

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DEPARTAMENT ZDROWIA

KZD. 430.004.2017

Nr ewid. 67/2017/P/17/001/KZD

Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2016 r.  
w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta

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 66 – Rzecznik Praw Pacjenta**

---

Dyrektor Departamentu Zdrowia



Piotr Wasilewski

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 10 maja 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.....	6
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 66     – Rzecznik Praw Pacjenta .....</b>	<b>7</b>
1. Dochody budżetowe .....	7
2. Wydatki budżetu państwa .....	8
3. Sprawozdania.....	14
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>16</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>17</b>

## I. Wprowadzenie

Rzecznik Praw Pacjenta (dalej: „RzPP”) jest centralnym organem administracji rządowej właściwym w sprawach ochrony praw pacjentów określonych w ustawie z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta<sup>1</sup> (dalej: „ustawa”). RzPP wykonuje swoje zadania przy pomocy Biura Rzecznika Praw Pacjenta (dalej: „Biuro RzPP”).

W ramach części 66 finansowano prowadzenie postępowań w sprawach praktyk naruszających zbiorowe prawa pacjentów; postępowań wyjaśniających oraz uczestnictwo w sprawach cywilnych dotyczących naruszenia praw pacjenta; opracowywanie i wydawanie publikacji oraz programów edukacyjnych popularyzujących wiedzę o ochronie praw pacjenta; współpracę z organami władzy publicznej w celu zapewnienia pacjentom przestrzegania ich praw, a także współpracę z organizacjami pozarządowymi, społecznymi i zawodowymi, do których celów statutowych należy ochrona praw pacjenta oraz prowadzenie analiz skarg pacjentów w celu określenia zagrożeń i obszarów w systemie ochrony zdrowia wymagających naprawy.

W 2016 r., w ramach budżetu zadaniowego, RzPP realizował jedno podzadanie „Ochrona praw pacjenta” w ramach zadania 20.1. „System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej”<sup>2</sup>.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2016 w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta.

Zakres kontroli obejmował:

- wykonanie dochodów budżetowych
- wykonanie wydatków budżetu państwa, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2016 oraz sprawozdań za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych,
- realizację wniosków pokontrolnych sformułowanych po poprzedniej kontroli budżetowej,
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych<sup>3</sup> (dalej: „ufp”).

Dysponentem części 66 budżetu państwa jest RzPP. Nie ustanowiono dysponentów środków budżetowych niższych stopni.

Zrealizowane, w tej części, dochody budżetu państwa wyniosły 120,9 tys. zł, a wydatki – 13 526,2 tys. zł. Budżet środków europejskich, w tej części, nie był realizowany.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>4</sup>.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 186, ze zm.

<sup>2</sup> Ministrem wiodącym w realizacji zadania 20.1. jest Minister Zdrowia.

<sup>3</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna<sup>5</sup>

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2016 r. w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta.

Dochody budżetowe zostały prawidłowo pobrane, zaewidencjonowane i przekazane na rachunek bieżący budżetu państwa. W wyniku kontroli 7,7% zrealizowanych, w części 66, wydatków budżetu państwa NIK ustaliła, 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 to, iż w rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w Programie działania Biura RzPP na 2016 r. oraz budżecie państwa w części 66 w układzie zadaniowym na 2016 r. RzPP rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 upf, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 66.

Ujawnione, w toku kontroli NIK, uchybienia nie miały wpływu na realizację budżetu w tej części i polegały na:

- zmniejszeniu się z 48 (według stanu na koniec 2015 r.) do 42 (według stanu na koniec 2016 r.) liczby rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego i tym samym nieosiągnięciu pożądanego poziomu zatrudnienia pięćdziesięciu rzeczników określonego w uzasadnieniu do ustawy z dnia 1 lipca 2005 r. o zmianie ustawy o ochronie zdrowia psychicznego<sup>6</sup>;
- ustaleniu mierników, w ramach budżetu państwa w części 66 w układzie zadaniowym, w sposób uniemożliwiający ocenę skuteczności realizowanego podzadania oraz działań;
- utrzymaniu, na koniec 2016 r., wysokich zapasów publikacji oraz artykułów promocyjnych wyprodukowanych w latach 2015 – 2016.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta przedstawiona została w załączniku 4 do niniejszej informacji.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań<sup>7</sup> za 2016 r. przez dysponenta części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta:

- 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),
- sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2016 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 sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki (dysponent trzeciego stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

<sup>5</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 oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

<sup>6</sup> Dz. U. Nr 141, poz. 1183.

<sup>7</sup> Dysponent części 66 nie posiada jednostek podległych.

## **2. Uwagi i wnioski**

Najwyższa Izba Kontroli uważa za celowe rozważenie przez RzPP podjęcia działań w celu podwyższenia poziomu wynagrodzeń rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego, co umożliwi skuteczniejsze pozyskiwanie pracowników z doświadczeniem oraz wiedzą z zakresu praw i wolności osób z zaburzeniami psychicznymi, a także ograniczy rotacje na tym stanowisku.

### III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta

#### 1. Dochody budżetowe

##### 1.1. Realizacja dochodów budżetowych

Zrealizowane dochody wyniosły 120,9 tys. zł i były wyższe o 11.990,0% od kwoty planowanej w ustawie budżetowej na rok 2016 (1,0 tys. zł). Wyższa realizacja planu dochodów wynikała z uzyskania w 2016 r. wpływów z tytułu kar pieniężnych nałożonych przez Rzecznika Praw Pacjenta w 2015 r. na podstawie art. 68 oraz 69 ustawy<sup>8</sup>, co w latach poprzednich nie miało miejsca<sup>9</sup>. Kwota uzyskanych dochodów była wyższa od dochodów uzyskanych w 2015 r. o 117,3 tys. zł.

W 2016 r. Biuro RzPP uzyskało dochody w kwocie 120,9 tys. zł, sklasyfikowane głównie w § 0570 – Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (59,4 tys. zł) oraz w § 0580 – Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (50,5 tys. zł).

Szczegółowe dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w tabeli, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

##### 1.2. Należności pozostałe do zapłaty

Na koniec 2016 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 66 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 213,7 tys. zł. Dotyczyły one nieuiszczonych w terminie dwóch kar pieniężnych nałożonych przez Rzecznika Praw Pacjenta, na podstawie art. 68, w związku z art. 65, art. 70, art. 71 ust. 1 i 2 ustawy, na dwa podmioty lecznicze<sup>10</sup> oraz dwóch grzywien za bezzasadną odmowę udziału w czynności urzędowej<sup>11</sup>.

Kwota 213,7 tys. zł została zaliczona do zaległości<sup>12</sup>, które, według stanu na koniec 2016 r., były wyższe o 138,7 tys. zł, tj. o 184,9% od zaległości na koniec 2015 r.

<sup>8</sup> Przepisy te przewidują kary za niepodjęcie działań niezbędnych do zaniechania stosowania praktyk naruszających zbiorowe prawa pacjentów oraz niepodjęcie działań mających na celu usunięcie skutków naruszeń zbiorowych praw pacjentów, w terminie określonym w decyzji RzPP.

<sup>9</sup> W latach poprzednich dochody budżetowe stanowiły niewielkie kwoty – były to głównie wynagrodzenia należnego płatnikowi składek z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego oraz zwroty środków przekazanych w latach ubiegłych.

<sup>10</sup> 1) 210,0 tys. zł na podstawie decyzji Nr RzPP-WPR.45.14.2016.MMA.RBR Rzecznika Praw Pacjenta z dnia 26 października 2016 r., za niepodjęcie działań niezbędnych do zaniechania stosowania praktyk naruszających zbiorowe prawa pacjentów oraz niepodjęcie działań mających na celu usunięcie skutków naruszeń zbiorowych praw pacjentów – w terminie określonym w decyzji Nr RzPP-WPR.45.14.2016.MMA.RBR Rzecznika Praw Pacjenta z dnia 21 kwietnia 2016 r.

2) 3,45 tys. zł (kara wynosiła 6,25 tys. zł. – wyegzekwowano należność w części) na podstawie decyzji Nr RzPP-ZPR.45.8.2015.MMA z dnia 10 marca 2016 r., za niepodjęcie działań polegających na wykonaniu nakazu zaniechania stosowania praktyki naruszającej zbiorowe prawa pacjentów określonej w decyzji Nr RzPP-ZPR.45.8.2015.MMA Rzecznika Praw Pacjenta z dnia 21 kwietnia 2015 r. poprzez rozpoczęcie udostępniania dokumentacji medycznej pacjentom bez wymogu składania przez nich pisemnych wniosków o jej udostępnienie

<sup>11</sup> 1) 0,2 tys. zł na podstawie postanowienia Nr RzPP-ZPR.431.1251.2015.KW Rzecznika Praw Pacjenta z 8 listopada 2016 r. za bezzasadne odmówienie udziału w czynności urzędowej, tj. nie przesłanie kopii dokumentacji medycznej małoletniej E.W. wytworzonej w przychodni.

2) 0,05 tys. zł na podstawie postanowienia Nr RzPP-ZPR.431.691.2015.ZM Rzecznika Praw Pacjenta za bezzasadne odmówienie udziału w czynności urzędowej, tj. nie złożenie wyjaśnień, w tym odpowiedzi na zadane pytania wskazane w piśmie Rzecznika Praw Pacjenta z dnia 21 grudnia 2015 r.

<sup>12</sup> Zgodnie z decyzjami RzPP w sprawie nałożenia kar pieniężnych, kary te należało wpłacić na rachunek budżetu państwa w terminie 14 dni od daty ich doręczenia adresatowi a grzywny w terminie 7 dni od daty doręczenia adresatowi postanowienia RzPP o ukaraniu grzywną.

Szczegółowym badaniem objęto dowody księgowe dotyczące wszystkich dochodów zrealizowanych przez Biuro RzPP. Należności wymierzone były zgodnie z przepisami prawa i decyzjami Rzecznika Praw Pacjenta. W roku 2016 podejmowane były działania w celu odzyskania wszystkich zaległości, lecz z uwagi na obowiązujące procedury (w tym sądowe), nie zostały one skutecznie zakończone do końca roku.

## 2. Wydatki budżetu państwa

Wydatki budżetu państwa, w części 66, zostały zrealizowane w kwocie 13 526,2 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu po zmianach. W 2016 r. wydatki były o 676,7 tys. zł, (o 5,3%) większe niż w 2015 r. Wydatki bieżące jednostek budżetowych (13 247,6 tys. zł) stanowiły 97,9% ogółu wydatków, wydatki majątkowe (229,3 tys. zł) – 1,7%, a świadczenia na rzecz osób fizycznych (49,4 tys. zł) – 0,4 %.

Szczegółowe dane dotyczące wydatków budżetowych zaprezentowano w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Na koniec 2016 r. zobowiązania w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta wyniosły 572,0 tys. zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 49,4 tys. zł. Wydatki klasyfikowane w § 3020 – Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (43,7 tys. zł) zostały przeznaczone na:

- odprawy dla dwóch zwolnionych pracowników (19,2 tys. zł),
- odszkodowanie za nieuzasadnione wypowiedzenie umowy o pracę jednemu pracownikowi w 2015 r. (12,0 tys. zł),
- refundację kosztów zakupu okularów korekcyjnych (9,5 tys. zł),
- ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej (1,7 tys. zł),
- zakup wody mineralnej (0,7 tys. zł), zakup odzieży roboczej (0,6 tys. zł).

Wydatki klasyfikowane w § 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (5,7 tys. zł) przeznaczono na wynagrodzenia oraz zwrot kosztów przejazdu członków Komisji Lekarskiej<sup>13</sup>.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych (13 247,6 tys. zł) były wyższe od wykonania w 2015 r. o 5,4%. Wyższe wydatki poniesiono głównie na: wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej o 8,8%, dodatkowe wynagrodzenia roczne o 10,6%, zakup materiałów i wyposażenia o 50,0%, zakup usług remontowych o 30,4%, szkolenia członków korpusu służby cywilnej o 113,3%, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń o 118,9%.

W ramach wydatków bieżących jednostek budżetowych, niższe wydatki w porównaniu do 2015 r. poniesiono między innymi na: koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego o 34,3%, wynagrodzenia bezosobowe o 27,0%, wydatki majątkowe o 13,8%, wynagrodzenia pracowników o 10,1%, podróże służbowe krajowe o 5,4%, zakup energii o 3,3%.

W strukturze zrealizowanych wydatków bieżących jednostek budżetowych najwyższy udział miały:

- wynagrodzenia osobowe oraz pochodne od tych wynagrodzeń – 76,0% (10 074,6 tys. zł);
- wydatki na opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe – 9,8% (1 299,2 tys. zł);
- wydatki na zakup usług pozostałych – 4,2% (553,3 tys. zł);
- wydatki na zakup materiałów i wyposażenia – 4,1% (542,4 tys. zł);
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1,1% (143,3 tys. zł);
- szkolenia członków korpusu służby cywilnej – 0,9% (118,5 tys. zł);
- zakup energii – 0,8% (112,5 tys. zł);
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 0,8% (110,3 tys. zł);

<sup>13</sup> Powołanej przez RzPP na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy oraz § 9 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 marca 2010 r. w sprawie Komisji Lekarskiej działającej przy RzPP (Dz. U. Nr 41, poz. 244).



- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe – 0,8% (108,9 tys. zł).

Wydatki majątkowe wyniosły 229,3 tys. zł (100,0% planu wydatków majątkowych po zmianach). W trakcie roku planowane ustawą budżetową wydatki majątkowe (140,0 tys. zł) zostały zwiększone, na podstawie pięciu decyzji Rzecznika Praw Pacjenta w sprawie przeniesień wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej, o łączną kwotę 89,3 tys. zł, tj. o 63,7%. Zmiany planu wydatków wynikały z konieczności wyposażenia pomieszczeń biurowych oraz pracowników Biura RzPP w niezbędne urządzenia i sprzęt informatyczny.

W ramach zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych zakupiono:

- urządzenie i oprogramowanie do wykonywania i przechowywania kopii zapasowych danych zgromadzonych na serwerach i stacjach roboczych Backup Appliance Xopero,
- notebooki HP Spectre (2 szt.),
- komputery Dell (6 szt.),
- notebooki Dell (2 szt.),
- laptopy Lenovo (5 szt.),
- serwer,
- oprogramowanie do prowadzenia wideokonferencji,
- klimatyzator, zestaw audio do przeprowadzania wideokonferencji,
- urządzenie wielofunkcyjne Kyocera.

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 1 046,0 tys. zł, tj. 7,7% wydatków Biura RzPP. Doboru próby wydatków dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających pozapłacowym wydatkom budżetowym dysponenta III stopnia – Biura RzPP. Próbę wydatków wybrano celowo<sup>14</sup>. Badaniem objęto dokumentację stanowiącą podstawę 67 zapisów księgowych, w tym w grupie wydatków majątkowych dwóch zapisów na kwotę 151,7 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących pozapłacowych dotyczącą 65 zapisów na kwotę 894,3 tys. zł. 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 894,3 tys. zł, stanowiącej 25,9% wydatków pozapłacowych, badanej pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>15</sup> nie stwierdzono nieprawidłowości.

## 2.1. Wydatki na wynagrodzenia

W ustawie budżetowej na 2016 r. zaplanowano wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, w wysokości 8 546,0 tys. zł, tj. o 7,02 % wyższe od wynagrodzeń wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wypłaconych w 2015 r. (7 985,7 tys. zł<sup>16</sup>).

W trakcie roku wydatki na wynagrodzenia zostały zwiększone o kwotę 1 254 zł z rezerw celowych (część 83 – Rezerwy celowe, poz. 20<sup>17</sup>) na sfinansowanie w 2016 r. dodatku służby cywilnej (wraz z pochodnymi) dla jednego urzędnika służby cywilnej.

<sup>14</sup> Do kontroli wybrano największe kwotowo wydatki.

<sup>15</sup> Dz.U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.

<sup>16</sup> Ujęto nadpłatę w kwocie 2,5 tys. zł, której nie wykazywano w Rb-70, z tytułu błędnego przypisania przez system bankowości elektronicznej NBP rachunku innego beneficjenta do beneficjenta wskazanego przez Biuro RzPP. W wyniku tego środki na wynagrodzenie zostały nieprawidłowo przekazane na rachunek bankowy innego beneficjenta, a właściwy beneficjent nie otrzymał środków, pomimo że na zleceniu oraz wyciągu bankowym widniały jego dane.

<sup>17</sup> Pn. „Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki pochodzące z roku 2015 oraz zwiększenie wynagrodzeń nowo powołanych ekspertów w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej”.

Wydatki na wynagrodzenia brutto<sup>18</sup> wyniosły 8 547,0 tys. zł i w porównaniu do roku 2015 (7 983,2 tys. zł) wzrosły o 7,06%. W ramach wynagrodzeń, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, wydatkowano na: wynagrodzenia stałe<sup>19</sup> - 5 966,8 tys. zł, dodatki Służby Cywilnej – 12,8 tys. zł, dodatki zadaniowe – 48,8 tys. zł, nagrody dla osób nie objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń – 91,9 tys. zł, nagrody Służby Cywilnej – 1 886,9 tys. zł<sup>20</sup>, nagrody jubileuszowe – 88,2 tys. zł, ekwiwalenty za urlop – 20,8 tys. zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 430,8 tys. zł).

Wydatki na nagrody Służby Cywilnej w 2016 r., w porównaniu do roku 2015 (1 690,3 tys. zł), wzrosły o 11,6%, a w porównaniu do roku 2014 (997,9 tys. zł) o 89,0 %.

W 2016 r. pierwotnie zaplanowano na nagrody dla pracowników korpusu służby cywilnej kwotę 211,7 tys. zł, stanowiącą 3,0% planu wynagrodzeń w korpusie służby cywilnej. W ramach posiadanych środków zwiększono tę kwotę do 1 886,9 tys. zł, co wynikało z niewydatkowania środków zabezpieczonych na wynagrodzenia: dla drugiego Zastępcy Rzecznika Praw Pacjenta, na etaty niezbędne w razie odwołania dyrektorów komórek organizacyjnych, na uzupełnienie wakatów na stanowiskach rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego i innych stanowiskach, a także dla pracowników przebywających na długotrwałych zwolnieniach lekarskich oraz urlopach macierzyńskich i wychowawczych.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na osobę w 2016 r. wyniosło 5 886,36 zł. W porównaniu do 2015 r. było wyższe o 2,6%.

Przeciętne zatrudnienie w Biurze RzPP, według sprawozdania Rb-70, w 2016 r. wyniosło 121 osób i w porównaniu do 2015 r. (116 osób) zwiększyło się o 5 osób, tj. o 4,3%.

Stan zatrudnienia na koniec roku 2016, w przeliczeniu na pełnozatrudnionych, wynosił 112 osób<sup>21</sup> i w porównaniu do stanu na koniec roku poprzedniego (126 osób) był niższy o 11,1%<sup>22</sup>. W 2016 r. przyjęto do pracy w Biurze RzPP 14 osób<sup>23</sup>, a rozwiązano umowy o pracę z 21 osobami<sup>24</sup>.

W 2016 r. podejmowano działania mające na celu osiągnięcie planowanej liczby etatów poprzez ogłaszanie naborów o wolnych stanowiskach pracy. W 2016 r. przeprowadzono 14 naborów na 14 stanowisk. Nabory te zastały zakończone obsadzeniem 9 etatów. Złożono 150 ofert, z tego 79 spełniało wymagania formalne, a do naboru zgłosiły się 44 osoby.

Szczegółowe dane, dotyczące zatrudnienia i wynagrodzenia, zaprezentowano w tabeli, stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Rok 2016 był kolejnym rokiem, w którym nie osiągnięto założonej liczby pięćdziesięciu rzeczników, określonej w uzasadnieniu do ustawy z dnia 1 lipca 2005 r. o zmianie ustawy o ochronie zdrowia psychicznego.

W dniu 31 grudnia 2016 r. Biuro RzPP zatrudniało 42 rzeczników<sup>25</sup>, o sześciu mniej niż w końcu 2015 r.

<sup>18</sup> Z wypłatami dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

<sup>19</sup> Wynagrodzenia zasadnicze, dodatki stażowe, dodatki funkcyjne, wynagrodzenia chorobowe, premie osób nie objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń.

<sup>20</sup> Nagrody „R” – 0.

<sup>21</sup> Według sprawozdania Rb-70.

<sup>22</sup> Faktyczne zatrudnienie wynosiło: na dzień 31 grudnia 2016 r. – 127 osób (125,4 etatu), na dzień 31 grudnia 2015 r. 134 osoby (133,2 etatu). Różnice danych dotyczących zatrudnienia wynikają ze sposobu ich prezentowania w sprawozdaniu Rb-70. W sprawozdaniu Rb-70 do zatrudnienia nie wlicza się osób, które nie otrzymują za dany okres wynagrodzenia od zakładu pracy, tj. osób będących na urlopach bezpłatnych, wychowawczych i macierzyńskich oraz zasiłkach chorobowych.

<sup>23</sup> 13,2 etatu.

<sup>24</sup> 21 etatów.

Przeciętne zatrudnienie rzeczników<sup>26</sup>, w poszczególnych miesiącach 2016 r., kształtowało się od 46 w kwietniu do 37 w grudniu. Jeden rzecznik obejmował swoim działaniem od jednego do czterech podmiotów leczniczych udzielających świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień<sup>27</sup>.

Na koniec 2016 r. rzecznicy wykonywali swoje zadania w 90 podmiotach leczniczych udzielających świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień<sup>28</sup>, z 297 takich placówek zlokalizowanych na terenie Polski.

Trudności w pozyskaniu kandydatów na funkcję rzecznika były konsekwencją wysokich wymagań stawianych osobom ubiegającym się o to stanowisko wynikających z art. 10 c ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego<sup>29</sup>. Ponadto Biuro RzPP zwróciło uwagę na problem rezygnacji pracowników z pełnienia funkcji rzecznika ze względu na specyficzne warunki pracy<sup>30</sup>.

W trakcie roku 2016 zatrudniono cztery osoby<sup>31</sup>. Siedem osób rozwiązało umowy o pracę, a trzy osoby zostały zwolnione przez Biuro RzPP. Przyczynami tych zwolnień było: utrata zaufania (w przypadku dwóch osób); okoliczności, mogące budzić uzasadnione wątpliwości, co do bezstronności w stosunku do podmiotu leczniczego, polegające na istnieniu stosunku powinowactwa pierwszego stopnia z pełnomocnikiem dyrektora ds. jakości i kontroli zarządczej tego podmiotu oraz nieprzyjęcie propozycji pracodawcy, dotyczącej zmiany miejsca wykonywanej pracy (jedna osoba).

Większość kandydatów na rzeczników nie posiadało wymaganego doświadczenia, w tym wymaganego doświadczenia w pracy z osobami z zaburzeniami psychicznymi oraz wystarczającej wiedzy z zakresu praw i wolności osób z zaburzeniami psychicznymi.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na rzecznika w 2016 r. wynosiło 5,2 tys. zł i było niższe o 11,7% od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto na osobę w Biurze RzPP.

## 2.2. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 108,9 tys. zł i były niższe od wykonania tych wydatków w 2015 r. o 27,0%. W ramach tej kwoty zrealizowano dziesięć umów zlecenia zawartych z ośmioma osobami. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w 2016 r. były niższe od planowanych ustawą budżetową o 39,5%.

Umowy zlecenia dotyczyły sporządzania opinii medycznych i analizy dokumentacji medycznej załączanej do spraw wpływających do Rzecznika Praw Pacjenta, wygłoszenia prelekcji na naradzie Rzecznika Praw Pacjenta z rzecznikami praw pacjenta szpitala psychiatrycznego oraz badania systemów zarządzania kontroli w jednostce, w tym procedur kontroli finansowej, oceny zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi, oceny efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli.

<sup>25</sup> Zatrudnienie rzeczników w 2016 r. według stanu na koniec miesiąca (w osobach): styczeń – 47, luty – 48, marzec 49, kwiecień – 49, maj – 48, czerwiec – 44, lipiec – 44, sierpień – 45, wrzesień – 43, październik – 44, listopad 42, grudzień – 42.

<sup>26</sup> Według metodologii sprawozdania Rb-70, por. przypis 22, zdanie trzecie.

<sup>27</sup> W szpitalach psychiatrycznych i/lub oddziałach psychiatrycznych/oddziałach leczenia uzależnień w szpitalach ogólnych, a także zakładach opieki zdrowotnej o profilu psychiatrycznym.

<sup>28</sup> Zlokalizowanych na terenie 16 województw. Rzecznik swoim działaniem obejmuje obszar terytorialny nie większy niż województwo (§ 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 stycznia 2006 r. w sprawie szczegółowego trybu i sposobu działania Rzecznika Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego (Dz. U. z 2006 r. Nr 16, poz. 126, ze zm.).

<sup>29</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 546, ze zm.

<sup>30</sup> Szpitale psychiatryczne, oddziały o podstawowym, wzmocnionym oraz maksymalnym stopniu zabezpieczenia.

<sup>31</sup> Pracowników tych zatrudniono po przeprowadzeniu 22 naborów na stanowiska, w trakcie których wpłynęło 118 ofert pracy. Dodatkowo 10 naborów było kontynuowanych w 2017 r.

### 2.3. Wydatki na publikacje i programy edukacyjne popularyzujące wiedzę o ochronie praw pacjenta

Wydatki na działania promocyjno-edukacyjne wyniosły 352,1 tys. zł i były wyższe od wykonania tych wydatków w 2015 r. o 18,1%. Kwota wydatkowana na tę działalność stanowiła 2,6% wydatków ogółem w części 66 i została przeznaczona na: działania promocyjno-edukacyjne klasyfikowane w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia (218,3 tys. zł), działania promocyjno-edukacyjne klasyfikowane w § 4300 – Zakup usług pozostałych (114,5 tys. zł), wyjazdy promocyjne: delegacje – 10,5 tys. zł, hotele – 8,1 tys. zł, bilety – 0,7 tys. zł.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że na dzień 31 grudnia 2016 r. w Biurze RzPP pozostawał zapas nierozdysponowanych publikacji w formie książek lub ulotek oraz różnych artykułów promocyjnych, wydanych lub wyprodukowanych w latach 2015 – 2016. Tym samym nie został zrealizowany wniosek Najwyższej Izby Kontroli, sformułowany po kontroli wykonania budżetu w części 66 w roku 2015 r., dotyczący podjęcia skutecznych działań mających na celu bieżące rozdysponowanie materiałów promocyjnych, wydawanych w danym roku budżetowym.

Łączna wartość zapasów wydanych publikacji oraz artykułów promocyjnych wynosiła na dzień 31 grudnia 2016 r. 146,8 tys. zł. Zapas nierozdysponowanych materiałów promocyjnych<sup>32</sup> obejmował: materiały z 2015 r., między innymi:

- 170 ulotek o prawach pacjenta,
- 19 000 ulotek o Biurze RzPP,
- 8 080 ulotek o Rzeczniku Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego,
- 4 500 ulotek „Niezbędnik dla wnioskodawców”,
- 2 817 książek (w tym 2000 z 2016 r.) „Kuba i Buba w szpitalu czyli o prawach dziecka-pacjenta niemal wszystko”

oraz materiały z 2016 r.:

- 3 321 szt. (nakład 6 000 szt.) audiobooków „Kuba i Buba w szpitalu czyli o prawach dziecka-pacjenta niemal wszystko”,
- 47 660 ulotek „Prawa Pacjenta” (infografika),
- 110 ulotek „Prawo do sprzeciwu”,

a także apteczki (412 szt.), kubki (831 szt.), misie pluszowe (958 szt.), notesy A5 (1 730) i inne gadżety reklamowo-promocyjne.

Dyrektor Generalny wyjaśnił, że pozostałe materiały informacyjno-promocyjne (według stanu na dzień 1 stycznia 2017 r.) będą dystrybuowane w roku 2017 r. oraz że plany promocyjne obejmują okres dłuższy niż jeden rok kalendarzowy, w związku z tym materiały są zazwyczaj zamawiane z pewnym zapasem. Ponadto Dyrektor Generalny w wyjaśnieniach podał, że „nie może bowiem dojść do sytuacji, w której Biuro takimi materiałami nie dysponuje – realizacja niektórych regulaminowych zadań Wydziału<sup>33</sup> byłaby w tym czasie niemożliwa”.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że skuteczniejsza dystrybucja materiałów promocyjnych pozwoliłaby na zwiększenie liczby osób rzetelnie poinformowanych o prawach pacjenta. RzPP powinien dążyć do uzyskania jak najlepszej relacji pomiędzy nakładami a uzyskanymi efektami. Tym samym publikacje powinny być rozdysponowane na bieżąco, stosownie do potrzeb, a nie w takiej skali magazynowane, z uwagi na ryzyko ich dezaktualizacji. Należy zaznaczyć, że w budżecie Biura RzPP wydatki na działalność promocyjno-edukacyjną rosną z roku na rok.

Pozostałe wnioski, sformułowane po kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., zrealizowano: opracowano plan wydawniczo-programowy działalności promocyjnej na rok 2016 oraz dostosowano

<sup>32</sup> Ewidencja wydanych wydawnictw jest prowadzona przez Wydział Dialogu Społecznego i Komunikacji.

<sup>33</sup> Wydział Dialogu Społecznego i Komunikacji.

system księgowych kont pomocniczych do potrzeb prezentacji danych o wydatkach ponoszonych na publikacje i programy popularyzujące prawa pacjenta.

## 2.4. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W roku 2016 wydatki klasyfikowane w 2015 r. w podzadaniu 16.5.3. (funkcja 16 „Sprawy obywatelskie”, zadanie 16.5. „Ochrona Praw Obywatelskich, Praw Dziecka i Praw Pacjenta”) zostały przeniesione do funkcji 20 „Zdrowie”.

Dyrektor Generalny wyjaśnił, że do 2015 r. w Biurze RzPP był ustalony miernik mierzący efektywność i skuteczność realizowanego zadania<sup>34</sup> oraz że Ministerstwo Finansów, modyfikując obowiązujący katalog funkcji, zadań, podzadań i działań, przeniosło działalność RzPP z funkcji 16. „Sprawy obywatelskie” do funkcji 20. „Zdrowie”, wskazując jednocześnie Ministra Zdrowia jako dysponenta odpowiedzialnego za określenie celu i miernika dla zadania 20.1. „System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej”. Tym samym cel i miernik dla zadania dotychczas realizowanego przez RzPP, został automatycznie „wykreślony”. Ponadto Dyrektor Generalny wyjaśnił, że Biuro RzPP dąży do ponownego włączenia zadania Rzecznika do Funkcji 16. „Sprawy obywatelskie”.

W roku 2016 nastąpiła zmiana nazw: działań oraz mierników podzadania i działań<sup>35</sup>. Dane z 2016 r. i 2015 r. były nieporównywalne.

W ramach budżetu zadaniowego Rzecznik Praw Pacjenta w 2016 r. realizował podzadanie 20.1.7. pn. „Ochrona praw pacjenta”<sup>36</sup>, którego celem była „Poprawa skuteczności przestrzegania i zapobieganie naruszeniom w zakresie praw pacjenta”.

Na realizację tego podzadania Biuro RzPP przeznaczyło 100,0% budżetu będącego w dyspozycji Rzecznika Praw Pacjenta. W ramach wydatków na podzadanie realizowane przez Rzecznika Praw Pacjenta wydatkowano: 11 537,5 tys. zł na działanie „Rozpatrywanie wniosków przez RzPP” oraz 1 988,7 tys. zł na „Działalność ogólnopolskiej infolinii dotyczącej udzielania informacji odnośnie praw pacjenta”.

Miernik zdefiniowano na poziomie podzadania, tj. liczba spraw prowadzonych przez RzPP. Planowano przeprowadzenie 65 000 spraw, a faktycznie prowadzono – 70 201 spraw. Wartość miernika realizacji celu tego podzadania przekroczyła założony poziom o 8,0%.

Miernik określony dla działania „Rozpatrywanie wniosków przez Rzecznika Praw Pacjenta”, zdefiniowano jako liczba wniosków rozpatrzonych przez Rzecznika Praw Pacjenta. Osiągnięto 46,1% wartości planowanej (rozpatrzono 13 838 wniosków, planowano rozpatrzyć 30 000).

Miernik ustalony w ramach działania „Działalność ogólnopolskiej infolinii dotyczącej udzielania informacji odnośnie praw pacjenta” dotyczący liczby rozmów przeprowadzonych za pośrednictwem infolinii wynosił 35 000; faktyczna liczba rozmów wyniosła 49 619. Osiągnięto 141,8% wartości planowanej.

Monitoring wartości mierników realizacji celu podzadania prowadzony był na bieżąco, w okresach kwartalnych, na podstawie informacji komórek organizacyjnych właściwych dla realizacji działań objętych miernikami.

Przyjęte dla podzadania mierniki wynikające z budżetu zadaniowego nie zostały określone zgodnie z ust. 68 Załącznika nr 53 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie

<sup>34</sup> W ramach budżetu zadaniowego RzPP w 2015 r. realizował podzadanie p.n. „Ochrona praw pacjenta”, którego celem było „Przeciwdziałanie i zapobieganie naruszeniom wolności i praw człowieka i obywatela”. Dla zadania tego określono miernik zdefiniowany jako stosunek spraw rozstrzygniętych w roku 2015 do liczby spraw, które wpłynęły do RzPP w roku 2015.

<sup>35</sup> Zmianę tę uzasadniano tym, że nowy miernik podzadania obejmie większą liczbę spraw, tj. sprawy wszczęte w danym roku oraz kontynuowane z lat ubiegłych.

<sup>36</sup> W ramach zadania 20.1. „System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej” oraz funkcji 20. „Zdrowie”. Ministrem wiodącym dla funkcji 20. „Zdrowie” jest Minister Zdrowia.

szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2016<sup>37</sup>, który zakłada, że miernik powinien wskazywać stopień realizacji celu działalności państwa i dla każdego miernika powinna być określona wartość docelowa, którą planuje się osiągnąć w roku budżetowym.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że miernik dla podzadania określony jako „liczba prowadzonych spraw ...” dostarcza tylko informacji o liczbie realizowanych czynności w danym roku. Nie pozwala on ocenić, czy doszło do poprawy skuteczności przestrzegania i zapobiegania naruszeniom w zakresie praw pacjenta (tj. celu podzadania).

Podobnie, do oceny skuteczności realizowanych działań, przyjęto mierniki ilościowe, które informują o liczbie wykonywanych czynności, nie pozwalają natomiast na ocenę stopnia osiągnięcia zaplanowanego celu działania, a tym samym skuteczności Rzecznika Praw Pacjenta.

W 2016 r. liczba spraw rozstrzygniętych przez Biuro RzPP wyniosła 69 122. Na koniec 2016 r. pozostało niezakończonych 1 079 spraw, w tym 28 z 2014 r., 171 z 2015 r., 880 z 2016 r. Część spraw niezakończonych w 2016 r. wpłynęła do Biura RzPP pod koniec 2016 r. albo była szczególnie skomplikowana i wymagała przeprowadzenia postępowania dowodowego oraz analiz obszernej dokumentacji medycznej i innych dokumentów.

Najczęściej wybieraną formą kontaktu z Biurem RPP była bezpłatna infolinia – 49 619 zgłoszeń telefonicznych (pozostaje na zbliżonym poziomie w porównaniu do roku 2015).

W 2016 r. Rzecznik Praw Pacjenta przeprowadził 1 360 postępowań wyjaśniających z własnej inicjatywy oraz na wniosek pacjenta<sup>38</sup>. Ponad połowa postępowań wyjaśniających, prowadzonych w 2016 r., dotyczyła prawa pacjenta do świadczeń zdrowotnych<sup>39</sup>.

W 2016 r. ogólna liczba stwierdzonych naruszeń praw pacjenta w prowadzonych postępowaniach wyjaśniających spadła o 9%, w porównaniu do roku 2015, i wynosiła 59% (w 2015 r. 68% rozpatrzonych postępowań wyjaśniających zakończyło się stwierdzeniem naruszenia co najmniej jednego prawa).

W 2016 r. wśród prowadzonych postępowań wyjaśniających najwięcej dotyczyło nie przestrzegania prawa pacjenta do świadczeń zdrowotnych – 38%, co stanowiło wzrost o 6% w porównaniu do roku 2015 (w 2015 r. najczęściej nieprzestrzegane było prawo pacjenta do dokumentacji medycznej – 35%). W 2016 r. Rzecznik Praw Pacjenta przeprowadził 94 postępowania w sprawach praktyk naruszających zbiorowe prawa pacjenta<sup>40</sup> (w roku 2015 wszczęto 112 takich postępowań), które zakończyły się wydaniem 43 decyzji uznających badane praktyki za naruszające zbiorowe prawa pacjenta.

W roku 2016 Rzecznik Praw Pacjenta podjął 336 inicjatyw i wystąpień systemowych w obszarach zidentyfikowanych zagrożeń, wymagających zmian w systemie ochrony zdrowia, kierował je do: Ministerstwa Zdrowia – 49, Narodowego Funduszu Zdrowia – 31 oraz innych organów i podmiotów (województw, konsultantów krajowych i wojewódzkich w danej dziedzinie medycyny, innych ministrów, organów prokuratury, sądów) – 256.

### 3. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2016 r. przez dysponenta części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta:

- 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>37</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 955, ze zm.

<sup>38</sup> Art. 50 ustawy.

<sup>39</sup> Art. 6-8 ustawy.

<sup>40</sup> Art. 47 ust.1 pkt 1 ustawy.

- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1) oraz
- sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2016 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 sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki (dysponent trzeciego stopnia) 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.

## **IV. Informacje dodatkowe**

Wystąpienie pokontrolne skierowano do Rzecznika Praw Pacjenta<sup>41</sup>.

Rzecznik Praw Pacjenta nie wniósł zastrzeżeń do wniosków i uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym i poinformował Najwyższą Izbę Kontroli o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków.

---

<sup>41</sup> Por. wystąpienie pokontrolne z dnia 13 kwietnia 2017 r., znak: KZD.410.001.05.2017.



## Załączniki

### Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2015 r.	2016 r.		5:3	5:4
			Ustawa <sup>1)</sup>	Wykonanie		
			tys. zł			
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem,	3,6	1,00	120,9	3 358,3	12 090,0
	w tym:					
1.	dział 750 - Administracja publiczna	3,6	1,00	120,9	3 358,3	12 090,0
1.1.	rozdział 75101 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3,6	1,00	120,9	3 358,3	12 090,0
1.1.1.	0570 - Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,4	0,00	59,4	14 850,0	-
1.1.2.	0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,00	50,5	-	-
1.1.3.	0690 - Wpływy z różnych opłat	0,0	0,00	1,7	-	-
1.1.4.	0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,00	0,4	-	-
1.1.5.	0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,00	2,6	-	-
1.1.6.	0970 - Wpływy z różnych dochodów	3,2	1,00	6,3	196,9	630,0

Źródło: dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 znowelizowana 20 października 2016 r.

## Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta

L.p.	Wyszczególnienie	2015 r.	2016 r.			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem, w tym:	12 849,5	13 525,0	13 526,2	13 526,2	105,3	100,0	100,0
1.	dział 750 - Administracja Publiczna	12 849,5	13 525,0	13 526,2	13 526,2	105,3	100,0	100,0
1.1.	rozdział 75001- Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji państwowej	12 849,5	13 525,0	13 526,2	13 526,2	105,3	100,0	100,0
1.1.1.	3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20,0	12,0	43,7	43,7	218,5	364,2	100,0
1.1.2.	3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	16,0	5,7	5,7	-	35,6	100,0
1.1.3.	4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	796,3	883,0	716,0	716,0	89,9	81,1	100,0
1.1.4.	4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6 799,8	7 059,0	7 400,2	7 400,2	108,8	104,8	100,0
1.1.5.	4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	389,6	604,0	430,8	430,8	110,6	71,3	100,0
1.1.6.	4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 291,0	1 469,0	1 360,7	1 360,7	105,4	92,6	100,0
1.1.7.	4120 - Składki na Fundusz Pracy	161,2	209,0	167,0	167,0	103,6	79,9	100,0
1.1.8.	4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	149,2	180,0	108,9	108,9	73,0	60,5	100,0
1.1.9.	4240 - Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4,5	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
1.1.10.	4270 - Zakup usług remontowych	50,2	53,0	65,4	65,4	130,3	123,4	100,0
1.1.11.	4410 - Podróże służbowe krajowe	66,6	85,0	63,0	63,0	94,6	74,1	100,0
1.1.12.	4420 - Podróże służbowe zagraniczne	1,3	0,0	2,7	2,7	207,7	-	100,0
1.1.13.	4430 - Różne opłaty i składki	9,0	11,0	8,4	8,4	93,3	76,4	100,0
1.1.14.	4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137,8	163,0	143,3	143,3	104,0	87,9	100,0
1.1.15.	4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	55,6	50,0	118,5	118,5	213,1	237,0	100,0
1.1.16.	4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	17,2	0,0	11,3	11,3	65,7	-	100,0
1.1.17.	4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3,4	8,0	0,3	0,3	8,8	3,7	100,0
1.1.18.	4000 – Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 579,0	2 651,0	0,0	-	-	-
1.1.19.	4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	361,5	0,0	0,0	542,4	150,0	-	-
1.1.20.	4220 - Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	6,8	-	-	-
1.1.21.	4260 - Zakup energii	116,3	0,0	0,0	112,5	96,7	-	-
1.1.22.	4280 - Zakup usług zdrowotnych	8,1	0,0	0,0	7,4	91,4	-	-
1.1.23.	4300 - Zakup usług pozostałych	673,3	0,0	0,0	553,3	82,2	-	-
1.1.24.	4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	167,5	0,0	0,0	110,3	65,8	-	-
1.1.25.	4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	5,4	0,0	0,0	1,3	24,1	-	-
1.1.26.	4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	17,9	-	-	-
1.1.27.	4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 299,2	0,0	0,0	1 299,2	100,00	-	-
1.1.27.	6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	265,9	140,0	229,3	229,3	86,2	163,7	100,0

Źródło: dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 znowelizowana 20 października 2016 r.

## Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 r.			Wykonanie 2016 r.			8:5
		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	
		Osób <sup>1)</sup>	tys. zł	zł	Osób <sup>1)</sup>	tys. zł	zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem część 66,	116	7 983,2	5 735,06	121	8 547,00	5 886,36	102,6
1.	dział 750 - Administracja publiczna	116	7983,2	5 735,06	121	8 547,00	5 886,36	102,6
1.1.	rozdział 75101 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej, w tym <sup>2)</sup> :	116	7 983,2	5 735,06	121	8 547,00	5 886,36	102,6
	- osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,	11	557,8	4 225,76	9	446,83	4 137,31	97,9
	- osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,	2	278,4	11 600,00	2	292,25	12 177,08	105,0
	- członkowie korpusu służby cywilnej	103	7 147,0	5 782,36	110	7 807,92	5 915,09	102,3

Źródło: dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

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

<sup>2)</sup> Status zatrudnienia określony w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.).

#### **Załącznik 4. Kalkulacja oceny ogólnej w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta**

Oceny wykonania budżetu w części 66 – Rzecznik Praw Pacjenta dokonano, stosując kryteria<sup>42</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2016 roku<sup>43</sup>.

Dochody: 120,9 tys. zł

Wydatki: 13 526,2 tys. zł

Łączna kwota G: 13 647,1 tys. zł

Waga dochodów w łącznej kwocie  $Wd = D:G = 0,0089$

Waga wydatków w łącznej kwocie  $Ww = W:G = 0,0011$

Nieprawidłowości w dochodach: nie stwierdzono

Ocena częściowa dochodów: 5 (pozytywna)

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono

Ocena częściowa wydatków: 5 (pozytywna)

Wynik końcowy:  $Wk = 5 \times 0,0089 + 5 \times 0,9911 = 5$

**Ocena ogólna: pozytywna**

---

<sup>42</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

<sup>43</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

**Załącznik 5. 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 do Spraw Kontroli Państwowej
8. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
9. Sejmowa Komisja Zdrowia
10. Minister Finansów
11. Rzecznik Praw Pacjenta