

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DEPARTAMENT ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

KAP.430.010.2016

Nr ewid. 65/2016/P/16/001/KAP

Informacja o wynikach kontroli

WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2015 R. W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Warszawa maj 2016 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 budżetu państwa w 2015 r.
w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych**

Dyrektor Departamentu
Administracji Publicznej:


Bożena Skwarka

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski


Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 10 maja 2016 r.

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

Spis treści

I. Wprowadzenie.....	4
II. Ocena kontrolowanej działalności	5
1. Ocena ogólna	5
2. Sprawozdawczość.....	5
3. Uwagi i wnioski.....	6
III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych	7
1. Dochody budżetowe	7
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	7
3. Sprawozdania.....	12
IV. Informacje dodatkowe.....	14
Załączniki	15

I. Wprowadzenie

Dysponentem części 49 jest Prezes Urzędu Zamówień Publicznych, który jest centralnym organem administracji rządowej właściwym w sprawach zamówień publicznych. Obsługę Prezesa zapewnia Urząd Zamówień Publicznych (dalej UZP). W części 49 nie było jednostek podległych dysponentowi części.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r.¹ (zwanej dalej ustawą budżetową) w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych.

W ramach części 49 finansowano, zgodnie z obowiązującymi przepisami, zadania w zakresie nadzoru i prowadzenia kontroli procesu udzielania zamówień publicznych.

W okresie objętym kontrolą UZP był beneficjentem w odniesieniu do czterech projektów² w ramach trzech programów operacyjnych. Ponadto uczestniczył w Rządowym Programie Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014–2019, poprzez sfinansowanie szkoleń pracowników³ z zakresu przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów.

Zakres kontroli obejmował:

- wykonanie dochodów budżetu państwa, przy czym zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., kontrola dochodów budżetowych w tej części została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego,
- wykonanie wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym efekty uzyskane w wyniku realizacji wydatków,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2015 oraz sprawozdań za IV kwartał 2015 r. w zakresie operacji finansowych,
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴ (dalej: ufp).

Zrealizowane w 2015 r. w części 49 dochody wyniosły 23 939,6 tys. zł i w całości stanowiły dochody zrealizowane przez kontrolowaną jednostkę.

W 2015 r. w części 49 zrealizowano wydatki budżetu państwa w wysokości 28 098,0 tys. zł, które w całości stanowiły wydatki zrealizowane przez kontrolowaną jednostkę. Ponadto z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 807,5 tys. zł.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust.1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵.

¹ Dz. U. poz. 153, ze zm.

² – *Finasowanie kosztów zatrudnienia pracowników Urzędu Zamówień Publicznych wykonujących zadania związane z realizacją – Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia (dalej NSRO) w perspektywie finansowej 2014–2020 w 2015 r., w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020 (dalej: POPT), Działanie 1.2 Wsparcie stanowiska pracy;*
– *Wsparcie Urzędu Zamówień Publicznych w związku z wykonywaniem zadania związanego z realizacją NSRO na lata 2014–2020 w 2015 r. w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020, Działanie 2.1 Wsparcie instytucji zaangażowanych w realizację NSRO;*
– *Elektroniczna Platforma Katalogów Produktów – eKatalogi w ramach 7 osi priorytetowej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Społeczeństwo Informacyjne 2007–2013 (dalej: POIG) – budowa elektronicznej administracji współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.*
– *Współfinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich wynagrodzeń osób zajmujących się prowadzeniem kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, które są współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w okresie 2014–2020 (dalej: PROW).*

³ Szkoleniami, w ramach przyznanych środków budżetu państwa, objęto 60 pracowników UZP.

⁴ Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.

⁵ Dz. U. z 2015 r. poz. 1096.

II. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna⁶

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych.

Ocena została sformułowana na podstawie wyników kontroli przeprowadzonej w UZP. Na ocenę ogólną złożyły się pozytywna ocena realizacji wydatków budżetowych oraz pozytywna opinia o sprawozdawczości.

W wyniku kontroli 26,5% zrealizowanych w części 49 wydatków budżetu państwa i 100% wydatków budżetu środków europejskich⁷ stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że Prezes Urzędu Zamówień Publicznych rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 49. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności⁸ zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych przedstawiona została w załączniku nr 5 do niniejszej informacji.

2. Sprawozdawczość

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2015 r. przez dysponenta części nr 49 – Urząd Zamówień Publicznych:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR),
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE),
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);

oraz kwartalnych sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2015 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

⁶ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria dla oceny pozytywnej ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

⁷ Które stanowiły 2,9% wydatków Urzędu.

⁸ Na podstawie ustalonych mierników dla realizacji celów (w tym: zwiększenie prawidłowości przestrzegania procedur wydatkowania środków publicznych; usprawnienie wykrywania nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień publicznych, zapewnienie sprawnego funkcjonowania systemu rozpoznawania odwołań).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. NIK ustaliła, że przyjęta koncepcja systemu kontroli zarządczej zapewniała w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

3. Uwagi i wnioski

W działalności kontrolowanej jednostki w zakresie wykonania budżetu państwa w 2015 r. w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym Najwyższa Izba Kontroli nie formułowała wniosków pokontrolnych.

NIK zwróciła uwagę na niezadawalające rezultaty stosowania wśród uczestników rynku zamówień publicznych uruchomionej Platformy eKatalogi⁹, zarządzanej przez UZP, która umożliwia transakcje (pomiędzy przedsiębiorcą a zamawiającym) w ramach zakupów internetowych w postępowaniach poniżej progów stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. NIK zaleciła UZP zintensyfikowanie przedsięwzięć na rzecz szerszego upowszechnienia Platformy eKatalogi.

⁹ W 2015 r. UZP zakończył realizację projektu: Elektroniczna Platforma Katalogów Produktów – eKatalogi (w ramach PO IG).

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

1. Dochody budżetowe

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., kontrola dochodów budżetowych w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

W ustawie budżetowej na 2015 r. dochody budżetu państwa dla części 49 zostały zaplanowane w kwocie 25 318,0 tys. zł., tj. o 1 832,0 tys. zł (6,7%) niższej niż w 2014 r. Zrealizowano dochody w kwocie 23 939,6 tys. zł, tj. 94,6% kwoty planowanej, głównie z tytułu wpisów do odwołań wnoszonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego¹⁰ (23 683,1 tys. zł, tj. 98,9% dochodów ogółem) oraz kar finansowych nakładanych przez Krajową Izbę Odwoławczą (dalej: KIO)¹¹ i kar pieniężnych nakładanych przez Prezesa UZP¹² (152,6 tys. zł, tj. 0,64% dochodów ogółem).

Przyczyną niepełnej realizacji planu dochodów była mniejsza (o 5,4%) niż zakładano liczba odwołań, niższy niż prognozowano odsetek odwołań wnoszonych w postępowaniach o dużej wartości, tj. powyżej tzw. progów unijnych (opłacanych wpisami 15 tys. zł i 20 tys. zł) oraz wyższy odsetek odwołań, w których wpis podlegał zwrotowi odwołującemu.

Na koniec 2015 r. w części 49 wystąpiły należności budżetowe w kwocie 9,5 tys. zł z tytułu naliczonej wykonawcy kary umownej. UZP po bezskutecznych działaniach w celu wyegzekwowania od wykonawcy należności wystawił notę obciążeniową i skierował sprawę do sądu celem jej rozpatrzenia¹³.

Zestawienie dochodów budżetowych w 2015 roku według klasyfikacji budżetowej zawarte zostało w załączniku nr 1 do informacji.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej¹⁴ wydatki budżetu państwa w części 49 – UZP zostały zaplanowane w kwocie 28 955,0 tys. zł. W wyniku nowelizacji ustawy budżetowej dokonanej 16 grudnia 2015 r., pierwotnie zaplanowana kwota wydatków została zmniejszona o 449,0 tys. zł, do kwoty 28 506,0 tys. zł. W trakcie roku plan wydatków został zwiększony do kwoty 30 202,9 tys. zł. Zmiany planowanej kwoty wydatków wynikały ze zwiększenia z rezerw celowych budżetu państwa o łączną kwotę 1 696,9 tys. zł, z tego:

- 1 013,4 tys. zł (poz. 49), z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania rezultatów projektu „Elektroniczna Platforma Katalogów Produktów – eKatalogi”;
- 647,00 tys. zł (poz. 8), z przeznaczeniem na: pokrycie kosztów administrowania, czynsze, wynagrodzenia bezosobowe w ramach współfinansowania Programu Operacyjnego Pomoc

¹⁰ Sklasyfikowanych w § 0690 – Wpływy z różnych opłat, w Rozdziale 75001– Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej.

¹¹ W związku z art. 192 ust. 3 pkt 2 lit. b i lit. c lub art. 194 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (dalej ustawa Pzp) Dz.U. z 2015 r. poz.2164.

¹² W związku z art. 200 ustawy Pzp.

¹³ Naliczenie kary z tytułu niezrealizowania przez wykonawcę umowy na rzecz UZP (Nr UZP/DG/5/15 z dnia 13 lutego 2015 dotyczącej opracowania Studium Wykonalności oraz Wniosku o dofinansowanie Projektu „eZamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne”). Należność sporna, – zaległości na koniec 2015 roku nie wystąpiły.

¹⁴ Przed nowelizacją dokonana ustawą z dnia 16 grudnia 2015 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2015 (Dz. U. poz. 2195).

Techniczna 2014–2020 oraz na realizację III etapu ww. projektu eKatalogi, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, dla jednostki realizującej, tj. UZP¹⁵;

- 26,5 tys. zł (poz. 20), z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatków służby cywilnej (wraz z pochodnymi) dla przewidzianych do mianowania z dniem 1 grudnia 2014 r. dwóch urzędników służby cywilnej, zatrudnionych w UZP;
- 10,0 tys. zł na sfinansowanie szkolenia pracowników UZP w zakresie przeciwdziałania korupcji i konfliktów interesów (ogółem: 60 pracowników).

Z przyznanej z rezerw celowych kwoty 1 696,9 tys. zł wykorzystano 1 479,4 tys. zł, tj. 87%. Niepełne wykorzystanie środków wynikało głównie, jak wyjaśnił Dyrektor Generalny UZP, z oszczędności placowych z tytułu mniejszego niż planowano zatrudnienia (fluktuacja kadr i niepełne obsadzenie stanowisk do obsługi projektu eKatalogi) oraz mniejszej niż zakładano ilości usług eksperckich i opinii biegłych. Szczegółowe badanie wykorzystania przez Urząd środków przeniesionych z rezerw celowych w kwocie 718,4 tys. zł (tj. 48,6% ogólnej kwoty wydatków ze środków z rezerw celowych) wykazało, że zostały one wydatkowane zgodnie z przepisami ufp na cele, na jakie rezerwy te zostały utworzone.

W związku z nadmiarem posiadanych środków – p.o. Prezesa UZP trzema decyzjami dokonał blokady planowanych wydatków na łączną kwotę 1 037,0 tys. zł. Blokad dokonano, niezwłocznie po oszacowaniu nadmiaru posiadanych środków budżetowych i zaistnieniu przesłanek¹⁶ uzasadniających ich zablokowanie.

Wydatki w części 49 zostały zrealizowane w kwocie 28 098,0 tys. zł (93,0% planu po zmianach) w ramach jednego działu 750 – *Administracja Publiczna* i jednego rozdziału 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej. W porównaniu do roku 2014 były wyższe o 3,0%.

Według danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu Rb-28 dotyczącym wydatków, wynikające z planów limity wydatków, w tym wydatków na wynagrodzenia i pochodne, nie zostały przekroczone.

Zestawienie wydatków budżetu państwa w 2015 r. według klasyfikacji budżetowej zawarte zostało w załączniku nr 2 do informacji.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 11,3 tys. zł (0,04% wydatków w części), co stanowiło 80,7% planu po zmianach. W porównaniu do 2014 r. wydatki te były niższe o 1,1 tys. zł, tj. o 8,9%. Wydatki zrealizowano w całości na świadczenia pieniężne wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (dofinansowanie zakupu okularów ochronnych do pracy z komputerem).

Wydatki bieżące jednostek budżetowych wyniosły 26 718,9 tys. zł (95,1% wydatków w części), co stanowiło 92,8% planu po zmianach. Były one wyższe niż w 2014 r. o 103,2 tys. zł, tj. o 0,4%. Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 16 834,3 tys. zł¹⁷ (94,1% planu po zmianach) oraz na zakupy towarów i usług – 8 732,4 tys. zł (93,0% planu po zmianach). Wydatki na wynagrodzenia (z pochodnymi) zmalały w porównaniu do 2014 r. o 222,6 tys. zł, tj. o 1,3%.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. w części 49 – UZP wyniosło 170 osób¹⁸ i było niższe w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w 2014 r. o 7 osób. Spadek zatrudnienia wystąpił w grupie członków

¹⁵ Odpowiednio na kwotę 604,0 tys. zł (poz. 8) oraz 43,0 tys. zł (poz. 8).

¹⁶ W związku m.in.: z niepełnym wykorzystaniem środków na wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej oraz na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników zatrudnionych w ramach projektu *Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników Urzędu Zamówień Publicznych wykonujących zadania związane z realizacją NSRO na lata 2014–2020 w ramach POPT w 2015 r.*; Wynagrodzenia bezosobowe, zakupy usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii oraz zakupu usług pozostałych.

¹⁷ Paragrafy składające się na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dotyczyły: wynagrodzeń osobowych pracowników, w tym członków korpusu służby cywilnej, składek na ubezpieczenia społeczne (§§ 4010, 4020, 4110, 4028, 4029, 4118, 4119) oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego, w tym 13 współfinansowanego z UE (§§ 4040, 4048, 4049) i składek na Fundusz Pracy, w tym współfinansowanych z UE (§§ 4120, 4128 i 4129).

¹⁸ Według sprawozdanie Rb-70 *kwartalne sprawozdanie o zatrudnieniu i wynagrodzeniach*, w przeliczeniu na pełne etaty.

korpusu służby cywilnej i związany był z rotacją pracowników jaka wystąpiła w tym okresie¹⁹. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pełnozatrudnionego w 2015 r. wyniosło 6 967,3 zł²⁰ i w porównaniu z przeciętnym wynagrodzeniem w 2014 r. było wyższe o 158 zł, tj. o 2,3%.

Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w 2015 r. zostały zawarte w załączniku nr 3 do informacji.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe²¹ wyniosły 321,0 tys. zł, co stanowiło 62,8% planu po zmianach. W porównaniu do 2014 r. (367,9 tys. zł) wydatki te były niższe o 46,9 tys. zł, tj. o 12,7%. Zmniejszenie wydatków wynikało głównie z niewydatkowania środków na opinie biegłych planowanych do powołania przez KIO oraz na opinie biegłych w związku z realizacją pomocy technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Wysokość²² wynagrodzeń bezosobowych w 2015 r. była zgodna z przepisami art. 14, 16 i 17 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, tj. nie przekroczyła wysokości ww. wydatków określonych w ustawie budżetowej na 2014 r., z uwzględnieniem wyłączeń określonych w tych przepisach.

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 1 367,8 tys. zł (4,9% wydatków w części)²³, co stanowiło 96,9% planu po zmianach. Niewykorzystanie w całości środków zaplanowanych na 2015 r. wynikało z uzyskania oszczędności w postępowaniach o zamówienia publiczne²⁴.

W porównaniu do 2014 r. wydatki te były wyższe o 724,1 tys. zł, tj. o 112,5%. W całości były one przeznaczone na zakupy inwestycyjne.

Zobowiązania w części 49 Urząd Zamówień Publicznych na koniec 2015 r. wyniosły 1 262,9 tys. zł i były niższe o 8,8 % (tj. o 122,6 tys. zł), niż kwota zobowiązań na koniec 2014 r. Zobowiązania dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników wraz z pochodnymi (1 104,3 tys. zł). Zobowiązania wymagalne na koniec 2015 r. nie wystąpiły.

Dysponent części 49 – Urząd Zamówień Publicznych rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 49. Przeprowadzano m.in. kwartalne analizy i oceny przebiegu realizacji dochodów i wydatków, także w układzie zadaniowym.

Szczegółowym badaniem objęto prawidłowość realizacji wydatków bieżących i majątkowych UZP²⁵ w kwocie 7 464,6 tys. zł (tj. 26,5% wydatków w części 49). Badaniem objęto:

¹⁹ Tj. rozwiązaniem umów o pracę – 23 osoby (a 13 osób przyjęto do pracy); – 1 osoba przebywała na urlopie bezpłatnym; – 5 osób korzystało z uprawnień rodzicielskich (urlopy wychowawcze i macierzyńskie), – 3 osoby zmieniły wymiar czasu pracy na mniejszy. W grupie kierownicze stanowiska państwowe niższe wykonanie planu spowodowane było czasowym nieobsadzeniem stanowiska Prezesa UZP.

²⁰ Według sprawozdania Rb-70 *kwartalne sprawozdanie o zatrudnieniu i wynagrodzeniach*, w którym ujmowane są wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa i z budżetu środków europejskich.

²¹ Wynagrodzenia o których mowa w art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1877, ze zm.).

²² Minister Finansów na podstawie art. 16 ust. 4 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, poinformował Prezesa UZP o zwiększeniu (o 12,0 tys. zł) w odniesieniu do roku ubiegłego wysokości wynagrodzeń bezosobowych w związku z włączeniem do budżetu części 49 wydatków na zadania, które w 2014 r. finansowane były z rezerwy celowej (*Wydatki państwowych jednostek budżetowych z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były realizowane ze środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych...*), cz.83 poz. 57.

²³ W tym wydatki z grupy *Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej*.

²⁴ M.in. w wyniku przeprowadzonego postępowania na zaprojektowanie, budowę, wdrożenie i uruchomienie Portalu Internetowego UZP firma wskazała cenę 120, 5 tys. zł. Wybór tej oferty skutkowało powstaniem oszczędności w stosunku do szacowanych wydatków (planowany był wydatek w kwocie 350,0 tys. zł., ustalony w oparciu o badanie rynku). W toku postępowania Urząd badał kwestię ew. rażąco niskiej ceny.

²⁵ Doboru próby wydatków dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających pozapłacowym wydatkom budżetowym dysponenta części 49. Próba została wylosowana metodą monetarną MUS (polegającą na doborze elementów z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do ich wartości). Badaniem objęto ogółem 67 zapisów księgowych na kwotę ogółem 7 435,8 tys. zł, z tego: 9 zapisów na kwotę 1 268, 8 tys. zł obejmujących wydatki majątkowe, tj. 92,8% tego rodzaju wydatków; 58 zapisów na kwotę 6 195,8 tys. zł obejmujących wydatki bieżące, tj. 23,2% tego rodzaju wydatków. Próba wydatków celowych wyniosła 28,8 tys. zł i dotyczyła wydatków z budżetu państwa na uruchomienie wersji BETA Serwisu Informacyjnego UZP (w kwocie 24,1 tys. zł) oraz dostawy sprzętu informatycznego (na kwotę 4,7 tys. zł).

- wydatki na zakupy towarów i usług w kwocie 6 096,8 tys. zł (m.in. § 4270 – Zakup usług remontowych – 2,1 tys. zł, § 4300 – Zakup usług pozostałych – 383,5 tys. zł, § 4400 czynsz i opłaty eksploatacyjne 5 505,0 tys. zł, § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 202,9 tys. zł, § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – 3,3 tys. zł), tj. 21,6 % wydatków bieżących poniesionych w części 49,
- wydatki majątkowe w kwocie 1 367,8 tys. zł (§ 6060 – Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych – 1 225,4 tys. zł oraz § 6069 – Wydatki majątkowe współfinansowane ze środków UE – 142,5 tys. zł), tj. 4,9 % wydatków majątkowych poniesionych w części 49.

Ponadto badaniu poddano trzy postępowania o udzielenie zamówień publicznych o łącznej wartości 5 522,3 tys. zł²⁶ (tj. dwa postępowania²⁷ przeprowadzone w trybie w przetargu nieograniczonego i jedno²⁸ w trybie zamówienia z wolnej ręki), nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Pzp.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W badanej próbie wydatków w łącznej kwocie 1 799,3 tys. zł pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy Pzp nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej wydatki budżetu środków europejskich w części 49 zostały zaplanowane w kwocie 681,0 tys. zł. Zostały one zwiększone w trakcie roku budżetowego z rezerwy celowej²⁹ do kwoty 923,0 tys. zł.

Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 807,5 tys. zł (87,5% planu po zmianach) w całości w ramach działu 750 – Administracja publiczna i rozdziału 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej na projekt informatyczny pn.: Elektroniczna Platforma Katalogów Produktów – eKatalogi.

W porównaniu do roku 2014 wydatki zrealizowane w 2015 r. były niższe o 1 475,9 tys. zł, tj. o 64,6%, co wynikało z przewidzianego na 2015 r. mniejszego zakresu realizacji kończącego się projektu eKatalogi.

Niewydatkowanie zaplanowanych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014–2020 środków w kwocie 115,0 tys. zł wynikało z niezakończenia przez Instytucję Pośredniczącą (II stopnia) oceny merytorycznej złożonego przez UZP wniosku o dofinansowanie zadań, co uniemożliwiło rozpoczęcie ich realizacji.

Według danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu Rb-28 UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w części 49, wynikające z planów limity wydatków nie zostały przekroczone.

Zestawienie wydatków budżetu środków europejskich w 2015 r. zawarte zostało w załączniku nr 4 do informacji.

²⁶ Zastosowano dobór celowy na podstawie prowadzonego w UZP rejestru zamówień, przyjmując jako kryterium doboru najwyższą wartość przedmiotu zamówienia oraz do wybranego zamówienia uzupełniającego, umowę wieloletnią (umowa 7/14 POIG dot. projektu eKatalogi).

²⁷ Wykonanie Portalu Internetowego UZP wraz z Repozytorium Wiedzy oraz świadczenie usług hostingu i utrzymania wytworzonego rozwiązania wraz ze świadczeniem usług gwarancyjnych, opieki administracyjnej i serwisu przez okres 36 miesięcy (szacunkowa wartość zamówienia: 423,2 tys. zł) oraz postępowanie dotyczące zakupu komputerów wraz z monitorami i oprogramowaniem – 60 szt.; drukarki HP LaserJet Pro M401 dn – 2 szt. i urządzenia wielofunkcyjnego HP Color LaserJet PRO M47dn – 1 szt. (szacunkowa wartość zamówienia 269,5 tys. zł).

²⁸ Rozbudowa i modernizacja Platformy eKatalogi, w ramach zamówienia uzupełniającego w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 6 Pzp, przewidzianego na etapie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wykonanie projektu, budowę, wdrożenie i uruchomienie oraz świadczenie usług utrzymaniowych Elektronicznej Platformy Katalogów Produktów eKatalogi” (szacunkowa wartość zamówienia 458,5 tys. zł).

²⁹ Decyzją Ministra Finansów z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie zmian w budżecie środków europejskich na 2015 r. (dział 750, rozdz. 75001 § 6067 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych fin. UE).

Szczegółowe badanie, którym objęto prawidłowość realizacji wszystkich wydatków z budżetu środków europejskich, wykazało, że zrealizowano je prawidłowo. Wydatków dokonywano zgodnie z planem rzeczowym i finansowym, na projekt na który uzyskano decyzję o dofinansowanie. Badanie w zakresie kwalifikowalności, którym objęto wydatki w łącznej kwocie 950,0 tys. zł (tj. 807,5 tys. zł, z budżetu środków europejskich i 142,5 tys. zł z budżetu państwa na współfinansowanie projektu) wykazało, że zostały one poniesione zgodnie z kategoriami wydatków, w terminie wynikającym z decyzji o dofinansowanie³⁰ oraz w okresie kwalifikowalności i zostały rzetelnie udokumentowane. Zlecenie płatności przekazano do BGK w terminie określonym w harmonogramie³¹ płatności. Kwoty wskazane w zleceniu płatności oraz w poleceniu przelewu były zgodne z kwotami dofinansowania określonymi w umowie³² oraz z kwotami wskazanymi w dokumentach księgowych. Zarówno kwoty płatności jak i zapłaty współfinansowania zostały uregulowane z zachowaniem terminów płatności wynikających z dokumentów księgowych.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

Ustalono, że w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych w efekcie zrealizowania wydatków majątkowych (w całości na zakupy inwestycyjne) w kwocie 2 175,3 tys. zł (w tym z budżetu środków europejskich 807,5 tys. zł):

- wdrożono Platformę eKatalogi oraz dokonano niezbędnych zmian i modyfikacji³³ (umożliwiających wykonawcom zarządzanie katalogami oferowanych produktów)³⁴ 1 408,5 tys. zł;
- zakupiono sprzęt i zestawy komputerowe wraz z oprogramowaniem (m.in. system Opal do odczytywania zaszyfrowanych wiadomości w ramach negocjowania umów z innymi państwami), wdrożono rozwiązanie wirtualizacyjne 416,9 tys. zł;
- zakupiono oprogramowanie Finansowo-Księgowe (wersja ERP), rzutnik i ekran do sali konferencyjnej, skaner do kancelarii oraz utworzono Portal Internetowy UZP z bazą orzecznictwa (Repozytorium wiedzy)³⁵ – 190,6 tys. zł.

UZP udostępnił za pomocą utworzonej Platformy eKatalogi usługę elektroniczną, umożliwiającą użytkownikom zawieranie transakcji (pomiędzy przedsiębiorcą a zamawiającym) w ramach zakupów internetowych w postępowaniach poniżej progów stosowania ustawy Pzp.

NIK zwróciła uwagę, że mimo wdrożenia Platformy eKatalogi, wprowadzonych zmian i modyfikacji, jak również dotychczasowych działań promocyjnych prowadzonych przez UZP³⁶, w okresie jej użytkowania co prawda zwiększyła się liczba zarejestrowanych na tej Platformie zamawiających i potencjalnych wykonawców³⁷, jednak rezultaty aktywności i zrealizowanych w tym systemie zakupów, są mało zadawalające. Do zakończenia kontroli NIK (tj. do 24 marca 2016 r.) zaledwie jeden zamawiający (był nim sam UZP) zrealizował zakup, a czterech innych zamawiających skierowało do wybranych wykonawców siedem zapytań ofertowych.

³⁰ Porozumienie o dofinansowanie w ramach POIG (nr POIG.07.01. 00-00-059/13-03 z dnia 12 listopada 2014 r. zmieniające okres kwalifikowania wydatków do 28 lutego 2015 r.). Prace zostały zakończone w dniu 5 grudnia 2014 r. Wykonawca systemu eKatalogi przekazał w tym dniu platformę wraz z dokumentacją i kodami źródłowymi.

³¹ Zaktualizowany harmonogram rzeczowo-finansowy z dnia 8 października 2014 r.

³² Wydatek zrealizowano na podstawie umowy nr UZP/DG/7/14 zawartej w dniu 3 lutego 2014 r. pomiędzy UZP a Konsorcjum Firm European Dynamics Luxemburg S.A. i European Dynamics S.A. z siedzibą w Luksemburgu (zgodnie z §1 Aneksu nr 2 z dnia 3 października 2014 r. zawartym do ww. umowy (pkt c) Etap III miał zostać zakończony do 5 grudnia 2014 r.).

³³ Nieprzewidzianych na etapie OPZ. Modyfikacje wprowadzono w związku z analizą potrzeb zgłaszanych przez użytkowników i monitoringu UZP, dodatkowo też pojawiła się konieczność rozbudowy platformy w związku z implementowanymi przez MAiC zmianami na platformie ePuap.

³⁴ W tym usprawnienie jednoczesnego wprowadzenia do 10 tys. produktów (w ramach jednego katalogu); składanie zapytań ofertowych do wykonawców, modyfikację modelu obliczania kosztów dostawy.

³⁵ Elektroniczna baza informacji i wiedzy skatalogowana tematycznie i merytorycznie w ramach określonych obszarów oraz konkretnych zagadnień (np. wadium, terminy) oraz wg rodzaju dokumentu (np. orzeczenia KIO, wzory dokumentów).

³⁶ Prowadzenie działań tj.: szkolenia, warsztaty-konferencje prezentujące system i funkcjonalności narzędzia eKatalogi oraz sposób korzystania z systemu przez użytkowników. Informacje zamieszczono także na stronie internetowej/portalu głównym UZP.

³⁷ Na podstawie danych z UZP:

– stan na dzień 31 grudnia 2015 r. liczba zarejestrowanych podmiotów to 380, z tego: liczba użytkowników zamawiających 136, liczba wykonawców 244

– stan na dzień 22 marca 2016 r. liczba zarejestrowanych podmiotów to 519, z tego: liczba użytkowników zamawiających 193 i liczba wykonawców 326. Liczba zamieszczonych ofert: 800 prezentowanych przez 15 przedsiębiorców (wzrost od początku roku 2016 r. o ponad 660 ofert).

W budżecie części 49 w układzie zadaniowym wydatki zostały ujęte w pięciu działaniach zgrupowanych w dwóch podzadaniach, jednym zadaniu i jednej funkcji zarządzania państwem. Według danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu Rb-BZ-1 dysponenta części 49 – UZP dotyczących wydatków w układzie zadaniowym, planowane mierniki realizacji celów zadań, podzadań i działań zostały osiągnięte w stopniu adekwatnym do stopnia realizacji planowanych na nie wydatków. Szczegółowe badanie pięciu działań³⁸ pod względem prawidłowości określenia celów i mierników ich realizacji, rzetelności monitoringu mierników oraz prawidłowości dokonywania zmian w planie wykazało, że:

- cele i mierniki realizacji celów działań, zostały określone zgodnie z wymaganiami noty budżetowej³⁹,
- monitoring mierników prowadzony był na podstawie rzetelnych źródeł danych (m.in. księgi rachunkowe, system informatyczny⁴⁰, informacje komórek organizacyjnych właściwych dla realizacji działań objętych miernikami⁴¹),
- zmiany kwot wydatków w planie finansowym w układzie tradycyjnym⁴², z uwagi na ich wielkość i specyfikę mierników, nie wpłynęły na wartość mierników realizacji celów tych działań,
- wartości mierników realizacji celów – z jednym wyjątkiem – osiągały założony poziom (w dwóch działaniach) lub go przekraczały⁴³.

Przyjęty dla jednego działania – 1.6.2.1⁴⁴ miernik pn.: *Terminowość rozpoznawania odwołań*, został wykonany na poziomie 74%, tj. o 6 punktów procentowych poniżej poziomu planowanego (80%). Jak wyjaśnił Dyrektor Generalny, przyczyną tego była złożoność spraw i ilość postępowań wymagających rozpoznawania na dwóch i więcej posiedzeniach KIO, weryfikacja i wezwania do uzupełnienia braków formalnych odwołania oraz braki kadrowe w KIO i DO⁴⁵. Ogółem w 2015 r. 74% odwołań zostało rozpatrzonych w terminie ustawowym, tj. w ciągu 15 dni od wniesienia odwołania, co oznacza poprawę względem roku 2014 (72%).

3. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych przez dysponenta części 49 – Urząd Zamówień Publicznych:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy),

³⁸ 1.6.1.1 – prowadzenie kontroli procesu udzielania zamówień w zakresie przewidzianym ustawą, 1.6.1.2. – pozakontrolne działania w zakresie przestrzegania zasad systemu zamówień, 1.6.1.3. – monitorowanie i analiza funkcjonowania systemu zamówień publicznych, 1.6.2.1. – rozpoznawanie odwołań wnoszonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, 1.6.2.2. – analiza orzecznictwa oraz funkcjonowanie systemu środków ochrony prawnej.

³⁹ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na 2015 r. (Dz. U. poz. 825).

⁴⁰ Esodok – system informatyczny funkcjonujący w UZP (elektroniczny system obiegu dokumentów w których to systemach każda sprawa ma założoną kartotekę z informacjami jej dotyczącymi).

⁴¹ Departament Kontroli Doraźnych (DKD) i Departament Kontroli Zamówień Współfinansowanych ze środków UE (DKWUE) – zadanie 1.6, podzadanie 1.6.1 oraz działanie 1.6.1.1; Departament Informacji, Edukacji i Analiz Systemowych – działania 1.6.1.2 i 1.6.1.3. Departament Odwołań – działanie 1.6.2.1.; Departament Prawny – działania 1.6.1.2 i 1.6.2.2.

⁴² W ramach realizacji wszystkich działań nastąpiło zmniejszenie kwot wydatków (od 1,1% do 14,3%).

⁴³ Działanie 1.6.1.1. – odsetek kontroli uprzednich zamówień współfinansowanych ze środków UE zakończonych w terminie 14 dni od dostarczenia żądanych dokumentów – plan 98%, – wykonanie 99,2%; działanie 1.6.1.2 – liczba osób korzystających z przedsięwzięć edukacyjnych realizowanych przez UZP (konferencje, seminaria, szkolenia i wydawnictwa) – plan 8000 osób, – wykonanie 9700 osób.

⁴⁴ Rozpoznawanie odwołań wnoszonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

⁴⁵ Departament Odwołań.

- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR),
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE),
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz kwartalnych sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2015 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb- Z).

Kwoty wykazane w badanych sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęta koncepcja systemu kontroli zarządczej zapewniała w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Sprawozdania zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej⁴⁶, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych⁴⁷, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym⁴⁸.

Do dnia zakończenia czynności kontrolnych sporządzone zostały korekty rocznych sprawozdań Rb-27, Rb-28 oraz Rb-BZ1⁴⁹ głównie w związku z uwzględnieniem zobowiązań dotyczących 2015 r. ustalonych na podstawie dokumentów, które wpłynęły do UZP po sporządzeniu pierwotnych sprawozdań.

⁴⁶ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. poz. 119, ze zm.).

⁴⁷ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

⁴⁸ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. Nr 298, poz. 1766).

⁴⁹ Odpowiednio: 4 marca 2016 r., 4 marca i 15 marca 2016 r. (II korekta RB-BZ1, która wynikała z konieczności uzyskania zgodności kwot wydatków w układzie tradycyjnym i zadaniowym). W Rb 27 skorygowano kwotę przypisów z tytułu dochodów budżetowych, których pierwotny termin płatności przypadł na rok budżetowy 2015 o rozliczenie wpisów od odwołań wnoszonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, od czasu sporządzenia pierwotnego sprawozdania.

IV. Informacje dodatkowe

Wystąpienie pokontrolne zostało skierowane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych 21 kwietnia 2016 r.

Prezes UZP w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne poinformował NIK⁵⁰ o działaniach podjętych w celu zwiększenia liczby korzystających z Elektronicznej Platformy Katalogów Produktów – eKatalogi, w tym informacyjno-promocyjnych, zaplanowanej współpracy z izbami zrzeszającymi przedsiębiorców z branż, które mogą wystawiać swoje oferty na platformie, dystrybucji materiałów promujących platformę podczas przedsięwzięć edukacyjnych i konferencji organizowanych przez UZP i inn.

Z uwagi, iż w działalności kontrolowanej jednostki nie stwierdzono nieprawidłowości, w wystąpieniu pokontrolnym nie sformułowano wniosków.

⁵⁰ Pismo UZP/BOF/Ks/080/1(2)/16/DG z dnia 4 maja 2016 r.

Załączniki

Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem część 49 – Urząd Zamówień Publicznych, z tego:	24 107,3	25 318,0	23 939,6	99,3	94,6
1.	Dział 750 – Administracja publiczna	24 107,3	25 318,0	23 939,6	99,3	94,6
1.1.	Rozdział 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej ²⁾ , w tym:	343,3	25 318,0	23 939,6	6973,4	94,6
1.1.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	324,0	300,0	152,6	47,1	50,9
1.1.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	25 000,0	23 683,1	–	94,7
1.1.3.	§ 0970 – wpływy z różnych dochodów	19,8	18,0	102,9	519,7	571,7
1.2.	Rozdział 75093 – Dochody państwowych jednostek budżetowych uzyskane z tytułu przejętych zadań z dochodów własnych	23 764,0	0,0	0,0	0,0	–
1.2.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	23 764,0	0,0	0,0	0,0	–

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2015 z 15 stycznia 2015 r., znowelizowana ustawą z 16 grudnia 2015 r.

²⁾ Realizacja dochodów w wymienionym tytule § 0690-Wpływy z różnych opłat w 2014 r. sklasyfikowana była w rozdziale: 75093 – Dochody państwowych jednostek budżetowych uzyskane z tytułu przejętych zadań z dochodów własnych.

Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015		6:3	6:4	6:5	
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Plan po zmianach				Wykonanie
		tys. zł						%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem część 49 – Urząd Zamówień Publicznych, z tego:	27 272,0	28 506,0	30 202,9	28 098,0	103,0	98,6	93,0
1.	Dział 750 – Administracja publiczna	27 272,0	28 506,0	30 202,9	28 098,0	103,0	98,6	93,0
1.1.	Rozdział 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej, w tym:	27 272,0	28 506,0	30 202,9	28 098,0	103,0	98,6	93,0
1.1.1.	§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12,4	9,0	14,0	11,3	91,1	125,6	80,7
1.1.2.	§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 554,6	4 639,0	4 639,0	4 529,5	99,4	97,6	97,6
1.1.3.	§ 4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6 602,2	6 600,0	6 822,2	6 573,2	99,6	99,6	96,4
1.1.4.	§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	2 083,8	1 798,0	1 981,7	1 958,1	94,0	108,9	98,8
1.1.5.	§ 4028 ²⁾ – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 849,9	2 247,0	2 247,0	1 802,2	97,4	80,2	80,2
1.1.6.	§ 4029 ³⁾ – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	372,5	425,0	425,0	340,4	91,4	80,1	80,1
1.1.7.	§ 4118 ²⁾ – Składki na ubezpieczenia społeczne	317,0	372,0	372,0	310,9	98,1	83,6	83,6
1.1.8.	§ 4119 ³⁾ – Składki na ubezpieczenia społeczne	63,2	71,0	71,0	58,8	93,0	82,8	82,8
1.1.9.	§ 4300 – Usługi pozostałe	1 679,4	2 162,0	2 409,0	2 156,5	128,4	99,7	89,5
1.1.10.	§ 4400 – Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki i pomieszczenia garażowe	5 304,1	5 544,0	5 544,0	5 468,3	103,1	98,6	98,6
1.1.11.	§ 4408 ²⁾ – Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki i pomieszczenia garażowe	552,6	0,0	360,4	306,5	55,5	–	85,0
1.1.12.	§ 4409 ³⁾ – Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki i pomieszczenia garażowe	97,5	0,0	63,6	54,1	55,5	–	85,1
1.1.13.	§ 6060 – Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych	364,7	803,0	1 262,0	1 225,4	336,0	152,6	97,1
1.1.14.	§ 6069 – Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych ³⁾	279,0	106,0	149,0	142,4	51,0	134,3	95,6

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

¹⁾ ustawa budżetowa na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r., znowelizowana ustawą z dnia 16 grudnia 2015 r.

²⁾ 8 – Finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 upf, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 upf, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich. Symbol ten stosuje się również do oznaczenia wydatków ponoszonych na finansowanie zadań związanych z realizacją Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Wspólnej Polityki Rolnej z udziałem funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną.

³⁾ 9 – Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 upf, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 upf. Symbol ten stosuje się do oznaczenia wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE, stanowiących krajowy wkład publiczny w realizację programu lub projektu.

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014			Wykonanie 2015			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenie wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		osób ²⁾	tys. zł	zł	osób ²⁾	tys. zł	zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem część 49 – Urząd Zamówień Publicznych wg statusu zatrudnienia ³⁾ , w tym:	177	14 463,7	6 809,7	170	14 213,4	6 967,3	102,3
1.	Dział 750 – Administracja publiczna	177	14 463,7	6 809,7	170	14 213,4	6 967,3	102,3
1.1.	Rozdział 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	177	14 463,7	6 809,7	170	14 213,4	6 967,3	102,3
1.1.1.	01 – Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	5	220,3	3 671,7	5	218,2	3 635,9	99,0
1.1.2.	02 – Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	321,8	13 408,3	2	289,3	12 055,1	89,9
1.1.3.	03 – Członkowie korpusu służby cywilnej	132	9 624,8	6 076,3	125	9 370,8	6 247,2	102,8
1.1.4.	15 – Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie UZP	38	4 296,8	9 422,8	38	4 335,1	9 506,8	100,9

¹⁾ Zgodnie z przepisami § 20 pkt 11 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetu państwa stanowiącej załącznik nr 37 do rozporządzenia Ministra w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne (§ 401–405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celnej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).

²⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

³⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Część 49 – Urząd Zamówień Publicznych, z tego:	2 283,4	681	923	807,5	35,4	118,6	87,5
1.	Dział 750 – Administracja publiczna	2 283,4	681	923	807,5	35,4	118,6	87,5
1.1.	Rozdział 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	2 283,4	681	923	807,5	35,4	118,6	87,5
1.1.1.	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	2 283,4	566	808	807,5	35,4	142,7	99,9
1.1.2.	Program Operacyjny Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014–2020	0	115	115	0	0,0	0,0	0,0

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r.

Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

Oceny wykonania budżetu w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych dokonano stosując kryteria⁵¹ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2015 roku⁵².

Dochody: 23 939,6 tys. zł. Wielkości dochodów nie uwzględniono przy ustalaniu wartości G, gdyż zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa w części 49 planowanie i realizacja dochodów nie były objęte szczegółowym badaniem.

Wydatki (wydatki budżetu krajowego + wydatki budżetu środków europejskich): 28 905,5 tys. zł.

Łączna kwota G : 28 905,5 tys. zł

Waga dochodów w łącznej kwocie $Wd = D : G = 0,0000$

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G = 1,0000$

Ocena cząstkowa dochodów: odstąpiono od dokonania oceny.

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono.

Ocena cząstkowa wydatków: pozytywna (5)

Wynik końcowy Wk: 5

Ocena końcowa: pozytywna

⁵¹ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

⁵² Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

Załącznik 6. Wykaz organów, 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. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Sejmowa Komisja Gospodarki i Rozwoju
8. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
9. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
10. Sejmowa Komisja Odpowiedzialności Konstytucyjnej
11. Minister Finansów
12. Prezes Urzędu Zamówień Publicznych