Urząd Gminy Moszczenica Ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica Referat Prawny i Nadzoru
Protokół Kontroli Nr PKW.1711.1.2019

Tylko do użytku służbowego

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

„ROZLICZENIE DOTACJI - WYBORY SAMORZĄDOWE 2018"

1/ Wskazanie kontrolowanego podmiotu, w tym adres tego podmiotu:

Inspektor ds. Kadr – Pani Beata Puścian
Urząd Gminy w Moszczenicy, ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica.

2/ Wskazanie osób przeprowadzających kontrolę:

Paulina Dziadczyk – Referent ds. Kontroli

3/ Wskazanie upoważnienia dającego podstawę do prowadzenia czynności kontrolnych:

- Upoważnienie Wójta Gminy Moszczenica Nr OKA.077.5.2019 z dnia 31 stycznia 2019 roku,
- Zarządzenie Nr 2/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 17 stycznia 2019 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2019

4/ Określenie tematyki kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrola prawidłowości rozliczenia dotacji z przeprowadzonych wyborów samorządowych w 2018 roku

Okres objęty kontrolą - to rok 2018

5/ Dane dotyczące kierownika podmiotu kontrolowanego oraz innych osób zajmujących stanowiska kierownicze:

Marceli Piekarek – Wójt Gminy Moszczenica
Agata Biesaga –Zastępca Wójta Gminy Moszczenica

6/ Czas przeprowadzenia kontroli:

4 lutego 2019 roku – 15 marca 2019 roku

7/ Ustalenia dokonane w wyniku kontroli, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości, ich rozmiary oraz ewentualne skutki:

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 5 stycznia 2011 roku - Kodeks wyborczy - Dz. U. z 2018 r. poz. 754 z późn. zm. (m. in. - art.123, 124, 191, 191g);
2. Porozumienie z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie określenia warunków organizacyjno – administracyjnych i technicznych obsługi urzędników wyborczych i zasad pokrywania kosztów ich działania;

3. Zarządzenie Nr 68/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 10 lipca 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok;
4. Zarządzenie Nr 77/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 17 sierpnia 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok;
5. Zarządzenie Nr 93/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 20 września 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok;
6. Zarządzenie Nr 107/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 16 października 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok.

Dotacja – nieodpłatna i bezzwrotna pomoc finansowa udzielana najczęściej przez państwo podmiotom na realizację ich zadań.

Dotacja celowa - jest darmową (nieodpłatną) pomocą finansową, która nie wymaga zwrotu, a która jest przyznawana ze względu na konieczność realizacji konkretnego celu. Zwykle instytucją przyznającą dotację jest państwo, natomiast odbiorcy muszą spełnić określone warunki wstępne, które umożliwią im przyjęcie dotacji.

Celowość dotacji jest związana z wypełnianiem przez dany dotowany organ konkretnych, ważnych dla funkcjonowania państwa (i danego organu) czynności, które są jednak zbyt kosztowne, by organ poradził sobie bez pomocy finansowej państwa.

Wydanie dotacji celowej niezgodnie z jej zakładanym przeznaczeniem skutkuje koniecznością zapłaty za zrealizowane zadania (np. inwestycje) niezgodne z celem dotacji. Za dotację celową wydatkowaną niezgodnie z jej celem jest uważane także wydatkowanie poza obowiązującym terminem – po upływie założonego terminu dana jednostka, która otrzymała dotację, nie ma prawa dysponowania pochodzącymi z dotacji pieniędzmi.

Wybory samorządowe w 2018 roku zostały przeprowadzone na podstawie porozumienia zawartego dnia 25 czerwca 2018 roku, zgodnie z art.191g ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku - Kodeks wyborczy (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz.754 z późn. zm) pomiędzy Wójtem Gminy Moszczenica Marcelim Piekarkiem, a Szefem Krajowego Biura Wyborczego reprezentowanym przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Trybunalskim Panią Teresą Sęderecką. Na podstawie, którego urzędnik wyborczy wykonuje zadania poczynając od dnia zarządzenia właściwych wyborów do dnia rozstrzygnięcia protestów wyborczych, czy do dnia zajścia innych koniecznych sytuacji. Zwierzchnikiem jego jest Komisarz Wyborczy w Piotrkowie Trybunalskim, nadzorujący jego pracę. Urzędnik wyborczy wykonuje obowiązki na podstawie ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku - Kodeks wyborczy, wytycznych Państwowej Komisji Wyborczej oraz zgodnie z wyjaśnieniami udzielanymi przez komisarza wyborczego.

Do zadań urzędnika wyborczego należą m.in.:

- uczestnictwo w szkoleniach dotyczących organizacji wyborów, prawa wyborczego organizowanymi przez komisarza wyborczego,
-współdziałanie z poszczególnymi organami,
-wykonywanie czynności związanych z powoływaniem obwodowych komisji wyborczych,
- organizacja pierwszych posiedzeń Obwodowych Komisji Wyborczych,
- pomoc i współdziałanie z Obwodowymi Komisjami Wyborczymi,

- wykonywanie zadań związanych z głosowaniem korespondencyjnym,
-zapewnienie wykonania kart do głosowania oraz dostarczenie ich do właściwych komisji obwodowych,
- pełnienie dyżurów,
- organizowanie i prowadzenie szkoleń Obwodowych Komisji Wyborczych,
- nadzór nad warunkami pracy Obwodowych Komisji Wyborczych,
- przyjmowanie od przewodniczących komisji obwodowych w depozyt dokumentów z głosowania/ pieczęci,
- przyjęcie od przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w depozyt dokumentów z wyborów oraz pieczęci tej komisji,
- udostępnianie dokumentów znajdujących się w depozycie,
- w razie potrzeby koordynowanie pracami innych urzędników.

Natomiast Wójt ma zapewnić warunki pracy umożliwiające prawidłowe wykonanie zadań przez urzędnika wyborczego powołanego w gminie oraz jego obsługę tj. zapewnienie pomieszczenia biurowego przeznaczonego na siedzibę urzędnika wyborczego, materiałów biurowych, możliwości korzystania z łączności telefonicznej i informatycznej wraz z urządzeniami (telefon, ksero itd.), dostarczanie bezzwłocznie wszelkiej korespondencji do urzędnika, również wysyłanej przez niego, możliwości pełnienia dyżuru, transportu związanego z wykonywaniem zadań przez urzędnika wyborczego, pomoc w przygotowywaniu projektów dokumentów, wypłata wynagrodzenia oraz pomieszczenie do przechowywania depozytów.

W Gminie Moszczenica został powołany **1** urzędnik wyborczy - **Pan Łukasz** Podstawą wypłaty **wynagrodzenie urzędnika wyborczego** jest złożenie przez niego *„zestawienia"* z wykonanych czynności i okresów ich wykonania, które to składa w 2 egzemplarzach: jeden dla komisarza wyborczego, a drugi dla urzędnika wyborczego. Wynagrodzenie przysługuje urzędnikowi wyborczemu za realizację ustawowych zadań proporcjonalnie do czasu ich realizacji. Warunkiem wypłacenia należności jest zatwierdzenie przez komisarza wyborczego zastawienia. Płatność następuje raz w miesiącu, do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu za który przysługuje wynagrodzenie.

Wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego w Gminie Moszczenica było wypłacane trzy razy za poszczególne miesiące tj. *czerwiec, wrzesień i październik 2018 roku.* Wcześniej zostały zabezpieczone na ten cel środki finansowe w budżecie Gminy (Zarządzenie Nr 68/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 10.07.2018 roku), co było wynikiem otrzymanej dotacji celowej przeznaczonej na zapłatę tegoż wynagrodzenia.

Wynagrodzenie w miesiącu czerwcu wynosiło – kwota brutto 2 687,00 zł, w miesiącu wrześniu wynosiło 2 833,26 zł, w październiku 2 982,37 zł, które zostały wypłacone zgodnie z Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z 12.03.2018 roku w sprawie określenia szczegółowego zakresu zadań urzędników wyborczych, sposobu ich realizacji oraz zasad wynagradzania za ich realizację, a także zasad zwolnienia od pracy zawodowej na czas wykonywania obowiązków urzędnika wyborczego w wyborach organów jednostek samorządu terytorialnego. Do wyliczenia wynagrodzenia zostało odpowiednio dołączone *Zestawienie wykonanych czynności* przesłane i zatwierdzone przez Komisarza Wyborczego w Piotrkowie Trybunalskim. Niezbędne do tego dokumenty zostały prawidłowo opisane, a wypłata wynagrodzenia została wypłacona z zachowaniem odpowiednich terminów tj. do 10 dnia miesiąca.

Także częścią dotacji celowej przeznaczonej na przeprowadzenie wyborów samorządowych w 2018 roku było *zapewnienie otwarcia, nadzór i zabezpieczenie siedzib lokali wyborczych w dniu i przed dzień wyborów.* W tym celu zostały podpisane **umowy zlecenie** z 8 osobami. Gdzie wynagrodzenie każdej z nich wynosiło 200,00 zł brutto. Została przeprowadzona odpowiednia procedura pozwalające na zawarcie tychże umów tj. został złożony wniosek do działu księgowości w dniu 19.10.2018 roku i tym samym zostało potwierdzone zabezpieczenie środków. Jedynym uchybieniem był brak daty przy podpisie Skarbnika i Wójta. Natomiast kwota zlecenia nie została przekroczona, a liczba godzin mieściła się po przeliczeniu w kwocie tych umów. Rachunki zostały opisane prawidłowo, zgodnie z procedurami obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy.

Kolejnymi niezbędnymi umowami, które należało zawrzeć były *umowy zlecenie* dotyczące *wykonywania zadań operatorów informatycznych obsługi Obwodowych Komisji Wyborczych z terenu Gminy Moszczenica.* Zostały one podpisane z 9 osobami, gdyż jak wynika z wyjaśnień Gmina posiada 9 obwodów wyborczych. Powołani oni zostali odpowiednim Zarządzeniem Wójta Gminy Moszczenica (Zarządzenie Nr 101/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 02.10.2018 roku). Ich wynagrodzenie wynosiło 300,00 zł brutto. Uchybieniem była niemożliwość ustalenia daty dokonania ustalenia wartości zamówienia – *miesiąc*. Jak wynika z wyjaśnień wystąpił błąd pisarski. Jak i brak dat przy podpisach Skarbnika i Wójta. Nigdzie nie była przekroczona kwoty wynagrodzenia, była ona zgodna z liczbą godzin przepracowanych w ramach tych umów. Rachunki zostały opisane prawidłowo, zgodnie z procedurami obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy. Niektóre jedynie były na złym druku, wynik niedopatrzenia.

Również należało zawrzeć *umowy zlecenie* z osobami, które *zapewnią właściwą, terminowa obsługę organizacyjno- administracyjną przy wykonywaniu zadań niezbędnych do przygotowania i przeprowadzenia wyborów do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.* Do tych zadań zostały skierowane 4 osoby, pracownicy Urzędu. Wynagrodzenie tych osób kształtowało się różnie tj. 1 osoba – 1 200,00 zł, 1 osoba – 600,00 zł i 2 osoby po 400,00 zł brutto. Nigdzie nie przekroczono kwoty wynagrodzenia, była ona zgodna z liczbą godzin przepracowanych w ramach tych umów Rachunki zostały opisane prawidłowo, zgodnie z procedurami obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy. Uchybienia brak dat przy podpisach Skarbnika i Wójta na wniosku o zabezpieczenie środków.

Koniecznymi umowami, które należało zawrzeć były także:

1) umowa zlecenie na pełnienie funkcji pełnomocnika ds. informatyki Gminnej Komisji Wyborczej w wyborach zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku,
2) umowa zlecenie obejmująca zadania dotyczące ustalenia, sporządzenia i aktualizacji spisu wyborców, zapewnienie bieżącej weryfikacji danych w systemie WOW - *wsparcie organów wyborczych*, dyżur w dniu wyborów (także w przypadku II tury) zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku,
3) umowa zlecenie dotycząca zapewnienia terminowego rozplakatowania informacji, obwieszczeń związanych z wyborami, transport kart do głosowania, wyposażenie i materiałów do lokali wyborczych oraz dyżur w dniu i przeddzień wyborów zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.

Wynagrodzenie za pierwsza i drugą umowę wynosiło po 2 100, 00 zł, a za trzecią 1 000, 00 zł. Na wnioskach do umów o zabezpieczenie środków brak dat przy kontrasygnacie Skarbnika i podpisie Wójta. Nigdzie nieprzekroczona kwoty wynagrodzenia, była ona zgodna z liczbą godzin

przepracowanych w ramach tych umów. Rachunki opisane prawidłowo, zgodnie z procedurami obiegu dokumentów w Urzędzie Gminy.

Następnym elementem składającym się na rozliczenie dotacji są *diety obwodowych komisji wyborczych oraz diety gminnej komisji wyborczej*. Wypłacane są one na podstawie Uchwały Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 23 sierpnia 2018 roku w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom komisji wyborczych w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT.313-20/18 zawiadamiające o zmianach w planie finansowym, a w szczególności kwoty dotacji przeznaczonych na diety Gminnej Komisji Wyborczej i Obwodowych Komisji Wyborczych, które następnie zostały ujęte w budżecie Gminy Moszczenica (Zarządzenie nr 107/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dn. 16.10.2019 r.). Ww. uchwała określa wysokość i zasady wypłacania diet, zwrotów za koszty podróży oraz za noclegi. Przysługująca zryczałtowana dieta dla obydwu komisji (GKW, OKW) jest za czas związany z wykonywaniem zadań członka komisji odpowiednio dla Gminnej Komisji Wyborczej, dla OKW ds. przeprowadzenia głosowania w obwodzie za czas związany z przeprowadzeniem głosowania, dla OKW ds. ustalenia wyników głosowania w obwodzie za czas związany z ustaleniem wyników głosowania.

Wysokość diety dla przewodniczącego terytorialnej komisji wyborczej to – 650,00 zł, dla zastępcy przewodniczącego – 600,00 zł, a dla członków terytorialnej komisji przysługująca wysokość diety to – 550,00 zł. Natomiast jeśli chodzi o Obwodowe Komisje Wyborcze ds. przeprowadzenia głosowania i ds. ustalenia wyników głosowania w obwodzie to odpowiednio dla jednej jak i drugiej kwoty są takie same tj. przewodniczący OKW – 380,00 zł, zastępca przewodniczącego OKW – 330,00 zł, członkowie komisji – 300,00 zł. Nie przysługuje ona wtedy, jeżeli członek danej komisji nie uczestniczył w jej pracach.

Potwierdzeniem udziału w pracach obwodowych komisji i podstawą do wypłaty diety było *„Potwierdzenie"* składane po zakończonej pracy komisji przez przewodniczących poszczególnych komisji dotyczących ilości członków biorących udział w pracach. Z których wynika, że 1 osoba nie brała udziału w tychże pracach w ogóle, a niektóre komisje działały w mniejszych składach. Jak wynika z wyjaśnień było to spowodowane brakiem zgłoszeń, czy rezygnacją członków jeszcze przed rozpoczęciem wyborów. Całość dotacji przeznaczona na diety dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych ds. przeprowadzenia głosowania w obwodzie wynosiła **24 390,00 zł,** a ostatecznie wydano na zapłatę diet 23 790,00 zł, z czego ww. przyczyn należało zwrócić **600,00 zł.** Natomiast w drugiej komisji Obwodowych Komisji Wyborczych ds. ustalenia wyników głosowania w obwodzie całkowita kwota diet dla wszystkich członków przyznana to **23 190,00 zł,** która ostatecznie wyniosła 22 290,00 zł, a zwrócić należało **900,00 zł** oraz 300,00 zł za 1 osobę, która nie wzięła udziału w pracach, a wcześniej nie zrezygnowała. W kwocie do zwrotu oraz przy wyliczaniu kwoty dotacji należało uwzględnić wszystkie osoby i całość dotacji, która była przyznana dla Gminy Moszczenica na przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 21 października w 2018 roku. Opis pisma dotyczącego wypłaty zryczałtowanych diet zarówno dla Gminnej Komisji Wyborczej i Obwodowych Komisji Wyborczych jest prawidłowy, dołączony został załącznik z zgodny opisem przedmiotu zamówienia na wniosku. Do którego zostały podłączone pokwitowania odbioru wynagrodzenia przez członków poszczególnych komisji. Jedynym niedopatrzeniem jest brak podpisu pod opisem wniosku o płatność składnym do księgowości.

Zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim dotyczącym wysokości diet dla Gminnej Komisji Wyborczej całość dotacji przeznaczonej na to

zadanie wyniosła **5 100, 00 zł.** Warunkiem wypłaty diety było uczestnictwo w posiedzeniach Gminnej Komisji Wyborczej w Moszczenicy, członkowie komisji spotkali się 9 razy. Brak obecności na posiedzeniu komisji skutkował obniżeniem diety danego członka. Spośród 9 członków Gminnej Komisji Wyborczej, jedna osoba Pani Danuta D. nie wzięła udziału w jednym posiedzeniu w dniu 15.09.2018 r. Wynikiem czego jej wynagrodzenie uległo obniżeniu i w konsekwencji wyniosło **488,89 zł,** a nie 550,00 zł. Natomiast należność pozostałych członków nie uległa zmianie i została wypłacona zgodnie z przytoczoną uchwałą. Kwota jaką należało zwrócić to **61,11 zł.** Opis pisma dotyczącego wypłaty zryczałtowanych diet jest prawidłowy, dołączony wraz odpowiednim załącznikiem i zgodny z obiegiem dokumentów w urzędzie, pod którym dołączono pokwitowanie odbioru diety przez członków Gminnej Komisji Wyborczej. Jedyną nieprawidłowością było brak podpisu pracownika pod opisem wypłaty diet dla komisji.

Kolejną składową rozliczenia preliminarza było *wykonanie druku kart do głosowania w wyborach do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw i rad dzielnic m.st. Warszawy oraz wyborach wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzanych na dzień 21 października 2018 roku.* Na początku plan zakładał, że na druk kart potrzeba będzie **8 675, 00 zł.** Tak też został sporządzony pierwszy wniosek na zabezpieczenie środków na tą usługę tj. była to dokładnie kwota brutto **8 671,50 zł.** Na ww. wniosku brakuje daty przy podpisie Wójta.
Natomiast po wysłanym zapytaniu ofertowym do kilku firm, żadna z drukarni nie złożyła oferty. Wtedy przystąpiono do poszukiwania Wykonawcy. Podczas negocjacji z zainteresowaną wykonaniem zlecenia drukarnią ustalono wyższą kwotę wykonania. Zlecenie druku kart dokonano zwiększając środki finansowe na to zadanie w budżecie o kwotę **1 900,00 zł** (Zarządzenie Nr 93/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dn. 20.09.2018 r.). Następnie w związku ze zwiększeniem kosztów sporządzono 2 wniosek na resztę brakującej kwoty tj. **2 328,50 zł** brutto, w którym brakowało dat przy podpisach Skarbnika i Wójta. Po zliczeniu tych dwóch kwot dają one kwotę przeznaczoną na całość usługi, czyli **11 000, 00 zł** brutto. W następnej kolejności podpisano umowę z wybraną drukarnią pn. UNIDRUK na wykonanie składu, druku kart do głosowania oraz zapakowania i oznaczenia paczek. Na wniosku data realizacji zamówienia - 12.10.2018 r., a w umowie i na fakturze 17.10.2018 r. jak wynika z wyjaśnień kontrolowanego zaistniałe niezgodności przy ustalaniu terminu wykonania usługi były wynikiem niedopatrzenia. O ile termin w umowie i na fakturze się zgadza, to nie na wniosku o zabezpieczenie środków na to zamówienie oraz brak na wniosku daty przy podpisie Wójta. Wynikające sprzeczności w terminach są rezultatem niedopatrzenia pracownika odpowiadającego za realizację tego zamówienia.

Następną rzeczą składającą się na rozliczenie dotacji z wyborów był *zakup flag do lokali wyborczych,* by zapewnić wymagane wyposażenie lokalu w celu przeprowadzenia wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku. Zgodnie z zasadami został sporządzony wniosek jako gwarancja posiadanych środków finansowych na ten zakup, którego uchybieniem było brak dat przy kontrasygnacie Skarbnika i podpisie Wójta. Wytłumaczeniem na te uchybienia nie było, po prostu zostało to zaniedbane. Natomiast załączony opis do rachunku oraz terminy na nich są prawidłowe.

Kolejną rzeczą zakupioną do wyposażenia lokali wyborczy na terenie Gminy było kupno *lampki, żarówki do kabiny dla osób niepełnosprawnych, drzewca do flag i worków na zbiorcze pakiety wyborcze.* Odpowiednio do poprzednich został sporządzony wniosek i zabezpieczone środki na te

artykuły, a którym brak było dat przy podpisach Skarbnika i Wójta. Faktura jak i opis pod nią zgodne z terminem ustalenia i realizacją zamówienia.

Na podstawie kolejnego wniosku zakupiono *pendrive- y i taśmę ostrzegawczą* w ramach dotacji przeznaczonej na wybory samorządowe w 2018 roku przeznaczonych, na potrzeby lokali wyborczych i 7 obwodowych komisji wyborczych. Ponownie nieprawidłowością był brak dat przy podpisach. Na ten wniosek składały się dwie faktury. Opisy pod fakturami sporządzone poprawnie, zachowane wszystkie terminy.

Kolejnym zakupem niezbędnym do zorganizowania wyborów było *zakupienie sukna* w różnych kolorach (materiału) potrzebnego do przygotowania lokalu na dzień wyborów zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku. Zgoda na rozpoczęcie realizacji zamówienia i zagwarantowanie środków na kupno tego zostały sporządzone odpowiednio, jedynie niewielkim niedopatrzeniem jest brak dat przy podpisach w części końcowej, zatwierdzającej wydatek. Faktura wystawiona na kwotę zgodną z wnioskiem, do której załączony został opis i zostały zachowane wszelkie terminy.

Zakup i dostawa kabiny wyborczej dostosowanej do korzystania przez osoby niepełnosprawne. Sporządzony wniosek na wyrażenie zgody na rozpoczęcie realizacji zamówienia, daty ustalenia wartości poprawne. Jedynie brak dat przy kontrasygnacie Skarbnika i podpisie Wójta. Faktura zgodna z wnioskiem, opisana poprawnie z zachowaniem terminów.

Następnie dokonano zakupu *rampy progowej* w celu dostosowania lokalu wyborczego do potrzeb osób niepełnosprawnych zgodnie z wymogami ustawowymi (lokal wyborczy Nr 4). Został przygotowany wniosek na realizację zamówienia z odpowiednim terminem, gdzie zaniedbaniem było brak dat przy podpisie Skarbnika i Wójta. Faktura zgodna z wnioskiem pod względem kwoty i terminu wykonania usługi wraz z dołączonym stosownym opisem.

Kolejny zakup obejmował kupno *artykułów biurowych do przygotowania lokali wyborczych, niezbędnego przygotowania wyborów dla pracowników urzędu i urzędnika wyborczego* w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku. Wniosek poprawny, brak większych uchybień, mankamentem był brak dat przy podpisie- Skarbnika i Wójta. Faktura spójna z wnioskiem, termin poprawny wraz z opisem do faktury.

Następnym składnikami do rozliczenia dotacji był *zakup dwóch tonerów do drukarek oraz drukarki* z przeznaczeniem na drukowanie i kopiowanie wszelkiej dokumentacji wytwarzanej przy realizacji zadań związanych z przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2018 roku (obsługa urzędnika wyborczego, Gminnej i Obwodowych Komisji Wyborczych). W tym celu zostały sporządzone dwa wnioski, osobno na zakup tonerów i drukarki. W obydwóch wystąpiły nieprawidłowości, które polegały na braku dat przy podpisie Wójta, termin wykonania usługi – 18.09.2018 r., a termin realizacji zamówienia na wniosku – 17.09.2018 r. nie pokrywają się. Na wniosku za *zakup tonerów* wartość brutto nie mieści się w wartości brutto na fakturze jest ona niższa, zaś wartość netto jest wyższa niż brutto. Natomiast przy kontrasygnacie Skarbnika pracownik księgowości ujął złą kwotę na sfinansowanie tegoż zamówienia – **240,00 zł,** a na zapłatę tego potrzeba było – **282,90 zł.** Pracownik merytoryczny wyjaśnił, że wynika to z błędnego zapisu kwot brutto/ netto na wniosku, czym zasugerował się pracownik księgowości, a dana kwota do zapłaty na fakturze była zabezpieczona. Jeśli chodzi o drugi wniosek na zakup drukarki to również wartość netto z wniosku nie

mieści się w kwocie z faktury, a wartość brutto na wniosku jest niższa niż wartość netto i nie pokrywa się z tym co jest na fakturze. Analogiczne taka sama sytuacja zaistniała przy 2 wniosku na zakup drukarki tj. ujęto w planie kwotę netto – **350,00 zł**, zamiast brutto **430,50 zł.** Pracownik wyjaśnił, że była to omyłka pisarska. Opis pod fakturą Nr 598/2018 i fakturą nr 599/2018 poprawny. Natomiast co do innych zastrzeżeń pracownik merytoryczny wyjaśnił, że jeśli chodzi o późniejszą datę wystawienia faktury to spowodowane było to tym, że w trakcie nałożyło się zbyt wiele obowiązków w jednym czasie, został skrócony kalendarz wyborczy, za krótki czas na wykonanie kolejnych zadań, a w miedzy czasie zaistniała konieczność wymiany zakupionej drukarki na inną. Wyjaśnienia w załączeniu - *załącznik nr 55 i 56.*

Także niezbędną rzeczą do przeprowadzenia wyborów samorządowych w 2018 roku było *wyrobienie pieczątek* dla Obwodowych Komisji Wyborczych ds. przeprowadzenia głosowania w obwodzie i ds. ustalenia wyników głosowania w obwodzie (18 sztuk), a także dokupienie jeszcze *dwóch pieczątek* dla obwodu nr 7 w związku ze zmianą siedziby. Wnioski do oby dwu zamówień sporządzone poprawnie, terminy i kwoty prawidłowe. Jedyne niewielkie uchybienie to brak dat przy podpisach Skarbnika i Wójta. Opis do rachunków zgodne z zamówieniem, sporządzone odpowiednio.

Rozliczenie paliwa kierowcy za wykonywane czynności związane z organizacją wyborów do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zostało dokonane na podstawie kart drogowych, faktur oraz pomocniczego zestawienia w postaci tabeli, w której to przedstawiono termin, trasę przejazdu, nr karty drogowej, ilość kilometrów, średnie spalanie, cenę jednostki za litr benzyny i koszt przejazdu w złotych. Całkowity koszt za zużyte paliwo wyniósł **289,22 zł**. Wystąpiły niewielkie błędy w postaci omyłki w numeracji kart drogowych w dwóch przypadkach, które zostały błędnie podane do rozliczenia przez kierowcę. Faktury opisane prawidłowo i dołączone wraz kartami drogowymi.

Dodatkowo, jako coś zupełnie odrębnego, po przeprowadzonych wyborach zostały przyznane środki w formie dotacji celowej na *przechowywanie depozytów* z wyborów samorządowych do czasu przekazania ich do archiwum państwowego. Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim zwróciło się z zapytaniem do samorządów o przewidywaną wysokość kwoty dotacji przeznaczonej na przechowywanie depozytów (pismo nr DPT-3113-22/18 z dnia 25.10.2018 r.).
W odpowiedzi Gmina Moszczenica określiła, iż na to zadanie będzie potrzebowała około 1 200,00 zł, za które zostaną zakupione 2 szafy metalowe (mniejsza i większa). Pismem z dnia 8 listopada 2018 roku, nr DPT.3113-20/18 Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim zawiadomiło o zmianach w planie finansowym, gdzie Gmina Moszczenica otrzymała zwiększenie w cz.11, dz. 751, rozdział 75109, §2010 o kwotę 1 200,00 zł, przeznaczoną na przechowywanie depozytów. Następnie pracownik merytoryczny zwrócił się do Skarbnika Gminy o zwiększenie środków na §4210 o przyznaną kwotę dotacji (znak sprawy: O.502.29.2018 z dnia 20.11.2018 r.). Za którą zostało zakupiona szafa z nadstawką wraz z transportem na kwotę **1 285,00 zł**. Sporządzony wniosek został prawidłowo, niewielkim brakiem było nie zapisanie dat przy podpisie Skarbnika oraz Wójta. Natomiast analizując fakturę jest na niej wyższa kwota niż zabezpieczona na wniosku, o koszt transportu **tj. 85,01 zł.** Jak wynika z wyjaśnień zostało to opłacone z środków własnych gminy. Faktura poza tym opisana odpowiednio z niezbędnym załącznikiem, opisem pod rachunkiem i z właściwymi terminami.

Tylko do użytku służbowego

Następnie w nawiązaniu do ww. pisma z dnia 25.10.2018 roku Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim ponownie zwróciło się, aby oszacować koszt *transportu depozytów* z wyborów samorządowych przeprowadzonych w 2018 roku, do archiwum państwowego. Urząd Gminy w Moszczenicy poinformował, że na ten cel przewiduje przeznaczyć 600,00 zł.

Już po zakończonym 2018 roku, została przyznana dotacja na koszty transportu do archiwum państwowego depozytów z wyborów samorządowych w 2018 roku w kwocie 600,00 zł - pismo nr DPT.3113-1/19 z dnia 7 stycznia 2019 roku, które do obecnej chwili nie zostało jeszcze rozliczone. Brak wytycznych ze strony Państwowej Komisji Wyborczej.

PRELIMINARZ:

Preliminarz wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku był kilkakrotnie zmieniany. Został on przygotowany n a podstawie wykazu wskaźników kalkulacyjnych przysłanych przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim – pismo Nr DPT.3113-10/18 z dnia 02.08.2018 roku. Rozliczenie należało przesłać i rozliczyć się do końca 2018 roku. Natomiast zwrot niewykorzystanej dotacji celowej zwrócić na odpowiednie konto, podane w piśmie (DPT-3113-22/18 z dnia 09.11.2018 r.). Plan dotacji *ogółem* wyniósł **97 744,00 zł**, wykorzystano **90 838,64 zł,** a do *zwrotu* było **6 905,36 zł**.

Rodzaj wydatku:

1. *Ustalanie sporządzanie i aktualizacja spisów wyborców* : plan - 2 552,00 zł, wykorzystanie - **2 460,99 zł.** Przeznaczone na umowę zlecenie wraz ze składkami z Panią M. B pracownikiem Urzędu Gminy zajmującą się ewidencją ludności. Również m. in.: zapewnienie bieżącej weryfikacji w systemie informatycznym Wsparcie Organów Wyborczych wprowadzanych kandydatów, dyżur w dniu głosowania.
2. *Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych (w tym dostosowanie dla osób niepełnosprawnych):* plan - 1 800,00 zł, wykorzystanie (po korekcie) - **2 306,87 zł**, w tym zakup: kabiny wyborczej dla osób niepełnosprawnych plus transport, sukna (tkanina), taśmy ostrzegawczej, flag, rampy progowej (najazd) do lokali wyborczych.
3. *Wydatki kancelaryjne gminnych i obwodowych komisji wyborczych*: plan – 3 200,00 zł, wykorzystanie - **2 400,00 zł**. Przeznaczone na: umowy zlecenie dla osób odpowiadających za otwarcie, nadzór, zabezpieczenie po zakończeniu prac komisji lokali wyborczych oraz wyrób pieczątek.
4. *Zryczałtowane diety członków gminnej komisji wyborczej dla 9 osób*: plan – 5 100,00 zł, wykorzystanie - **5 038,89 zł.**
5. *Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych ds. przeprowadzenia głosowania w obwodzie (9 komisji):* plan - 24 390,00 zł, wykorzystanie - **23 490,00 zł.**
6. *Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych ds. ustalenia wyników głosowania w obwodzie (9 komisji):* plan - 23 190,00 zł, wykorzystanie - **22 290,00 zł.**
7. *Druk obwieszczeń o podziale gminy na obwody głosowania*: plan - 180,00 zł, wykorzystanie - **180,00 zł.**
8. *Druk obwieszczeń o podziale gminy na okręgi wyborcze*: plan – 144,00 zł, wykorzystanie – **144,00 zł.**

9. *Druk obwieszczenia o zarejestrowanych listach kandydatów na radnych*: plan – 162,00 zł, wykorzystanie – **162,00 zł.**
10. *Druk obwieszczenia o zarejestrowanych kandydatach na wójtów, burmistrzów i prezydentów:* plan – 144,00 zł, wykorzystanie – **144,00 zł.**
11. *Plakatowanie obwieszczeń (w tym obwieszczenia o wynikach wyborów):* plan - 180,00 zł, wykorzystanie - **180,00 zł.**
12. *Transport (np. obwieszczeń, elementów wyposażenia lokali wyborczych):* plan - 225,00 zł, wykorzystanie - **225,00 zł.**
13. *Obsługa urzędników wyborczych, w tym transport*: plan – 1 180,00 zł, wykorzystanie – **2 017,00 zł,** w tym część kwoty przeznaczona na: wynagrodzenie wraz ze składkami dla Pani Pauliny D., Pani Beaty P. i Pana Marka N oraz paliwo.
14. *Inne wydatki gminnych i obwodowych komisji wyborczych oraz urzędników wyborczych:* plan – 7 220,00 zł, wykorzystanie - **3 817,68 zł.** Przeznaczone na: część umowa zlecenie Pan Marek N. oraz zakup: tonerów, drukarki, pendrive, materiałów biurowych, worków.
15. *Informatyczna obsługa gminnych i obwodowych komisji wyborczych (ryczałt):* plan – 4 855,00 zł, wykorzystanie – **5 595,48 zł.** Przeznaczone na umowę zlecenie dla Pana Sebastiana K. – pełnomocnika ds. informatyki ze składkami oraz na umowy zlecenie dla 9 operatorów informatycznych obsługujących obwodowe komisje wyborcze ze składkami.
16. *Koszty głosowania przez pełnomocnika*: plan - 180,00 zł, wykorzystanie - **20,00 zł.** Część wynagrodzenia pracownika do obsługi administracyjno – organizacyjnej wyborów Pani Beaty P.
17. *Koszty głosowania korespondencyjnego*: plan - 81,00 zł, wykorzystanie - **0,00 zł.**
18. *Wynagrodzenie urzędników wyborczych przez 3 miesiące*: plan - 13 422,00 zł, wykorzystanie – **8 502,63 zł.**
19. *Koszty szkolenia członków obwodowych komisji wyborczych przez urzędników wyborczych*: plan – 450,00 zł, wykorzystanie – **450,00 zł,** przeznaczona na zakup części artykułów biurowych.
20. *Druk kart do głosowania*: plan - 8 675,00 zł, wykorzystanie – **11 000,00 zł.** Przeznaczona na wykonanie składu, druku kart do głosowania oraz zapakowanie i oznaczenie paczek.
21. *Transport kart do głosowania*: plan - 360,00 zł, wykorzystanie – **360,00 zł,** przeznaczona na pokrycie części wynagrodzenia kierowcy.
22. *Druki wyborcze i formularze (w tym protokoły głosowania):* plan - 54,00 zł, wykorzystanie – **54,00 zł,** przeznaczone na zakup papieru.

Niektóre rodzaje wydatków należało rozbić na różne części i pozycje, ponieważ na przykład jedna osoba wykonywała czynności należące to kilku pozycji, czy dokonane zakupy były przypisane do różnych zadań. Stąd te rozbicia na poszczególne pozycje. Natomiast jeśli chodzi o umowy zlecenia to nie od wszystkich były płacone składki na Fundusz Pracy, wyjątki wystąpiły w umowach Pani Beaty P., Pani Gabrieli J., Pani Jolanty P., Pani Ewy A., Pani Anety J., Pani Sylwii O. dotyczących zapewnienia właściwej, terminowej obsługi organizacyjno – administracyjnej przy wykonywaniu zadań niezbędnych do przygotowania i przeprowadzenia wyborów do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku i wykonania zadań operatorów informatycznej obsługi Obwodowych Komisji Wyborczych z terenu Gminy Moszczenica. Ponieważ zgodnie z art. 104a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy pracodawcy i inne jednostki organizacyjne są wyłączone z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy za pracowników powracających z urlopów

związanych z rodzicielstwem w okresie 36 miesięcy. Również za osoby po 55 roku życia (kobiety) i po 60 roku życia (mężczyźni) zatrudniający pracodawcy i inne jednostki organizacyjne są wyłączeni z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy – Pani Maria B.i Pan Marek N.

Szczegółowe wyliczenie wykorzystanej dotacji na zdania związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2018 roku przedstawia załączony do protokołu preliminarz z rozpisaniem na poszczególne paragrafy i zdania niezbędne do wykonania *(załącznik Nr 52)*.

8/ Określenie wydanych w toku kontroli wniosków i zaleceń:

Uchybienia:

1) brak pieczątek osób upoważnionych do podpisywania wniosku.
2) brak podpisu pod opisem wniosku na zapłatę diet Gminnej Komisji Wyborczej w Moszczenicy składanym do księgowości.
3) niemożliwość ustalenia daty dokonania ustalenia wartości zamówienia – miesiąc, na wniosku na umowy zlecenia dla operatorów informatycznej obsługi Obwodowych Komisji Wyborczych.
4) brak dat przy podpisie Skarbnika i Wójta pod wnioskiem stanowiącym podstawę do dokonania płatności i potwierdzający zabezpieczenie środków finansowych na zakup/usługę m. in.: druku kart do głosowania, artykułów biurowych, flag, sukna, artykułów do wyposażenia lokali wyborczych (taśma ostrzegawcza, kabina do głosowania, najazd dla osób niepełnosprawnych), pendrive, tonerów, drukarki, pieczątek itp.
5) na wniosku na wykonanie druku kart do głosowania data realizacji zamówienia - **12.10.2018 r.**, a w umowie i na fakturze **17.10.2018 r.** - zaistniałe niezgodności przy ustalaniu terminu wykonania usługi były wynikiem niedopatrzenia.
6) zakup tonerów i drukarki:
   - termin realizacji zamówienia niezgodny z faktycznym wykonaniem dostawy/ usługi na obu wnioskach/ fakturach,
   - szacunkowa wartość zamówienia tj. kwota brutto i netto zapisane niepoprawnie,
   - kwota euro netto na wniosku nr O.502.8.13.2018 wyliczona błędnie, bo od kwoty brutto,
   - opis do faktury, opis przedmiotu zamówienia na wniosku nr O.502.8.12.2018 nie pokrywa się z opisem zakupionych produktów na fakturze VAT nr 599/2018 na zakup tonerów do drukarki.
7) błędne numery kart drogowych potrzebnych do rozliczenia paliwa kierowcy na sporządzonym zestawieniu.
8) na zakup szafy metalowej i transport kwota do zapłaty wyższa niż na wniosku.
9) niektóre rachunki do umów zlecenie dotyczących zapewnienie otwarcia, nadzór i zabezpieczenie siedzib lokali wyborczych w dniu i przed dzień wyborów zostały sporządzone na złym druku.

Wnioski:

1. Sposób prowadzenia realizacji zamówienia należy uznać za niedokładny.
2. Podejmowane działania, zmiany nie są na bieżąco poparte dokumentami.

Zalecenia:

- zachowywanie szczególnej staranności w dokumentacji przy formułowaniu przedmiotu zamówienia,
- większa precyzyjność przy ustalaniu terminu realizacji przedmiotu zamówienia,
- zachowywanie dokładności przy szacowaniu i zapisie wartości zamówienia,
- większa skrupulatność przy przeliczaniu wartości zamówienia netto na *euro netto,*
- zwrócenie większej uwagi na sporządzane dokumenty.

9/ Wzmianka o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania:

Pouczono o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu **7 dni** od daty jego podpisania oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu pod warunkiem złożenia pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu poprzez pracownika nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

10/ Wniosek końcowy:

Rozliczenie dotacji przeznaczonej na przeprowadzenie wyborów samorządowych w 2018 roku zostało rozliczone prawidłowo.

11/ Wyszczególnienie załączników, które stanowią część składową niniejszego protokołu:

1.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 12 marca 2018 roku w sprawie określenia szczegółowego zakresu zadań urzędników wyborczych, sposobu ich realizacji oraz zasad wynagradzania za ich realizację, a także zasad zwolnienia od pracy zawodowej na czas wykonywania obowiązków urzędnika wyborczego w wyborach organów jednostek samorządu terytorialnego;
2.) Porozumienie z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie określenia warunków organizacyjno – administracyjnych i technicznych obsługi urzędników wyborczych i zasad pokrywania kosztów ich działania (kserokopia).
3.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-4/2018 z dnia 5 lipca 2018 roku dotyczącego zmian w planie finansowym na 2018 rok (zwiększenie- wynagrodzenie urzędnika wyborczego).
4.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-5/2018 z dnia 5 lipca 2018 roku dotyczącego wyliczenia wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego.
5.) Zarządzenie Nr 68/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 10 lipca 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok (kserokopia).
6.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-9/18 z dnia 2 sierpnia 2018 roku dotyczącego zmian w planie finansowym na 2018 rok (zwiększenie).

Tylko do użytku służbowego

7.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-10/18 z dnia 2 sierpnia 2018 roku dotyczącego wskaźników kalkulacyjnych potrzebnych do ustalenia kwoty dotacji na realizację zadań zleconych w Gminie w zakresie przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych w 2018 roku.
8.) Zarządzenie Nr 77/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 17 sierpnia 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok (kserokopia).
9.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 23 sierpnia 2018 roku w sprawie należności pieniężnych przysługujących członkom komisji wyborczych w wyborach do organów jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.
10.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 27 sierpnia 2018 roku w sprawie wzorów kart do głosowania oraz nakładek na karty sporządzonych w alfabecie Braille'a w wyborach do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw i rad dzielnic m. st. Warszawy oraz w wyborach wójtów, burmistrzów i prezydentów miast.
11.) Kserokopia rachunku Nr 99/08 z dnia 30.08.2018 roku – zakup pieczątek wraz wnioskiem.
12.) Kserokopia Uchwały Nr LVII/488/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 5 września 2018 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr L/422/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 27 marca 2018 roku w sprawie podziału Gminy Moszczenica na stałe obwody głosownia, ustalenia ich numerów, granic oraz siedzib obwodowych komisji wyborczych.
13.) Kserokopia rachunku Nr 108/08 z dnia 07.09.2018 roku – zakup okrągłych pieczątek wraz wnioskiem.
14.) Kserokopia umowy zlecenia wraz z rachunkiem - dotycząca pełnienia funkcji pełnomocnika ds. informatyki Gminnej Komisji Wyborczej w wyborach zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.
15.) Kserokopia umowy zlecenia wraz z rachunkiem - na dokonanie ustalenia, sporządzenia i aktualizację spisu wyborców, zapewnienie bieżącej weryfikacji danych w dniu wyborów zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.
16.) Kserokopia umowy zlecenia wraz z rachunkiem – dotyczącej zapewnienia terminowego rozplakatowania informacji, obwieszczeń związanych z wyborami, transport kart do głosowania, wyposażenie i materiałów do lokali wyborczych oraz dyżur w dniu i przeddzień wyborów zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.
17.) Kserokopie umów zleceń wraz z rachunkami - dotyczących zapewnienia właściwej, terminowej obsługi organizacyjno–administracyjnej przy wykonywaniu zadań niezbędnych do przygotowania i przeprowadzenia wyborów do organów jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku (4 os.).
18.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 17 września 2018 roku zmieniająca uchwałę w sprawie wzorów kart do głosowania oraz nakładek na karty sporządzonych w alfabecie Braille'a w wyborach do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw i rad dzielnic m. st. Warszawy oraz w wyborach wójtów, burmistrzów i prezydentów miast.
19.) Kserokopia faktury VAT Nr 598/2018 z dnia 18.09.2018 roku – zakup drukarki wraz wnioskiem.
20.) Kserokopia faktury VAT Nr 599/2018 z dnia 18.09.2018 roku – zakup tonerów do drukarki wraz wnioskiem.
21.) Zarządzenie Nr 93/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 20 września 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok (kserokopia).

22.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 24 września 2018 roku zmieniająca uchwałę w sprawie wzorów kart do głosowania oraz nakładek na karty sporządzonych w alfabecie Braille'a w wyborach do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw i rad dzielnic m. st. Warszawy oraz w wyborach wójtów, burmistrzów i prezydentów miast.
23.) Uchwała Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 24 września 2018 roku w sprawie wytycznych i wyjaśnień dotyczących druku i przechowywania kart do głosowania oraz trybu ich przekazania obwodowym komisjom wyborczym ds. przeprowadzenia głosowania w obwodzie w wyborach do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw i rad m. st. Warszawy oraz w wyborach wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzonych na dzień 21 października 2018 r.
24.) Zarządzenie Nr 101/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 2 października 2018 roku w sprawie powołania operatorów informatycznych obsługi obwodowych komisji wyborczych w wyborach zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.
25.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-18/18 z dnia 4 października 2018 roku dotyczącego wyliczenia wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego (wrzesień) wraz zestawieniem czynności.
26.) Kserokopia faktury Nr FVS 0710/2018 z dnia 04.10.2018 roku – zakup sukna do lokali wyborczych wraz wnioskiem.
27.) Kserokopia faktury VAT Nr FV/54/2018/10 z dnia 09.10.2018 roku – zakup kabiny wyborczej dla osób niepełnosprawnych wraz wnioskiem.
28.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-20/18 z dnia 10 października 2018 roku dotycząca zmian w planie finansowym na 2018 rok (diety GKW, OKW).
29.) Kserokopie umów zleceń wraz z rachunkami dla operatorów informatycznych obsługujących Obwodowe Komisje Wyborcze z terenu Gminy Moszczenica w wyborach jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku (9 os.).
30.) Kserokopia faktury Nr 2525/MG/10/2018 z dnia 15.10.20418 roku- zakup taśmy ostrzegawczej wraz wnioskiem.
31.) Kserokopia faktury VAT Nr 2352/PIP/2018 z dnia 15.10.20148 roku – zakup pendrive wraz wnioskiem.
32.) Zarządzenie Nr 107/2018 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 16 października 2018 roku w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok (kserokopia).
33.) Kserokopia faktury Nr 50/2018 z dnia 17.10.2018 roku- za wydruk kart do głosowania wyborach organów jednostek samorządu terytorialnego zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku oraz umowa wraz wnioskiem.
34.) Kserokopia rachunku Nr 105/18 z dnia 17.10.2018 roku – zakup flag Polski wraz wnioskiem.
35.) Kserokopia faktury VAT Nr 4032/2018 z dnia 17.10.2018 roku – zakup lampki biurowej, żarówek, przedłużacza, worków, kija do stojaka na flagi wraz wnioskiem.
36.) Kserokopia faktury VAT Nr A049/10/18 z dnia 17.10.2018 roku – zakup składanej rampy progowej wraz wnioskiem.
37.) Kserokopia faktury Nr 6854/DAN/2018 z dnia 18.10.2018 roku – zakup artykułów biurowych wraz wnioskiem.
38.) Kserokopie umów zleceń wraz z rachunkami dla osób dokonujących otwarcia lokalu wyborczego w dniu i przeddzień wyborów, nadzór nad obiektem zabezpieczenie go po zakończeniu prac komisji (8 os.).

Tylko do użytku służbowego

39.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-22/18 z dnia 25.10.2018 roku dotycząca określenia wysokości dotacji przeznaczonej na przechowywanie depozytów.

40.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim nr DPT-3113-23/18 z dnia 7 listopada 2018 roku dotyczącego kwoty wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego wraz zestawieniem czynności za miesiąc październik.

41.) Kserokopia pisma nr O.502.29.2018 z dnia 07.11.2018 roku Gminy Moszczenica dotyczące określenia potrzebnej kwoty dotacji przeznaczonej na przechowywanie depozytów z wyborów samorządowych.

42.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-20/18 z dnia 08.11.2018 roku dotyczące zwiększenia środków w planie finansowym na zadanie polegające na przechowywaniu depozytów z wyborów samorządowych z 2018 roku.

43.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-22/1 z dnia 09.11.2018 roku dotyczące rozliczenia całkowitego dotacji i dokonania zwrotu niewykorzystanej dotacji.

44.) Pokwitowania odbioru diety przez poszczególne komisję- OKW ds. przeprowadzenia głosowania i ds. ustalenia wyników głosowania w wyborach samorządowych zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.

45.) Potwierdzenia udziału poszczególnych członków OKW w czynnościach komisji związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania wyborach samorządowych zarządzonych na dzień 21 października 2018 roku.

46.) Zestawienie naliczenia diet dla Gminnej Komisji Wyborczej w Moszczenicy, specyfikacja wraz z listą obecności.

47.) Rozliczenie paliwa z dnia 20.11.2018 roku wraz z kserokopiami faktur VAT za zakup paliwa:
1) 121C1/005556/18 z dn. 24.08.2018 r., 2) 059C1/021957/18 z dn. 20.09.2018 r.,
3) 066C2/014702/18 z dn. 01.10.2018 r., 4) Nr 9981K1/0382/18 z dn. 19.10.2018 r.,
5) 066C2/015640/18 z dn. 20.10.2018 r., 6) 059C1/025287/18 z dn. 02.11.2018 r.

48.) Kserokopie kart drogowych kierowcy związane z organizacją wyborów o numerach:
1) 0103942 z dn. 27.08.2018r., 2) 0103962 z dn. 20.09.2018r., 3) 0103972 z dn.05.10.2018 r.,
4) 0103973 z dn. 08.10.2018 r., 5) 0103982 z dn. 20.10.2018r., 6) 0103983 z dn. 21-22.10.2018r.,
7) 0103992 z dn. 05.11.2018r.

49.) Kserokopia faktury VAT Nr 3139/2018 z dnia 18.12.2018 roku –zakup szafy metalowej z nadstawką plus transport wraz wnioskiem.

50.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-25/18 z dnia 12.12.2018 roku dotycząca oszacowania kosztów transportu depozytów do archiwum państwowego wraz z odpowiedzią Gminy Moszczenica.

51.) Kserokopia pisma Nr O.502.29.2018 z dnia 27 grudnia 2018 roku Gminy Moszczenica o wykorzystaniu przyznanej kwoty dotacji na zakup szafy metalowej.

52.) Preliminarz wykorzystania dotacji dla Gminy Moszczenica na zadania związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2018 roku.

53.) Kserokopia pisma z dnia 27.12.2018 roku do księgowości z prośbą o dokonanie zwrotu niewykorzystanej dotacji na rachunek Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim.

Tylko do użytku służbowego

54.) Kserokopia pisma Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT-3113-1/19 z dnia 07.01.2019 roku dotyczące zwiększenia środków w planie finansowym przeznaczonych na koszty transportu do archiwum państwowego depozytów z wyborów samorządowych w 2018 roku.
55.) Wyjaśnienia dział księgowości – Pani Anetta Bogucka, Inspektor ds. Finansowych (2).
56.) Wyjaśnienia pracownik merytoryczny zajmujący się rozliczeniem- Pani Beata Puścian, Inspektor ds. Kadr.

12/ Określenie ilości egzemplarzy i podanie, komu je dostarczono:

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i kontrolującego.

Protokół zawiera **16** ponumerowanych stron.

Moszczenica, dnia 21 marca 2019 roku

Podpis kontrolującego

Podpis kontrolowanego

Beata Puścian

Referent ds. Kontroli
Dziadczyk
Paulina Dziadczyk

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piekarek