



Radom, dnia 30 listopada 2023 r.

**KRAJOWE
BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W RADOMIU**

DRD.0814.3.24.2023

**Protokół kontroli wydatków Urzędu Gminy w Orońsku
dotyczących rozdziału 75101 Rejestr Wyborców**

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.175 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270) 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.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Informacji o wydatkach poniesionych za 12 miesięcy 2022 roku na prowadzenie rejestru wyborców rozdział 75101, przesłanej w dniu 22 listopada br. pocztą do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Radomiu.

Kontroli wydatków Urzędu Gminy Orońsko dotyczących rozdziału 75101 rejestr wyborców dokonała Aleksandra Zięba – starszy specjalista w Delegaturze KBW, z upoważnienia dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości i celowości wydatkowania środków z dotacji celowej przekazanej na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w gminie Orońsko, jako zadania zleconego.

Czas trwania kontroli – od dnia 25 października 2023 r. do dnia 21 listopada 2023 r.

Okres objęty kontrolą - od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Kontrolą objęto wydatki dotyczące rozdziału 75101 – wydatki na rejestr wyborców za 12 miesięcy 2022 roku. Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Radomiu przekazała za IV kw. 2022 r. dla Urzędu Gminy Orońsko, z rozdziału 75101 § 2010, kwotę dotacji w wysokości 1 214,00 zł na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

Urząd Gminy Orońsko przesłał kopie następujących dokumentów księgowych:

- informacja o wydatkach poniesionych w 2022 r. na prowadzenie rejestru wyborców rozdział 75101,

- wydruk listy płac z dn. 19 grudnia 2022 r. (2 strony),
- pismo Wójta Gminy Orońsko z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie przyznania nagrody dla pracownika prowadzącego rejestr wyborców,
- polecenie przelewu - zwrot błędnie rozliczonej dotacji za rok 2022 rejestr wyborców,
- wyciąg z rachunku Gminy Orońsko – lista operacji od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. (3 strony).

Po wnikliwej analizie otrzymanej Informacji o wydatkach stwierdzono, że Urząd Gminy Orońsko w rozdziale 75101 za 12 miesięcy 2022 r. zrealizował wydatki w kwocie 813,88 zł.

Kwota wydatków na rejestr wyborców za 2022 rok w rozdziale 75101 dotyczy:

§ 4010 wynagrodzenia osobowe dla pracowników prowadzących rejestr wyborców w kwocie 813,88 zł

W sprawozdaniu RB-50 dotacje za IV kw. 2022 r. - Urząd Gminy Orońsko, wykazał plan w rozdziale 75101 § 2010 w wysokości 1 214,00 zł i wykonanie w kwocie 1 214,00 zł. W RB-50 Wydatki za IV kw. 2022 r. również wykazano plan w wysokości 1 214,00 zł i wykonanie wykazano w kwocie 1 214,00 zł. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono niezgodność wykonania wydatków między RB-50 za IV kw. a Informacją o wydatkach poniesionych w 2022 roku na prowadzenie rejestru wyborców rozdział 75101 w kwocie 400,12 zł. Różnica ta wynika z faktu, że w dniu 9 czerwca 2023r. Urząd Gminy Orońsko dokonał zwrotu błędnie rozliczonej dotacji z rozdziału 75101 § 2010 za 2022 rok w kwocie 400,12 oraz odsetki w kwocie 22,00 zł. Nie było już możliwości sporządzenia korekty RB-50 za IV kwartały 2022 r. W rozmowie telefonicznej z pracownikiem Urzędu Gminy Orońsko ustalono, że znaleziono błąd w rozliczeniu wydatków rozdziału 75101 § 2010 za 2022 rok i Urząd powinien zwrócić do Delegatury KBW w Radomiu kwotę niewykorzystanej dotacji za rok 2022 w wysokości 400,12 zł do 31 stycznia 2023 r. Kwota ta nie została zwrócona w tym terminie. Zwrócona w czerwcu 2023 r. kwota została zaliczona na poczet dochodów roku 2023. Dnia 14 czerwca 2023 roku Delegatura KBW w Radomiu przekazała kwotę 422,12 zł z rachunku dochodów na rachunek Ministerstwa Finansów.

Kwota planu wykazana w sprawozdaniu RB-50 za IV kw. 2022 r. jest zgodna z decyzjami Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu.

Zalecenia pokontrolne:

- proszę o przestrzeganie terminów rozliczania dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców

Niniejszy protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazany po jednym egzemplarzu każdej ze stron.

Protokół podpisali:

SKARBNIK GMINY

mgr Diana Czupak

.....
Skarbnik Gminy

STARSZY SPECJALISTA

Aleksandra Zielska

.....
Kontrolujący

WÓJT

Henryk Nisbowski

.....
Kierownik jednostki kontrolowanej

