

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DEPARTAMENT NAUKI, OŚWIATY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

KNO-4100-01-01/2011

Nr ewid.: 104/2011/P/10075/KNO

Informacja o wynikach kontroli wykonania w 2010 roku budżetu państwa w części 09

Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji

Warszawa maj 2011 r.

Misja *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

Wizja *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

**Informacja
o wynikach kontroli
wykonania w 2010 roku
budżetu państwa w części 09 -
Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji**

Dyrektor Departamentu Nauki, Oświaty
i Dziedzictwa Narodowego

Grzegorz Buczyński

Zatwierdzam:

Józef Górny

Wiceprezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, maja 2011 r.

Najwyższa Izba Kontroli
ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
tel./fax: 0 22 444 50 00
www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	4
Cel i zakres kontroli	4
Uwarunkowania prawne i organizacyjne.....	4
2. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI.....	6
Ocena ogólna.....	6
Sprawozdawczość.....	6
3. WAŻNIEJSZE WYNIKI KONTROLI.....	8
Księgi rachunkowe.....	8
Dochody	8
Wydatki	10
Wydatki w układzie zadaniowym	12
4. INFORMACJE DODATKOWE O PRZEPROWADZONEJ KONTROLI.....	15
Protokół.....	15
Wystąpienie pokontrolne.....	15
5. ZAŁĄCZNIKI	16
1. Dochody budżetowe	16
2. Wydatki budżetowe	17
3. Zatrudnienie i wynagrodzenia.....	19
4. Kalkulacja oceny końcowej część 09 – Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	20
5. Wykaz podmiotów, którym przekazano informację o wynikach kontroli	21

1. Wprowadzenie

Cel i zakres kontroli

Najwyższa Izba Kontroli – Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego – w dniach od 1 lutego 2011 r. do 25 marca 2011 r. przeprowadziła, na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, kontrolę P/10/075 *Wykonanie budżetu państwa w 2010 r. w części 09 – Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji*. Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na 2010 r.² w tej części.

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. i została przeprowadzona w Biurze Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności oraz zgodnie z obowiązującymi w NIK standardami kontroli, a także założeniami metodycznymi do kontroli wykonania budżetu państwa³.

Uwarunkowania prawne i organizacyjne

Dysponentem części 09 budżetu państwa jest Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji. Zgodnie z art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 o radiofonii i telewizji⁴, Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji (Krajowa Rada lub KRRiT) wykonuje swoje zadania przy pomocy Biura Krajowej Rady.

W 2010 r. w części 09 zrealizowano dochody w kwocie 5.537,5 tys. zł, stanowiące 0,002% zrealizowanych dochodów budżetu państwa oraz wydatki w kwocie 15.959,6 tys. zł stanowiące 0,005% zrealizowanych wydatków budżetu państwa.

Badaniem objęto prawidłowość realizacji kwoty 1.789,9 tys. zł dochodów i kwoty 2.448,4 tys. zł wydatków budżetu państwa. Zbadana próba stanowiła w odniesieniu do kwot zrealizowanych w części 09 odpowiednio 32,3% dochodów i 15,4% wydatków budżetu państwa.

Gospodarka finansowa części 09 budżetu państwa podlega rygorom wynikającym z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵ (zwanej dalej ustawą o finansach publicznych), ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁶ (zwanej dalej

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.

² Ustawa budżetowa na rok 2010 z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102).

³ Por. <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

⁴ Dz. U. z 2011 r. Nr 43, poz. 226.

⁵ Dz. U. Nr 157, poz. 1240, ze zm.

⁶ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, ze zm.

ustawą Prawo zamówień publicznych), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁷ (zwanej dalej ustawą o rachunkowości) oraz innych przepisów określających gospodarkę finansową państwowych jednostek budżetowych.

Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji jako dysponent części 09 budżetu państwa zgłosił do projektu ustawy budżetowej w ramach budżetu w układzie zadaniowym cztery zadania w ramach dwóch funkcji, tj. funkcji *1 Zarządzanie państwem* jako zadanie priorytetowe *1.8 Obsługa merytoryczna, techniczna i kancelaryjno-biurowa Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji* (w tym cztery podzadania) oraz trzy zadania w ramach funkcji *22 Planowanie strategiczne oraz obsługa administracyjna i techniczna*, tj.: *22.1 Koordynacja merytoryczna działalności planowania strategicznego i operacyjnego*, *22.2 Obsługa administracyjna*, *22.3 Obsługa techniczna*.

W 2010 r. w KRRiT prowadzono ewidencję księgową wykonania budżetu zadaniowego.

W 2010 r. w części 09 nie realizowano wydatków budżetu środków europejskich.

⁷ Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zm.

2. Podsumowanie wyników kontroli

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2010 r. w części 09 – Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji.

W 2010 r. zaplanowane dochody w części 09 budżetu państwa w wysokości 4.132,0 tys. zł zostały wykonane w kwocie 5.537,5 tys. zł, tj. w 134%, a zrealizowane wydatki w kwocie 15.959,6 tys. zł stanowiły 101,4% w porównaniu do określonych w ustawie budżetowej i 99,9% planu po zmianach.

Ocena pozytywna wykonania budżetu państwa w części 09 wynika przede wszystkim z: rzetelnego określania i ewidencjonowania dochodów oraz ich terminowego odprowadzenia na centralny rachunek bieżący budżetu państwa, realizacji wydatków w kwotach ustalonych w planie finansowym, zgodnego z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych wprowadzania zmian w planie finansowym wydatków budżetowych, terminowego sporządzania sprawozdań budżetowych na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej, rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania dowodów księgowych.

Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji sprawował nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu zgodnie z art. 175 ustawy o finansach publicznych, tj. prowadzone były oceny prawidłowości i terminowości pobierania dochodów, celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Stwierdzona nieprawidłowość polegająca na opóźnieniach w rozpatrzeniu 11.677 na 52.667 wniosków abonentów z 2010 r. w sprawie umorzeń lub rozłożenia na raty zaległych opłat abonamentowych nie miała wpływu na ocenę realizacji budżetu w części 09 w 2010 r.

Sprawozdawczość

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie opiniuje sprawozdawczość roczną w części 09 - Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji.

W wyniku kontroli wiarygodności ksiąg rachunkowych oraz przeniesienia danych z ksiąg rachunkowych w Biurze KRRiT, Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że roczne sprawozdania budżetowe:

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),

– o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb 23),

a także sprawozdania za IV kwartał 2010 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń (Rb-Z) zostały sporządzone terminowo i prawidłowo⁸, na podstawie danych z ewidencji księgowej i przekazują prawdziwy obraz dochodów i wydatków w 2010 r., a także należności i zobowiązań na koniec roku.

⁸ Zasady sporządzania sprawozdań zostały określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247).

3. Ważniejsze wyniki kontroli

Księgi rachunkowe

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wiarygodność ksiąg rachunkowych Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji w odniesieniu do rocznych i bieżących sprawozdań budżetowych.

Ocena powyższa wynika z bezpośredniego badania próby 113 dowodów i zapisów księgowych na łączną kwotę 2.335,9 tys. zł wylosowanych metodą monetarną⁹. Badanie próby w zakresie poprawności formalnej dowodów księgowych oraz ich bieżącej kontroli i dekretacji (badanie zgodności) nie wykazało nieprawidłowości. W wyniku badania wiarygodności zapisów księgowych stwierdzono, że zostały ujęte we właściwych kwotach i okresach sprawozdawczych ze wskazaniem odpowiednich kont syntetycznych.

Nadzór i kontrola realizacji zadań finansowanych z budżetu państwa były wykonywane zgodnie z art. 175 ustawy o finansach publicznych, tj. prowadzone były oceny prawidłowości i terminowości pobierania dochodów, celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków m.in. na podstawie comiesięcznych analiz realizacji budżetu KRRiT.

Dochody

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia planowanie oraz realizację dochodów w części 09 budżetu państwa. W 2010 r. zaplanowane dochody w części 09 w kwocie 4.132,0 tys. zł zrealizowano w wysokości 5.537,5 tys. zł (tj. w 134% planu).

Uzyskanie dochodów wyższych od planowanych spowodowane było przede wszystkim wydaniem większej - od założonej w planie - liczby decyzji Przewodniczącego KRRiT w sprawie przedłużenia lub wydania koncesji nadawcom.

Największy udział w strukturze dochodów miały wpływy z opłat za koncesje radiowe i telewizyjne oraz licencje (5.035,5 tys. zł, tj. 91% dochodów ogółem), a także wpłaty z różnych opłat, w tym głównie dotyczących rejestracji programów rozprawdzanych w sieciach kablowych - 361,8 tys. zł, tj. 6,5%.

W wyniku badania próby dochodów w części 09 o wartości 1.789,9 tys. zł (tj. 32,3% osiągniętych) stwierdzono, że zostały one prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych

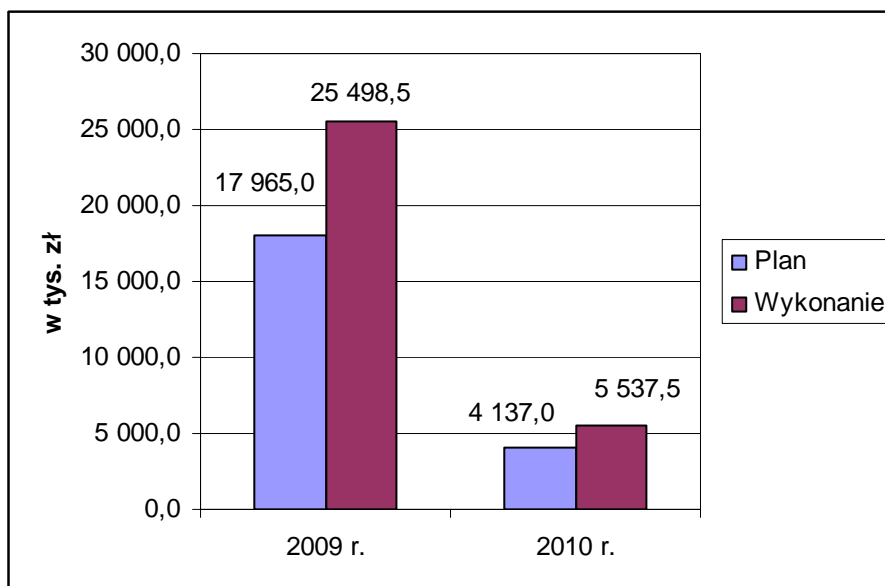
⁹ Prawdopodobieństwo wylosowania dowodu księgowego jest proporcjonalne do wartości operacji udokumentowanej tym dowodem.

i odprowadzone na centralny rachunek bieżący budżetu państwa w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowego wykonywania budżetu państwa¹⁰.

Zestawienie dochodów budżetowych w 2010 r. przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji.

Wykres nr 1

Plan i wykonanie dochodów w latach 2009-2010 w części 09



Źródło danych: sprawozdanie Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych w 2010 r.

Na koniec 2010 r. w części 09 wystąpiły należności w kwocie 42.153,7 tys. zł m.in. z tytułu opłat koncesyjnych oraz kar za naruszenie przepisów ustawy o radiofonii i telewizji. Terminy ich płatności przypadały na lata 2011-2013. Podstawową pozycję należności z tytułu dochodów budżetowych KRRiT, według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r., stanowiły należności od Telewizji Polsat S.A. z tytułu opłaty koncesyjnej w wysokości 10.380 tys. zł oraz od Telewizji Puls sp. z o.o. z tytułu opłaty koncesyjnej w wysokości 10.380 tys. zł, których termin płatności przypada na 2011 r.

Stan należności wymagalnych wynosił na dzień 31 grudnia 2010 r. 79,3 tys. zł. W stosunku do tych należności były prowadzone postępowania egzekucyjne przez naczelników właściwych urzędów skarbowych.

W 2010 r. Przewodniczący KRRiT wydał siedem decyzji w sprawie rozłożenia należności na raty na łączną kwotę 7.735,8 tys. zł, trzy decyzje zwalniające z opłat koncesyjnych na

¹⁰ Dz. U. Nr 116, poz. 784, ze zm.; rozporządzenie obowiązywało do dnia 1 stycznia 2011 r.

kwotę 78,8 tys. zł oraz jedną decyzję w sprawie umorzeniu zaległości podatkowej wraz z odsetkami z tytułu opłaty za zmianę koncesji i koszty upomnienia na kwotę 14,8 tys. zł. Działania w powyższych sprawach były prowadzone zgodnie z przepisami prawa, tj. na podstawie przepisów ustawy o radiofonii i telewizji, ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa¹¹ oraz w ramach procedury określonej w uchwałach KRRiT¹².

Wydatki

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację wydatków w części 09.

Wydatki budżetu w części 09 zaplanowane na 2010 r. w kwocie 15.742,0 tys. zł zostały zwiększone w trakcie roku środkami z rezerwy ogólnej budżetu państwa do kwoty 15.979,0 tys. zł z przeznaczeniem na częściowe pokrycie wydatków na wynagrodzenia wypłacane członkom Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji w związku z wygaśnięciem kadencji KRRiT oraz wypłatę nagrody jubileuszowej przysługującej nowo powołanemu członkowi Krajowej Rady. Wydatki zrealizowano w kwocie 15.959,6 tys. zł, tj. w 99,9% planu po zmianach.

Przewodniczący Krajowej Rady, realizując uprawnienia dysponenta głównego, dokonał zmian planu wydatków (11 decyzji). Zmiany zostały dokonane zgodnie z postanowieniami art. 171 ustawy o finansach publicznych.

Największe pozycje w wydatkach budżetowych w części 09 stanowiły:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 11.835,1 tys. zł, tj. 74,2%,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - 1.032,1 tys. zł, tj. 6,4%,
- zakup usług pozostałych - 863,3 tys. zł, tj. 5,4%,
- zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - 492 tys. zł, tj. 3,1%.

Dane o wydatkach budżetowych w części 09 przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji

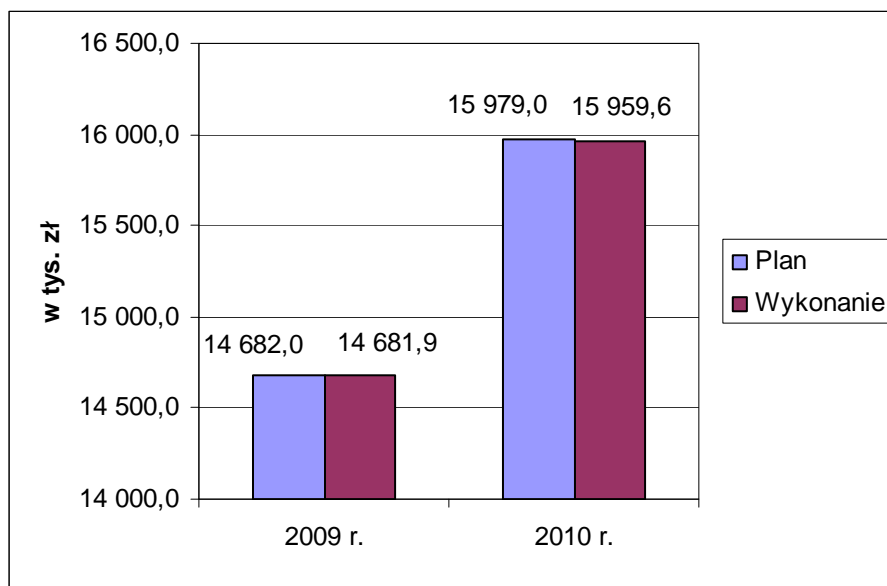
Objęte badaniami kontrolnymi wydatki w kwocie 2.448,4 tys. zł, tj. 15,4% wydatków zrealizowanych w części 09, dokonywane były na zasadach określonych w art. 44 ust. 3 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych, tj. w sposób celowy i oszczędny oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

¹¹ Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, ze zm.

¹² Uchwały KRRiT nr 647/2004, nr 648/2004, nr 649/2004 z dnia 21 grudnia 2004 r.

Wykres nr 2

Wydatki zaplanowane i zrealizowane w latach 2009-2010 w części 09



Źródło danych: sprawozdanie Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetowych w 2010 r.

Niewykorzystane środki budżetowe w kwocie 19,4 tys. zł, w tym 19 tys. zł z rezerwy ogólnej budżetu państwa, zostały zwrócone na rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa w obowiązującym terminie.

Wydatki majątkowe w 2010 r. zostały zrealizowane w części 09 w kwocie 492 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach. Wydatki te poniesione zostały na zakup: sprzętu i oprogramowania w ramach realizacji zadania pn. „Modernizacja systemu teleinformatycznego Biura KRRiT” (453,4 tys. zł), w tym oprogramowania i licencji 10,1 tys. zł oraz sprzętu informatycznego - 443,3 tys. zł, kserokopiarki (21,8 tys. zł), urządzeń w ramach modernizacji centrali telefonicznej (16,8 tys. zł).

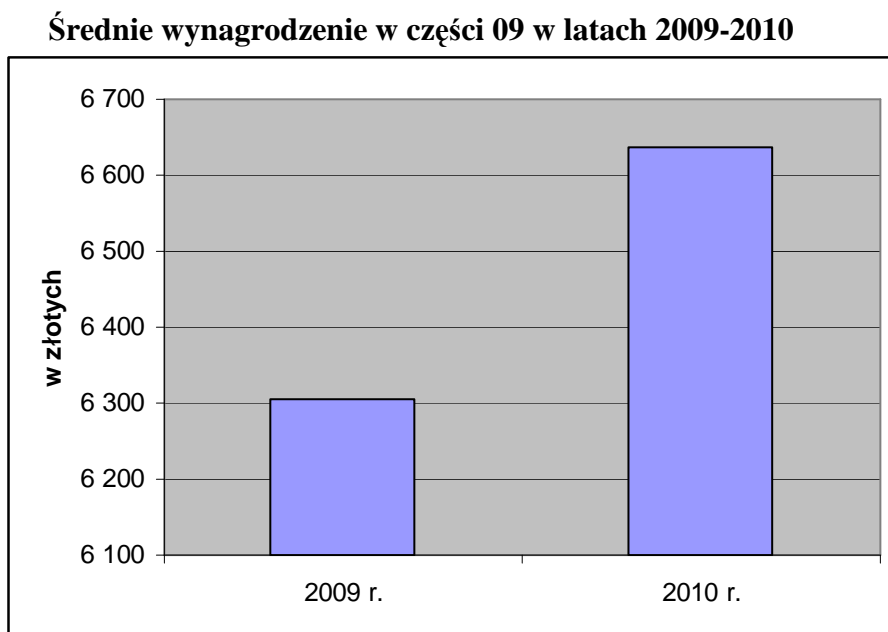
Kontrola trzech zrealizowanych w 2010 r. w Biurze KRRiT postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na kwotę 802,2 tys. zł (netto) wykazała, że udzielone zostały one z zachowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w sposób celowy i gospodarny.

Na koniec 2010 r. w części 09 wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 775,0 tys. zł i dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych (724,2 tys. zł), płatności za faktury z terminami płatności w styczniu 2011 r. (50,1 tys. zł) dotyczących zakupu materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, akcesoriów komputerowych oraz rozliczonych w styczniu 2011 r. zaliczek (0,7 tys. zł).

Przeciętne zatrudnienie w części 09 w 2010 r. wynosiło 129 osób i było niższe od planowanego o 10 osób, tj. o 7,2%, a w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w 2009 r. o dwie osoby. Wydatki na wynagrodzenia zrealizowano w kwocie 9.659,2 tys. zł, tj. w 100% planu po zmianach. W 2010 r. przeciętne miesięczne wynagrodzenie przypadające na jednego pełnozatrudnionego wyniosło 6.637,90 zł (wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym) i było wyższe o 5,3% w porównaniu do roku poprzedniego tj. o 333,90 zł. W grupie pracowników Biura KRRiT przeciętne wynagrodzenie w 2010 r. wyniosło 6.179,5 zł (wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym) i było wyższe o 3,5% w porównaniu do 2009 r.

Z ustaleń kontroli wynika, że osobom zajmującym kierownicze stanowiska państwowe (tzw. „R”) za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r., wypłacono wynagrodzenie w wysokości wynagrodzenia przysługującego tym osobom w grudniu 2008 r. W 2010 r. wypłacono członkom Krajowej Rady obu kadencji 112,5 tys. zł z tytułu nagród, co stanowiło 14% kwoty wydatkowanej na wynagrodzenia tych osób.

Wykres nr 3



Źródło danych: Sprawozdanie Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za 2010 r.

Dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji.

Wydatki w układzie zadaniowym

Badaniem objęto wybrane z funkcji 1 Zarządzanie państwem, zadania 1.8 Obsługa merytoryczna, techniczna i kancelaryjno-biurowa KRRiT podzadanie – 1.8.3 Działalność KRRiT w zakresie środków abonamentowych. Cel ww. podzadania 1.8.3 został określony

jako: rozpatrywanie wniosków w sprawie umorzenia i rozłożenia na raty zaległości w opłatach abonamentowych.

W ramach ww. podzadania zostały wyodrębnione dwa działania: *1.8.3.1 Sporządzanie analiz ekonomiczno-finansowych, przygotowanie materiałów do podziału wpływów abonamentowych na spółki RTV, rozliczania wykorzystania przez nie środków publicznych* oraz *1.8.3.2 Rozpatrywanie wniosków o umorzenia i rozłożenie na raty zaległości we wnoszeniu opłat abonamentowych, prognozowanie wpływów abonamentowych (i pozaabonamentowych) i ich rozliczanie z Poczta Polska S.A.*

Dla monitorowania osiągnięcia celów ww. podzadania zaplanowano wykorzystanie miernika liczby rozpatrzonych wniosków przypadającą na jeden etat kalkulacyjny pracowników zajmujących się powyższym w skali roku.

Zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych¹³ ww. opłaty są pobierane przez operatora publicznego tj. Poczta Polska S.A. Zgodnie z art. 10 ust. 1 ww. ustawy, w wyjątkowych wypadkach, jeżeli przemawiają za tym szczególnie względy społeczne lub przypadki losowe, KRRiT może umorzyć lub rozłożyć na raty zaległości w płatności opłat abonamentowych oraz odsetki za zwłokę w ich uiszczeniu.

W ww. podzadaniu przyjęto osiągnięcie 3.000 rozpatrzonych wniosków dotyczących umorzenia zaległości w opłatach abonamentowych przypadających na jeden etat kalkulacyjny zatrudnionych w tym celu pracowników, a zrealizowano współczynnik (miernik) 1.387 rozpatrzonych wniosków na jeden etat kalkulacyjny. Było to spowodowane m.in. absencjami chorobowymi pracowników Biura KRRiT. Prowadzone w 2010 r. w KRRiT nadzór i kontrola nad realizacją ww. podzadania nie zapewniły osiągnięcia przyjętego miernika.

Stwierdzono opóźnienia w rozpatrzeniu 11.677 na 52.667 wniosków abonentów w sprawie umorzeń lub rozłożenia na raty zaległych opłat abonamentowych, które wpłynęły do KRRiT w 2010 r. na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych, wynoszące od półtora miesiąca do trzech miesięcy.

Zgodnie z art. 35 § 1 i 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego¹⁴, rozpatrzenie wniosków powinno nastąpić bez zbędnej zwłoki, w przypadku gdy sprawa wymaga postępowania wyjaśniającego - nie później niż w ciągu miesiąca, a w przypadku sprawy szczególnie skomplikowanej – nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania.

¹³ Dz. U. Nr 85, poz. 728, ze zm.

¹⁴ Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071, ze zm.

Nie został tym samym zrealizowany wniosek pokontrolny sformułowany przez NIK po kontroli wykonania budżetu państwa w 2009 r. w części 09 dotyczący podjęcia skutecznych działań w celu wyeliminowania ww. opóźnień

4. Informacje dodatkowe o przeprowadzonej kontroli

Protokół

Protokół z kontroli został podpisany w dniu 18 kwietnia 2011 r.

Wystąpienie pokontrolne

Wystąpienie pokontrolne skierowano do Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji w dniu 29 kwietnia 2011 r. Najwyższa Izba Kontroli wniosła o podjęcie skutecznych działań w celu wyeliminowania opóźnień w rozpatrywaniu wniosków abonentów w sprawie umorzeń lub rozłożenia na raty zaległych opłat abonamentowych.

W odpowiedzi z dnia 11 maja 2011 r. na wystąpienie pokontrolne Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji poinformował NIK, że podjął działania mające na celu wyeliminowanie opóźnień w rozpatrywaniu wniosków abonentów w sprawie umorzeń lub rozłożenia na raty zaległych opłat abonamentowych, polegające na wprowadzeniu w Biurze KRRiT elektronicznego systemu rejestracji i ewidencji korespondencji od abonentów TV oraz zatrudnienie, w miarę możliwości finansowych, pracowników na umowy zlecenia lub o dzieło do realizacji zadań związanych z korespondencją z abonentami.

5. Załączniki

1. Dochody budżetowe

L.p.	Wyszczególnienie	2009	2010		5:4
		Wykonanie	Ustawa	Wykonanie	
		tys. zł			%
1	2	3	4	5	6
	Ogółem* Część 09 KRRiT	25.498,5	4.132,0	5.537,5	134
1.	dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	25.498,5	4.132,0	5.537,5	134
1.1.	rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	25.498,5	4.132,0	5.537,5	134
1.1.1.	§0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1.278,0	x	82,4	X
1.1.2.	§ 0590 Wpływy z opłat za koncesje i licencje	23.821,3	3.876,0	5.035,5	129,9
1.1.3.	§0690 Wpływy z różnych Opłat	280,1	250,0	361,8	144,7
1.1.4.	§0870 Wpływy ze sprzedaży Składników majątkowych	x	x	0.1	X
1.1.5.	§0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	104,7	6,0	39,3	655
1.1.6.	§0970 Wpływy z różnych Dochodów	14,1	x	18,5	x

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych.

2. Wydatki budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie	2009		2010		6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa	Budżet po zmianach	Wykonanie		
		tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ogółem*, w tym:	14.681,9	15.742,0	15.979,0	15.959,6	101,4	99,9
	dział (nazwa) 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14.681,9	15.742,0	15.979,0	15.959,6	101,4	99,9
1.1.	rozdział (nazwa) 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14.681,9	15.742,0	15.979,0	15.959,6	101,4	99,9
1.2.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:	2,8	3,0	10,9	10,9	363,3	100,0
	§3020 Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	2,8	3,0	10,9	10,9	263,3	100,0
	Wydatki bieżące, w tym:	14.654,1	14.541,0	15.476,1	15.456,7	106,3	99,9
	§4010 Wynagrodzenia Osobowe pracowników	9.013,3	9.441,0	9.659,3	9.659,2	102,3	100,0
	§4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	593,7	617,0	616,3	616,3	99,9	100
	§4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1.309,9	1.358,0	1.365,2	1.353,1	99,6	99,1
	§4120 Składki na fundusz Pracy	215,2	245,0	213,5	206,5	84,3	96,7
	§4140 Wpłaty na PFRON	83,7	60,0	60,3	60,3	100,5	100,0
	§4170 Wynagrodzenia Bezosobowe	209,1	190,0	204,6	204,6	107,7	100,0
	§4210 Zakup materiałów i Wyposażenia	207,4	180,0	317,8	317,8	176,6	100,0
	§4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1,2	1	0,5	0,5	50,0	100,0
	§4260 Zakup energii	92,5	100,0	94,2	94,2	94,2	100,0
	§4270 Zakup usług Remontowych	143,1	163,0	159,1	159,1	97,7	100,0
	§4280 Zakup usług Zdrowotnych	5,1	10,0	9,7	9,7	97,0	100,0
	§4300 Zakup usług Pozostałych	822,6	821,0	863,3	863,3	105,2	100,0
	§4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	31,3	33,0	43,1	43,0	130,3	99,8
	§4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	92,4	47,0	53,9	53,9	114,7	100,0
	§4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	86,1	48,0	38,7	38,7	80,6	100,0
	§4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	6,3	7,0	4,7	4,7	67,1	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2009		2010		6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa	Budżet po zmianach	Wykonanie		
		tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8
	§4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	x	x	6,1	6,1	x	100,0
	§4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1.102,8	613,0	1.032,1	1.032,1	168,3	100,0
	§4410 Podróże służbowe Krajowe	15,8	15,0	24,0	24,0	160,0	100,0
	§4420 Podróże służbowe Zagraniczne	84,9	70,0	71,0	71,0	101,4	100,0
	§4430 Różne opłaty i Składki	20,5	24,0	17,3	17,3	72,1	100,0
	§4440 Odpisy na ZFŚS	130,1	134,0	139,0	139,0	103,7	100,0
	§4480 Podatek od Nieruchomości	6,1	7,0	7,0	7,0	100,0	100,0
	§4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	20,7	11,0	6,0	6,0	54,5	100,0
	§4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,4	3,0	2,3	2,3	76,7	100,0
	§4540 Składki do organizacji międzynarodowych	203,6	201,0	194,3	194,3	96,7	100,0
	§4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3,4	x	33,9	33,9	X	100,0
	§4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6,4	6,0	4,3	4,3	71,7	100,0
	§4710 Fundusz Dyspozycyjny	3,5	4,0	x	x	x	x
	§4740 Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	18,9	20,0	22,4	22,4	112	100,0
	§4750 Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	120,3	112,0	212,1	212,1	189,4	100,0
	§6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25,0	1.198,0	492,0	492,0	41,1	100,0

* Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków.

3. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Wyszczególnienie		Wykonanie 2009			Wykonanie 2010			8:5
		Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia według Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia według Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego	
		Osób	tys. zł	Zł	Osób	tys. zł	Zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	część 09 KRRiT ogółem	127	9.607,0	6.304,0	129	10.275,5	6.637,9	105,3
	Wg statusu zatrudnienia* w tym::							
	01	122	8.744,4	5.973,0	123	9.120,9	6.179,5	103,5
	02	5	862,7	14.378,0	6	1.154,6	16.036,1	111,5
1.1	dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	127	9.607,0	6.304,0	129	10.275,5	6.637,9	105,3
1.1.1.	rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (nr, nazwa)	127	9.607,0	6.304,0	129	10.275,5	6.637,9	105,3
	Wg statusu zatrudnienia							
	01	122	8.744,4	5.973,0	123	9.120,9	6.179,5	103,5
	02	5	862,7	14.378,0	6	1.154,6	16.036,1	111,5

* Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

4. Kalkulacja oceny końcowej część 09 – Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji

Oceny wykonania budżetu części 09 - Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji dokonano stosując kryteria¹⁵ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2010 roku.

Dochody: 5.537,5 tys. zł

Wydatki: 15.959,6 tys. zł

Łączna kwota G : 21.497,1 tys. zł

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G$ 0,7424

Waga dochodów w łącznej kwocie $Wd = D : G$ 0,2576

Nieprawidłowości w dochodach: nie stwierdzono, a sprawozdania w tym zakresie zaopiniowano pozytywnie

Ocena cząstkowa dochodów: pozytywna (5)

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono, a sprawozdania w tym zakresie zaopiniowano pozytywnie

Ocena cząstkowa wydatków: pozytywna (5)

Wynik końcowy $Wk: = 5 \times 0,7424 + 5 \times 0,2576 = 5$.

Ocena końcowa: pozytywna

¹⁵ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

5. Wykaz podmiotów, którym przekazano informację o wynikach kontroli

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Komisja Finansów Publicznych Sejmu RP
6. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu RP
7. Komisja Kultury i Środków Przekazu Sejmu RP
8. Minister Finansów
9. Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji
10. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego
11. Szef Biura Bezpieczeństwa Narodowego