Urząd Gminy Winnica 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 – 36 622 zł;

- rozdz. 75110 – 212 zł;

Dotacja została przekazana w terminach umożliwiających wykonanie zadania. Na podstawie przedłożonych dokumentów wydatki w rozdz. 75108 łącznie wyniosły **35 604,03 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 – **211,99 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 Winnica przekazała następujące dokumenty:

Rozdz. 75108

1. Faktura Nr F000330102300274239U z dnia 27.10.2023 r. wystawiona przez Poczta Polska SA Region Sieci, Towarowa 5, 00-965 Warszawa na kwotę 49,98 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
2. Faktura VAT nr FA/562/2023 z dnia 18.09.2023 r. wystawiona P.H.U. Jonar Iwona Ziółkowska, Karolino 21 a, 05-140 Serock na kwotę 2 658,52 zł (kwota 1 295,43 zł przeznaczona na realizację zadania).
3. Faktura nr FS/136/9/2023 z dnia 20.09.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 223,95 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
4. Faktura nr F/004901/23 z dnia 04.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 332,74 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
5. Faktura nr: FV/2023/9/34 z dnia 28.09.2023 r. wystawiona przez Systematyka Piotr Gawryolek , ul. Długosza 29/1, 01-176 Warszawa na kwotę 129,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
6. Faktura VAT 162/2023 z dnia 03.10.2023 r. wystawiona przez Magdalena Barczak MAGBA Fashion, os. Powstań Narodowych 1/20, 61-213 Poznań kwotę 523,69 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
7. Faktura VAT FA/55/2023 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez AMR Campania Lech Sikora, ul. Energetyków 15, 44-330 Jastrzębie Zdrój na kwotę 236,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
8. Faktura nr FS/372/10/2023 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 94,96 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
9. Faktura nr F/H/18877/23 z dnia 12.10.2023 r. wystawiona przez Win-Bud Sp. z o.o., ul. Warszawska 67/69, 05-190 Nasielsk na kwotę 48,70 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
10. Faktura nr F/004988/23 z dnia 11.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 344,01 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
11. Faktura nr F/004911/23 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 556,46 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).
12. Faktura VAT 04/10/2023 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Dom Market Bogdan Szkroboł, Zacisze 5, 43-300 Bielsko-Biała na kwotę 202,96 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).

Rozdz. 75110

1. Faktura nr F/004973/23 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 211,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania).

III.

Badanie dokumentów:

Rozdz. 75108

1. Faktura Nr F000330102300274239U z dnia 27.10.2023 r. wystawiona przez Poczta Polska SA Region Sieci, Towarowa 5, 00-965 Warszawa na kwotę 49,98 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 49,98 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 nr FA/562/2023 z dnia 18.09.2023 r. wystawiona P.H.U. Jonar Iwona Ziółkowska, Karolino 21 a, 05-140 Serock na kwotę 2 658,52 zł (kwota 1 295,43 zł przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 1 295,43 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 FS/136/9/2023 z dnia 20.09.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 223,95 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 223,95 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 F/004901/23 z dnia 04.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 332,74 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 332,74 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: FV/2023/9/34 z dnia 28.09.2023 r. wystawiona przez Systematyka Piotr Gawryłek , ul. Długosza 29/1, 01-176 Warszawa na kwotę 129,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 129,00 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 162/2023 z dnia 03.10.2023 r. wystawiona przez Mągdalena Barczak MAGBA Fashion, os. Powstań Narodowych 1/20, 61-213 Poznań kwotę 523,69 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 523,69 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.

7. Faktura VAT FA/55/2023 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez AMR Campania Lech Sikora, ul. Energetyków 15, 44-330 Jastrzębie Zdrój na kwotę 236,00 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 236,00 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 FS/372/10/2023 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Gantrap Agnieszka Utnicka, ul. Kościuszki 41-47/31, 87-100 Toruń na kwotę 94,96 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 94,96 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.
9. Faktura nr F/H/18877/23 z dnia 12.10.2023 r. wystawiona przez Win-Bud Sp. z o.o., ul. Warszawska 67/69, 05-190 Nasielsk na kwotę 48,70 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 48,70 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.
10. Faktura nr F/004988/23 z dnia 11.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 344,01 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 344,01 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.
11. Faktura nr F/004911/23 z dnia 05.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 556,46 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 556,46 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.
12. Faktura VAT 04/10/2023 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Dom Market Bogdan Szkrobel, Zacisze 5, 43-300 Bielsko-Biała na kwotę 202,96 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) – wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 202,96 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r.

Rozdz. 75110

1. Faktura nr F/004973/23 z dnia 10.10.2023 r. wystawiona przez Grafit Hurtownia Artykułów Szkolnych, Biurowych i Chemicznych Sebastian Zakrzewski, Kolejowa 5, 06-100 Pułtusk na kwotę 211,99 zł (cała kwota przeznaczona na realizację zadania) - wydatek zakwalifikowano prawidłowo na kwotę 211,99 zł, jako wydatek dotyczący przygotowania i przeprowadzenia referendum ogólnokrajowego przeprowadzonego w dniu 15 października 2023 r.

Wnioski:

Gmina Winnica na przygotowanie i przeprowadzenie:

1) wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 15 października 2023 r. wydatkowała kwotę: 35 604,03 zł, z czego wydatki na:

- diety (§ 3030) – 22 440,00 zł;
- umowy zlecenia i pochodne (§ 4110, 4120, 4170) – 8 537,15 zł;
- zakup towarów i usług (§ 4210, 4300) – 4 626,88 zł;

2) referendum ogólnokrajowego przeprowadzonego w dniu 15 października 2023 r. wydatkowała kwotę 211,99 zł na zakup towarów (§ 4210).

Z badanych dokumentów wynika, iż dotacje z rozdz. 75108 w wysokości 35 604,03 zł oraz z rozdz. 75110 w wysokości 211,99 zł zostały wykorzystane prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Niewykorzystana dotacja z rozdz. 75108 w wysokości 1 017,97 zł została zwrócona na konto Delegatury w dniach 11.12.2023 r. i 23.01.2024 r. natomiast z rozdz. 75110 - 0,01 zł dnia 11.12.2023 r.

Przedstawiona przez Urząd Gminy Winnica 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

