

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DEPARTAMENT BUDŻETU I FINANSÓW

KBF.430.006.2017

Nr ewid. 70/2017/P/17/001/KBF

Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2016 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu

Warszawa maj 2017r.

---

**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 2016 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu**

---

Dyrektor Departamentu  
Budżetu i Finansów

  
Stanisław Jarosz

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

  
Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 10.05. 2017 r.

---

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

## **Spis treści**

<b>I. Wprowadzenie.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>5</b>
1. Ocena ogólna .....	5
2. Uwagi i wnioski .....	5
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 02</b>	
<b>– Kancelaria Sejmu .....</b>	<b>6</b>
1. Dochody budżetowe .....	6
2. Wydatki budżetu państwa .....	6
3. Sprawozdania .....	11
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>13</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>14</b>

## I. Wprowadzenie

Kancelaria Sejmu jest urzędem służącym Sejmowi i jego organom w zakresie prawnym, organizacyjnym, doradczym, finansowym i technicznym oraz udzielającym pomocy posłom w wykonywaniu mandatu poselskiego. Kancelarię Sejmu kieruje Szef Kancelarii Sejmu, który podlega Marszałkowi Sejmu.

W ramach części 02 – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi – finansowano zadania dotyczące obsługi Sejmu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym. Wydatki Kancelarii Sejmu obejmują wydatki na świadczenia poselskie oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii Sejmu jako jednostki budżetowej wykonującej zadania w zakresie obsługi Sejmu i jego organów. Wszystkie wydatkowane w 2016 r. z części 02 środki przeznaczono na wykonanie zadania 1.2 - Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym w ramach funkcji 1 - Zarządzanie państwem.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2016 w części 02 – Kancelaria Sejmu.

Zakres kontroli obejmował:

- analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych<sup>1</sup>,
- wykonanie wydatków budżetu państwa,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2016 oraz sprawozdań za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych,
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych<sup>2</sup> (dalej ufp).

W 2016 r. w części 02 dochody wyniosły 1.366,4 tys. zł a wydatki budżetu państwa zrealizowano w wysokości 410.449,1 tys. zł, tj. ok. 0,1% wydatków budżetu państwa. Nie ponoszono wydatków z budżetu środków europejskich.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 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.

<sup>2</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.

<sup>3</sup> Dz.U. z 2017 r. poz. 524.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>4</sup> wykonanie budżetu państwa w 2016 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu.

W wyniku kontroli 11,2% zrealizowanych w części 02 wydatków budżetu państwa 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.

Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2016 r. przez dysponenta części 02 – Kancelaria Sejmu:

- 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 wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (RB-BZ1),
- w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2016 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

NIK zwraca uwagę na niski poziom wykonania wydatków majątkowych. Wydatki majątkowe podobnie jak w latach 2011-2014 zostały zrealizowane w kwotach istotnie niższych niż planowano. Limit wydatków majątkowych został wykorzystany w 46,5%, z czego środki przeznaczone na inwestycje budowlane w 54,1%, na zakupy inwestycyjne w 40,3%, a na inwestycje dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii w 18,5%.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu przedstawiona została w załączniku nr 4 do niniejszej informacji.

### 2. Uwagi i wnioski

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, wnioskuje o urealnienie planowania wydatków majątkowych.

<sup>4</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla negatywnej – stosuje się ocenę opisową.

### **III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu**

#### **1. Dochody budżetowe**

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r., kontrola dochodów budżetowych w części 02 – Kancelaria Sejmu została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Zrealizowane dochody dla tej części wyniosły 1.366,4 tys. zł i były wyższe (o 41,4 tys. zł, tj. o 3,1%) od kwoty planowanej w ustawie budżetowej na rok 2016. Wyższa realizacja planu dochodów wynikała głównie z nieprognozowanych wpływów z tytułu kar pieniężnych. Dochody zrealizowane w 2016 r. były niższe o 1.152,4 tys. zł, tj. o 45,8% od uzyskanych w roku 2015, głównie z powodu 8,5-krotnie niższych niż po zakończeniu VII kadencji Sejmu<sup>5</sup>, dochodów z tytułu rozliczeń z posłami oraz 2,5-krotnie niższych wpływów ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych.

Na koniec 2016 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych w części 02, wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 247,1 tys. zł i w całości stanowiły zaległości. Były one wyższe o 175,5 tys. zł, tj. o 245,1% od zaległości na koniec 2015 r. Dotyczyły głównie naliczonych dwóch kar umownych – 166,8 tys. zł<sup>6</sup> i 20,7 tys. zł<sup>7</sup>, zasądzonych należności za bezumowne korzystanie z nieruchomości (27,9 tys. zł) oraz nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży publikacji, makulatury i składników majątkowych (15,4 tys. zł), a także odsetek od zasądzonych należności w wysokości 16,0 tys. zł.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji.

#### **2. Wydatki budżetu państwa**

W ustawie budżetowej na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r.<sup>8</sup> wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 453.401,0 tys. zł, tj. o 0,1% (o 581,0 tys. zł) wyższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2015 r.

Wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków w kwocie 453.401,0 tys. zł nie uległa zmianie w trakcie roku budżetowego.

W trakcie roku budżetowego Szef Kancelarii Sejmu wydał 14 decyzji, dokonując przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej w kwocie 5.643,0 tys. zł. Przeniesienia dotyczyły głównie zwiększenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz ryczałtów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich. Dokonane przeniesienia były celowe i zgodne z art. 171 ust. 1 ufp.

Szef Kancelarii Sejmu w dniu 7 października 2016 r., na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 2 ufp, wydał decyzję o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych w grupie wydatków majątkowych w kwocie 17.847,0 tys. zł (3,9% zaplanowanych wydatków w części 02), przede wszystkim w wyniku:

- uzyskania niższej ceny przy udzieleniu zamówienia publicznego na budowę budynku komisji sejmowych (7.300 tys. zł),

<sup>5</sup> Wpływy z tego tytułu wyniosły w 2015 r. 815,6 tys. zł, a w 2016 r. – 95,7 tys. zł.

<sup>6</sup> Sprawa została skierowana do Prokuraturii Generalnej w celu wyegzekwowania zaległości.

<sup>7</sup> Sprawa została skierowana do Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia.

<sup>8</sup> Dz.U. poz. 278, ze zm.

- przedłużających się prac nad przygotowaniem i udzieleniem zamówienia na przebudowę i rozbudowę systemu głosowań (4.435 tys. zł),
- zmiany koncepcji i terminu wykonania systemu nadzoru wizyjnego terenów zewnętrznych i części pomieszczeń wewnątrz budynków sejmowych (2.000 tys. zł),
- niższych niż zakładano na etapie planowania potrzeb związanych z wykonaniem III piętra budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego (1.560 tys. zł).

Tego samego dnia, Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 177 ust. 4 ufp, poinformował Ministra Finansów o blokowaniu zaplanowanych na 2016 r. wydatków.

Wydatki budżetu państwa w części 02 zostały zrealizowane w kwocie 410.449,1 tys. zł, co stanowiło 90,5% planu po zmianach. W porównaniu do roku 2015 nastąpił nieznaczny spadek wydatków o 9.462,0 tys. zł, tj. o 2,3%.

Wydatki Kancelarii Sejmu obejmują wydatki na świadczenia poselskie, to jest koszty związane głównie z funkcjonowaniem biur poselskich, ponoszone na diety i uposażenia poselskie (182.057,0 tys. zł) oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii Sejmu jako jednostki budżetowej wykonującej zadania w zakresie obsługi Sejmu i jego organów (228.392,1 tys. zł).

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 45.967,1 tys. zł, tj. 11,2% wydatków Kancelarii Sejmu. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS<sup>9</sup>). Zbiór zapisów księgowych stanowiących populację wydatków, z której wylosowano próbę odpowiadał pozapłacowym wydatkom Kancelarii powyżej 500 zł. Badaniem objęto 143 zapisy księgowe na kwotę 33.987,8 tys. zł<sup>10</sup>, w tym w grupie wydatków majątkowych 22 zapisy na kwotę 19.391,8 tys. zł, w grupie wydatków bieżących pozapłacowych 119 zapisów na kwotę 14.422,9 tys. zł oraz dwa zapisy w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 173,1 tys. zł. Próbę wydatków w kwocie 11.979,3 tys. zł dotyczącą ryczału na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich w lutym i październiku 2016 r. dobrano w sposób celowy, ze względu na zmianę<sup>11</sup> wysokości ryczału.

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 próbie wydatków w łącznej kwocie 31.293,3 tys. zł, badanej pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>12</sup>, nie stwierdzono nieprawidłowości.

W wyniku analizy trzech postępowań dotyczących zamówień udzielonych w kwocie 97.616,6 tys. zł na:

- budowę budynku dla potrzeb komisji sejmowych z garażem oraz łącznikiem podziemnym z budynkiem „K” i adaptacją budynku „K” (96.801,0 tys. zł) – w trybie przetargu nieograniczonego,
- usługę wynajmu powierzchni pawilonu nr 15 znajdującego się w Poznaniu na terenie Międzynarodowych Targów Poznańskich w celu organizacji w dniach 13–15 kwietnia 2016 r. wydarzenia pod nazwą „Zgromadzenie Narodowe zwołane w celu wysłuchania orędzia Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w związku z 1050 rocznicą chrztu Polski i powstania Państwa Polskiego” (664,2 tys. zł) – z wolnej ręki,
- dostawę systemu wizji z trzema monitorami wraz z systemami dystrybucji sygnału i serwerem graficznym dla przebudowanych sal prasowych (151,4 tys. zł) – z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (na podstawie art. 4 pkt 8)

nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

<sup>9</sup> System losowania transakcji z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do ich wartości.

<sup>10</sup> 8,3% wydatków Kancelarii Sejmu.

<sup>11</sup> Zarządzeniem Nr 2 z dnia 28 kwietnia 2016 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie określenie wysokości ryczału na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich, senatorskich i poselsko-senatorskich Marszałek Sejmu zarządził, że od 1 maja 2016 r. wysokość miesięcznego ryczału na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biura poselskiego wynosi 13,2 tys. zł. Poprzednio, to jest do 30 kwietnia 2016 r. wysokość ryczału wynosiła 12,2 tys. zł.

<sup>12</sup> Dz.U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.

Na koniec 2016 r. zobowiązania (zgodnie z rocznym sprawozdaniem Rb-28) wyniosły 14.157,4 tys. zł i były wyższe o 633,9 tys. zł, to jest o 4,7% od zobowiązań na koniec 2015 r. Zobowiązania te dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych w kwocie 10.873,8 tys. zł<sup>13</sup>. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wydatki na wynagrodzenia wykazane w sprawozdaniu Rb-70<sup>14</sup> w łącznej kwocie 134.632,1 tys. zł<sup>15</sup> były niższe o 2,8 tys. zł od wydatków ujętych w planie po zmianach<sup>16</sup>.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. wyniosło 1.200 osób<sup>17</sup> i było wyższe o jedną osobę od przeciętnego zatrudnienia w 2015 r. Na koniec 2016 r. było zatrudnionych 1.221 osób<sup>18</sup>, tj. o cztery osoby więcej niż na koniec 2015 r.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2016 r. wyniosło 9.349,5 zł<sup>19</sup> i było wyższe o 337,7 zł, tj. o 3,7% od przeciętnego wynagrodzenia w 2015 r., z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wzrosło o 3.281,5 zł, tj. o 19,4% i wyniosło 20.220,6 zł,
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wzrosło o 322,2 zł, tj. o 3,6% i wyniosło 9.267,3 zł.

Na wzrost przeciętnego wynagrodzenia osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania miały wpływ wyższe niż w 2015 r. wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, nagrody z funduszu nagród), wynikające z upływu czasu wzrosty o 1% dodatku stażowego dla osób, które nie przepracowały jeszcze 20 lat oraz wynikająca z „odmrożenia” podwyżka wynagrodzeń w wysokości średnio o 4,69%, co stanowi kwotę około 341 tys. zł miesięcznie. Na wzrost przeciętnego wynagrodzenia osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe miały wpływ świadczenia dla Prezydium Sejmu VII kadencji oraz zmiany w składzie kierownictwa Kancelarii Sejmu i związane z tym wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, a także wyższe niż w 2015 r. wypłaty jednorazowe.

Zrealizowane w 2016 r. wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 5.115,5 tys. zł<sup>20</sup>, tj. 84,8% planu po zmianach. Były one wyższe od wykonanych w 2015 r. o 542,6 tys. zł, to jest o 11,9% głównie z powodu wydatków poniesionych zgodnie z nowymi zarządzeniami Szefa Kancelarii Sejmu<sup>21</sup> na wynagrodzenia asystentów posłów będących przewodniczącymi komisji i wynagrodzenia konsultantów powołanych przez Marszałka Sejmu.

Dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do Informacji.

<sup>13</sup> §§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne, 4120 Składki na Fundusz Pracy.

<sup>14</sup> Wydatki zostały wykazane w kolumnach 14 i 15 sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Kancelarii Sejmu od początku roku do końca IV kwartału 2016 r.

<sup>15</sup> Kwota zawiera dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 r. w kwocie 8.494,0 tys. zł.

<sup>16</sup> W kolumnach 12 i 13 sprawozdania Rb-70.

<sup>17</sup> Zatrudnienie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2015 r., z czego 1.191 osób to osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń, a dziewięć osób to osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe (tzw. „R”).

<sup>18</sup> Zatrudnienie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb-70 w przeliczeniu na pełnozatrudnionych, z czego 1.212 osób to osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń oraz dziewięć osób to osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe.

<sup>19</sup> Wynagrodzenia określono na podstawie sprawozdania Rb-70.

<sup>20</sup> § 4090 Honoraria – 1.375,9 tys. zł oraz § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe – 3.739,6 tys. zł.

<sup>21</sup> Zarządzenie Nr 3 Szefa Kancelarii Sejmu z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie szczegółowego trybu zawierania umów z asystentami posłów będących przewodniczącymi komisji stałych albo nadzwyczajnych oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu oraz zarządzenie Nr 11 Szefa Kancelarii Sejmu z dnia 31 marca 2016 r. w sprawie szczegółowego trybu zawierania umów z konsultantami powołanymi przez Marszałka Sejmu, w tym także tworzącymi zespół ekspertów oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu.



## Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych<sup>22</sup> stanowiły 21,2% wydatków części 02 i wyniosły 87.066,8 tys. zł, tj. 99,0% planu po zmianach. Były one wyższe o 949,3 tys. zł, tj. o 1,1% od wydatków zrealizowanych w 2015 r. Zostały poniesione zgodnie z planowanym przeznaczeniem, głównie na ryczałty dla posłów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich – 71.112,2 tys. zł oraz na diety poselskie – 13.601,0 tys. zł.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 8 Marszałka Sejmu z dnia 25 września 2001 r. w sprawie warunków organizacyjno-technicznych tworzenia, funkcjonowania i znoszenia biur poselskich, Kancelaria Sejmu sporządziła informację dotyczącą sprawozdań z wydatkowania ryczałtu przeznaczonego na prowadzenie biur poselskich w okresie od początku VIII kadencji Sejmu do 31 grudnia 2016 r. wraz z zestawieniem sprawozdań przedłożonych przez 468 posłów<sup>23</sup>.

Analiza dziesięciu wybranych losowo<sup>24</sup> rozliczeń wykazała, że sprawozdania zostały złożone w terminie określonym w zarządzeniu Marszałka Sejmu, na właściwych formularzach, zostały sprawdzone przez Kancelarię Sejmu pod względem formalnym i rachunkowym, a kwoty prawidłowo ujęte w zestawieniu sprawozdań.

## Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 73,2% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 300.385,9 tys. zł, tj. 95,0% planu po zmianach. Były one o 4.574,9 tys. zł, tj. o 1,5% wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2015 r. Najwyższy udział (72,3%) w tej grupie wydatków miały wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym uposażenia poselskie) wraz z pochodnymi<sup>25</sup>. Wyniosły one 220.473,0 tys. zł i były wyższe o 3.311,6 tys. zł, tj. o 1,5% od wydatków w 2015 r. Wydatki na zakup materiałów, towarów i usług stanowiły 13,3% wydatków bieżących i wyniosły 40.037,5 tys. zł. Były one wyższe o 828,9 tys. zł, tj. o 2,1% od wydatków w 2015 r.

Wydatki na podróże służbowe krajowe wyniosły 9.899,4 tys. zł, tj. 75,6% planu po zmianach i stanowiły 3,3% wydatków bieżących Kancelarii. Na podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 326,6 tys. zł, a na podróże posłów – 9.572,8 tys. zł. Na podróże służbowe krajowe wydano w 2016 r. o 317,5 tys. zł, tj. o 3,1% mniej niż w 2015 r.

Wydatki na podróże służbowe zagraniczne wyniosły 3.749,3 tys. zł, tj. 85,0% planu po zmianach i 1,2% wydatków bieżących Kancelarii. Wydatki te były wyższe o 892,3 tys. zł, tj. o 31,2% od wydatków poniesionych na zagraniczne podróże służbowe w 2015 r.

Na zagraniczne podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 835,8 tys. zł. Na zagraniczne wyjazdy poselskie, w tym delegacji parlamentarnych, tj. oficjalne delegacje Sejmu na zaproszenie przewodniczących parlamentów, wizyty członków Prezydium Sejmu, delegacje komisji sejmowych, międzynarodowe konferencje parlamentarne oraz stałe delegacje Sejmu do organizacji międzynarodowych wydatkowano 2.913,5 tys. zł. Sfinansowano 288 wyjazdów delegacji parlamentarnych (o 87 więcej niż w 2015 r.).

## Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe wyniosły 22.996,4 tys. zł, tj. 46,5% planu po zmianach i stanowiły 5,6% wydatków części 02. Były one niższe o 14.986,2, tj. o 39,5% od wydatków poniesionych w 2015 r.

<sup>22</sup> § 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych, § 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń, § 3250 Stypendia różne.

<sup>23</sup> Sprawozdania złożyło ośmiu posłów, którym wygasł mandat poselski.

<sup>24</sup> Badaniem objęto sprawozdania dziesięciu posłów z numerami legitymacji 1, 50, 100, 150, 200, 250, 300, 350, 400, 450.

<sup>25</sup> §§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne oraz 4120 Składki na Fundusz Pracy.

Zrealizowane wydatki inwestycyjne<sup>26</sup> wyniosły 15.945,0 tys. zł, tj. 54,1% planu po zmianach. Były one niższe o 8.029,0, tj. o 33,5% od zrealizowanych w 2015 r.

Najwyższe wydatki zostały poniesione na:

- budowę budynku komisji sejmowych – 11.900 tys. zł,
- wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych oraz wyposażenie pomieszczeń strefy ochronnej na trzecim piętrze nowo wybudowanego budynku „S” przy ul. Maszyńskiego – 1.281 tys. zł,
- wyposażenie pomieszczeń Stanowiska Kierowania Straży Marszałkowskiej w budynku „S” – 861 tys. zł,
- wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę dla przebudowy i rozbudowy budynku przy ul. Ludnej 4a – 450 tys. zł,
- wykonanie sieci światłowodowej w Kancelarii Sejmu polegającej na dostawie, montażu i uruchomieniu okablowania światłowodowego – 392 tys. zł,
- wykonanie systemu sygnalizacji pożaru z dźwiękowym systemem ostrzegania i robotami towarzyszącymi w budynku „L” – 360 tys. zł.

Na inwestycje dotyczące obiektów zabytkowych<sup>27</sup> będących w użytkowaniu Kancelarii Sejmu wydatkowano 842,4 tys. zł, tj. 18,5% planu po zmianach. Wydatki te były trzykrotnie niższe od zrealizowanych w 2015 r. Najwyższe z nich zostały poniesione na:

- wykonanie klimatyzacji w pomieszczeniach Straży Marszałkowskiej oraz Ośrodka Informatyki w budynku „D” – 246 tys. zł oraz
- wykonanie czterech płaskorzeźb umieszczonych na południowej elewacji budynku „D” – 197 tys. zł;
- wykonanie dokumentacji projektowej systemu nadzoru wizyjnego (televizji dozorowej CCTV) – 148 tys. zł;
- wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej instalacji wentylacji i klimatyzacji pomieszczeń biurowych, posiedzeń komisji sejmowych, socjalnych, sanitarnych oraz magazynowych w budynku „G” – 121 tys. zł;
- rozbudowę systemu kontroli dostępu o osiem przejść w budynkach Kancelarii Sejmu – 62 tys. zł.

Na zakupy inwestycyjne<sup>28</sup> wydatkowano 6.209,0 tys. zł, tj. 40,3% planu po zmianach. Wydatki te były dwukrotnie niższe (o 5.320,6 tys. zł) od zrealizowanych w 2015 r. i największe z nich zostały poniesione na:

- zakupy informatyczne – 3.109 tys. zł, w tym: 14 serwerów (1.958 tys. zł), oprogramowania i licencji (678 tys. zł), drobnego sprzętu informatycznego (238 tys. zł) oraz 20 komputerów przenośnych (174 tys. zł);
- zakup, montaż i uruchomienie w Centrum Monitoringu urzędzeń systemu nadzoru wizyjnego terenów zewnętrznych i części pomieszczeń wewnątrz budynków sejmowych – 1.141 tys. zł,
- zakup siedmiu samochodów osobowych<sup>29</sup> – 826 tys. zł;
- zakup urzędzeń do systemów zabezpieczeń i monitoringu – 568 tys. zł;
- zakup urzędzeń do systemu telewizji kablowej, urzędzeń telewizyjnych i elektroniki użytkowej oraz systemów nagłośnienia i tłumaczeń – 329 tys. zł.

Realizacja wydatków majątkowych w kwotach niższych niż planowane wynikała głównie:

- z oszczędności w kwocie 10.391 tys. zł powstałych w wyniku uzyskania niższej ceny w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oraz niższych wydatków związanych ze zmianą zakresu realizacji I i II części inwestycji dotyczącej budowy budynku komisji sejmowych

<sup>26</sup> § 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>27</sup> § 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych.

<sup>28</sup> § 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>29</sup> Skoda Superb sedan.

oraz z oszczędności powstałych z uzyskania niższych cen przy udzieleniu sześciu zamówień (463 tys. zł)<sup>30</sup> i realizacji zadania we własnym zakresie (190 tys. zł)<sup>31</sup>;

- z niezrealizowania dziesięciu zadań w kwocie 9.568 tys. zł w wyniku: unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (296 tys. zł)<sup>32</sup>, przedłużających się prac związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowań oraz udzieleniem trzech zamówień publicznych (6.435 tys. zł)<sup>33</sup>, zmiany koncepcji i zakresu realizacji czterech zadań (2.787 tys. zł)<sup>34</sup> oraz z powodu nie uzyskania zgody Stołecznego Konserwatora Zabytków na realizację zadania<sup>35</sup>;
- z niewykorzystania środków w kwocie 4.237 tys. zł przeznaczonych na realizację zadań w związku z niższymi niż zakładano na etapie planowania potrzebami<sup>36</sup>.

Dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji.

### Realizacja zadań

Kancelaria Sejmu opracowała budżet zadaniowy na 2016 rok w układzie funkcji, zadań, podzadań z działaniami, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2016<sup>37</sup>.

Wszystkie wydatkowane w 2016 r. z części 02 środki (410.449,1 tys. zł) przeznaczono na wykonanie zadania 1.2 – Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym w ramach funkcji 1 – Zarządzanie państwem. Kancelaria Sejmu skorzystała z określonej w załączniku nr 49 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 lipca 2015 r. możliwości i odstąpiła od definiowania miernika i pomiaru stopnia realizacji celu działalności ze względu na charakter zadania publicznego.

Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 upf, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym przy pomocy dyrektorów komórek organizacyjnych i Głównego Księgowego Budżetu. Po analizie realizacji wydatków za trzy kwartały podjął decyzję o blokowaniu wydatków.

### 3. Sprawozdania

Roczne sprawozdania budżetowe za 2016 r.:

- 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)

<sup>30</sup> Zadania dotyczyły: wykonania sieci światłowodowej (228 tys. zł), zakupu i montażu urządzeń do systemu zabezpieczeń i monitoringu (103 tys. zł), wyposażenia pomieszczeń dowodzenia, nadzoru i obserwacji Straży Marszałkowskiej w budynku „S” (89 tys. zł), pierwszego wyposażenia magazynu broni i amunicji oraz Centrum Nadzoru i Obserwacji, stanowiska dowodzenia i wydziału ratowniczo-gaśniczego w budynku „S” (19 tys. zł), zakupu samochodów osobowych (14 tys. zł), wykonanie systemu sygnalizacji pożaru w budynku „L” (10 tys. zł).

<sup>31</sup> Zadanie dotyczyło ulepszenia instalacji wentylacji w korytarzu „wycieczkowym”.

<sup>32</sup> Dwa zadania w kwocie 296 tys. zł dotyczyły wykonania dokumentacji projektowej, budowlanej i wykonawczej systemu BMS dla budynków pozostających w zarządzie Kancelarii.

<sup>33</sup> Wykonanie przebudowy i rozbudowy systemów obsługi głosowań (4.435 tys. zł), systemu ochrony sieci LAN (1.800 tys. zł), dokumentacji przebudowy studia TV Sejm (200 tys. zł).

<sup>34</sup> Wykonanie przebudowy systemu nadzoru wizyjnego terenów zewnętrznych i części pomieszczeń wewnątrz budynków sejmowych (2.000 tys. zł), przebudowy i rozbudowy systemu nagłośnienia sal komisji i podkomisji (490 tys. zł), dokumentacji projektowej ogrodzenia przy ul. Wiejskiej (97 tys. zł), ekspertyz technicznych rozwiązań zamiennych w zakresie ochrony przeciwpożarowej dla budynków „B”, „C-D” oraz „J” (200 tys. zł).

<sup>35</sup> Budowa parkingu na działce nr 25 (50 tys. zł).

<sup>36</sup> Środki zostały przeznaczone głównie na zadania: wykonanie robót na III piętrze budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego (1.579 tys. zł), zakup komputerów stacjonarnych (1.042 tys. zł), rozbudowę kontroli dostępu (629 tys. zł) oraz przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej 4A (581 tys. zł).

<sup>37</sup> Dz.U. poz.955, ze zm.

sporządzone w formie dokumentu elektronicznego, zostały przekazane do Ministerstwa Finansów w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR w dniu 1 lutego 2017 r., tj. w terminie określonym w załączniku nr 42 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej<sup>38</sup>.

Sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2016 r. o stanie:

- należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N),
- zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z)

sporządzone w wersji elektronicznej i w formie dokumentu zostały przekazane do Głównego Urzędu Statystycznego 13 lutego 2017 r., w terminie określonym w załączniku nr 6 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych<sup>39</sup>.

Roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym RB-BZ1 zostało przekazane do Ministerstwa Finansów 9 lutego 2017 r., w terminie określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>40</sup>.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

W Kancelarii Sejmu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne podlegające wykazaniu w kwartalnym sprawozdaniu Rb-Z.

W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2016 r. sporządzonym 7 lutego 2017 r. zostały wykazane należności ogółem w wysokości 92.721,0 tys. zł. Kwota ta wynikała z ewidencji prowadzonej na kontach zespołu 2 Rozrachunki i rozliczenia, po pomniejszeniu o należne odsetki i sporne należności oraz środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, które zgodnie z „Instrukcją sporządzania sprawozdań”<sup>41</sup> nie są wykazywane w sprawozdaniu. W sprawozdaniu tym zostały ujęte środki przekazane w 2016 r. na prowadzenie biur poselskich oraz biur klubów i kół poselskich i parlamentarnych.

Po złożeniu przez posłów stosownych sprawozdań z wykorzystania ryczałtu na prowadzenie biur i przyjęciu ich przez Prezydium Sejmu oraz po złożeniu przez kluby i koła poselskie i parlamentarne sprawozdań z wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na ich działalność, kwoty wydatkowanych środków w wysokości 81.005,0 tys. zł ujęto w kosztach Kancelarii, rozliczając tym samym należności z tytułu przekazanego ryczałtu.

Zgodnie z § 10 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. Kancelaria Sejmu złożyła w dniu 29 marca 2017 r. korektę sprawozdania Rb-N, w której wykazała należności ogółem w kwocie 11.716,0 tys. zł.

Należności zostały zmniejszone o kwotę 81.005,0 tys. zł, tj.:

- o 72.985,0 tys. zł, tj. o koszty ryczałtu związane z funkcjonowaniem biur poselskich,
- o 8.020,0 tys. zł, tj. o koszty związane z prowadzeniem biur klubów i kół poselskich i parlamentarnych.

<sup>38</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.

<sup>39</sup> Dz.U. z 2014 r. poz. 1773.

<sup>40</sup> Dz.U. Nr 298, poz. 1766.

<sup>41</sup> Załącznik Nr 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r.

#### **IV. Informacje dodatkowe**

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu 14 kwietnia 2017 r. NIK oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2016 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu, wnosząc o urealnienie planowania wydatków majątkowych. Szef Kancelarii Sejmu nie wniósł zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

## Załączniki

### Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 02 – Kancelaria Sejmu

L.p.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2015 r.	2016 r.		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem część 02 – Kancelaria Sejmu, w tym:	2.518,8	1.325,0	1.366,4	54,2	103,1
1.	Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.518,8	1.325,0	1.366,4	54,2	103,1
1.1.	Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2.518,8	1.325,0	1.366,4	54,2	103,1
1.1.1.	§ 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	116,2	0,0	71,5	61,5	-
1.1.2.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	247,4	274,0	213,4	86,3	77,9
1.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	189,9	194,0	168,9	88,9	87,1
1.1.4.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	231,2	195,0	199,5	85,9	102,3
1.1.5.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	192,7	62,0	79,2	41,1	127,7
1.1.6.	§ 0920 Pozostałe odsetki	5,9	0,0	6,8	115,3	-
1.1.7.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1.535,5	600,0	627,1	40,8	104,5

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

<sup>1)</sup> Znowelizowana ustawa budżetowa.

## Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016			6:3	6:4	6:5
		Wykonia nie	Ustawa	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Część 02 – Kancelaria Sejmu								
Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa								
Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa								
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	86.117,5	84.683,0	87.923,0	87.066,8	101,1	102,8	99,0
1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.123,5	1.389,0	1.529,0	1.367,4	121,7	98,4	89,4
1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	84.904,9	83.134,0	86.234,0	85.669,4	100,9	103,0	99,3
1.3.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	60,0	100,0	100,0	30,0	50,0	30,0	30,0
1.4.	§ 3250 Stypendia różne	29,1	60,0	60,0	-	-	-	-
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	295.811,0	319.280,0	316.040,0	300.385,9	101,5	94,1	95,0
2.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących	0,0	48.448,0	46.418,0	0,0	-	0,0	0,0
2.1.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	9.955,1	0,0	0,0	8.427,1	84,7	-	-
2.1.2.	§ 4260 Zakup energii	4.856,5	0,0	0,0	4.838,3	99,6	-	-
2.1.3.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	374,2	0,0	0,0	347,5	92,9	-	-
2.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	20.635,1	0,0	0,0	23.613,2	114,4	-	-
2.1.5.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	855,9	0,0	0,0	931,2	108,8	-	-
2.1.6.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	606,5	0,0	0,0	506,0	83,4	-	-
2.1.7.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	341,9	0,0	0,0	443,3	129,7	-	-
2.1.8.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	164,8	0,0	0,0	123,2	74,8	-	-
2.1.9.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1.187,3	0,0	0,0	1.062,3	89,5	-	-
2.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	178.922,6	184.613,0	183.911,0	181.735,8	101,6	98,4	98,8
2.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8.495,0	8.571,0	8.495,0	8.494,1	100,0	99,1	100,0
2.4.	§ 4090 Honoraria	1.186,7	1.511,0	1.511,0	1.375,9	115,9	91,1	91,1
2.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	26.708,5	26.540,0	27.062,0	27.049,3	101,3	101,9	100,0
2.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	3.035,4	3.885,0	3.385,0	3.193,9	105,2	82,2	94,4
2.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	825,9	0,0	778,0	777,8	94,2	-	100,0
2.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3.386,2	5.287,0	5.018,0	3.739,6	110,4	70,7	74,5
2.9.	§ 4190 Nagrody konkursowe	150,6	89,0	89,0	61,8	41,0	69,4	69,4
2.10.	§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	317,6	348,0	348,0	327,4	103,1	94,1	94,1
2.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5.957,5	7.258,0	6.508,0	5.318,6	89,3	73,3	81,7
2.12.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	10.216,9	13.711,0	13.094,0	9.899,4	96,9	72,2	75,6
2.13.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	2.857,0	3.861,0	4.411,0	3.749,3	131,2	97,1	85,0
2.14.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10.517,1	10.416,0	10.386,0	10.206,4	97,0	98,0	98,3
2.15.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.070,0	2.070,0	2.075,0	2.073,1	100,1	100,1	99,9
2.16.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	290,2	312,0	292,0	291,1	100,3	93,3	99,7
2.17.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3,1	5,0	5,0	2,8	90,3	56,0	56,0
2.18.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,0	1,0	1,0	1,0	-	100,0	100,0
2.19.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	74,7	93,0	83,0	76,1	101,9	81,8	91,7
2.20.	§ 4530 Podatek od towarów i usług	302,6	200,0	200,0	51,1	16,9	25,6	25,6
2.21.	§ 4540 Składki do organizacji międzynarodowych	978,0	1.184,0	1.174,0	978,3	100,0	82,6	83,3
2.22.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	4,0	3,7	-	-	92,5
2.23.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	41,1	6,0	21,0	16,4	39,9	273,3	78,1
2.24.	§ 4690 Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w UE	3,8	51,0	51,0	8,0	210,5	15,7	15,7
2.25.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	472,6	800,0	690,0	636,4	134,7	79,6	92,2
2.26.	§ 4950 Różnice kursowe	20,6	20,0	30,0	26,5	128,6	132,5	88,3
3.	Wydatki majątkowe	37.982,6	49.438,0	49.438,0	22.996,4	60,5	46,5	46,5
3.1.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23.974,0	29.480,0	29.480,0	15.945,0	66,5	54,1	54,1
3.2.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11.529,6	15.413,0	15.413,0	6.209,0	53,9	40,3	40,3
3.3.	§ 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2.479,0	4.545,0	4.545,0	842,4	34,0	18,5	18,5

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

1) Znowelizowana ustawa budżetowa.

## Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 02 – Kancelaria Sejmu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 r.			Wykonanie 2016 r.			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	8:5
		osób <sup>1</sup>	tys. zł	zł	osób <sup>1</sup>	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Część 02 – Kancelaria Sejmu Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.199	129.661,3	9.011,8	1.200	134.632,1	9.349,5	103,7
1.1.	status 01 <sup>2</sup> – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	1.189	127.628,6	8.945,1	1.191	132.448,3	9.267,3	103,6
1.2.	status 02 <sup>2</sup> – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	10	2.032,7	16.939,1	9	2.183,8	20.220,6	119,4

<sup>1</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

<sup>2</sup> Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.



#### **Załącznik 4. Kalkulacja oceny ogólnej w części 02 – Kancelaria Sejmu**

Oceny wykonania budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu dokonano stosując kryteria<sup>46</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2016 roku<sup>47</sup>.

Dochody: 1.366,4 tys. zł

Wydatki: 410.449,1 tys. zł

Łączna kwota G<sup>48</sup>: 410.449,1 tys. zł

Waga wydatków w łącznej kwocie:  $Ww = W : G = 1,000$

Ze względu na niski poziom realizacji wydatków majątkowych ocenę wydatków obniżono o jeden punkt

Ocena cząstkowa wydatków: pozytywna (4)

Wynik końcowy  $Wk = 4 \times 1,000 = 4,000$

**Ocena końcowa: pozytywna (4)**

---

<sup>46</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

<sup>47</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

<sup>48</sup> W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się wagi dochodów.

**Załącznik 5. Wykaz organów, którym przekazano informację o wynikach**

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Szef Kancelarii Sejmu
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Minister Rozwoju i Finansów
9. Sejmowa Komisja Regulaminowa, Spraw Poselskich i Immunitetowych
10. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
11. Sejmowa Komisja ds. Kontroli Państwowej