

właściwych dla reklamy, w tym w prasie w rozumieniu przepisów prawa prasowego, poniesionych ponad limit określony w art. 115 ustawy,

2) informacje szczegółowe, które zawierają dane o:

- a) obrotach na rachunku bankowym,
- b) nazwiskach osób fizycznych, które dokonały wpłaty,
- c) wpłatach dokonanych ponad limit określony w art. 113 ust. 3 ustawy,
- d) nazwiskach osób fizycznych, od których pozyskano darowizny, spadki i zapisy niepieniężne i ich wartości,
- e) nazwiskach osób fizycznych, które świadczyły na rzecz komitetu nieodpłatne usługi,
- f) otrzymanych kredytach bankowych, spłaconych oraz pozostałych do spłacenia, a także warunkach ich uzyskania,

g) kredytodawcach,

h) podmiotach udzielających gwarancji kredytowych,

i) wierzycielach,

j) funduszach wyborczych, z których pochodzą środki finansowe, wraz z określeniem ich wysokości,

k) zobowiązaniach pozostałych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,

l) wysokości nadwyżki, o której mowa w art. 116 ustawy.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: J. Bauc

KRAJOWE BIURO WYBORCZE

Wpłynęło dnia 14.12.2005 r.

Nr sprawy ZKF-5410-113105

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r. (poz. 881)

Załącznik nr 1

WZÓR SPRAWOZDANIA WYBORCZEGO

SPRAWOZDANIE WYBORCZE

za okres od dnia 23 czerwca 2005 do dnia 1 września 2005 r.

o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania w związku z wyborami do Sejmiku / Senatu¹ Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonymi w dniu 25 września 2005

KOMITET WYBORCZY WYBORCÓW PRZECIW KORUPCJI

(pełna nazwa komitetu wyborczego albo koalicyjnego komitetu wyborczego, albo komitetu wyborców)

UL. KOLBERGA 10, 33-100 TARNÓW

(adres siedziby komitetu)

JOLANTA CIEŚLICKA

(imię-imiona, nazwisko, adres zamieszkania, numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika wyborczego)

HELENA HOŁDA

(imię-imiona, nazwisko, adres zamieszkania, numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

¹ Niepotrzebne skreślić.

5. Poniesione ponad limit określony w art. 114 ust. 2 pkt 1 lub pkt 2 ustawy*	0
6. Poniesione ponad limit określony w art. 115 ustawy*	0
II. Wartość nieodpłatnie świadczonych usług	0
III. Wartość darowizn niepieniężnych	0
1. Wartość zużytych darowizn niepieniężnych	0
2. Wartość niezaużytych darowizn niepieniężnych	0

II. Informacje szczegółowe

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1. Rachunek bankowy ING BANK ŚLĄSKI 08 1050 1562 1000 0022 9345 0462 (nazwa banku, nr rachunku bankowego)	500,00
1) wpłaty ogółem	
a) data pierwszej wpłaty 29.06.2005 (jedna wpłata)	500,00
b) data ostatniej wpłaty 29.06.2005	-
2) wypłaty ogółem	
a) data pierwszej wypłaty 26.07.2005	450,00
b) data ostatniej wypłaty 1.09.2005	8,00
3) stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania wyborczego	0
2. Wykaz osób fizycznych dokonujących wpłat na rzecz koalicyjnego komitetu wyborczego i komitetu wyborczego wyborców (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**/**	
1) MAREK CIESIELCZYK	500,00
2)	
3. Wpłata ponad limit określony ustawą (art. 113 ust. 3 ustawy*) (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):	
1)	0
2)	
4. Wykaz osób fizycznych, od których pozyskano darowizny niepieniężne (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**	
1)	0
2)	
5. Wykaz osób fizycznych, które świadczyły nieodpłatnie usługi na rzecz komitetu wyborczego (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**	
1)	0
2)	

Państwowa Komisja Wyborcza
w Warszawie

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. — Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 46, poz. 499 i Nr 74, poz. 786), przedkłada się sprawozdanie wyborcze wraz z dokumentami oraz opinią i raportem biegłego rewidenta.

I. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Kwota w zł
A. Przychody/wpływy (suma z pkt I+II)	500,00
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym	500,00
1. Pochodzące od osób fizycznych	500,00
2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych	0
3. Pochodzące z kredytów	0
4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)	0
5. Pozostałe przychody (niewymienione wyżej)	0
II. Wartość pozyskanych darowizn niepieniężnych i usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz komitetu (wycenionych zgodnie z art. 120 ust. 6 ustawy*)	0
1. Wartość darowizn rzeczowych	0
2. Wartość usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz komitetu	0
B. Wydatki/koszty (suma z pkt I+II+III)	600,65
I. Wydatki	
1. Zużycie materiałów i energii MATERIAŁY BIUROWE (NR 4-5)	194,26
2. Odpłatne usługi obce:	0
1) korzystanie ze środków masowego przekazu:	0
a) dzienniki i czasopisma	0
b) radio	0
c) telewizja	0
d) inne	0
2) wykonanie materiałów wyborczych:	
a) plakaty wyborcze	
b) wydawnictwa	
c) ulotki	
d) inne (np. plakietki, reklamówki) zdjęcia (film) (NR 6)	29,99
3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie) (NR 7)	89,72
4) koszty podróży sprzęt na stoisko	0
5) pozostałe znaki pocztowe (NR 8 i 9)	74,70
3. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0
4. Pozostałe wydatki gotówkowe telefony + opłaty (NR 10)	169,98
bankowe (NR 11) + 42	

6. Kredyty bankowe:	0
1) kredyty otrzymane	0
2) wykaz kredytodawców i warunki uzyskania kredytu:	0
3) wykaz podmiotów udzielających gwarancji kredytowych:	0
4) kredyty spłacone wraz z odsetkami	0
5) kredyty do spłacenia wraz z odsetkami	0
7. Wykaz wierzycieli (nazwa lub imię i nazwisko oraz siedziba lub miejsce zamieszkania): 1) 2)	0
8. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą środki finansowe: 1) 2)	0
9. Pozostałe zobowiązania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (nazwa lub imię i nazwisko oraz siedziba lub miejsce zamieszkania): 1) 2)	0
10. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 116 ustawy*	0

* Dotyczy ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. — Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 46, poz. 499 i Nr 74, poz. 786).

** W przypadku wykazu zawierającego większą ilość osób należy sporządzić go na oddzielnym arkuszu, który będzie stanowił załącznik odpowiednich punktów do sprawozdania.

*** Wykaz osób fizycznych, o których mowa w pkt II.2, Państwowa Komisja Wyborcza udostępnia do wglądu na wniosek, w trybie i na zasadach określonych przepisami ustawy.

Niedobór - 100,65 zł
pokryty przez e mnie

TARNÓW 7 LISTOPADA 2005

(miejscowość, data)

Helena Hołda

(imię i nazwisko oraz podpis
pełnomocnika finansowego)

Załączniki:

1. 10 faktur
2. 4 wyciągi
3. umowa bankowa
4. uchwała PKW



Spółka z o.o.



Numer KRS 0000110999, Kapitał 36.000,00 zł
REGON 850276652, NIP 873-00-13-309

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW Sp. z o.o.

BOŚ S.A. o/T-ów 64154012032001427047190001, 33-100 Tarnów, ul. Piłsudskiego 5 tel./fax (0-14) 626-09-55

O P I N I A **NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

DLA: KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO W WARSZAWIE

o prawidłowości sprawozdania wyborczego KOMITETU WYBORCZEGO WYBORCÓW PRZECIW KORUPCJI W TARNOWIE ul. Kolberga 10 w związku z wyborami do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonymi w dniu 25 września 2005 r.

I. Stosownie do zawartej w dniu 21 października 2005 r. umowy Nr ZKF – 5410 – 113/05, przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania wyborczego, Komitetu Wyborczego Wyborców Przeciw Korupcji w Tarnowie za okres od dnia 23.06.2005 r. do dnia 01.09.2005 r., które w części I - „Informacje ogólne” wykazuje:

1/ sumę przychodów ogółem	500,00 zł
w tym pochodzące od wpłat osób fizycznych	500,00 zł
2/ sumę wydatków ogółem	600,65 zł
Różnicę stanowiącą niedobór środków w kwocie pokrył pełnomocnik finansowy w trybie art. 104 Ordynacji Wyborczej zgodnie z zamieszczoną w sprawozdaniu dodatkową informacją.	100,65 zł

3/ W części II sprawozdania obejmującej informacje szczegółowe podane zostały dane występujące w działalności Komitetu Wyborczego a dotyczące rachunku bankowego, oraz osób fizycznych dokonujących wpłat na rzecz Komitetu Wyborczego. Pozycje: kredyty bankowe i pozostałe zobowiązania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wykazują stany zero.

Za sporządzenie badanego sprawozdania wyborczego odpowiedzialny jest pełnomocnik finansowy Komitetu Wyborczego Pani Helena Hołda.

II. Zgodnie z tezami do badania sprawozdania wyborczego stanowiącymi załącznik do umowy o przeprowadzenie badania, celem badania było sprawdzenie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w szczególności Ordynacji Wyborczej z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 23 lipca 2001 r. w sprawie sprawozdania Komitetu Wyborczego

/ Dz.U. Nr 81 poz. 881 /.

Zakresem badania objęto:

1. prawidłowość sprawozdania wyborczego pod względem formalnym i rachunkowym,
2. umowę rachunku bankowego Komitetu Wyborczego,
3. prawidłowość pozyskiwania przychodów,
4. prawidłowość i celowość wydatków Komitetu Wyborczego.

III. Badanie sprawozdania wyborczego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ przepisów ustawy z 12 września 2001 r. Ordynacja Wyborcza do Sejmu i do Senatu RP / Dz.U. Nr 46 poz. 499 /,
- 2/ przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z 23.07.2001 r. w sprawie sprawozdania Komitetu Wyborczego / Dz.U. Nr 81 poz.881/,
- 3/ przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002 r. Nr. 76 poz. 694
- 4/ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek /Dz. U. Nr 137 poz. 1539/,
- 5/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 6/ wyjaśnień Państwowej Komisji Wyborczej z 6 czerwca 2005 r. ZKF – 503-1/05

Badanie sprawozdania wyborczego przeprowadziliśmy w całym zakresie metodą kompletną, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.


IV. Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji nie prowadził rachunkowości stosownie do przepisów art. 118 Ordynacji Wyborczej, a dowody księgowe dotyczące wydatków nie spełniają warunków formalnych określonych w ustawie o rachunkowości, a w szczególności nie posiadają opisów sprawdzających i kwalifikujących dowody do właściwych rodzajów wydatków oraz akceptacji osoby odpowiedzialnej za gospodarkę finansową.

V. Naszym zdaniem poza uchybieniami formalnymi w dokumentacji wydatków, które nie skutkują postanowieniami określonymi w art. 122 ust. 1 pkt. 3 oraz sankcjami przewidzianymi w dziale IV Ordynacji Wyborczej, jak również nie wpływają na jakość sprawozdania wyborczego, sprawozdanie to obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

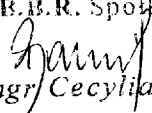
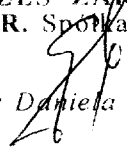
- a/ przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje dotyczące przychodów i wydatków oraz wyniku za okres od 23 czerwca 2005 r. do 1 września 2005 r.

- b/ operacje dokonane na rachunku bankowym Komitetu Wyborczego od 29.06.2005 r. do 01.09.2005 r. oraz stan zobowiązań na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,
- c/ jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania wyborczego przepisami prawa,

Biegły rewident
Stanisław Orczyk


Nr ewiden. 7474/3686

Wiceprezes Zarządu **PREZES ZARZĄDU**
B.B.R. Spółka z o.o. B.B.R. Spółka z o.o.

 
mgr Cecylia Baniak mgr Daniela Gebis

BIURO BIEGLYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
Biuro Tarnów, ul. Piłsudskiego 6
Ident. 850276652

Tarnów, dnia 30.11.2005r.

ZALĄCZNIK:

PODSUMOWANIE BADANIA

R A P O R T

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
KOMITETU WYBORCZEGO WYBORCÓW - PRZECIW KORUPCJI

z siedzibą 33-100 TARNÓW ul. Kolberga 10

za okres od 23 czerwca 2005 r. do 01 września 2005 r.

sporządzony przez

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW SPÓŁKA Z O.O.

W TARNOWIE UL. PIŁSUDSKIEGO 5

TARNÓW

LISTOPAD

2005 r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące podmiot badany.

- 1/ Podmiotem, którego sprawozdanie wyborcze objęto badaniem jest Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji mający swoją siedzibę w Tarnowie przy ul. Kolberga 10. Wymieniony wyżej Komitet Wyborczy Wyborców został utworzony w dniu 31 maja 2005 r. na podstawie zawiadomienia pełnomocnika wyborczego przedmiotowego Komitetu Wyborczego z dnia 20 czerwca 2005 r., które zostało formalnie przyjęte Uchwałą Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 23 czerwca 2005 r. oznaczonej ZPOW-540-19/05.
- 2/ Celem utworzenia Komitetu Wyborczego Wyborców Przeciw Korupcji było zgłoszenie kandydatów na senatorów w wyborach do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 25 września 2005 r.
- 3/ Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji powołał na:
 - a/ pełnomocnika wyborczego - Panią Jolantę Ciesielczyk
 - b/ pełnomocnika finansowego – Panią Helenę Hołda
- 4/ W dokumentacji rachunkowej i podatkowej Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji stosuje numer identyfikacyjny NIP oznaczony cyframi : 873-30-43-133, oraz statystyczny numer w systemie REGON : 852-522-003.

2. Dane identyfikujące podmiot badający

- 1/ Badanie sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego Wyborców Przeciw Korupcji za okres od 23.06.2005 r. do 01.09.2005 r. przeprowadziło Biuro Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. w Tarnowie ul. Piłsudskiego 5, wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 460. Czynności związane bezpośrednio z badaniem sprawozdania, wykonał w imieniu podmiotu badającego, biegły rewident Stanisław Orczyk zamieszkały w Tarnowie ul. Wojtarowicza 14 wpisany na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod numerem 7474/3686.
- 2/ Wyboru podmiotu badającego sprawozdanie wyborcze dokonała Państwowa Komisja Wyborcza /pismo Sekretarza PKW z dnia 11.10.2005 r. ZKF-5410-113,114/05/, a podstawę przeprowadzenia badania stanowi umowa z dnia 21.10.2005 r. zawarta pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym w Warszawie, a Biurem Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. w Tarnowie, oznaczona numerem ZKF-5410-113/05.
- 3/ Podmiot badający oraz przeprowadzający badanie sprawozdania wyborczego biegły rewident przedłożyli stosowne oświadczenia o ich niezależności od badanej jednostki w rozumieniu art.66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

3. Charakterystyka przedmiotu badania i zastosowanych procedur badania

1/ Przedłożone do badania sprawozdanie wyborcze obejmuje okres od 23 czerwca 2005 r. do 01 września 2005 r.

Sprawozdanie to wykazuje sumy:

po stronie przychodów	500,00 zł
po stronie wydatków	600,65 zł

i posiada datę sporządzenia 7 listopada 2005 r.

2/ Badanie sprawozdania wyborczego zostało przeprowadzone w okresie od 10.11.2005 r. do 30.11.2005 r.

Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji przedłożył badającemu biegłemu rewidentowi wszelkie dokumenty, sprawozdania i załączniki związane z badaniem sprawozdania wyborczego, oraz udzielił niezbędnych informacji.

3/ W badaniu sprawozdania wyborczego, ewidencji danych sprawozdawczych dokumentacji i poprawności gospodarki finansowej zgodnie z obowiązującymi przepisami, stosowano metodę pełną w odniesieniu do całego zakresu badania wyszczególnionego w części szczegółowej niniejszego raportu.

II. SZCZEGÓŁOWE USTALENIA DOTYCZĄCE BADANEGO SPRAWOZDANIA WYBORCZEGO.

1. Badanie sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego Wyborców Przeciw Korupcji przeprowadzono w oparciu o następujące przepisy prawne:

1/ ustawa z dnia 12 września 2001 r, Ordynacja Wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu RP /Dz.U. Nr 46 poz.499/,
w szczególności:

- rozdział 12 - „Komitety wyborcze”,
- rozdział 13 - „Finansowanie kampanii wyborczej”
- rozdział 35 - „Przepisy karne”

2/ rozporządzenie Ministra Finansów z 23 lipca 2001 r. w sprawie sprawozdania komitetu wyborczego w wyborach do Sejmu i Senatu RP /Dz.U. Nr 81, poz.881/,

3/ ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami/.

4/ rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. Nr 137, poz.1539/,

oraz:

- wyjaśnienia Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 6 czerwca 2005 r. ZKF-503-1/05 o zasadach gospodarki finansowej, uzyskiwaniu przychodów oraz o wydatkach związanych z finansowaniem kampanii wyborczej w wyborach do Sejmu i Senatu RP,
- tezy do badania sprawozdania komitetu wyborczego z wyborów do Sejmu i Senatu stanowiące załącznik do umowy o przeprowadzenie badania sprawozdania komitetu wyborczego,

- normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalone Uchwałą Nr 538/43/2002 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 12 listopada 2002 r. ogłoszone w Biuletynie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów Nr 53 z 15 grudnia 2002 r.

2. Badanie ewidencji i dokumentacji księgowej.

1/ Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji nie ustalił zasad rachunkowości o których mowa w § 2 ust. 6 rozporządzenia Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. /Dz.U. Nr 137, poz.1539/ oraz nie prowadził ewidencji księgowej przychodów i wydatków zgodnie z podanymi wyżej przepisami, jak również przepisami ustawy o rachunkowości, co narusza przepis art.118 Ustawy Ordynacja Wyborcza

2/ Rachunek bankowy badanego Komitetu Wyborczego.

W dniu 27.06.2005 r. Komitet Wyborczy zawarł „umowę rachunku” z Oddziałem ING Banku Śląskiego w Tarnowie, która została oznaczona numerem 231.

Formalne postanowienia umowy rachunku określają :

- charakter rachunku - bieżący,
- konto z lwem dla małych jednostek – numer 08 1050 1562 1000 0022 9345 0462
- waluta rachunku - PLN
- oprocentowanie - 0,00 %
- częstotliwość wyciągu - raz w miesiącu,
- umowa zawarta na czas - nieokreślony

Ponadto umowa rachunku zawiera zastrzeżenie, że „wpłaty na komitet wyborczy mogą być dokonywane tylko czekiem, przelewem lub kartą płatniczą” /art. 113. 2. Ordynacji Wyborczej/.

W badanym Komitecie Wyborczym nie były otwierane pomocnicze rachunki bankowe.

3/ Dowody księgowe.

Wszystkie dowody księgowe zostały oznaczone kolejnymi numerami od 1 do 11 w tym numery 1 do 10 dotyczą wydatków, a dowód Nr 11 stanowi pierwszy wyciąg z rachunku bankowego z 30.06.2005 r.

Dalsze wyciągi z konta bankowego numery 2,3 i 4 nie zostały oznaczone numerami dowodów księgowych Komitetu Wyborczego.

Komitet Wyborczy nie przedłożył do badania historii rachunku bankowego, który to dokument zgodnie z punktem 7 „wyjaśnień PKW z 6 czerwca 2005 r. winien być załączony do sprawozdania wyborczego.

Badane wyciągi z rachunku bankowego Komitetu Wyborczego od Nr 1 do Nr 4 zawierają wszystkie operacje dokonane na tym rachunku od jego otworzenia do zamknięcia w dniu 01.09.2005 r.

W wyniku zbadania wszystkich dokumentów księgowych stwierdzono następujący stan faktyczny:

- a. w zakresie dokumentacji przychodów stwierdzono jedną wpłatę w kwocie 500,00 zł dokonaną na konto Komitetu Wyborczego Przeciw Korupcji w dniu 30.06.2005 r. przez osobę fizyczną Pana Marka Ciesielczyka kandydata na senatora

Wpłata na Komitet Wyborczy została dokonana przelewem z zachowaniem wszystkich wymogów określonych w ustawie Ordynacja Wyborcza / art. 110 ust. 1,3 i 4, art. 111 ust. 2 i 3, art. 113 ust. 1,2 i 3/.

- b. W dowodach dokumentujących wydatki Komitetu Wyborczego stwierdzono niżej wymienione uchybienia formalne:

Numer dowodu	Rodzaj wydatku i oznaczenie dokumentu – data i numer	Rodzaj uchybienia	Naruszenie przepisu
1.	F-ra sklepu „BOSS” Nr 2476/05 z dn. 1.07.2005 r. za materiały biurowe na kwotę 35,86 zł	Brak potwierdzenia odbioru materiałów względnie alternatywnych opisów f-ry zawierających merytoryczne uzasadnienie i akceptację osoby odpowiedzialnej.	Ustawa o rachunkowości art. 21 Wyjaśnienia PKN z 6.06.2005r. /pkt.6.7
2.	F-ra FHU „Bolek” za mater. biurowe z dnia 05.08.2005r Nr 1692/2005 na kwotę 32,90 zł	jak w p-kcie 1	jak w p-kcie 1
3.	F-ra Sp. z o.o. Apollo z dn.1.07.2005 r. Nr 1719/TA/2005 za mat. biur. na kwotę 79,00 zł.	„ ” „ ”	„ ” „ ”
4.	F-ra PPHU „MARS” Nr 414/05/UD z dn. 13.07.2005 r. za mat. biur. na kwotę 18 zł	„ ” „ ”	„ ” „ ”
5.	F-ra FHU „Bolek” Nr 1481/2005 z dn. 12.07.2005 r. za mat. biur. na kwotę 28,50 zł	„ ” „ ”	„ ” „ ”
6.	F-ra EMPIK Sp.z o.o. Nr 291 do paragonu Nr 912/0018 z dn. 21.07.2005 r. za film na kwotę 29,99 zł	„ ” „ ”	„ ” „ ”
7.	F-ra PLANTA Sp. z o.o. Nr 663/05/07 z dnia 13.07.2005 r. za sprzęt na zł. 89,72	„ ” „ ”	„ ” „ ”
8 i 9.	F-ry Nr 206/228 i 98/228 p.p.u.p. Poczta Polska z daty 12.07 i 26.07.2005 za znaczki na łączną kwotę 74,70 zł	„ ” „ ”	„ ” „ ”
10.	Faktura Nr FTA 18197 z 10.08.2005 r. Telekomunikacji Polskiej S.A. na zł. 169,98 za rozmowy telefoniczne w m-cu lipcu 2005 r.	F-ra wystawiona na prywatne nazwisko pełnomocnika finansowego Pani Helena Hołda - nieopisana	„ ” „ ”

Wszystkie wydatki wyszczególnione w pkt-cie 2 i 3/b zostały dokonane w dozwolonym okresie określonym w art. 110 ust. 3 i 4,2/ Ordynacji Wyborczej i jak to wynika z treści dowodów źródłowych Nr 1 do 10 dotyczyły kampanii wyborczej /art. 110 ust. 1 Ordyn. Wyborczej /.

Wszystkie wydatki udokumentowane fakturami VAT zostały opłacone gotówką pobraną kartą płatniczą z konta Komitetu Wyborczego w dniu 26.07.2005 r. w kwocie 450,00 zł / wyciąg bankowy Nr 2 z 30.07.2005 r./.

Ponadto oprócz wydatków gotówkowych, koszty komitetu wyborczego zwiększyły się o kwotę 42,00 zł z tytułu opłat bankowych pobranych z konta i wykazanych w poszczególnych wyciągach bankowych.

W przedłożonych do badania dokumentach nie stwierdzono pozyskanych darowizn niepieniężnych, dotacji jak również nieodpłatnego świadczenia usług na rzecz komitetu wyborczego / art. 120 ust. 5 /.

Nie stwierdzono również wydatków z tytułu najmu lokalu na okres kampanii wyborczej.

3. Prawidłowość i kompletność sprawozdania wyborczego.

Badane sprawozdanie wyborcze zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r. /Dz.U. Nr 81 poz.881 /. Sprawozdanie to zostało sporządzone w obowiązującym terminie określonym w art. 120 ust. 1 Ordyn. Wyborczej i zawiera wszystkie dane liczbowe, informacje i załączniki określone w załączniku Nr 2 do ww. rozporządzenia, a które występują w badanym Komitecie Wyborczym.

Wobec braku ewidencji księgowej danych sprawozdawczych, wszystkie dane cyfrowe występujących operacji finansowych zostały ustalone w formie zestawień wszystkich dokumentów źródłowych z podziałem na pozycje rodzajowe przychodów i wydatków jakie występują w sprawozdaniu wyborczym.

Zgodność rachunkowa danych sprawozdawczych jest zachowana, a poszczególne pozycje tych danych są zgodne z dowodami źródłowymi.

Ustalone w toku badania dane sprawozdawcze przedstawiają się następująco:

I. Informacje ogólne

A. Suma przychodów ogółem	500,00 zł
w tym:	
1 - wpłaty na rachunek bankowy	500,00 zł
2 - pochodzące od osób fizycznych	500,00 zł
- inne przychody nie występują.	

Suma przychodów obejmuje jedną wpłatę osoby fizycznej i została prawidłowo wykazana w sprawozdaniu wyborczym.

B. Wydatki i koszty - suma ogólna	600,65 zł
w tym:	
1. - zużycie materiałów / biurowych /	194,26 zł
2/ d/ - materiały wyborcze /filmy – zdjęcia/	29,99 zł
3/ - spotkania wyborcze – koszty sprzętu	89,72 zł
4/ - pozostałe koszty wyborcze – znaczki pocztowe	74,70 zł
- opłaty telekomunikacyjne	169,98 zł
- opłaty bankowe	42,00 zł

Poszczególne pozycje wydatków mają pokrycie w dokumentach źródłowych, a uwagi w tym zakresie podano w punkcie II 2,3/,b/ niniejszego raportu.

Komitet Wyborczy Wyborców Przeciw Korupcji nie miał ustalonego limitu wydatków na podstawie art. 114 Ordynacji Wyborczej /limit zero/.

II. Informacje szczegółowe

Wszystkie informacje szczegółowe zamieszczone w sprawozdaniu wyborczym są zgodne ze stanem faktycznym.

W badanym Komitecie Wyborczym wystąpiła nadwyżka kosztów nad przychodami w kwocie 100,65 zł. Niedobór środków w powyższej kwocie wg zamieszczonej w sprawozdaniu informacji został pokryty przez pełnomocnika finansowego Komitetu Wyborczego.

Sprawozdanie wyborcze zawiera miejsce i datę sporządzenia 7 listopad 2005 r. oraz podpis pełnomocnika finansowego.


III. Wnioski i uwagi końcowe.

Biorąc pod uwagę rezultaty badania stwierdza się:

1. badane sprawozdanie wyborcze zostało sporządzone poprawnie pod względem formy, treści, właściwości danych i zgodności rachunkowej. Jest ono kompletne i rzetelnie przedstawia przychody i wydatki poniesione przez Komitet Wyborczy na kampanię wyborczą.
2. Zamieszczone w punktach II 2,1/, i 3/ i 3/b niniejszego raportu uwagi w zakresie ewidencji księgowej i prawidłowości formalnej dokumentów księgowych nie mają wpływu na jakość badanego sprawozdania wyborczego.
3. W toku badania nie stwierdzono naruszeń przepisów prawa w szczególności art. 122 ust. 1 pkt. 3/ Ordynacji Wyborczej skutkujących odrzuceniem sprawozdania wyborczego przez PKW, jak również innych przypadków naruszeń prawa o charakterze wykroczeń lub przestępstw w zakresie objętym badaniem.

4. Raport niniejszy zawiera 8 stron kolejno numerowanych i parafowanych.

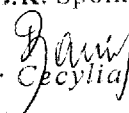
Biegły rewident
Nr ewid. 7474/3686

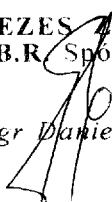

Stanisław Orczyk

Tarnów, dnia 30 listopad 2005 r.

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
33-100 Tarnów, ul. Piłsudskiego 5
Ident. 850276652

Wiceprezes Zarządu **PREZES ZARZĄDU**
B.B.R. Spółka z o.o. B.B.R. Spółka z o.o.


mgr *Cecylia* Baniak


mgr Daniela Gębiś

ZAŁĄCZNIKI:

- *PODSUMOWANIE BADANIA /TABELA,*
- *KSEROKOPIA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO*
- *KSEROKOPIA DOKUMENTÓW PRZYCHODÓW I WYDATKÓW nr1 do 11.*

Nazwa firmy badającej
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW
sprawozdanie: Spółka z o.o.
33-100 Tarnów, ul. Piłsudskiego 5
Ident. 850276652

Tabela. Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego (Wyborców)¹
Przeciw Korupcji w Tarnowie

Zestawienie stwierdzonych naruszeń przepisów Ordynacji wyborczej

		Występuje (tak/nie)	Wyszczególnienie ²	Kwota	Oznaczenie dowodu
Przychody komitetu wyborczego środki pieniężne	od podmiotów nieuprawnionych	osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terenie RP z wyłączeniem obywateli polskich zamieszkałych za granicą art. 111 ust. 3 pkt 1	nie		
		cudzoziemców mających miejsce zamieszkania na terenie RP art. 111 ust. 3 pkt 2	nie		
		osoby prawne	nie		
		organizacje i inne podmioty	nie		
	z niedozwolonych źródeł	z rachunku innego niż Fundusz Wyborczy partii	nie		
		od innych komitetów wyborczych art. 112 ust. 1	nie		
		ze zbiórek publicznych art. 112 ust. 2	nie		
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 113 ust. 1		nie		
	wplacone w niewłaściwej formie art. 113 ust. 2		nie		
	w wysokości przekraczającej limit wpłat od osoby fizycznej art. 113 ust. 3		nie		
	pozyskane przed dniem określonym w art. 110 ust. 2		nie		
	pozyskane po dniu wyborów art. 110 ust. 4 pkt 1		nie		
	pochodzące z kredytów i pożyczek		nie		
pozyskane w sposób nieprawidłowy, które nie zostały zwrócone	pozostające na rachunku bankowym	nie			
	złożone w depozycie skarbowym lub sądowym	nie			

¹ Niepotrzebne skreślić

² Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

wartości niepieniężne	zaniżone (-) bądź zawyżone (+)		nie		
	od nieuprawnionych podmiotów	osób prawnych	nie		
		organizacji i innych podmiotów	nie		
		osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terenie RP z wyłączeniem obywateli polskich zamieszkałych za granicą art. 111 ust. 3 pkt 1	nie		
		cudzoziemców mających miejsce zamieszkania na terenie RP art. 111 ust. 3 pkt 2	nie		
Wydafki komitetu wyborczego	przed dniem określonym w art. 110 ust. 2		nie		
	po dniu złożenia sprawozdania art. 110 ust. 4 pkt 2		nie		
	na cele niezwiązane z wyborami art. 110 ust. 1		nie		
	na reklamę ponad 80% limitu określonego na podstawie art. 114 ust 1 pkt 1 albo pkt 2		nie		
	łącznie ponad limit określony na podstawie art. 114 ust 1 pkt 1 albo pkt 2		nie		
Uzyskana nadwyżka	kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nieprzekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz instytucji charytatywnej		nie		

BIURO BIEGLYCH REWIDENTÓW

Spółka z o.o.
33-100 Tarnów, ul. Piłsudskiego 5
Ident. 850276652

Wiceprezes Zarządu
B.B.R. Spółka z o.o.

PREZES ZARZĄDU
B.B.R. Spółka z o.o.

BIEGLY REWIDENT
Stanisław Orczyk
Nr ewid. 7474/3686

mgr *Cecylia Baniak*

mgr *Danuta Gębis*

.....
podpis biegłego(-ych) rewidenta(-ów)

Tarnów 30.11.2005r.

.....
miejscowość i data