

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej w ramach kontroli koordynowanej dotacji celowych na referendum, wybory prezydenckie i parlamentarne w 2015 r. przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Nowym Mieście Lubawskim, w okresie od 28 czerwca 2017 roku do 16 sierpnia 2017 roku, przez inspektorów kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- starszy inspektor kontroli Paweł Czuba, działający na podstawie upoważnienia Prezesa RIO w Olsztynie Nr 109/2017 z dnia 19 czerwca 2017 r.
- młodszy inspektor kontroli Wioletta Sagan, działająca na podstawie upoważnienia Prezesa RIO w Olsztynie Nr 110/2017 z dnia 19 czerwca 2017 r.

Zakres kontroli: kontrola problemowa w ramach kontroli koordynowanej dotacji celowych na referendum, wybory prezydenckie i parlamentarne w 2015 r.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE.

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego.

W okresie objętym kontrolą niżej wymienione funkcje sprawowali:

- Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego – Pan Józef Blank, na podstawie wyboru w powszechnych bezpośrednich wyborach (zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 27 listopada 2014 r.). Ślubowanie złożył w dniu 1 grudnia 2014 r. co stwierdzono na podstawie wyciągu z protokołu I sesji Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 1 grudnia 2014 r.,
- Zastępcy Burmistrza – Sekretarza Miasta Pan Krzysztof Widźgowski powołany na podstawie zarządzenia Nr 171/2014 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie powołania Zastępcy Burmistrza Nowego



Miasta Lubawskiego w wymiarze czasu pracy $\frac{1}{4}$ etatu oraz zatrudnionego na podstawie umowy o pracę, w którym pismem z dnia 26 listopada 2014 r. Burmistrz zatrudnił w/w pracownika od dnia 26.11.2014 r. na stanowisko Sekretarza Miasta i ustalił wymiar czasu pracy $\frac{3}{4}$ etatu,

- Skarbnika Miasta do dnia 15.03.2016 r. – Pani Aneta Gołębiowska, powołana uchwałą Nr V/24/2011 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 25 stycznia 2011 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie. Skarbnika Miasta została odwołana uchwałą Nr XVII/109/2016 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 15 marca 2016 r. w sprawie odwołania Skarbnika Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie,
- Skarbnika Miasta od dnia 16.03.2016 r. – Pani Wioletta Chętnicka powołana uchwałą Nr XVII/110/2016 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 15 marca 2016 r. w sprawie odwołania Skarbnika Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie.

Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali: Burmistrz, Zastępca Burmistrza, Sekretarz, Skarbnik oraz inni pracownicy Urzędu Miejskiego w powierzonym im zakresie.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.

Obsługę finansową Gminy Miejskiej prowadził Urząd Miejski, mieszczący się przy ul. Rynek 1, 13 – 300 Nowe Miasto Lubawskie.

2.1. Statut jednostki samorządu terytorialnego.

Miasto funkcjonowało w oparciu o postanowienia statutu nadanego uchwałą Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim Nr XIX/142/2012 z dnia 24 kwietnia 2012 r. Statut został ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 6 czerwca 2012 r. poz. 1803.

2.2. Regulamin organizacyjny urzędu.

Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim w okresie objętym kontrolą działań na podstawie:

- a) Regulaminu Organizacyjnego nadanego zarządzeniem Nr 12/2011 Burmistrza Miasta w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 31 stycznia 2011 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim.



b) Regulaminu Organizacyjnego nadanego zarządzeniem Nr 41/2016 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 31 marca 2016 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim.

3. Na podstawie zapisów książki kontroli Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim stwierdzono, że w 2015 r., 2016 r. i 2017 r. instytucje zewnętrzne nie prowadziły w Urzędzie kontroli dotacji celowych na referendum, wybory prezydenckie i parlamentarne w 2015 r.

II. Dotacje celowe na referendum, wybory prezydenckie i parlamentarne w 2015 r.

1. Dotacja celowa na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem ponownego głosowania w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 24 maja 2015 r.

1.1. Pismami znak DEL-0301-3/2015 z dnia 13 marca 2015 r., DEL-0301-3/15 z dnia 23 marca 2015 r., DEL-0301-5/2015 z dnia 30 kwietnia 2015 r., DEL-0301-5/2015 z dnia 15 maja 2015 r. i DEL-0301-10/2015 z dnia 27 lipca 2015 r., Pan Adam Okrucieński Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu poinformował Pana Józef Blanka Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego odpowiednio o:

- przyznaniu planu wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownego zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r. – w kwocie 35.817,00 zł,
- przyznaniu planu wydatków na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych, w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. – w kwocie 9.860,00 zł,
- przyznaniu planu wydatków na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych, w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem ponownego głosowania w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 24 maja 2015 r. – w kwocie 9.860,00 zł.

1.1. Sporządzone przez Panią (wg inicjałów) M.K. pracownika Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim oraz zatwierdzone przez Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego w dniu 9 lipca 2015 r. sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z

przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r. przesłano do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu 14 lipca 2015 r., co stwierdzono na podstawie zwrotnego potwierdzenia odbioru.

Kserokopia ww. sprawozdania stanowi str. 1 załącznika nr 1 do protokołu kontroli.

Sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r. z uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków stanowi str. 2 załącznika nr 1 do protokołu kontroli.

1.2. Dotacja na wybory prezydenckie wpłynęła na konto budżetu Miasta Nowe Miasto Lubawskie w następujących wysokościach i terminach:

- 12.148,00 zł (WB nr 67 z dnia 8.04.2015 r.),
- 9.860,00 zł (WB nr 86 z dnia 6.05.2015 r.),
- 4.549,00 zł (WB nr 67 z dnia 6.05.2015 r.),
- 9.860,00 zł (WB nr 96 z dnia 20.05.2015 r.),
- 522 zł (WB nr 141 z dnia 23.07.2015 r.).

Ostateczna kwota przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu na wybory prezydenckie I i II tura wyniosła 36.939,00 zł.

Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim dokonał w dniu 9.07.2015 r. zwrotu nadpłaty otrzymanej dotacji w wysokości 1.122,00 zł (WB nr 131 z dnia 9.07.2016 r.). Pismem z dnia 16.07.2015 r. Zastępca Skarbnika Miasta o inicjałach W. Ch. zwróciła się do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu o zwrot części zwrotu nadpłaconego w zawyżonej wysokości 522,00 zł, gdyż faktycznie wydatkowana kwota na wybory Prezydenckie wyniosła wg zestawienia stanowiącego załącznik nr 1 do protokołu kontroli oraz wyżej opisanego sprawozdania wyniosła 35.817,00 zł. Według ustnego wyjaśnienia Skarbnika Miasta wynikało, że po ostatecznym rozliczeniu dotacji w dniu 9 lipca 2015 roku dokonano zwrotu w wysokości 1.122,00 zł (588,00 z I tury i 534,00 zł z II tury), w związku z tym, że pierwotnie Miasto nie otrzymało dotacji w pełnej wysokości to dnia 23 lipca 2015 r. Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu dokonało uzupełnienia powyższej kwoty dotacji w wysokości 522,00 zł (WB nr 141 z dnia 23.07.2015 r.).

1.3. Kontrola rodzajów wydatków wykazanych w sprawozdaniu z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono wg wymienionych poniżej poszczególnych rodzajów wydatków wg ww. sprawozdania.

1.3.1. Rodzaj wydatku „Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 8.778,72 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano na dwie tury wyborów prezydenckich:

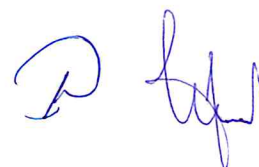
- I tura – 6.178,40 zł,
- II tura – 2.600,32 zł.

Kontrolą objęto 5 najwyższych kwotowo dowodów księgowych (na łączną kwotę 7.219,35 zł) sklasyfikowanych w Dz. 751 rozdz. 75107 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” oraz § 4300 „Zakup Usług Pozostałych” tj.:

- faktura VAT Nr 1351/15/FVS z dnia 13.05.2015 r. na kwotę 2.568,24 zł tyt. zakupu kabin wyborczych oraz stojaka 3 ramiennego (zapłacono WB nr 110 z 11.06.2015 r.),
- faktura VAT Nr 0820/15/FSV z dnia 20.04.2015 r. na kwotę 2.177,10 zł zakup kabiny wyborczej (zapłacono WB Nr 81/2015 z 29.04.2015 r.),
- faktura VAT Nr 144/2015 z dnia 7.05.2015 r. na kwotę 724,35 zł – tyt. zakupu tkaniny zapewniającej tajność wyborów (zapłacono WB nr 89 z 25.05.2015 r.),
- faktura VAT Nr 408/N/2015 z dnia 20.04.2015 r. na kwotę 860,00 zł tyt. zakupu materiałów biurowych (zapłacono WB nr 82/2015 z 30.04.2015 r.),
- faktura VAT Nr 1302/15/FVS z dnia 8.05.2015 r. na kwotę 559,65 zł tyt. zakupu urny wyborczej (zapłacono WB nr 95/2015 z 20.05.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3.2. Rodzaj wydatku „Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji wyborczej (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)”.



W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 5.162,75 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130, które wydatkowano na dwie tury wyborów prezydenckich:

- I tura – 3.837,90 zł,
- II tura – 1.324,85 zł.

Kontrolą objęto 3 najwyższe kwotowo dowody księgowe (na łączną kwotę 4.765,22 zł) sklasyfikowanych w Dz. 751 rozdz. 75107 § 4110 tj.:

- lista płac nr 46/V/2015 z dnia 13.05.2015 r. dodatków specjalnych przyznanych dla pracowników Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim z tytułu dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu na terenie miasta wyborów na prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej na łączną kwotę 3.440,34 zł (zapłacono WB nr 91 z 14.05.2015 r.),
- lista płac nr 51/V/2015 z dnia 26.05.2015 r. dodatków specjalnych przyznanych dla pracowników Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim z tytułu dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu na terenie miasta wyborów na prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej na kwotę 1.319,48 zł (zapłacono WB nr 99/2015 z 26.05.2015 r.),
- faktura VAT Nr F/003125/15 z dnia 21.05.2015 r. na kwotę 5,42 zł tyt. zakupu taśm klejących (zapłacono WB nr 104/2015 z 2.06.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3.3. Rodzaj wydatku „Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 18.760,00 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano na dwie tury wyborów prezydenckich:

- I tura – 9.380,00 zł,
- II tura – 9.380,00 zł.

Kontrolą objęto wszystkie dowody księgowe (na łączną kwotę 18.760,00 zł) sklasyfikowanych w Dz. 751 rozdz. 75107 § 3030 tj.:

Kontroli poddano wszystkie dowody księgowe sklasyfikowane w ww. podziale klasyfikacji budżetowej, tj. listy płac:

I tura

- D Nr 1 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 1 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 2 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 2 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 3 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 3 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 4 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 4 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 5 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 5 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 6 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 6 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,
- D Nr 7 z dnia 10.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 7 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 10 maja 2015 r.,

oraz raport kasowy Nr 2015/0052 z dnia 15 maja 2015 r., w którym ujęto wypłatę diet na podstawie ww. list w łącznej kwocie 9.380,00 zł.

II tura:

- D Nr 8 z dnia 25.05.2015 r. dieta zapłacona przelewem dla jednego członka komisji – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- D Nr 9 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 9 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- D Nr 10 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 10 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- D Nr 11 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 11 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- D Nr 12 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 12 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- D Nr 13 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 13 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,



- D Nr 14 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 14 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
 - D Nr 15 z dnia 25.05.2015 r. pn. Diety dla Obwodowej Komisji Wyborczej Nr 15 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 24 maja 2015 r.,
- oraz raport kasowy Nr 2015/0057 z dnia 26 maja 2015 r., w którym ujęto wypłatę diet na podstawie ww. list w łącznej kwocie 9.380,00 zł.

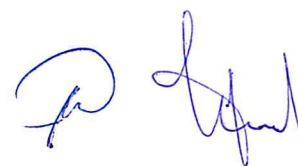
Na podstawie ww. list płac i ww. raportów kasowych nie wniesiono uwag do kwot zryczałtowanych diet członków obwodowych komisji wyborczych oraz stwierdzono, że na ww. diety wydatkowano kwotę 18.760,00 zł, tj. kwotę odpowiadającą kwocie przyznanej na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych otrzymanych od Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu. Następnie ustalono, że członkom obwodowych komisji wyborczych przyznano i wypłacono zryczałtowane diety za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wysokości określonej § 8 ust. 1 pkt 3, pkt 4 i pkt 5 uchwały Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 14 marca 2011 r. w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom komisji wyborczych i osobom powołanym w skład inspekcji w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej i Parlamentu Europejskiego oraz sposobu dokumentowania dni zwolnienia od pracy (M.P. Nr 23, poz. 252 z późn. zm.), tj. stosownie do ww. przepisu „(...) 3) dla przewodniczących obwodowych komisji wyborczych - 200 zł; 4) dla zastępców przewodniczących obwodowych komisji wyborczych - 180 zł; 5) dla członków obwodowych komisji wyborczych - 160 zł”.

1.3.4. Rodzaj wydatku „Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 2.685,03 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano na dwie tury wyborów prezydenckich:

- I tura – 1.790,00 zł,
- II tura – 895,03 zł.

Kontrolą objęto wszystkie dowody księgowe (na łączną kwotę 2.685,03 zł) sklasyfikowanych w Dz. 751 rozdz. 75107 § 4170 tj.:



Kontroli poddano wszystkie dowody księgowe sklasyfikowane w ww. podziale klasyfikacji budżetowej, tj. umowy i listy płac.

Kontroli poddano wydatki w kwocie 2.685,03 zł.

I tura

Kontroli poddano umowy zlecenia:

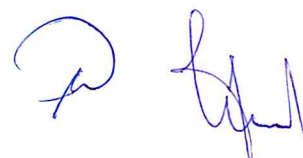
- znak OR.2151.4.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 1 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.3.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) B.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.2.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) E.S. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.13.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 4 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.5.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) E.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 5 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.12.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) P.O. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 6 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.11.2015 z 27.04.2015 r. zawartą z Panem (wg inicjałów) M.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim operator wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.”,

- listę płac: Nr 47/V/2015 pn. Umowa Zlecenie – (wydruk z dnia 12.05.2015 r.),
- WB nr 91/2015 z dnia 14.05.2015 r.

II tura:

Kontroli poddano umowy zlecenia:

- znak OR.2151.11.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 1 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.10.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) B.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.13.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) E.S. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.15.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 4 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.10.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) B.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.12.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) E.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 5 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- znak OR.2151.14.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panią (wg inicjałów) P.O. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 6 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,



- znak OR.2151.16.2015 z 18.05.2015 r. zawartą z Panem (wg inicjałów) M.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji wyborczej nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim operator II tura wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 24 maja 2015 r.”,
- listę płać: Nr 53/VI/2015 pn. Umowa Zlecenie -2(prac) – (wydruk z dnia 26.05.2015 r.),
- WB nr 99/2015 z dnia 26.05.2015 r.

W wyniku kontroli powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3.5. Rodzaj wydatku „Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych)”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 430,50 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano na dwie tury wyborów prezydenckich

- II tura – 895,03 zł.

Kontrolą objęto cztery losowo wybrane dowody księgowe (na łączną kwotę 430,50 zł) sklasyfikowanych w Dz. 751 rozdz. 75107 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” oraz § 4300 „Zakup Usług Pozostałych” tj.:

Kontroli poddano wszystkie dowody księgowe sklasyfikowane w ww. podziałce klasyfikacji budżetowej, tj. faktury VAT:

- faktura VAT Nr 22/2015 z dnia 11.05.2015 r. na kwotę 123,00 zł tyt. przyłączenia linii telefonicznej 2 szt. w lokalach wyborczych (zapłacono WB nr 190/2015 z 13.05.2015 r.),
- faktura VAT Nr 0820/15/FVS z dnia 20.04.2015 r. na kwotę 110,70 zł tyt. transportu i opakowania kabin wyborczych (zapłacono WB nr 81/2015 z 29.04.2015 r.),
- faktura VAT Nr 27/2015 z dnia 25.05.2015 r. na kwotę 61,50 zł tyt. przyłączenia linii telefonicznej szt. 1 w lokalach wyborczych (zapłacono WB nr 100/2015 z 27.05.2015 r.),




- faktura VAT Nr 1351/15/FVS z dnia 13.05.2015 r. na kwotę 135,30 zł tyt. transportu i opakowania kabin wyborczych i stojaka (zapłacono WB nr 100/2015 z 27.05.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.3.6. Następnie kontrolą objęto poprawność arytmetyczną sporządzonego sprawozdania oraz porównano ogólną kwotę wydaną na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r. w wysokości 35.817,00 zł z całkowitą kwotą przyznaną przez dysponenta środków. W wyniku porównania różnic nie stwierdzono.

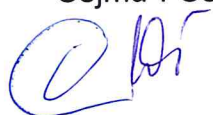
1.3.7. Reasumując powyższe ustalenia kontroli zawarte w punktach 1.3.1. – 1.3.6. nie wniesiono uwag do prawidłowości sporządzenia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r.

2. Dotacja celowa na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.

2.1. Pismami znak DEL-0301-16/15 z dnia 10 września 2015 r. i DEL-301-20/15 z dnia 15 października 2015 r. Pan Adam Okruciński Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Olsztynie poinformował Pana Józefa Blanka Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego o przyznaniu planu wydatków na (odpowiednio):

- 9.783,00 zł – przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.,
- 8.900,00 zł – wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.

Według następującej klasyfikacji: Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75108 Wybory do Sejmu i Senatu § 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację



zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.

2.2. Sporządzone w dniu 19 stycznia 2016 r. przez Panią (wg inicjałów) W.Ch. Zastępcę Skarbnika Miasta Nowe Miasto Lubawskie sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonymi na dzień 25 października 2015 r. przesłano do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu w dniu 22 stycznia 2016 r., co stwierdzono na podstawie zwrotnego potwierdzenia odbioru.

Kserokopia ww. sprawozdania stanowi str. 1 załącznika nr 2 do protokołu kontroli.

Sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r. z uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków stanowi str. 2 załącznika nr 2 do protokołu kontroli.

2.3. Dotacja na wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wpłynęła na konto Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim w następujących wysokościach i terminach:

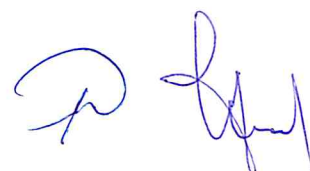
- 9.783,00 zł (WB nr 182 z dnia 18.09.2015 r.),
- 8.900,00 zł (WB nr 203 z dnia 20.10.2015 r.).

Ostateczna kwota przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu na wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej 18.683,00 zł.

Faktycznie wydatkowana kwota na wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wyniosła wg zestawienia stanowiącego załącznik nr 2 do protokołu kontroli oraz wyżej opisanego sprawozdania 18.683,00 zł i została wykorzystana w 100%.

2.4. Kontrola rodzajów wydatków wykazanych w sprawozdaniu z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono wg wymienionych poniżej poszczególnych rodzajów wydatków wg ww. sprawozdania.



2.4.1. Rodzaj wydatku „Sporządzenie spisów wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestrów wyborców, zaświadczenia o prawie do głosowania)”.

W ww. rodzaju wydatków sklasyfikowano w Dz. 751 rozdz. 75110 § 4010 Wynagrodzenia osobowe w kwocie 495,31 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130, które poddano kontroli w całości.

Kontroli poddano pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.136.2015 z 14.10.2015 r. przyznającego Pani (wg inicjałów) P.K. dodatek specjalny z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na aktualizacji spisu wyborców uprawnionych do głosowania podczas wyborów parlamentarnych 25.10.2015 r.” oraz listę płac z dnia 23.10.2015 r. Nr 125/X/2015 (wydruk z dnia 22.10.2015 r.). Wypłatę na podstawie ww. umowy zlecenia i listy płac ujęto w WB nr 206/2015 z dnia 23.10.2015 r.

W wyniku kontroli powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4.2. Rodzaj wydatku „Uzupełnienie wyposażenia lokali komisji”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 4.087,18 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” oraz § 4300 „Zakup usług pozostałych”.

Kontrolą objęto trzy największe kwotowo dowody księgowe sklasyfikowane w powyższych podziałkach klasyfikacji budżetowej, tj.:

- faktura VAT 2844/15/FVS z dnia 13.10.2015 r. na kwotę 3.327,15 zł na zakup kabin do głosowania, masztu metalizowanego, flag oraz transport plus pakowanie na potrzeby obwodowej komisji wyborczej nr 5 w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 210/2015 z 29.10.2015 r.),
- faktura VAT Nr F/003373/15 z dnia 22.10.2015 r. na kwotę 281,58 zł tyt. zakup wyposażenia dla obwodowej komisji wyborczej nr 4 w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 211 z 30.10.2015 r.),
- faktura VAT Nr 60 z dnia 20.10.2015 r. na kwotę 100,00 zł z tyt. zakupu tkaniny na wybory dla obwodowej komisji wyborczej nr 6 w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 212 z 2.11.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4.3. Rodzaj wydatku „Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji wyborczej (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)”.

W ww. rodzaju wydatków dokonano w łącznej kwocie 2.905,30 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników, w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”.

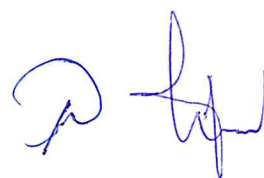
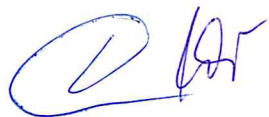
Kontroli poddano poniższe dowody księgowe:

- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.122.2015 z dnia 14.10.2015 r. przyznającego Pani (wg inicjałów) M.B. dodatek specjalny w kwocie brutto 775,17 zł z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu na terenie miasta wyborów parlamentarnych 25.10.2015 r.”,
- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.121.2015 z dnia 14.10.2015 r. przyznającego Panu (wg inicjałów) M.Z. dodatek specjalny w kwocie brutto 449,18 zł z tyt. „okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z intensyfikacją prac dotyczących obsługi informatycznej wyborów parlamentarnych 25.10.2015 r.
- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2120.120.2015 z dnia 14.10.2015 r. przyznającego Panu (wg inicjałów) D.S. dodatek specjalny w kwocie brutto 809,74 zł z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu na terenie miasta wyborów parlamentarnych 25.10.2015 r.
- lista płac nr 125/2015 na łączną kwotę 2.493,41 zł (wydruk z dnia 22.10.2015 r.), (zapłacono WB nr 206 z 23.10.2015 r.),
 - faktura VAT Nr F/006678/15 z dnia 23.10.2015 r. na kwotę 411,89 zł tyt. zakupu materiałów biurowych. Zapłacono 5.11.2015 r. (WB nr 215/2015 z 5.11.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4.4. Rodzaj wydatku „Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 8.900,00 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.



Kontroli poddano wszystkie dowody księgowe sklasyfikowane w ww. podziałce klasyfikacji budżetowej, tj. listy (wydruki z dnia 22.10.2015 r.) sporządzone w szczególności:

- lista płac D Nr 1 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 1” na łączną kwotę 1.340,00 zł ,
- lista płac D Nr 2 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 2” na łączną kwotę 1.180 zł,
- lista płac D Nr 3 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 3” na łączną kwotę 1.500 zł,
- lista płac D Nr 4 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 4” na łączną kwotę 1.500 zł,
- lista płac D Nr 5 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5” na łączną kwotę 980 zł,
- lista płac D Nr 6 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 6” na łączną kwotę 1.020 zł,
- lista płac D Nr 7 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla członków Obwodowej Komisji Wyborczej nr 7” na łączną kwotę 1.020 zł,
- lista płac D Nr 8 z dnia 25.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach



do Sejmu RP i Senatu RP dla Przewodniczącego Komisji Wyborczej nr 5 w wysokości 200,00 zł”,

- lista płac D Nr 9 z dnia 26.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w Wyborach do Sejmu RP i Senatu RP dla jednego członka Obwodowej Komisji Wyborczej nr 6” w wysokości 160,00 zł.

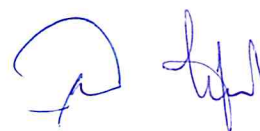
Wypłatę na podstawie ww. list w łącznej kwocie 8.540,00 zł ujęto w raporcie kasowym Nr 2015/0117 pn. „Pełny raport kasowy dla wszystkich operatorów z dnia 26 października 2015 r.,

- WB nr 207/2015 z dnia 26.10.2015 r. potwierdzającego zapłatę przelewem za listy płac nr 8 i 9 na łączną kwotę 360,00 zł.

Na podstawie ww. list płac, ww. RK oraz ww. WB nie wniesiono uwag do kwot zryczałtowanych diet członków obwodowych komisji wyborczych oraz stwierdzono, że na ww. diety wydatkowano kwotę 8.900,00 zł, tj. kwotę odpowiadającą kwocie przyznanej na „wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych, w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.” w piśmie znak DEL-301-16/15 z dnia 10 września 2015 r. oraz piśmie DEL-0301-20/15 Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu 15 października 2015 r.

Następnie ustalono, że członkom obwodowych komisji wyborczych przyznano i wypłacono zryczałtowane diety za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wysokości określonej § 8 ust. 1 pkt 3, pkt 4 i pkt 5 uchwały Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 14 marca 2011 r. w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom komisji wyborczych i osobom powołanym w skład inspekcji w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej i Parlamentu Europejskiego oraz sposobu dokumentowania dni zwolnienia od pracy (M.P. Nr 23, poz. 252 z późn. zm.), tj. stosownie do ww. przepisu „(...) 3) dla przewodniczących obwodowych komisji wyborczych - 200 zł; 4) dla zastępców przewodniczących obwodowych komisji wyborczych - 180 zł; 5) dla członków obwodowych komisji wyborczych - 160 zł”.

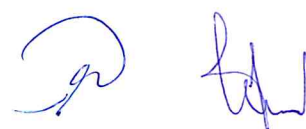
2.4.5. Rodzaj wydatku „Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych”.



W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w kwocie 1.891,18 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe.

Kontroli poddano umowy zlecenie (każdorazowo na kwotę 250,00 zł) tj.:

- umowa znak OR.2150.20.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 4 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.21.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) B.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 2 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.20.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) E.S. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 3 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.19.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 1 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.18.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) E.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 5 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.22.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) M.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 7 Nowym Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.21.2015 z 19.10.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) J.W. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji Wyborczej nr 6 Nowym



Mieście Lubawskim – Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.”,

- oraz listy płac: Nr 134/X/2015 pn. Umowa Zlecenie – 2 prac za październik 2015 r. Zlecenie (wydruk z dnia 29.10.2015 r.). Wypłatę na podstawie ww. umów zlecenia i list płac ujęto w WB nr 206 z dnia 23.10.2015 r.

W wyniku kontroli powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4.6. Rodzaj wydatku „Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróże i koszty przejazdów członków komisji wyborczych)”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 404,03 zł, , które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4300 Zakup usług pozostałych, § 4410 Podróże służbowe krajowe.

Kontroli poddano wydatki:

- faktura VAT Nr 69/2015 z dnia 28.10.2015 r. na kwotę 61,50 zł tyt. przyłączenia linii telefonicznej w obwodowej komisji wyborczej nr 1. Zapłacona 9.11.2015 r. (WB nr 217/2015),
- faktura VAT Nr 2844/15/FVS z dnia 13.10.2015 r. kwota 135,30 zł w części za transport i opakowanie zakupionego wyposażenia do komisji wyborczej nr 5. Zapłacona 29.10.2015 r. (WB nr 210/2015).

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

- Jedyne polecenie wyjazdu służbowego z dnia 9.10.2015 r. na kwotę 207,64 zł dot. przejazdu samochodem prywatnym pracownika Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim na szkolenie wyborcze do miejscowości Elbląg,
- w wyniku kontroli powyższego polecenia wyjazdu służbowego ustalono, że stawka za jeden kilometr przebiegu nie przekraczała stawek maksymalnych określonych § 2 pkt 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz.U. Nr 27, poz. 271 z późn. zm.), stosownie do treści którego „Koszty używania pojazdów do celów służbowych pokrywa pracodawca według stawek za 1 kilometr przebiegu pojazdu, które nie

mogą być wyższe niż: 1) dla samochodu osobowego: a) o pojemności skokowej silnika do 900 cm³ - 0,5214 zł, b) o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm³ - 0,8358 zł”.

2.4.7. Następnie kontrolą objęto poprawność arytmetyczną sporządzonego sprawozdania oraz porównano ogólną kwotę wydaną na obsługę wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r. w wysokości 18.683,00 zł z całkowitą kwotą przyznaną przez dysponenta środków. W wyniku porównania różnic nie stwierdzono.

2.4.8. Reasumując powyższe ustalenia kontroli zawarte w punktach 2.4.1. – 2.4.7. nie wniesiono uwag do prawidłowości sporządzenia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.

3. Dotacja celowa na przygotowanie i przeprowadzenie Referendum Ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r.

3.1. Pismami znak DEL-0301-9/15 z dnia 17 lipca 2015 r. i DEL-0301-12-13/15 z dnia 27 sierpnia 2015 r. Pan Adam Okrucieński Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu poinformowała Pana Józefa Blanka Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego o przyznaniu planu wydatków:

- w kwocie 7.936,00 zł na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r.,
- w kwocie 9.100,00 zł na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji do spraw referendum,

w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r. według następującej klasyfikacji: Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne § 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.

3.2. Sporządzone w dniu 20 grudnia 2015 r. przez Panią (wg inicjałów) W.Ch. Zastępcę Skarbnika Miasta Nowe Miasto Lubawskie sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w

związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonymi na dzień 6 września 2015 r. przesłano do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu w dniu 28 grudnia 2016 r., co stwierdzono na podstawie zwrotnego potwierdzenia odbioru.

Kserokopia ww. sprawozdania stanowi str. 1 załącznika nr 3 do protokołu kontroli.

Sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r. z uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków stanowi str. 2 załącznika nr 3 do protokołu kontroli.

3.3. Dotacja na referendum ogólnokrajowe wpłynęła na konto Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim w następujących wysokościach i terminach:

- 7.936,00 zł (WB nr 141 z dnia 23.07.2015 r.),
- 9.100,00 zł (WB nr 170 z dnia 2.09.2015 r.).

Ostateczna kwota przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu na referendum ogólnokrajowe wyniosła 17.036,00 zł.

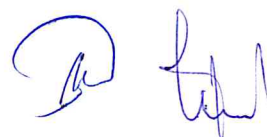
Faktycznie wydatkowana kwota na referendum ogólnokrajowe wyniosła wg zestawienia stanowiącego załącznik nr 3 do protokołu kontroli oraz wyżej opisanego sprawozdania 17.036,00 zł i została wykorzystana w 100%.

3.4. Kontrola rodzajów wydatków wykazanych w sprawozdaniu z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono wg wymienionych poniżej poszczególnych rodzajów wydatków wg ww. sprawozdania.

3.4.1. Rodzaj wydatku „Sporządzenie spisów osób uprawnionych do udziału w referendum (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestrów wyborców, zaświadczenia o prawie do głosowania)”.

W ww. rodzaju wydatków sklasyfikowano w Dz. 751 rozdz. 75110 § 4010 Wynagrodzenia osobowe w kwocie 479,31 zł, , które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które poddano kontroli w całości.



Kontroli poddano pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.71.2015 z 6.08.2015 r. przyznającego Pani (wg inicjałów) P.O. dodatek specjalny z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na aktualizacji spisu wyborców uprawnionych spisu wyborców uprawnionych do głosowania podczas referendum ogólnokrajowego 6.09.2015 r.” oraz listę płac z dnia 19.08.2015 r. Nr 90/VIII/2015 (wydruk z dnia 17.08.2015 r.). Wypłatę na podstawie ww. umowy zlecenia i listy płac ujęto w WB nr 162/2015 z dnia 24.08.2015 r.

W wyniku kontroli powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.4.2. Rodzaj wydatku „Uzupełnienie wyposażenia lokali komisji”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 3.395,94 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”.

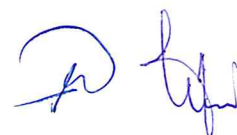
Kontrolą objęto trzy największe kwotowo dowody księgowe sklasyfikowane w powyższych podziałkach klasyfikacji budżetowej, tj.:

- faktura VAT 1938/15/FVS z dnia 30.07.2015 r. na kwotę 2.324,70 zł, zakup kabin do głosowania na potrzeby obwodowej komisji ds. referendum nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 154/2015 z 12.08.2015 r.),
- faktura VAT Nr F/002854/15 z dnia 3.09.2015 r. na kwotę 306,38 zł tyt. zakup wyposażenia dla obwodowej komisji ds. referendum nr 4 w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 177 z 14.09.2015 r.),
- faktura VAT Nr Fv/1161/15 z dnia 13.08.2015 r. na kwotę 168,34 zł z tyt. zakupu tablic informacyjnych jako oznakowania siedzib obwodowych Komisji ds. referendum w Nowym Mieście Lubawskim (zapłacono WB nr 153/2015 z 11.08.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.4.3. Rodzaj wydatku „Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji ds. referendum (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 2.558,05 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 §



4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników, w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”.

Kontroli poddano poniższe dowody księgowe:

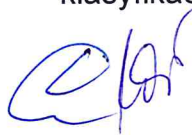
- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.72.2015 z dnia 6.08.2015 r. przyznającego Pani (wg inicjałów) M.B. dodatek specjalny w kwocie brutto 500,13 zł z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu referendum ogólnokrajowego 6.09.2015 r.”,
- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.73.2015 z dnia 6.08.2015 r. przyznającego Panu (wg inicjałów) D.S. dodatek specjalny w kwocie brutto 800,23 zł z tyt. „wykonywania dodatkowej pracy polegającej na techniczno – administracyjnym przygotowaniu referendum ogólnokrajowego 6.09.2015 r.”,
- pismo Burmistrza Miasta znak OR.2122.74.2015 z dnia 6.08.2015 r. przyznającego Panu (wg inicjałów) M.Z. dodatek specjalny w kwocie brutto 700,21 zł z tyt. „związane ze zwiększeniem obowiązków służbowych związanych z intensyfikacją prac dotyczących obsługi informatycznej referendum ogólnokrajowego 6.09.2015 r.”,
- lista płac nr 190/VIII/2015 na łączną kwotę 2.393,47 zł (wydruk z dnia 17.08.2015 r.), (zapłacono WB nr 162/2015 z 24.08.2015 r.),
 - faktura VAT Nr F/005262/15 z dnia 28.08.2015 r. na kwotę 50,28 zł tyt. zakupu materiałów biurowych na potrzeby Komisji referendalnej. Zapłacono 10.09.2015 r. (WB nr 175/2015 z 10.09.2015 r.),
 - faktura VAT Nr F/005506/15 z dnia 4.09.2015 r. na kwotę 114,30 zł tyt. zakupu materiałów biurowych Komisji referendalnej. Zapłacono 14.09.2015 r. (WB nr 177/2015 z 14.09.2015 r.).

W wyniku kontroli ww. dowodów nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.4.4. Rodzaj wydatku „Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji ds. referendum”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 9.100,00 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych.

Kontroli poddano wszystkie dowody księgowe sklasyfikowane w ww. podziałce klasyfikacji budżetowej, tj. listy płac sporządzone w szczególności:



- lista płac D Nr 1 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 1” na łączną kwotę 1.180,00 zł ,
- lista płac D Nr 2 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 2” na łączną kwotę 1.320,00 zł ,
- lista płac D Nr 3 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 3” na łączną kwotę 1.320,00 zł ,
- lista płac D Nr 4 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 4” na łączną kwotę 1.320,00 zł ,
- lista płac D Nr 5 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 5” na łączną kwotę 1.320,00 zł ,
- lista płac D Nr 6 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 6” na łączną kwotę 1.140,00 zł ,
- lista płac D Nr 7 z dnia 6.10.2015 r. pn. „Zryczałtowana dieta za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w referendum ogólnokrajowym dla członków Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 7” na łączną kwotę 1.320,00 zł ,

Wypłatę na podstawie ww. list w łącznej kwocie 8.780,00 zł ujęto w raporcie kasowym Nr 2015/0097 pn. „Pełny raport kasowy dla wszystkich operatorów z dnia 7 września 2015 r.,

- WB nr 172/2015 z dnia 7.09.2015 r. potwierdzającego zapłatę przelewem dla dwóch członków Komisji ds. referendum na łączną kwotę 320,00 zł.




Na podstawie ww. list płac, ww. RK oraz ww. WB nie wniesiono uwag do kwot zryczałtowanych diet członków obwodowych komisji wyborczych oraz stwierdzono, że na ww. diety wydatkowano kwotę 9.100,00 zł, tj. kwotę odpowiadającą kwocie przyznanej na „wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji ds. referendum, w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.” w piśmie znak DEL-301-13/15 z dnia 27 sierpnia 2015 r. oraz piśmie DEL-0301-12/15 Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu 27 sierpnia 2015 r.

Następnie ustalono, że członkom obwodowych komisji wyborczych przyznano i wypłacono zryczałtowane diety za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania w wysokości określonej § 7 ust. 1 pkt 2 lit. a, b i c rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 30 kwietnia 2003 r. w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom obwodowych komisji do spraw referendum w referendum ogólnokrajowym oraz trybu udzielania im dni wolnych od pracy (Dz.U. Nr 75, poz. 676 z późn. zm.). Stosownie do treści wskazanych przepisów „Członkom komisji obwodowych za czas związany z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania przysługuje zryczałtowana dieta w następującej wysokości: (...) 2) w przypadku gdy głosowanie w referendum ma być przeprowadzone w ciągu jednego dnia: a) dla przewodniczących komisji obwodowych - 180 zł, b) dla zastępców przewodniczących komisji obwodowych - 160 zł, c) dla członków komisji obwodowych - 140 zł”.

3.4.5. Rodzaj wydatku „Wsparcie informatyczne obwodowych komisji ds. referendum”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w kwocie 1.329,98 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe.

Kontroli poddano umowy zlecenie tj.:

- umowa znak OR.2150.19.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panem (wg inicjałów) J.W. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 6 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,

- umowa znak OR.2150.18.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panem (wg inicjałów) M.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 7 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- umowa znak OR.2150.17.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 4 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- umowa znak OR.2151.17.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) M.K. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 1 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- umowa znak OR.2151.6.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) E.S. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 3 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- umowa znak OR.2151.15.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) B.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 2 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- umowa znak OR.2151.14.2015 z 1.09.2015 r. zawarta z Panią (wg inicjałów) E.Z. tyt. „informatycznej obsługi Obwodowej Komisji ds. Referendum nr 5 w Nowym Mieście Lubawskim – operator. Referendum zarządzono na dzień 6 września 2015 r.”,
- oraz list płac:
 - Nr 100/IX/2015 pn. „Prace Zlecone Rada Miejska” za wrzesień 2015 r. (wydruk z dnia 7.09.2015 r.),
 - Nr 101/IX/2015 pn. „Umowa zlecenie – Administracja” za wrzesień 2015 r. (wydruk z dnia 7.09.2015 r.),

Wypłatę na podstawie ww. umów zlecenia i list płac ujęto w WB nr 175 z dnia 10.09.2015 r. W wyniku kontroli powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono.



3.4.6. Rodzaj wydatku „Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych)”.

W ww. rodzaju wydatków wskazano na wydatki w łącznej kwocie 404,03 zł, które były zgodne z zapisami ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami konta 130 wg wydruku pn. Klasyfikacje wg kont sporządzonego dla konta szczegółowego 130 które wydatkowano w klasyfikacji Dz. 751 rozdz. 75108 § 4300 Zakup usług pozostałych.

Kontroli poddano wydatki:

- faktura VAT Nr 58/2015 z dnia 7.09.2015 r. na kwotę 61,50 zł tyt. przyłączenia linii telefonicznej w obwodowej komisji nr 1 ds. referendum. Zapłacona 6.10.2015 r. (WB nr 193/2015),
- faktura VAT Nr 1938/15/FVS z dnia 30.07.2015 r. kwota 110,70 zł w części za transport i opakowanie zakupionego wyposażenia do komisji ds. referendum nr 3. Zapłacona 12.08.2015 r. (WB nr 154/2015).

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.4.7. Następnie kontrolą objęto poprawność arytmetyczną sporządzonego sprawozdania oraz porównano ogólną kwotę wydaną na obsługę referendum krajowego w wysokości 17.036,00 zł z całkowitą kwotą przyznaną przez dysponenta środków. W wyniku porównania różnic nie stwierdzono.

3.4.8. Mając na uwadze powyższe ustalenia kontroli zawarte w punktach 3.4.1. – 3.4.7. protokołu, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie sporządzenia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r.

4. Ewidencja księgowa i prezentowanie w sprawozdaniach budżetowych dotacji celowych i ich wydatkowania na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.

4.1. Ujęcie w budżecie dotacji celowych na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej odpowiednio do stosownych pism Dyrektorów

Delegatur Krajowego Biura Wyborczego zawiadamiających o przyznaniu planu wydatków.

4.1.1. Ujęcie w budżecie dotacji celowych odpowiednio do niżej wymienianych pism Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu zawiadamiających o przyznaniu planu wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 roku i ponownych wyborów zarządzonych na dzień 24 maja 2015 roku.

Zarządzeniem Nr 42/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 31 marca 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015 zaplanowano dotację celową w budżecie Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie po stronie dochodów w dziale 751 rozdział 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej” § 2010 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” w kwocie 17 219,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-3/2015 Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 23 marca 2015 r. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano: § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – 3 018,89 zł, § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” – 704,62 zł, § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” – 81,78 zł, § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” – 2 481,72 zł, § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 10 581,99 zł, § 4300 „Zakup usług pozostałych” – 350,00 zł.

Zarządzeniem Nr 67/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 8 maja 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015 dotację celową zaplanowano w budżecie Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75107 § 2010 w kwocie 27 079,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-5/15 Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 30 kwietnia 2015 r. Po stronie wydatków ww. kwotę zaplanowano: § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” – 9 860,00 zł, § 4010 – 3 018,89 zł, § 4110 – 704,62 zł, § 4120 – 81,78 zł, § 4170 – 2 481,72 zł, § 4210 – 10 501,49 zł, § 4300 – 430,50 zł.

W trakcie wykonywania budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dokonano zmian planowanych wydatków, tj. zmiana pomiędzy poszczególnymi paragrafami w ramach rozdziału 75107 dokonana uchwałą Nr VII/48/2015 Rady Miejskiej

w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Miejskiej Nr II/10/2014 z dnia 11 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na rok 2015.

Na podstawie zarządzenia Nr 73/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015, stwierdzono, że dotację celową w budżecie Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie zaplanowano po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75107 § 2010 w kwocie 36 939,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-5/2015 Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 15 maja 2015 r. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano: § 3030 – 19 720,00 zł, § 4010 – 4 127,39 zł, § 4110 – 895,21 zł, § 4120 – 102,15 zł, § 4170 – 2 481,72 zł, § 4210 – 9 182,03 zł, § 4300 – 430,50 zł.

Według przedstawionego do kontroli rozliczenia nr BF.3032.66.2015 z dnia 9 lipca 2015 roku podpisanego przez Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego wynika, że na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatkowano łącznie kwotę 35 817,00 zł (I tura - 21 420,00 zł, II tura - 14 397,00 zł). W związku z powyższym Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu wystosowało pismo znak DEL-0301-10/2015 z dnia 23 lipca 2015 r. o zmniejszeniu planowanej dotacji o kwotę 1 122,00 zł. Na podstawie zarządzenia Nr 130/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 4 września 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015, stwierdzono, że dotację celową w budżecie Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie zaplanowano po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75107 § 2010 w kwocie 35 817,00 zł odpowiednio do ww. pisma znak DEL-0301-10/2015 Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 23 lipca 2015 r. Po stronie wydatków ww. kwotę zaplanowano: § 3030 – 18 760,00 zł, § 4010 – 3 991,97 zł, § 4110 – 871,95 zł, § 4120 – 98,83 zł, § 4170 – 2 481,72 zł, § 4210 – 9 182,03 zł, § 4300 – 430,50 zł.

Do powyższego uwag nie wniesiono.

4.1.2. Ujęcie w budżecie dotacji celowych odpowiednio do niżej wymienionych pism Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu zawiadamiających o przyznaniu planu wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 roku.

Zarządzeniem Nr 137/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 23 września 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015 zaplanowano dotację celową po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu” § 2010 w kwocie 9 783,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-16/15 z dnia 10 września 2015 r. Po stronie wydatków ww. kwotę zaplanowano: § 4010 – 2 498,09 zł, § 4110 – 558,36 zł, § 4120 – 73,45 zł, § 4170 – 1 750,00 zł, § 4210 – 4 480,90 zł, § 4300 – 202,20 zł, § 4410 – 220,00 zł.

W trakcie wykonywania budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dokonano zmian planowanych wydatków, tj. zmiana pomiędzy poszczególnymi paragrafami w ramach rozdziału 75108 dokonana zarządzeniem Nr 140/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 30 września 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015.

Uchwałą Nr XII/76/2015 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 27 października 2015 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2015 rok dotację celową zaplanowano po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75108 § 2010 w kwocie 18 683,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-20/15 Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 15 października 2015 r. Po stronie wydatków ww. kwotę zaplanowano: § 3030 – 8 900,00 zł, § 4010 – 2 498,09 zł, § 4110 – 558,36 zł, § 4120 – 73,45 zł, § 4170 – 1 750,00 zł, § 4210 – 4 456,30 zł, § 4300 – 226,80 zł, § 4410 – 220,00 zł.

W trakcie wykonywania budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dokonano zmian planowanych wydatków, tj. zmiana pomiędzy poszczególnymi paragrafami w ramach rozdziału 75108 dokonana zarządzeniem Nr 157/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 28 października 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015. Po stronie wydatków kwotę dotacji w wysokości 18 683,00 zł zaplanowano: § 3030 – 8 900,00 zł, § 4010 – 2 498,09 zł, § 4110 – 558,36 zł, § 4120 – 73,45 zł, § 4170 – 1 750,00 zł, § 4210 – 4 499,07 zł, § 4300 – 196,80 zł, § 4410 – 207,23 zł.

Do powyższego uwag nie wniesiono.

4.1.3. Ujęcie w budżecie dotacji celowych odpowiednio do niżej wymienionych pism Pana Adama Okrucieńskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu zawiadamiających o przyznaniu planu wydatków na przygotowanie

i przeprowadzenie Referendum Ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 roku.

Zarządzeniem Nr 110/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 23 lipca 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015 dotację celową zaplanowano w budżecie Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie po stronie dochodów w dziale 751 rozdz. 75110 § 2010 w kwocie 7 936,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-9/15 Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 17 lipca 2015 r. Po stronie wydatków ww. kwotę zaplanowano: § 4010 – 2 271,06 zł, § 4110 – 482,35 zł, § 4120 – 64,38 zł, § 4170 – 1 229,28 zł, § 4210 – 3 691,73 zł, § 4300 – 197,20 zł.

W trakcie wykonywania budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dokonano zmian planowanych wydatków, tj. zmiana pomiędzy poszczególnymi paragrafami w ramach rozdziału 75110 dokonana uchwałą Nr X/64/2015 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 18 sierpnia 2015 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2015 rok.

Zarządzeniem Nr 130/2015 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 4 września 2015 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie na rok 2015 po stronie dochodów zaplanowano dotację celową w dziale 751 rozdz. 75110 § 2010 w kwocie 17 036,00 zł odpowiednio do pisma znak DEL-0301-13/15 Pana Adama Okrucińskiego Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 27 sierpnia 2015 r. Po stronie wydatków powyższą kwotę zaplanowano: § 3030 – 9 100,00 zł, § 4010 – 2 401,63 zł, § 4110 – 504,78 zł, § 4120 – 67,59 zł, § 4170 – 1 229,28 zł, § 4210 – 3 560,52 zł, § 4300 – 172,20 zł.

Do powyższego uwag nie wniesiono.

4.2. Prawidłowość ewidencjonowania w księgach rachunkowych budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie dotacji celowej i wydatków z niej finansowanych na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej na kontach 133 – „Rachunek budżetu”, 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych”, 901 – „Dochody budżetowe”, 902 – „Wydatki budżetowe”.

Powyższe dotacje celowe w roku 2015 wpływały na rachunek bankowy budżetu Gminy Miejskiej o nr 86 1020 1752 0000 0202 0139 2109 prowadzonym w banku - Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., a następnie były przekazywane

na wyodrębniony rachunek bankowy dla wydatków Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim o nr 06 1020 1752 0000 0802 0139 2091.

4.2.1. Przyznaną w wysokości 36 939,00 zł dotację na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej (I i II tura) wydatkowano w wysokości 35 817,00 zł, co szczegółowo opisano w pkt 1.2. niniejszego protokołu kontroli. Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie w dniu 9 lipca 2015 roku dokonała zwrotu części niewykorzystanej dotacji na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej do Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu w łącznej wysokości 1 122,00 zł (I tura – 588,00 zł, II tura – 534,00 zł), WB nr 131/2015 z dnia 9.07.2015 r., poz. ks. 231/VII/2015.

Na podstawie powyższego wyciągu bankowego nr 131/2015 z dnia 9.07.2015 r., ustalono, że zwrot części niewykorzystanej ww. dotacji w łącznej wysokości 1 122,00 zł został zaewidencjonowany w księgach rachunkowych budżetu zapisem po stronie Wn konta 133 – „Rachunek budżetu” z drugostronnym zapisem po stronie Ma konta 901 – „Dochody budżetu” w kwocie (-) 1 122,00 zł, zamiast po stronie Wn konta 901 z drugostronnym zapisem po stronie Ma konta 133 w kwocie 1 122,00 zł.

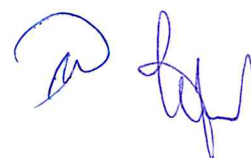
Powyższy sposób ewidencjonowania zwrotu z budżetu jednostki samorządu terytorialnego części niewykorzystanej dotacji dysponentowi środków w księgach rachunkowych budżetu stanowił naruszenie zasad ewidencjonowania operacji gospodarczych na koncie 133 - „Rachunek budżetu” oraz na koncie 901 – „Dochody budżetu” określonych w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm., od dnia 11.04.2017 r. Dz. U. z 2017 r. poz. 760). Stosownie do powyższych zasad:

- konto 133 służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na bankowych rachunkach budżetu. Zapisy na koncie 133 są dokonywane wyłącznie na podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym musi zachodzić zgodność zapisów między jednostką a bankiem. W razie stwierdzenia błędu w dokumencie bankowym sumy księguje się zgodnie z wyciągiem, natomiast różnicę wynikającą z błędu odnosi się na konto 240, jako „sumy do wyjaśnienia”. Różnicę tę wyksięguje się na podstawie dokumentu bankowego zawierającego sprostowanie błędu. Na stronie

Wn konta 133 ujmuje się wpływy środków pieniężnych na rachunek budżetu, w tym również spłaty dotyczące kredytu udzielonego przez bank na rachunku budżetu, oraz wpływy kredytów przelanych przez bank na rachunek budżetu, w korespondencji z kontem 134. Na stronie Ma konta 133 ujmuje się wypłaty z rachunku budżetu, w tym również wypłaty dokonane w ramach kredytu udzielonego przez bank na rachunku budżetu (saldo kredytowe konta 133), oraz wypłaty z tytułu spłaty kredytu przelanego przez bank na rachunek budżetu, w korespondencji z kontem 134. Na koncie 133 ujmuje się również lokaty dokonywane ze środków rachunku budżetu. Konto 133 może wykazywać saldo Wn lub saldo Ma. Saldo Wn konta 133 oznacza stan środków pieniężnych na rachunku budżetu, a saldo Ma konta 133 - kwotę wykorzystanego kredytu bankowego udzielonego przez bank na rachunku budżetu;

- konto 901 - „Dochody budżetu” służy do ewidencji dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Na stronie Wn konta 901 ujmuje się przeniesienie, w końcu roku, sumy dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego na konto 961. Na stronie Ma konta 901 ujmuje się dochody budżetu: na podstawie sprawozdań budżetowych jednostek budżetowych, w korespondencji z kontem 222; na podstawie sprawozdań innych organów w zakresie dochodów budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w korespondencji z kontem 224; z tytułu rozrachunków z innymi budżetami za dany rok budżetowy, w korespondencji z kontem 224; z innych tytułów, w szczególności subwencje i dotacje, w korespondencji z kontem 133; pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, w korespondencji z kontem 133; pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, w korespondencji z kontem 133. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 901 powinna umożliwiać ustalenie stanu poszczególnych dochodów budżetu według podziałek planu finansowego. Saldo Ma konta 901 oznacza sumę dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego za dany rok. Pod datą ostatniego dnia roku budżetowego saldo konta 901 przenosi się na konto 961.

4.2.2. Przyznaną dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości 18 683,00 zł wydatkowano w całości, co szczegółowo opisano w pkt 2.3. niniejszego protokołu kontroli.



4.2.3. Przyznaną dotację na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego w wysokości 17 036,00 zł wydatkowo w całości, co szczegółowo opisano w pkt 3.3. niniejszego protokołu kontroli.

4.3. Rzetelność, bezbłądność, sprawdzalność i prowadzenie na bieżąco ksiąg rachunkowych budżetu w zakresie zaewidencjonowanej dotacji celowej na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.

Na podstawie objętych kontrolą zapisów ksiąg rachunkowych Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, które wskazano w poszczególnych punktach protokołu kontroli nie wniesiono uwag do rzetelności, bezbłądności, sprawdzalności oraz prowadzenia na bieżąco ksiąg rachunkowych budżetu w zakresie zaewidencjonowanej dotacji celowej na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.

4.4. Wyodrębnienie w księgach rachunkowych jednostki budżetowej realizującej zadanie ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

W Urzędzie Miejskim w Nowym Mieście Lubawskim środki otrzymane z dotacji oraz wydatki dokonywane z tych środków na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej ewidencjonowano w wyodrębnionych podziałkach klasyfikacji budżetowej, tj. w rozdziale 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”, w rozdziale 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu” i w rozdziale 75110 „Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne”.

Powyższe ewidencjonowanie środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z realizacją danego zadania.

4.5. Prawidłowość ewidencjonowania dotacji celowej na koncie 130 – „Rachunek bieżący jednostki” w księgach rachunkowych jednostki realizującej zadanie.

W trakcie kontroli ustalono, że objęte kontrolą dotacje celowe na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wpływały w roku 2015 na rachunek bankowy budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie o nr 86 1020 1752 0000 0202 0139 2109 prowadzonym w banku - Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., a następnie z ww. rachunku były przekazywane

na wyodrębniony dla wydatków Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim rachunek bankowy o nr 06 1020 1752 0000 0802 0139 2091. Zadanie realizował Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim finansując je z ww. rachunku bankowego.

W księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim ewidencjonowano operacje gospodarcze dokonywane na ww. rachunku bankowym o nr 06 1020 1752 0000 0802 0139 2091 na koncie 130 – „Rachunek bieżący jednostki”.

Na podstawie objętych kontrolą zapisów konta 130, tj. zapisy wskazane powyżej w poszczególnych punktach protokołu kontroli, nie wniesiono uwag do prawidłowości ewidencjonowania w roku 2015 objętych kontrolą dotacji celowych na koncie 130 oraz nie wniesiono uwag do prawidłowości prowadzenia do konta 130 ewidencji szczegółowej w podziałach klasyfikacji budżetowej.

4.6. Wykazanie w sprawozdaniach budżetowych danych zgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej w zakresie dotacji celowych na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.

4.6.1. Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Kontroli poddano ww. sprawozdania (sprawozdanie Rb-50 o dotacjach Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, sprawozdanie Rb-50 o wydatkach Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim) sporządzone za okres sprawozdawczy, tj.: II kwartał, III kwartał i IV kwartał roku 2015.

Dane wykazane w ww. sprawozdaniach w rozdziałach: 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”, 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu”, 75110 „Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne” porównano z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie i Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, tj. z zapisami:

- a) konta 901 - „Dochody budżetu” ustalonymi według wydruków komputerowych pn.:
- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-06-30 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”,
 - „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-09-30 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”,



- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-12-31Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”;

b) konta 130 - „Rachunek bieżący jednostki” ustalonymi według wydruków komputerowych konta 130-2-2 pn.:

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-06-30Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”,

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-09-30Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”,

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-12-31Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”.

W wyniku porównania powyższego ustalono, że w ww. sprawozdaniach Rb-50 wykazano kwoty zgodne z danymi wynikającymi z ww. ewidencji księgowej.

4.6.2. Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych.

Kontroli poddano ww. sprawozdania jednostkowe Rb-27S Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie (jako jednostki budżetowej i jako organu) sporządzone za okres od początku roku do dnia: 30 czerwca, 30 września i 31 grudnia 2015 r.

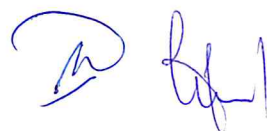
Kwoty wykazane w ww. sprawozdaniach w kolumnie 7 pn. „Dochody wykonane (wpłaty minus zwroty)” w rozdziałach: 75107, 75108, 75110 w § 2010 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” porównano z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej w ww. klasyfikacji ustalonymi według wydruków konta 901 - „Dochody budżetu” pn.:

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-06-30Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”,

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-09-30Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”,

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-12-31Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 901 do: 901”.

W wyniku porównania powyższego ustalono, że w ww. sprawozdaniach Rb-27S wykazano kwoty zgodne z danymi wynikającymi z ww. ewidencji księgowej.



4.6.3. Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu dochodów budżetowych.

Kontroli poddano ww. sprawozdania jednostkowe Rb-28S Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim (jednostki budżetowej) sporządzone za okres od początku roku do dnia: 30 czerwca, 30 września i 31 grudnia roku 2015.

Kwoty wykazane w ww. sprawozdaniach w kolumnie 6 pn. „Wydatki wykonane” w rozdziałach: 75107, 75108, 75110 porównano z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej w ww. klasyfikacji ustalonymi według wydruków konta 130 - „Rachunek bieżący jednostki” pn.:

- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-06-30 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”,
- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-09-30 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”,
- „Zestawienie obrotów i sald wg klasyfikacji Data od: 2015-01-01 do: 2015-12-31 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999 Konto od: 130 do: 130”.

W wyniku porównania powyższego ustalono, że w ww. sprawozdaniach Rb-28S wykazano kwoty zgodne z danymi wynikającymi z ww. ewidencji księgowej.

4.6.4. Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że sprawozdania zbiorcze Rb-50, Rb-27S, Rb-28S Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie sporządzono w objętym kontrolą zakresie, tj. w rozdziałach: 75107, 75108 i 75110 w pełnym zakresie informacji wynikających ze sprawozdań jednostkowych.

Wyniki kontroli ewidencji księgowej i sprawozdawczości dotacji celowych i ich wydatkowania na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wykazano w teście stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego programu kontroli.

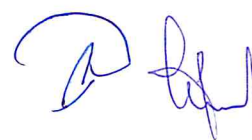
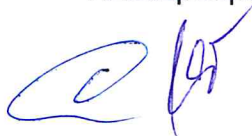
Wyniki kontroli ewidencji księgowej i sprawozdawczości dotacji celowych i ich wydatkowania na wybory Prezydenta RP, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej wykazano w teście stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego programu kontroli.

Integralną część niniejszego protokołu kontroli stanowią załączniki:

1. Kserokopia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych

na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r. sporządzonego przez Panią (wg inicjałów) M.K. Zastępcę Skarbnika Miasta Nowe Miasto Lubawskie oraz sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r. z uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków.

2. Kserokopia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonymi na dzień 25 października 2015 r. sporządzonego przez Panią (wg inicjałów) W.Ch. Zastępcę Skarbnika Miasta Nowe Miasto Lubawskie oraz sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 października 2015 r. uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków.
3. Kserokopia sprawozdania z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r. sporządzonego przez Panią (wg inicjałów) W.Ch. Zastępcę Skarbnika Miasta Nowe Miasto Lubawskie oraz sporządzone przez kontrolującego w trakcie kontroli sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień na dzień 6 września 2015 r. z uwzględnieniem uwag i procentu wykonania poszczególnych rodzajów wydatków.
4. Test nr 1 pn. Ewidencja księgowa i prezentowanie w sprawozdaniach budżetowych dotacji celowych i ich wydatkowania na wybory Prezydenta RP, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.



Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej w dniu podpisania protokołu.

Do treści protokołu przed jego podpisaniem Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego nie wniósł uwag i zastrzeżeń. Kierownika jednostki poinformowano o prawie złożenia udokumentowanych wyjaśnień do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w ciągu trzech dni od daty podpisania niniejszego protokołu.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego – poz. 2/2017.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 16 sierpnia 2017 r.

Starszy inspektor kontroli



Paweł Czuba

Burmistrz Miasta



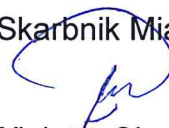
Józef Blank

Młodszy inspektor kontroli



Wioletta Sagan

Skarbnik Miasta



Wioletta Chętnicka



Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie

ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
tel. 56 472 96 10, fax 56 474 27 14
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885
e-mail: urząd@umnowemiasto.pl
www.umnowemiasto.pl

do protokołu kontroli



Nowe Miasto Lubawskie 09 lipiec 2015 r.

BF. 3032.66.2015

Krajowe Biuro Wyborcze
Delegatura w Elblągu
Ul. Wojska Polskiego 1
82-300 Elbląg

Dotyczy: rozliczenie dotacji na wybory Prezydenta RP (I tura, II tura)

W załączeniu przesyłamy rozliczenie wydatków poniesionych na wybory Prezydenta PR zarządzonych na dzień 10.05.2015 r. – I tura, 24.05.2015 r. – II tura.

W związku z powyższym oświadczam, że dotacja celowa przekazana Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na w/w zadania została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, jest rozliczona i nie została wykorzystana w 100%. W związku z tym dokonaliśmy zwrotu w kwocie 1 122,00 zł jako niewykorzystana dotacja celowa na wybory Prezydenta PR (I tura – 588,00zł. , II tura - 534,00 zł).

BURMISTRZ

Józef Blank

02. 08. 2017

ZA ZGODNOŚĆ

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

MK/WCh

Wydatki na wybory Prezydenta RP - I tura			
Lp.	Nazwa zadania	Kwota planu	Wykonanie
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych	0,00	0,00
2	Plakatowanie obwieszczeni wyborczych	0,00	0,00
3	Transport kart do głosowania	0,00	0,00
4	Sporządzenie spisów wyborców	0,00	0,00
5	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	6 178,40	6 178,40
6	Wydatki kancelaryjne i obsługa okw (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	3 837,90	3 837,90
7	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	0,00	0,00
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	9 860,00	9 380,00
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	1 790,00	1 790,00
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	0,00	0,00
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	108,00	0,00
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych itp.)	233,70	233,70
		22 008,00	21 420,00

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 87111890

02. 08. 2017
ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BURMISTRZ
Józef Blank

Wydatki na wybory Prezydenta RP - II tura			
Lp.	Nazwa zadania	Kwota planu	Wykonanie
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych	0,00	0,00
2	Plakatowanie obwieszczeni wyborczych	0,00	0,00
3	Transport kart do głosowania	0,00	0,00
4	Sporządzenie spisów wyborców	0,00	0,00
5	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	2 600,32	2 600,32
6	Wydatki kancelaryjne i obsługa okw (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	1 324,85	1 324,85
7	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	0,00	0,00
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	9 860,00	9 380,00
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	895,03	895,03
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	0,00	0,00
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	54,00	0,00
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podrózne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych itp.)	196,80	196,80
		14 931,00	14 397,00

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-500 Nowe Miasto Lubawski
NIP 877-144-27-31. Regon 8771130

02. 08. 2017

ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BURMISTRZ

Józef Blank

POTWIERDZENIE ODBIORU



Królewie Pole Lubawskie
Delegatura w Elblągu
ul. Wojska Polskiego 82-300 Elbląg
(nazwa i adres adresata przesyłki)

Rodzaj pisma OF. 802h.66.1015

Nr pisma

z dnia 08.06.2015

Potwierdzam własnoręcznym podpisem, że dziś
ww. przesyłkę odebrałam/em

14.07.2015
KRAJOWE BIURO WYBORCZE
(data i miejsce odbioru przesyłki)
DELEGATURA W ELBLĄGU
ul. Wojska Polskiego 1
82-300 ELBIAG

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
3-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP. 877-144-27-31, Regon 87111888
(nazwa i adres nadawcy przesyłki)

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-144-27-31, Regon 87111888

02. 08. 2017
ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

1. Przesyłkę nr ..
☐ adresatowi ☐ pełnomocnikowi adresata ☒ dorosłemu domownikowi ☐ sąsiadowi ☒ przedstawicielowi ustawowemu
- Pracownik 14.07.15
Bolesław Jankowski
DELEGAT WŁAŚCICIELA
KRAJOWE BIURO W ELBLĄGU
ul. Wojska Polskiego 1
00-001 Elbląg
2. Przesyłki nie doręczono w sposób wskazany w pkt 1, przesyłkę pozostawiono w placówce pocztowej

(nazwa placówki pocztowej)

o czym w dniu umieszczono zawiadomienie*):

- ☐ w oddawczej skrzynce pocztowej adresata ☐ na drzwiach mieszkania / biura adresata
☐ w widocznym miejscu przy wejściu na posesję adresata

3. Z powodu niepodjęcia przesyłki w terminie 7 dni pozostawiono powtórne zawiadomienie w dniu

4. Przesyłkę wydano w miejscu wskazanym w pkt 2*):

- ☐ adresatowi ☐ pełnomocnikowi adresata ☐ przedstawicielowi ustawowemu

5. Przesyłki nie doręczono, gdyż *):

- ☐ adresat odmówił przyjęcia ☐ adresat nieznan pod wskazanym adresem
☐ adresat nie podjął przesyłki w terminie ☐ niedostateczny adres
☐ adresat zmarł z innych przyczyn

(podać jakie)

*): zaznaczyć właściwy kwadrat
**): niepotrzebne skreślić

14. LIP 2015

(data i podpis doręczającego / wydającego **)

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-144-27-31, Regon 87111895

02. 08. 2017

ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r. oraz ponownym głosowaniem w dniu 24 maja 2015 r.							
LP	Rodzaj wydatków	Przyznany limit zł I tura	Zrealizowane wydatki I tura	Uwagi* (+,-)	Przyznany limit zł II tura	Zrealizowane wydatki II tura	Uwagi** (+,-)
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych	175,00	0,00	-	85,00	0,00	-
2	Plakatowanie obwieszczeń wyborczych	70,00	0,00	-	35,00	0,00	-
3	Transport kart do głosowania	105,00	0,00	-	52,00	0,00	-
4	Sporządzenie spisów wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców oraz zaświadczeń o prawie do głosowania)	2 180,00	0,00	-	1 090,00	0,00	-
5	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	1 400,00	6 178,40	-	700,00	2 600,32	-
6	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji wyborczej (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	2 450,00	3 837,90	-	1 225,00	1 324,85	-
7	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	2 000,00	0,00	-	895,00	0,00	-
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	9 860,00	9 380,00	-	9 860,00	9 380,00	-
	z tego :						
	przewodniczący	1 400,00	1 400,00		1 400,00	1 400,00	
	z-cy przewodniczącego	1 260,00	1 260,00		1 260,00	1 260,00	
	członkowie	7 200,00	6 720,00		7 200,00	6 720,00	
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	1 790,00	1 790,00	-	895,00	895,03	-
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	120,00	0,00	-	60,00	0,00	-
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	108,00	0,00	-	54,00	0,00	-
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podrózne i koszty przejazdów)	1 750,00	233,70	-	875,00	196,80	-
Razem		22 008,00	21 420,00	-	14 931,00	14 397,00	-



Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie

ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

tel. 56 472 96 10, fax 56 474 27 14

NIP 877-146-27-31, Regon 871118885

e-mail: urząd@umnowemiasto.pl

www.umnowemiasto.pl

Załącznik Nr
do protokołu kontroli



Nowe Miasto Lubawskie, 19 stycznia 2016 r.

BF. 3032.2.2016

Krajowe Biuro Wyborcze

Delegatura w Elblągu

Ul. Wojska Polskiego 1

82-300 Elbląg

popr. Agnieszka

75108
W załączeniu przesyłamy rozliczenie wykorzystania otrzymanej dotacji celowej w rozdziale
~~75108~~ § 2010 na realizację zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego z zakresu
administracji rządowej.

Dotacja celowa przekazana Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na w/w zadanie została
wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, jest rozliczona i wykorzystana w 100%.

Z poważaniem

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA

[Signature]
Wioletta Chętnicka

**Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885**

**02. 08. 2017
ZA ZGODNOŚĆ**

SKARBNIK MIASTA
[Signature]
**Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Wydatki na wybory Sejm RP i Senat RP 2015r.			
Lp.	Nazwa zadania	Kwota planu	Wykonanie
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych	0,00	0,00
2	Plakatowanie obwieszczeni wyborczych	0,00	0,00
3	Transport kart do głosowania	0,00	0,00
4	Sporządzenie spisów wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczenia o prawie głosowania)	495,31	495,31
5	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	4 087,18	4 087,18
6	Wydatki kancelaryjne i obsługa okw (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	2 905,30	2 905,30
7	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	0,00	0,00
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	8 900,00	8 900,00
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	1 891,18	1 891,18
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	0,00	0,00
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	0,00	0,00
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych itp.)	404,03	404,03
		18 683,00	18 683,00

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-500 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 87111888

02. 08. 2017
ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA
Wioletta Chętnicka

Doręczenie przesyłki następuje na zasadach określonych w ustawie z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. z późn. zm.)

1. Przesyłkę nr

☒ adresatowi

☐ dorosłemu domownikowi

☐ sąsiadowi

☐ przedstawicielowi ustawowemu

☐ dozorczy domu

00759007734783167208

lono *):

Opaliński Ewa - Pralowski
(całkowicie imię i nazwisko odbiorcy przesyłki)

2. Przesyłki nie doręczono w sposób wskazany w pkt 1, przesyłkę pozostawiono w placówce pocztowej

(nazwa placówki pocztowej)

o czym w dniu

umieszczono zawiadomienie*):

☐ w oddawczej skrzynce pocztowej adresata

☐ na drzwiach mieszkania / biura adresata

☐ w widocznym miejscu przy wejściu na posesję adresata

3. Z powodu niepodjęcia przesyłki w terminie 7 dni pozostawiono powtórne zawiadomienie w dniu

4. Przesyłkę wydano w miejscu wskazanym w pkt 2*):

☐ adresatowi

☐ pełnomocnikowi adresata

☐ przedstawicielowi ustawowemu

5. Przesyłki nie doręczono, gdyż *):

☐ adresat odmówił przyjęcia

☐ adresat nieznan pod wskazanym adresem

☐ adresat nie podjął przesyłki w terminie

☐ niedostateczny adres

☐ adresat zmarł

z innych przyczyn

(podać jakie)

*): zaznaczyć właściwy kwadrat
**): niepotrzebne skreślić

22 STY 2016

(data i podpis doręczającego / wydającego)

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-500 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-144-77-31, Regon 871118885

02.08.2017
ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

POTWIERDZENIE ODBIORU



Krapowe Brzo Myborcie
ul. Wojska Polskiego 1
82-300 Elbląg
(nazwa i adres adresata przesyłki)

Rodzaj pisma

Nr pisma BF.3032.2.2016

z dnia

Potwierdzam, że powyższym podpisem, że dziś
ww. przesyłkę odebrałam/em
ul. Wojska Polskiego 1
82-300 Elbląg
(data, imię i nazwisko odbiorcy przesyłki)

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 87111888
(nazwa i adres nadawcy przesyłki)

p 20

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 87111888

02.08.2017
ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 rok na realizację zadań zleconych w związku z wyborami do Sejmu i Senatu RP, zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.				
LP	Rodzaj wydatków	Przyznany limit zł	Zrealizowane wydatki zł	Uwagi* (+,-)
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych	175,00	0,00	-
2	Plakatowanie obwieszczeń wyborczych	70,00	0,00	-
3	Transport kart do głosowania	105,00	0,00	-
4	Sporządzenie spisów wyborców (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców oraz zaświadczeń o prawie do głosowania)	2 173,00	495,31	-
5	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	1 400,00	4 087,18	-
6	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji wyborczej (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	2 100,00	2 905,30	-
7	Druki formularzy i protokołów głosowania	0,00	0,00	-
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	8 900,00	8 900,00	-
	z tego :			
	przewodniczący	1 400,00	1 400,00	
	z-cy przewodniczącego	1 260,00	1 260,00	
	członkowie	6 240,00	6 240,00	
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	1 750,00	1 891,18	-
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	120,00	0,00	-
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	126,00	0,00	-
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podrózne i koszty przejazdów)	1 750,00	404,03	-
Razem		18 683,00	18 683,00	-



Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie

ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

tel. 56 472 96 10, fax 56 474 27 14

NIP 877-146-27-31, Regon 871118885

e-mail: urząd@umnowemiasto.pl

www.umnowemiasto.pl



Nowe Miasto Lubawskie, 20 grudnia 2015 r.

BF. 3032.114.2015

**Krajowe Biuro Wyborcze
Delegatura w Elblągu
Ul. Wojska Polskiego 1
82-300 Elbląg**

W załączeniu przesyłamy rozliczenie wykorzystania otrzymanej dotacji celowej w rozdziale 75110 § 2010 na realizację zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego z zakresu administracji rządowej.

Dotacja celowa przekazana Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na w/w zadanie została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, jest rozliczona i wykorzystana w 100%.

Z poważaniem

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA

Wioletta Chętnicka

**Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885**

**02. 08. 2017
ZA ZGODNOŚĆ**

**SKARBNIK MIASTA
Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Wydatki na referendum ogólnokrajowe			
Lp.	Nazwa zadania	Kwota planu	Wykonanie
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji wyborczych ds. referendum	0	0
2	Plakatowanie obwieszczeń referendalnych	0	0
3	Transport kart do głosowania	0	0
4	Sporządzenie spisów osób uprawnionych do udziału w referendum (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczenia o prawie do głosowania	479,83	479,83
5	Nakładki na spisy osób uprawnionych do głosowania	0	0
6	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	3 395,94	3 395,94
7	Wydatki kancelaryjne i obsługa okw (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	2 558,05	2 558,05
8	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	0	0
9	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	9 100,00	9 100,00
10	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych ds. referendum	1 329,98	1 329,98
11	Koszty głosowania przez pełnomocnika	0	0
12	Koszty głosowania korespondencyjnego	0	0
13	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych itp.)	172,20	172,20
		17 036,00	17 036,00

Gmina Nowe Miasto Lubawskie
 Nowe Miasto Lubawskie
 ul. Rynek 1
 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
 NIP 877-146-27-31, Regon 87111888

02.08.2017
 ZA ZGODNOŚĆ

ZASTĘPCA SKARBNIKA MIASTA
 SKARBNIK MIASTA
 Wioletta Chętnicka
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Wioletta Chętnicka

POTWIERDZENIE ODBIORU



Krajowe Biuro Wyborcze

ul. Wojska Polskiego 1

82-300 Elbląg

(nazwa i adres adresata przesyłki)

Rodzaj pisma

Nr pisma BF 3032.114.2015

z dnia

Potwierdzam własnoręcznym podpisem, że dziś
ww. przesyłkę odebrałam/em

KRAJOWE BIURO WYBORCZE
DELEGATURA W ELBLĄGU

(data i adres nadawcy przesyłki)
ul. Wojska Polskiego 1
82-300 ELBLĄG

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885

(nazwa i adres nadawcy przesyłki)

p 20

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 871118885

02. 08. 2017

ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

1. Przesyłkę nr 00759007734783165150 doręczono *):
☒ adresatowi ☐ pełnomocnikowi adresata ☐ przedstawicielowi ustawowemu
☐ dorosłemu domownikowi ☐ sąsiadowi ☐ dozorczy domu
Edyta Ewa Preleska
(czytelnie imię i nazwisko odbiorcy przesyłki)

2. Przesyłki nie doręczono w sposób wskazany w pkt 1, przesyłkę pozostawiono w placówce pocztowej

(nazwa placówki pocztowej)

o czym w dniu umieszczono zawiadomienie *):

☐ w oddawczej skrzynce pocztowej adresata ☐ na drzwiach mieszkania / biura adresata
☐ w widocznym miejscu przy wejściu na posesję adresata

3. Z powodu niepodjęcia przesyłki w terminie 7 dni pozostawiono powtórne zawiadomienie w dniu

4. Przesyłkę wydano w miejscu wskazanym w pkt 2 *):

☐ adresatowi ☐ pełnomocnikowi adresata ☐ przedstawicielowi ustawowemu

5. Przesyłki nie doręczono, gdyż *):

☐ adresat odmówił przyjęcia ☐ adresat nieznany pod wskazanym adresem
☐ adresat nie podjął przesyłki w terminie ☐ niedostateczny adres
☐ adresat zmarł z innych przyczyn

(podać jakie)

*): zaznaczyć właściwy kwadrat
**): niepotrzebne skreślić

28. GRU. 2015

(data i podpis doręczającego / wydającego)

Gmina Miejska
Nowe Miasto Lubawskie
ul. Rynek 1
13-300 Nowe Miasto Lubawskie
NIP 877-146-27-31, Regon 87111888

02. 08. 2017

ZA ZGODNOŚĆ

SKARBNIK MIASTA

Wioletta Chętnicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych przyznanych na 2015 r. na realizację zadań zleconych w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015 r.					
LP	Rodzaj wydatków	Przyznany limit zł	Zrealizowane wydatki zł	Uwagi* (+,-)	% wykonania
1	Druk obwieszczenia o podziale na obwody i siedziby obwodowych komisji ds. referendum	175,00	0,00	-	
2	Plakatowanie obwieszczeń referendalnych	70,00	0,00	-	
3	Transport kart do głosowania	105,00	0,00	-	
4	Sporządzenie spisów osób uprawnionych do udziału w referendum (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców oraz zaświadczeń o prawie do głosowania)	2 173,00	479,83	-	
5	Nakładki na spisy osób uprawnionych do głosowania	5,00	0,00	-	
6	Uzupełnienie wyposażenia lokali komisji	700,00	3 395,94	-	
7	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji ds. referendum (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	1 750,00	2 558,05	-	
8	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji ds. referendum	9 100,00	9 100,00	-	
	z tego :				
	przewodniczący	1 260,00	1 260,00		
	z-cy przewodniczącego	1 120,00	1 120,00		
	członkowie	6 720,00	6 720,00		
9	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji ds. referendum	1 330,00	1 329,98	-	
10	Koszty głosowania przez pełnomocnika	120,00	0,00	-	
11	Koszty głosowania korespondencyjnego	108,00	0,00	-	
12	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podróżne i koszty przejazdów)	1 400,00	172,20	-	
Razem		17 036,00	17 036,00	-	

Test nr 1

Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

Nazwa jednostki kontrolowanej Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie

Ewidencja księgowa i prezentowanie w sprawozdaniach budżetowych dotacji celowych i ich wydatkowania na wybory Prezydenta RP, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.

Lp.	TEZY	TAK	NIE	UWAGI
1.	Czy w budżecie jest ujęto dotacje celowe stosownie do pism Dyrektorów Delegatur Krajowego Biura Wyborczego zawiadamiających o przyznaniu planu wydatków.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
2.	Czy dotacje celowe i wydatki z nich finansowane prawidłowo zaewidencjonowano w księgach rachunkowych budżetu na kontach 133 – „Rachunek budżetu”, 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych”, 901 – „Dochody budżetowe”, 902 – „Wydatki budżetowe”			
	Wybory Prezydenta RP		x	
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
3.	Czy rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco prowadzono księgi rachunkowe budżetu w zakresie zaewidencjonowanych dotacji celowych.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
4.	Czy w księgach rachunkowych jednostki budżetowej realizującej zadanie wyodrębniono ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
5.	Czy prawidłowo ewidencjonowano wydatki finansowane z dotacji celowej na koncie 130 – „Rachunek bieżący jednostki” w księgach rachunkowych jednostki realizującej zadanie, w tym:			

	5.1. Czy prawidłowo stosowano klasyfikację budżetową wydatków.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
	5.2. Czy zaewidencjonowane wydatki ponoszono na podstawie dowodów księgowych zawierających dane określone przepisem art. 21 ustawy o rachunkowości.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
	5.3. Czy rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco ewidencjonowano operacje gospodarcze dot. dotacji celowej.			
	Wybory Prezydenta RP	x		
	Referendum Ogólnokrajowe	x		
	Wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	x		
6.	Czy w jednostkowych sprawozdaniach budżetowych wykazano (po stronie dochodów i wydatków) dotacje celowe i ich wydatkowanie na wybory Prezydenta RP, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej w kwotach zgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.			
	Sprawozdanie Rb-50	x		
	Sprawozdanie Rb-27S	x		
	Sprawozdanie Rb-28S	x		
7.	Czy w zakresie dotacji celowej i jej wydatkowania (na wybory Prezydenta RP, referendum ogólnokrajowe, wybory do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej) zbiorcze sprawozdania budżetowe sporządzono w szczególności sprawozdań jednostkowych.			
	Sprawozdanie Rb-50	x		
	Sprawozdanie Rb-27S	x		
	Sprawozdanie Rb-28S	x		