

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DEPARTAMENT BUDŻETU I FINANSÓW

KBF.430.005.2018

Nr ewid. 79/2018/P18/001/KBF

Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2017 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu

Warszawa, maj 2018 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 2017 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu**

---


Dyrektor Departamentu  
Budżetu i Finansów

  
Stanisław Jarosz

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

  
Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 7 maja 2018 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 – 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. Kancelarią Sejmu kieruje Szef Kancelarii Sejmu, który podlega Marszałkowi Sejmu.

W ramach części 02 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 2017 r. z części 02 środki przeznaczono na wykonanie jednego zadania 1.2 – Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym w ramach funkcji 1 – Zarządzanie państwem.

Celem kontroli było dokonanie oceny wykonania budżetu państwa na rok 2017, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 02 – Kancelaria Sejmu w związku z wykonywaniem budżetu państwa. Ocenie podlegały w szczególności:

- realizacja wydatków budżetu państwa oraz wykonania zadań,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych,
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości i rzetelności sporządzania sprawozdań,
- nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ustawy o finansach publicznych<sup>1</sup> (dalej ufp).

Ponadto przeprowadzono analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Kancelaria Sejmu nie posiada jednostek podległych.

W 2017 r. w części 02 dochody wyniosły 1.924,2 tys. zł a wydatki budżetu państwa zrealizowano w wysokości 447.019,5 tys. zł, tj. około 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>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2077.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>3</sup> wykonanie budżetu państwa w 2016 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu.

W toku działań kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

W wyniku kontroli 9,4% wydatków budżetu państwa zrealizowanych w części 02 Kancelaria Sejmu stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego ani niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2017 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) oraz
- sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

Szef Kancelarii Sejmu prawidłowo i rzetelnie sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, zgodnie z przepisami art. 175 ufp.

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 zwróciła uwagę na niski (65,5%) poziom wykonania wydatków majątkowych. W ocenie NIK w 2017 r. poprawie uległa precyzja planowania i w konsekwencji realizacja wydatków majątkowych. Stopień realizacji wydatków majątkowych był wyższy o 19 punktów procentowych od stopnia ich realizacji w 2016 r. Mimo to wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie istotnie niższej od kwoty planowanej, co oznacza nieukończenie w 2017 r. wielu zaplanowanych zadań. Zdaniem NIK konieczne są dalsze działania usprawniające procesy przygotowania i realizacji inwestycji.

---

<sup>3</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 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 2017 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 budżetowe w części 02 – Kancelaria Sejmu w 2017 r. wyniosły 1.924,2 tys. zł i były wyższe (o 601,2 tys. zł, tj. o 45,4%) od kwoty przyjętej w ustawie budżetowej oraz (o 557,8 tys. zł, tj. o 40,8%) od uzyskanych w 2016 r. Wyższa realizacja planu dochodów wynikała głównie z nieprognozowanych wpływów z tytułu kar i odszkodowań dotyczących umów oraz wpływów ze zwrotów wydatków z lat ubiegłych.

Na koniec 2017 r., zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych w części 02, wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 351,9 tys. zł, które były zaległościami. Były one wyższe o 104,8 tys. zł, tj. o 42,4% od zaległości na koniec 2016 r. Dotyczyły głównie naliczonych dwóch kar umownych – 166,8 tys. zł (sprawa została skierowana do Prokuraturii Generalnej w celu wyegzekwowania zaległości) i 20,7 tys. zł (pозew został skierowany do Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia), zasądzonych należności wynikających z niewłaściwego wykorzystania przez posła ryczałtu na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biura poselskiego (104,9 tys. zł), zasądzonych należności za bezumowne korzystanie z nieruchomości (19,3 tys. zł) oraz nieuregulowanych należności z tytułu sprzedaży publikacji i składników majątkowych (17,2 tys. zł), a także odsetek od zasądzonych należności w wysokości 16,0 tys. zł.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 02 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji.

#### **2. Wydatki budżetu państwa**

W ustawie budżetowej na rok 2017 z dnia 16 grudnia 2016 r.<sup>4</sup> wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 481.635,0 tys. zł, tj. o 6,2% (o 28.234,0 tys. zł) wyższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2016 r.

Wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków nie uległa zmianie w trakcie roku budżetowego.

Na podstawie art. 171 ust. 1 ufp Szef Kancelarii Sejmu, wydał 16 decyzji, dokonując przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej w kwocie 5.141,0 tys. zł. Celem przeniesień było przede wszystkim zwiększenie ryczałtów na pokrycie kosztów funkcjonowania biur poselskich, środków na zakup usług remontowych oraz wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Szef Kancelarii Sejmu w dniu 9 października 2017 r., na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 2 ufp, wydał decyzję o blokowaniu planowanych wydatków majątkowych w kwocie 10.603,0 tys. zł (25,2% zaplanowanych wydatków inwestycyjnych w części 02). Decyzja o zablokowaniu wydatków majątkowych związana była z odstępieniem od realizacji części zadań inwestycyjnych lub ograniczeniem zakresu ich realizacji z przyczyn niezależnych od Kancelarii Sejmu, takich jak np.:

- opóźnienie – w wyniku wniesionych odwołań – w udzieleniu zamówienia na przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej (3.955 tys. zł);
- rozwiązanie z winy wykonawcy umowy na budowę instalacji i klimatyzacji w budynku „G” (2.125 tys. zł);
- brak zgody konserwatora zabytków na budowę ogrodzenia terenu Kancelarii Sejmu (937 tys. zł);

<sup>4</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.

- unieważnienia dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na wydzielenie dodatkowego pomieszczenia w budynku „J” z przeznaczeniem na salę komisyjną (936 tys. zł).

Tego samego dnia Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 177 ust. 4 ufp, poinformował Ministra Finansów o blokowaniu wydatków zaplanowanych na 2017 r.

Kancelaria nie wykorzystwała 34,5% (21.209,1 tys. zł) środków ujętych w planie wydatków majątkowych i dlatego, zdaniem NIK, kwota zablokowanych wydatków powinna być wyższa.

Wydatki budżetu państwa w części 02 zostały zrealizowane w kwocie 447.019,5 tys. zł, tj. 92,8% planu po zmianach. W porównaniu do roku 2016 nastąpił wzrost wydatków o 36.570,4 tys. zł (o 8,9%).

Wydatki Kancelarii Sejmu obejmują wydatki na świadczenia poselskie (187.331,5 tys. zł), to jest koszty związane głównie z funkcjonowaniem biur poselskich (78.494,5 tys. zł), ponoszone na diety (13.784 tys. zł) i uposażenia poselskie (52.741 tys. zł) oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii Sejmu jako jednostki budżetowej wykonującej zadania w zakresie obsługi Sejmu i jego organów (259.688,0 tys. zł).

Na koniec 2017 r., zgodnie z rocznym sprawozdaniem Rb-28, zobowiązania wyniosły 14.934,2 tys. zł i były wyższe o 776,8 tys. zł, tj. o 5,5% od zobowiązań na koniec 2016 r. Zobowiązania te dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych w kwocie 11.165,0 tys. zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 42.132,1 tys. zł, tj. 9,4% wydatków Kancelarii Sejmu. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS<sup>5</sup>). Zbiór zapisów księgowych stanowiących populację wydatków, z której wylosowano próbę odpowiadał pozapłacowym wydatkom Kancelarii powyżej 500 zł. Badaniem objęto 70 zapisów księgowych na kwotę 42.132,1 tys. zł, w tym w grupie wydatków majątkowych 14 zapisów na kwotę 33.890,8 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących pozapłacowych 56 zapisów na kwotę 8.241,3 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków dokonywano oszczędnie, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, na realizację statutowych zadań jednostki, zgodnie z planem finansowym, oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W próbie wydatków w łącznej kwocie 41.273,2 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>6</sup>, nie stwierdzono nieprawidłowości.

W wyniku analizy trzech postępowań dotyczących zamówień udzielonych w kwocie 4.265,5 tys. zł na:

- dostawę urządzeń systemu konferencyjnego dla sali posiedzeń komisji sejmowych (4.025,6 tys. zł)
  - w trybie przetargu nieograniczonego (w 2017 r. został poniesiony wydatek w kwocie 3.159,5 tys. zł);
- wykonanie robót remontowo-budowlanych, polegających na wymianie wodociągu stalowego ocynkowanego przebiegającego przez piwnice budynków B i C-D Kancelarii Sejmu (135,0 tys. zł)
  - z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt 8 (w 2017 r. został poniesiony wydatek w kwocie 135,0 tys. zł);
- wykonanie remontu zachodniej wieżycy zlokalizowanej na dachu budynku „D” tzw. Belwederki oznaczonej w dokumentacji jako B1 (104,9 tys. zł) – z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 4 pkt 8 (w 2017 r. został poniesiony wydatek w kwocie 104,9 tys. zł)

nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający sporządził plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych jakie przewidywał przeprowadzić w 2017 r. oraz zamieścił go na stronie internetowej 17 lutego 2017 r., tj. zgodnie z art.13a ustawy Prawo zamówień publicznych.

<sup>5</sup> System losowania transakcji z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do ich wartości.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.

Zamawiający, zgodnie z art. 98 ust. 1 i 2 Ustawy Prawo zamówień publicznych oraz z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania<sup>7</sup> sporządził przedmiotowe sprawozdanie i przekazał je drogą elektroniczną Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych 12 lutego 2018 r.

Wydatki na wynagrodzenia wykazane w sprawozdaniu Rb-70<sup>8</sup> w łącznej kwocie 143.180,3 tys. zł<sup>9</sup> były niższe o 243,7 tys. zł od wydatków ujętych w planie po zmianach<sup>10</sup>.

Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. wyniosło 1.202 osób<sup>11</sup> i było wyższe o dwie osoby od przeciętnego zatrudnienia w 2016 r. Na koniec 2017 r. były zatrudnione 1.232 osoby<sup>12</sup>, tj. o 11 osób więcej niż na koniec 2016 r.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2017 r. wyniosło 9.926,5 zł<sup>13</sup> i było wyższe o 577,0 zł, tj. o 6,2% od przeciętnego wynagrodzenia w 2016 r., z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe zmniejszyło się o 3.833,6 zł, tj. o 19,0% i wyniosło 16.387,0 zł;
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wzrosło o 610,5 zł, tj. o 6,6% i wyniosło 9.877,8 zł.

Na wzrost przeciętnego wynagrodzenia osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania miały wpływ wyższe niż w 2016 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 zwiększone wypłaty wynagrodzeń za godziny nadliczbowe związane ze zwiększoną częstotliwością i długością trwania posiedzeń Sejmu i komisji sejmowych. Na obniżenie przeciętnego wynagrodzenia osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (Prezydium Sejmu – sześć osób oraz kierownictwo Kancelarii Sejmu – trzy osoby) wpłynął fakt, że w 2017 r. nie było wypłat ekwiwalentów urlopowych i dodatków wyrównawczych, które wypłacono w 2016 r. w związku ze zmianą kadencji Sejmu oraz wypłat jednorazowych.

Zrealizowane w 2017 r. wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 7.363,2 tys. zł<sup>14</sup>, tj. 81,6% planu po zmianach. Były one wyższe od wykonanych w 2016 r. o 2.247,7 tys. zł, to jest o 43,9% głównie z powodu wyższych o ok. 1.400,0 tys. zł wydatków poniesionych na realizację zadań związanych z prowadzeniem doradztwa naukowego oraz kosztów związanych z funkcjonowaniem Komisji Śledczej do zbadania prawidłowości i legalności działań organów i instytucji publicznych wobec podmiotów wchodzących w skład Grupy Amber Gold. Wyższe były również (o około 600,0 tys. zł) wydatki poniesione na wynagrodzenia asystentów przewodniczących komisji stałych i nadzwyczajnych oraz asystentów posłów będących członkami komisji śledczej.

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

<sup>7</sup> Dz. U. poz. 2038.

<sup>8</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 2017 r.

<sup>9</sup> Kwota zawiera dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016 r. w kwocie 8.847,2 tys. zł.

<sup>10</sup> Wydatki w łącznej kwocie 143.424,0 tys. zł zostały wykazane w kolumnach 12 i 13 sprawozdania Rb-70.

<sup>11</sup> Zatrudnienie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2017 r. (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych), z czego 1.193 osoby to osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń, a dziewięć osób to osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe (tzw. „R”).

<sup>12</sup> Zatrudnienie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb-70 w przeliczeniu na pełnozatrudnionych, z czego 1.223 osoby to osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń oraz dziewięć osób to osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe.

<sup>13</sup> Wynagrodzenia określono na podstawie sprawozdania Rb-70.

<sup>14</sup> § 4090 Honoraria – 1.374,7 tys. zł oraz § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe – 5.988,5 tys. zł.



## Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowiły 21,5% wydatków części 02 i wyniosły 95.980,8 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach. Były one wyższe o 8.914,0 tys. zł, tj. o 10,2% od wydatków zrealizowanych w 2016 r. Zostały poniesione zgodnie z planowanym przeznaczeniem, głównie na ryczałty dla posłów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich – 78.494,5 tys. zł<sup>15</sup> oraz na diety poselskie – 13.784,0 tys. zł. Wzrost wydatków wynikał z podniesienia miesięcznego ryczałtu przeznaczonego na sfinansowanie funkcjonowania biur poselskich oraz wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego przysługującego pracownikom biur poselskich za 2016 r. Wysokość miesięcznego ryczałtu dla posłów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich wzrosła z 13.200 zł w 2016 r. do 14.200 zł w 2017 r.

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 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wraz z zestawieniem sprawozdań przedłożonych przez 462 posłów, w tym dwóch, którym wygasł mandat poselski.

Analiza pięciu<sup>16</sup> sprawozdań na kwotę 685,1 tys. zł 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 69,5% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 310.765,8 tys. zł, tj. 96,3% planu po zmianach. Były one o 10.379,9 tys. zł, tj. o 3,5% wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2016 r. Najwyższy udział (73,1%) w tej grupie wydatków miały wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym uposażenia poselskie) wraz z pochodnymi. Wyniosły one 227.258,2 tys. zł i były wyższe o 6.785,2 tys. zł, tj. o 3,1% od wydatków w 2016 r. Wydatki na zakup materiałów, towarów i usług stanowiły 13,3% wydatków bieżących i wyniosły 41.268,3 tys. zł. Były one wyższe o 1.230,8 tys. zł, tj. o 3,1% od wydatków w 2016 r.

Wydatki na podróże służbowe krajowe wyniosły 9.598,3 tys. zł, tj. 86,6% planu po zmianach i stanowiły 3,1% wydatków bieżących Kancelarii. Na podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 383,3 tys. zł, a na podróże posłów – 9.215,0 tys. zł. Na podróże służbowe krajowe w 2017 r. wydano o 301,1 tys. zł, tj. o 3,0% mniej niż w 2016 r.

Wydatki na podróże służbowe zagraniczne wyniosły 3.582,4 tys. zł, tj. 72,4% planu po zmianach i 1,2% wydatków bieżących Kancelarii. Wydatki te były niższe o 166,9 tys. zł, tj. o 4,5% od wydatków poniesionych na zagraniczne podróże służbowe w 2016 r.

Na zagraniczne podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 657,4 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 2.925,0 tys. zł.

## Wydatki majątkowe

W ustawie budżetowej na rok 2017 wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 61.482,0 tys. zł, tj. o 24,4% (o 12.044,0 tys. zł) wyższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2016 r.

<sup>15</sup> W 2016 r. wydatki na ryczałt były niższe o 7.382,7 tys. zł, tj. o 9,4%.

<sup>16</sup> Badaniem objęto sprawozdania pięciu posłów z numerami legitymacji 100, 200, 300, 400 i 472.

Wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków majątkowych nie uległa zmianie w trakcie roku budżetowego.

Wydatki majątkowe wyniosły 40.272,9 tys. zł, tj. 65,5% planu po zmianach i stanowiły 9,0% wydatków części 02. Były one wyższe o 17.276,5, tj. o 75,1% od wydatków poniesionych w 2016 r.

Zrealizowane wydatki inwestycyjne wyniosły 24.804,1 tys. zł, tj. 71,3% planu po zmianach. Były one wyższe o 8.859,1 tys. zł, tj. o 55,6% od zrealizowanych w 2016 r. Najwyższe wydatki zostały poniesione na budowę budynku komisji sejmowych (21.936,0 tys. zł) oraz przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej 4a (2.236,9 tys. zł).

Na zakupy inwestycyjne wydatkowano 13.274,8 tys. zł, tj. 68,4% planu po zmianach. Wydatki te były dwukrotnie wyższe (o 7.065,8 tys. zł) od zrealizowanych w 2016 r. Najwyższe z nich zostały poniesione na:

- zakupy informatyczne – 4.988,2 tys. zł, w tym na zakup: oprogramowania i licencji (2.597,4 tys. zł) oraz komputerów stacjonarnych (1.322,4 tys. zł) i komputerów przenośnych (453,6 tys. zł);
- przebudowę i rozbudowę systemu nagłośnienia sal komisji i podkomisji sejmowych – 3.159,5 tys. zł;
- przebudowę studia TV Sejm – 1.609 tys. zł;
- zakup i instalację systemu do rejestracji i realizacji transmisji obrad z sal komisyjnych w budynkach B, C, D, F i G – 1.359,4 tys. zł;
- zakup sześciu samochodów osobowych – 929,0 tys. zł.

Na inwestycje dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Sejmu wydatkowano 2.194,0 tys. zł, tj. 30,0% planu po zmianach. Wydatki te były 2,6-krotnie wyższe od zrealizowanych w 2016 r. Najwyższe z nich zostały poniesione na:

- wykonanie systemu nadzoru wizyjnego terenów zewnętrznych i części pomieszczeń wewnątrz budynków sejmowych – 908,3 tys. zł,
- wykonanie instalacji wentylacji i chłodzenia urzędzeń Ośrodka Informatyki – 414,4 tys. zł,
- rozbudowę systemu kontroli dostępu w budynkach Kancelarii Sejmu – 368,4 tys. zł,

Realizacja wydatków majątkowych w kwotach niższych (o 21.209,1 tys. zł, tj. o 34,5%) niż planowane wynikała głównie:

- z nieukończenia przebudowy i rozbudowy systemu obsługi głosowań z winy wykonawcy z powodu błędów projektowych i niedoszacowania czasu potrzebnego na realizację zadania (3.569,0 tys. zł),
- z niezrealizowania czterech zadań:
  - a) budowy instalacji wentylacji i klimatyzacji w budynku „G” – z powodu rezygnacji wykonawcy z realizacji inwestycji (2.125,0 tys. zł)
  - b) przebudowy i rozbudowy sieci LAN (2.000,0 tys. zł) – zadanie to miało być realizowane w głównej części wraz z modernizacją systemu klimatyzacji i wentylacji w budynku „G”; ponieważ wykonawca nie wykonał robót w budynku „G” (umowa została rozwiązana z winy wykonawcy), to w konsekwencji zadanie związane z przebudową sieci LAN nie zostało zakończone;
  - c) braku zgody konserwatora zabytków na budowę ogrodzenia terenu Kancelarii Sejmu (937,0 tys. zł);
  - d) unieważnienia dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na wydzielenie dodatkowego pomieszczenia w budynku „J” z przeznaczeniem na salę komisyjną (936,0 tys. zł),
- z opóźnień spowodowanych wniesionymi odwołaniami przy udzieleniu dwóch zamówień na przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej 4a (4.802,1 tys. zł) oraz przebudowę i rozbudowę systemu nagłośnienia sal komisji sejmowych 1.595,5 tys. zł,

- z oszczędności w kwocie 983,0 tys. zł powstałych w wyniku: zmiany koncepcji przebudowy studia TV Sejm (o 288,0 tys. zł)<sup>17</sup> oraz uzyskania niższych cen przy zakupie oprogramowania i licencji (o 649,0 tys. zł), oraz samochodów osobowych (o 46,0 tys. zł).

W 2017 r. poprawie uległa precyzja planowania i w konsekwencji realizacja wydatków majątkowych. Stopień realizacji wydatków majątkowych w 2017 r. był wyższy o 19 punktów procentowych od stopnia ich realizacji w 2016 r. Mimo to wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie istotnie niższej od kwoty planowanej, co oznacza nieukończenie w 2017 r. wielu zaplanowanych zadań. Zdaniem NIK konieczne są dalsze działania usprawniające procesy przygotowania i realizacji inwestycji.

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

### **Realizacja zadań**

Kancelaria Sejmu opracowała budżet zadaniowy na 2017 rok w układzie funkcji, zadań, podzadań z działaniami, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017<sup>18</sup>.

Wszystkie wydatkowane w 2017 r. z części 02 środki (447.019,5 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 45 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 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 ufp, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym przy pomocy dyrektorów komórek organizacyjnych, Głównego Księgowego Budżetu i Audytora wewnętrznego, w sposób i na zasadach określonych w uregulowaniach wewnętrznych tworzących system kontroli zarządczej Kancelarii Sejmu. Szef Kancelarii Sejmu dokonywał oceny realizacji budżetu i skuteczności funkcjonowania procedur na podstawie sporządzonych przez Biuro Finansowe sprawozdań budżetowych (w tym w układzie zadaniowym), sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz informacji o stopniu wykonania planu wydatków i realizacji dochodów budżetowych za pierwsze półrocze i za trzy kwartały 2017 r., a także sporządzonych przez Biuro Inwestycyjno-Techniczne kwartalnych sprawozdań z realizacji planu oraz umów zawartych w wyniku przeprowadzenia postępowania o zamówienie. Szef Kancelarii, na podstawie przeprowadzonych analiz, podjął decyzję o blokowaniu wydatków.

### **3. Sprawozdania**

Roczne sprawozdania budżetowe za 2017 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)

sporządzone w formie dokumentu elektronicznego, zostały przekazane do Ministerstwa Finansów w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR w dniu 1 lutego 2018 r., tj. w terminie

<sup>17</sup> Cel technologiczny przebudowy studia TV Sejm udało się osiągnąć niższymi nakładami odstępując od realizacji budowy serwerowni i drobnych prac remontowo-budowlanych.

<sup>18</sup> Dz. U. poz.735.

określonym w załączniku nr 42 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej<sup>19</sup>.

Sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 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 1 lutego 2018 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>20</sup>.

Roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym RB-BZ1 zostało przekazane do Ministerstwa Finansów 1 lutego 2018 r., w terminie określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>21</sup>.

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

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

W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2017 r. sporządzonym 1 lutego 2018 r. zostały wykazane należności ogółem w wysokości 1.886,7 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>22</sup> nie są wykazywane w sprawozdaniu.

<sup>19</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 1015, ze zm.

<sup>20</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 1773.

<sup>21</sup> Dz. U. Nr 298, poz. 1766, ze zm.

<sup>22</sup> Załącznik nr 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r.

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

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 9 kwietnia 2018 r. skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu, zwracając uwagę na niski poziom wykonania wydatków majątkowych i konieczność dalszych działań usprawniających procesy przygotowania i realizacji inwestycji.

## Załączniki

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

L.p.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2016 r.	2017 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:	1.366,4	1.323,0	1.924,2	140,8	145,4
1.	Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.366,4	1.323,0	1.924,2	140,8	145,4
1.1.	Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.366,4	1.323,0	1.924,2	140,8	145,4
1.1.1.	§ 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	71,5	0,0	0,0	0,0	-
1.1.2.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	213,4	250,0	160,6	75,3	64,2
1.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	168,9	202,0	158,1	93,6	78,3
1.1.4.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	199,5	205,0	151,5	75,9	73,9
1.1.5.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	79,2	66,0	70,1	88,5	106,2
1.1.6.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetki	6,8	0,0	3,5	51,5	-
1.1.7.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	399,5	-	-
1.1.8.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	920,3	-	-
1.1.9.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	627,1	600,0	60,6	9,7	10,1

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

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2017.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017		6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Część 02 Kancelaria Sejmu		410.449,1	481.635,0	481.635,0	447.019,5	108,9	92,8	92,8
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	87.066,8	94.687,0	97.447,0	95.980,8	110,2	101,4	98,5
1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.367,4	1.414,0	1.414,0	973,1	71,2	68,8	68,8
1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	85.669,4	93.113,0	95.873,0	94.991,7	110,9	102,0	99,1
1.3.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	30,0	100,0	100,0	16,0	53,3	16,0	16,0
1.4.	§ 3250 Stypendia różne	0,0	60,0	60,0	0,0	-	0,0	0,0
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	300.385,9	325.466,0	322.706,0	310.765,8	103,5	95,5	96,3
2.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących	0,0	46.795,0	44.030,0	0,0	-	0,0	0,0
2.1.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	8.427,1	0,0	0,0	8.124,0	96,4	-	-
2.1.2.	§ 4260 Zakup energii	4.838,3	0,0	0,0	5.041,0	104,2	-	-
2.1.3.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	347,5	0,0	0,0	291,4	83,9	-	-
2.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	23.613,2	0,0	0,0	24.252,8	102,7	-	-
2.1.5.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	931,2	0,0	0,0	1.615,2	173,5	-	-
2.1.6.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	506,0	0,0	0,0	450,8	89,1	-	-
2.1.7.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	443,3	0,0	0,0	614,8	138,7	-	-
2.1.8.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	123,2	0,0	0,0	337,5	273,9	-	-
2.1.9.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1.062,3	0,0	0,0	1.164,1	109,6	-	-
2.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	181.735,8	188.878,0	188.823,0	186.239,7	102,5	98,6	98,6
2.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8.494,1	9.500,0	8.848,0	8.847,2	104,2	93,1	100,0
2.4.	§ 4090 Honoraria	1.375,9	1.630,0	1.630,0	1.374,7	99,9	84,3	84,3
2.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	27.049,3	28.861,0	28.861,0	28.840,6	106,6	99,9	99,9
2.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	3.193,9	3.759,0	3.759,0	3.330,7	104,3	88,6	88,6
2.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	777,8	0,0	707,0	706,1	90,8	-	99,9
2.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3.739,6	7.641,0	7.397,0	5.988,5	160,1	78,4	81,0
2.9.	§ 4190 Nagrody konkursowe	61,8	331,0	331,0	88,5	143,2	26,7	26,7
2.10.	§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	327,4	302,0	302,0	290,9	88,9	96,3	96,3
2.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5.318,6	5.540,0	6.380,0	5.290,9	99,5	95,5	82,9
2.12.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	9.899,4	11.655,0	11.078,0	9.598,3	97,0	82,4	86,6
2.13.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	3.749,3	4.947,0	4.947,0	3.582,4	95,5	72,4	72,4
2.14.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10.206,4	11.097,0	10.872,0	10.461,5	102,5	94,3	96,2
2.15.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.073,1	2.069,0	2.269,0	2.268,3	109,4	109,6	100,0
2.16.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	291,1	305,0	280,0	278,3	95,6	91,2	99,4
2.17.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,8	5,0	3,0	2,8	100,0	56,0	93,3
2.18.	§ 4510 Oplaty na rzecz budżetu państwa	1,0	1,0	2,0	2,0	-	200,0	100,0
2.19.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	76,1	88,0	90,0	87,4	114,8	99,3	97,1
2.20.	§ 4530 Podatek od towarów i usług	51,1	150,0	150,0	55,4	108,4	36,9	36,9
2.21.	§ 4540 Składki do organizacji międzynarodowych	978,3	1.292,0	1.292,0	957,1	97,8	74,1	74,1
2.22.	§ 4580 Pozostałe odsetki	3,7	0,0	6,0	5,8	-	-	96,7
2.23.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16,4	6,0	25,0	21,2	129,3	353,3	84,8
2.24.	§ 4690 Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej	8,0	54,0	54,0	4,9	61,3	9,1	9,1
2.25.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	636,4	540,0	540,0	525,7	82,6	97,4	97,4
2.26.	§ 4950 Różnice kursowe	26,5	20,0	30,0	25,3	95,5	126,5	84,3
3.	Wydatki majątkowe	22.996,4	61.482,0	61.482,0	40.272,9	175,1	65,5	65,5
3.1.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15.945,0	34.777,0	34.777,0	24.804,1	155,6	71,3	71,3
3.2.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6.209,0	19.400,0	19.400,0	13.274,8	213,8	68,4	68,4
3.3.	§ 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	842,4	7.305,0	7.305,0	2.194,0	260,4	30,0	30,0

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 2016 r.			Wykonanie 2017 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 naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.200	134.632,1	9.349,5	1.202	143.180,3	9.926,5	106,2
1.1.	status 01 <sup>2</sup> – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	1.191	132.448,3	9.267,3	1.193	141.410,5	9.877,8	106,6
1.2.	status 02 <sup>2</sup> – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	9	2.183,8	20.220,6	9	1.769,8	16.387,0	81,0

<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>27</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku<sup>28</sup>.

Dochody: 1.924,2 tys. zł

Wydatki: 447.019,5 tys. zł

Łączna kwota G<sup>29</sup>: 447.019,5 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>27</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

<sup>28</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

<sup>29</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 Finansów
9. Komisja Regulaminowa, Spraw Poselskich i Immunitetowych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja ds. Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej