



KAP.430.014.2020

Nr ewid. 72/2020/P/20/001/KAP

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.
w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych

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

Dyrektor Departamentu Administracji Publicznej

Bogdan Skwarka

Akceptuję:

Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli

Małgorzata Motylow

Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli

Marian Banaś

Warszawa, dnia 06.05.2020

Najwyższa Izba Kontroli
ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
T/F +48 22 444 50 00

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	4
2. OCENA OGÓLNA.....	5
3. WNIOSKI	6
4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	7
4.1. DOCHODY BUDŻETOWE	7
4.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH	7
4.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	11
5. INFORMACJE DODATKOWE	12
6. ZAŁĄCZNIKI	13
6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	13
6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH.....	14
6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH.....	15
6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH.....	16
6.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	17
6.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	18

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Dokonanie oceny wykonania budżetu państwa na rok 2019, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 49 – Urząd Zamówień Publicznych w związku z wykonywaniem budżetu państwa.

Zakres kontroli m.in.:

- analiza porównawcza wykonania planu dochodów budżetowych za lata 2018 i 2019;

- analiza realizacji wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym efektów uzyskanych w wyniku wydatkowania środków;

- analiza prawidłowości sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 r.;

- nadzór i kontrola nad wykonywaniem budżetu państwa w części 49.

Dysponentem części 49 jest Prezes Urzędu Zamówień Publicznych. Jest on jednocześnie dysponentem środków budżetowych trzeciego stopnia. Prezes Urzędu Zamówień Publicznych jest centralnym organem administracji rządowej właściwym w sprawach zamówień publicznych. W 2019 r. w części 49, oprócz Urzędu Zamówień Publicznych (dalej: UZP lub Urząd), zapewniającego obsługę Prezesa, dysponent główny nie posiadał jednostek podległych ani nadzorowanych. W ramach części 49 finansowano głównie nadzorcze i kontrolne zadania w zakresie procesu udzielania zamówień publicznych oraz zadania dotyczące funkcjonowania systemu środków ochrony prawnej udzielanych zamówień publicznych.

Dysponent części 49 realizował budżet w układzie zadaniowym w ramach dwóch funkcji (1. *Zarządzanie państwem* i 11. *Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic*), dwóch zadań (1.6. *Nadzór nad systemem zamówień publicznych* oraz 11.4. *W Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa*), trzech podzadań (1.6.1. *Kontrola procesu udzielania zamówień w zakresie przewidzianym ustawą*, 1.6.2. *Funkcjonowanie systemu środków ochrony prawnej*, 11.4.2. *W Pozamilitarne przygotowania obronne*) oraz czterech działań (1.6.1.1. *Prowadzenie kontroli procesu udzielania zamówień w zakresie przewidzianym ustawą*, 1.6.1.2. *Poza kontrolne działania w zakresie przestrzegania zasad systemu zamówień*, 1.6.2.1. *Funkcjonowanie systemu środków ochrony prawnej*, 11.4.2.4. *W Szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców*).

W 2019 r. w części 49 dochody wyniosły 19 918,9 tys. zł. Wydatki budżetu państwa zrealizowano w wysokości 33 446,7 tys. zł. Z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 342,5 tys. zł.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ (dalej: ustawa o NIK).

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, ze zm.

2. OCENA OGÓLNA

**Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2019 r.
w części 49 – Urząd
Zamówień Publicznych**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych.

Kontrola 16,0% wydatków budżetu państwa i 1,3% wydatków budżetu środków europejskich zrealizowanych w części 49 wykazała, że wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami gospodarowania środkami publicznymi, określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² (dalej: ufp) i aktach wykonawczych. Wydatki ponoszono na zadania służące realizacji celów jednostki.

Dysponent części sprawował nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu, o których mowa w art. 175 ust. 1 i 2 ufp. Mimo tego wystąpiły nieprawidłowości, polegające m.in. na nierzetelnym sporządzaniu wniosków o udzielenie zamówienia publicznego oraz nieprzestrzeganiu wewnętrznych procedur kontroli merytorycznej dowodów księgowych. Zgodnie z przyjętymi przez NIK kryteriami oceny, nieprawidłowości te nie spowodowały obniżenia oceny.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 49 – Urząd Zamówień Publicznych:

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

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 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 wyżej wymienionych sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych, uwzględniająca opinię o sprawozdawczości została przedstawiona w załączniku nr 6.1 do niniejszej informacji.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.

3. WNIOSKI

**Prezes Urzędu Zamówień
Publicznych**

Po kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych, Najwyższa Izba Kontroli przedstawiła następujące wnioski:

1. Wyeliminowanie przypadków nierzetelnego sporządzania wniosków o udzielenie zamówienia.
2. Zwiększenie nadzoru nad kontrolą merytoryczną dowodów księgowych.

4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

4.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r. kontrola dochodów budżetowych w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami z roku ubiegłego.

W ustawie budżetowej na rok 2019³ dochody budżetu państwa w części 49 zostały zaplanowane w kwocie 22 350,0 tys. zł. Zrealizowano dochody w kwocie 19 918,9 tys. zł, co stanowiło 89,1% kwoty planowanej i 91,8% kwoty dochodów z roku ubiegłego (21 688,6 tys. zł). Głównym źródłem dochodów były opłaty z tytułu wpisów od postępowań odwoławczych wnoszonych w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego. Powodem uzyskania niższych niż planowano dochodów była znaczna liczba postępowań umorzonych przez składy orzekające Krajowej Izby Odwoławczej (dalej: KIO) w związku z wycofaniem odwołań przez wnoszących (23,0% odwołań) lub uwzględnieniem zarzutów przez zamawiających (20,0% odwołań). Powodowało to konieczność zwrotu stronom odwołującym większej części (90,0%) lub całości wniesionego wpisu. Ponadto, mniejsza niż planowano była liczba odwołań odrzuconych przez KIO, w przypadku których opłaty w całości zasilają dochody budżetu państwa (o 44,4%).

Na koniec 2019 r., według rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 49 nie wystąpiły należności pozostałe do zapłaty ani zaległości. Na koniec 2018 r. wystąpiły należności w kwocie 20,5 tys. zł, które w całości były zaległościami.

Zestawienie dochodów budżetowych w 2019 r. według klasyfikacji budżetowej zostało zawarte w załączniku nr 6.2 do niniejszej informacji.

4.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

4.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Wydatki budżetu państwa w części 49 zostały zrealizowane w 2019 r. w kwocie 33 446,7 tys. zł, co stanowiło 97,1% planu po zmianach (34 450,4 tys. zł). W porównaniu do wykonania w roku 2018 (32 795,8 tys. zł) wydatki były wyższe o 650,9 tys. zł, tj. o 2,0%, głównie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, a także zakup usług.

Otrzymane z budżetu państwa w 2019 r. środki z rezerwy celowej (4,4 tys. zł) zostały wykorzystane w całości na sfinansowanie w 2019 r. dodatków służby cywilnej z pochodnymi dla zatrudnionego w UZP urzędnika, mianowanego w 2018 r.

W 2019 r. w związku z nadmiarem posiadanych środków Prezes UZP dokonał blokad planowanych wydatków budżetowych na kwotę 167,0 tys. zł. Nadmiar powstał w związku z przedłużającą się oceną projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (dalej: PO WER) pt. *Profesjonalizacja kadr w zamówieniach publicznych*, a także fluktuacją pracowników zajmujących się prowadzeniem kontroli postępowań o udzielenie zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Błokad dokonano niezwłocznie po oszacowaniu nadmiaru posiadanych środków budżetowych i zaistnieniu przesłanek uzasadniających ich zablokowanie.

Zestawienie wydatków budżetu państwa w 2019 r. według klasyfikacji budżetowej zostało zawarte w załączniku nr 6.3 do niniejszej informacji.

Wydatki w części 49 według grup ekonomicznych przedstawiały się następująco:

³ Ustawa budżetowa na rok 2019 z dnia 16 stycznia 2019 r. (Dz. U. poz. 198).

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 18,2 tys. zł (0,1% wydatków w części), co stanowiło 90,8% planu po zmianach. W porównaniu do 2018 r. nastąpił wzrost wydatków o 1,2 tys. zł, tj. o 7,1%. Zostały one przeznaczone na dofinansowanie zakupu okularów korygujących wzrok oraz wyposażenie pracowników w odzież i obuwie robocze. Niższe niż planowano wykonanie wydatków wynikało głównie z mniejszego zapotrzebowania pracowników na dofinansowanie zakupu okularów.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych wyniosły 33 216,5 tys. zł (99,3% wydatków w części), co stanowiło 97,1% planu po zmianach. Były one wyższe niż w 2018 r. o 815,0 tys. zł, tj. o 2,4%. Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 23 533,8 tys. zł (98,7% planu po zmianach) oraz na zakupy towarów i usług oraz opłaty i czynsze – 8802,9 tys. zł (co stanowiło 96,0% planu po zmianach). Niższe niż planowano wykonanie wydatków w tej grupie wynikało głównie z fluktuacji kadr i absencji pracowników, mniejszego zapotrzebowania na opracowanie opinii i ekspertyz oraz na szkolenia pracowników, w tym współfinansowane z UE w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020.

Wydatki na wynagrodzenia (z pochodnymi) wzrosły w stosunku do wydatków w 2018 r. (22 564,8 tys. zł) o 969,0 tys. zł (4,3%), głównie w związku ze zwiększeniem w ustawie budżetowej na 2019 r. funduszu wynagrodzeń na podwyżki dla pracowników i dodatkowe wynagrodzenie roczne od podwyżek w 2018 r. w grupie członków KIO. Według sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach przeciętne zatrudnienie w 2019 r. w części 49 wyniosło 185 osób (w przeliczeniu na pełne etaty) i było o sześć osób niższe niż w 2018 r. Spadek zatrudnienia wystąpił w grupie członków KIO, osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe i w korpusie służby cywilnej. Spowodowany był przede wszystkim rotacją zatrudnienia oraz czasochłonną procedurą obsadzenia wolnych stanowisk. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na jednego pełnozatrudnionego w 2019 r. wyniosło 9107,3 zł i było wyższe o 556,0 zł, tj. o 6,5%, od przeciętnego wynagrodzenia w 2018 r. (8551,3 zł).

Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w 2019 r. zostały zawarte w załączniku nr 6.4 do niniejszej informacji.

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 212,0 tys. zł (0,6% wydatków w części), co stanowiło 99,5% planu po zmianach. Wydatki te były niższe niż w 2018 r. o 165,3 tys. zł, tj. o 43,8%. Zostały w całości przeznaczone na zakupy inwestycyjne. Pierwotnie na 2019 r. zaplanowano 175,0 tys. zł na cztery zakupy: macierzy dyskowej, serwera wirtualizacyjnego, systemu OCR⁴ i programu antywirusowego. W trakcie roku zrezygnowano z zakupów systemu OCR i programu antywirusowego, a do planu wprowadzono, uzasadnione potrzebami Urzędu, zakupy: systemu do monitorowania środowiska informatycznego, serwera, platformy VoIP⁵ i szafy dystrybucyjnej. W ramach zwiększonej do 213,0 tys. zł puli środków zrealizowano wszystkie zaplanowane do sfinansowania z wydatków majątkowych zakupy inwestycyjne⁶.

Zobowiązania w części 49 na koniec 2019 r. wyniosły 1643,5 tys. zł i były o 91,5 tys. zł, tj. o 5,9% wyższe niż kwota zobowiązań na koniec 2018 r. Zobowiązania dotyczyły przede wszystkim dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi (1493,7 tys. zł) oraz rozrachunków z tytułu dostaw towarów i usług (145,0 tys. zł). Zobowiązania wymagalne na koniec 2019 r. nie wystąpiły.

Szczegółowym badaniem objęto prawidłowość realizacji wydatków budżetu państwa w kwocie 5353,5 tys. zł (wydatki bieżące – 5238,9 tys. zł, wydatki majątkowe – 114,6 tys. zł), na podstawie próby wydatków poniesionych w 2019 r. w UZP, która stanowiła 16,0% wydatków budżetu państwa w części 49. W ramach powyższej próby badaniem objęto prawidłowość stosowania procedur, określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁷ (dalej: ustawa Pzp), w odniesieniu do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie hostingu oraz usług utrzymania dla Portalu Usługowego o wartości 400,2 tys. zł⁸, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.

⁴ System służący z rozpoznawania tekstu i jego konwersji do plików pdf.

⁵ *Voice over Internet Protocol* – technologia umożliwiająca przesyłanie dźwięków mowy i prowadzenie rozmów telefonicznych za pośrednictwem łączy internetowych lub sieci.

⁶ Usługa wdrożenia systemu do monitorowania środowiska informatycznego została zrealizowana ostatecznie ze środków bieżących.

⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

⁸ Kwota wydatków w 2019 r. w ramach zamówienia wyniosła 312,5 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że poza opisanymi poniżej przypadkami stwierdzonych nieprawidłowości, wydatków w części 49 dokonywano zgodnie z przepisami, planem finansowym oraz zawartymi umowami, na zadania służące realizacji celów jednostki oraz przy zachowaniu prawidłowych trybów udzielania zamówień publicznych. W wyniku badania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp.

W realizacji wydatków stwierdzono następujące, opisane poniżej nieprawidłowości.

1. Nierzetelnie albo niezgodnie z obowiązującą w UZP w 2019 r. Instrukcją udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Zamówień Publicznych⁹ (dalej: Instrukcja) sporządzono wnioski o udzielenie zamówienia publicznego dla następujących zamówień:
 - dla zamówienia na wykonanie publikacji, dotyczącej klauzul w zakresie zmiany umowy o zamówienie publiczne (o wartości 55,0 tys. zł netto, co stanowiło równowartość 12,8 tys. euro), w zaakceptowanym wniosku o udzielenie zamówienia nie zamieszczono punktu *Informacja o dokonanym rozeznaniu rynku i wyborze wykonawcy*, wypełnianego w przypadku zamówień poniżej kwot, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. Było to niezgodne ze wzorem wniosku, stanowiącym załącznik do Instrukcji oraz z § 5 ust. 3 Instrukcji, który stanowi, że informacje z wyboru dostawcy lub wykonawcy zamieszczane są we wniosku o udzielenie zamówienia;
 - dla dwóch zamówień na zakupy macierzy dyskowej i serwera zaakceptowane wnioski o udzielenie zamówienia zostały sporządzone bez zachowania należytej staranności. Wniosek, dotyczący zakupu macierzy, zawierał błąd w wyliczeniu wartości szacunkowej zamówienia w euro oraz błędnie wskazano w nim cenę brutto złożonej oferty, natomiast we wniosku na zakup serwera błędnie przeliczono wartość szacunkową na euro, wskutek czego wartość ta została zawyżona oraz błędnie wskazano liczbę złożonych ofert.
2. Dwie faktury, dotyczące wydatków na usługi pocztowe, zostały zatwierdzone i opłacone, pomimo, że cena jednostkowa za dostarczanie paczek została w tych fakturach zaniżona w stosunku do ceny z oferty wykonawcy, stanowiącej zgodnie z umową z wykonawcą podstawę obliczenia należności za świadczone usługi. Zaniżenie to, co prawda niewielkie (o 60 zł), nie zostało zweryfikowane na etapie kontroli merytorycznej faktur. Zgodnie z § 8 ust. 3 obowiązującej w 2019 r. Instrukcji w sprawie procedur kontroli finansowej w Urzędzie Zamówień Publicznych¹⁰ osoba wykonująca kontrolę merytoryczną zobowiązana jest sprawdzić m.in. czy ujęta w dokumencie czynność jest zgodna co do ilości, jakości, kosztu z zamówieniem lub umową.

Zdaniem NIK nieprawidłowości świadczą o nie w pełni skutecznym nadzorze Prezesa Urzędu w powyższym zakresie.

4.2.2. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Wydatki budżetu środków europejskich w części 49 zostały zrealizowane w 2019 r. w kwocie 342,5 tys. zł, co stanowiło jedynie 26,3% planu po zmianach (1300,0 tys. zł). W porównaniu do wykonania w roku 2018 (1616,8 tys. zł) wydatki były niższe o 1274,3 tys. zł, tj. o 78,8%. Wydatki poniesiono w całości na współfinansowany ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014–2020 projekt *e-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne*. Przyczynami niskiego wykonania wydatków w stosunku do planu po zmianach na 2019 r. i do 2018 r. były:

- przedłużający się proces oceny przez Instytucję Pośredniczącą POWER wniosku o dofinansowanie dla projektu *Profesjonalizacja kadr w zamówieniach publicznych*, wskutek czego do końca 2019 r. nie zostało podpisane porozumienie o dofinansowanie i nie wydatkowano zaplanowanych 854,0 tys. zł środków w budżecie środków europejskich;
- przesunięcie na 2020 r. – w związku z przedłużającym się postępowaniem przetargowym – części zaplanowanych działań w projekcie *e-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne* (zakupu urządzeń do prowadzenia telekonferencji, zatrudnienia analityka danych).

W 2019 r. dysponent części 49 nie otrzymywał i nie rozliczał środków z rezerw celowych na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE.

⁹ Załącznik do zarządzenia nr 206 Dyrektora Generalnego UZP z dnia 8 października 2014 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji udzielania zamówień publicznych w Urzędzie zamówień Publicznych.

¹⁰ Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 51 Dyrektora Generalnego UZP z 26 października 2006 r. w sprawie wprowadzenia procedur kontroli finansowej w Urzędzie Zamówień Publicznych ze zm.

W związku z przedłużającą się oceną projektu *Profesjonalizacja kadr w zamówieniach publicznych* Prezes UZP zablokował planowane wydatki budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 854,0 tys. zł. Blokad dokonano niezwłocznie po oszacowaniu nadmiaru posiadanych środków i zaistnieniu przesłanek uzasadniających ich zablokowanie.

Zestawienie dotyczące wydatków budżetu środków europejskich w 2019 r. przedstawiono w załączniku nr 6.5 do niniejszej informacji.

Szczegółowym badaniem objęto prawidłowość realizacji wydatków budżetu środków europejskich i stopnia osiągnięcia wskaźników w kwocie 4,5 tys. zł (wydatki bieżące). Była to całość poniesionych w 2019 r. wydatków pozapłatowych w ramach projektu *e-Zamówienia – elektroniczne zamówienia publiczne* i 1,3% wydatków budżetu środków europejskich w części 49.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków na szkolenie personelu projektu i działania informacyjno-promocyjne dokonywano zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, we właściwych terminach oraz zgodnie z wymogami kwalifikowalności. Na koniec 2019 r. nie były przewidziane do osiągnięcia wskaźniki produktu ani rezultatu, natomiast zrealizowano przewidziane zadania, pośrednio przyczyniające się do osiągnięcia założonych celów projektu, tj. przygotowanie dokumentacji postępowania i przeprowadzenie przetargu na wybór wykonawcy platformy e-Zamówienia oraz badanie opinii na temat funkcjonujących na rynku narzędzi do komunikacji elektronicznej w procesie udzielania zamówień publicznych.

4.2.3. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Wydatki w części 49 zostały poniesione w szczególności na: prowadzenie kontroli procesu udzielania zamówień publicznych w zakresie przewidzianym ustawą Pzp, pozakontrolne (edukacyjne, informacyjne) działania w zakresie przestrzegania zasad systemu zamówień publicznych oraz funkcjonowanie systemu środków ochrony prawnej. W efekcie zrealizowanych zakupów inwestycyjnych na kwotę 212,0 tys. zł m.in. zakupiono macierz dyskową i dwa serwery w celu poprawy bezpieczeństwa, wydajności i niezawodności środowiska wirtualizacji serwerów i aplikacji, a także platformę VoIP w celu usprawnienia kontaktu klientów z UZP i zapewnienia funkcjonowania infolinii prawnej.

W części 49 realizowano dwa zadania: 1.6. *Nadzór nad systemem zamówień publicznych* i 11.4. *W Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa* oraz trzy podzadania: 1.6.1. *Kontrola procesu udzielania zamówień w zakresie przewidzianym ustawą*, 1.6.2. *Funkcjonowanie systemu środków ochrony prawnej* i 11.4.2. *W Pozamilitarne przygotowania obronne*. UZP, jako dysponent wiodący dla zadania 1.6. zdefiniował jego cele i mierniki, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej¹¹. Badanie dwóch podzadań realizowanych w UZP w 2019 r. wykazało w szczególności, że:

- cele podzadań (tj. *Usprawnienie wykrywania nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień publicznych* dla podzadania 1.6.1. i *Zapewnienie sprawnego funkcjonowania systemu rozpoznawania odwołań* dla podzadania 1.6.2.) były spójne z celem zadania 1.6.;
- monitoring mierników był prowadzony przez właściwe merytorycznie komórki organizacyjne UZP na podstawie m.in. ksiąg rachunkowych, informacji z systemu elektronicznego obiegu dokumentów, bieżących analiz stanu spraw, a wnioski z jego prowadzenia stanowiły podstawę do sporządzania kwartalnych informacji o poziomie realizacji celów i zadań ujętych w planie działalności Urzędu na 2019 r.;
- na koniec 2019 r. wartość miernika realizacji celu poddziałania 1.6.1. (*Odsetek kontroli, których wynik w całości nie został zmieniony przez Prezesa UZP lub KIO w stosunku do wszystkich zakończonych kontroli*) przekroczyła zakładany poziom (planowano 85,0%, zrealizowano 97,5%), a w przypadku podzadania 1.6.2. miernik (*Terminowość rozpoznawania odwołań*) realizacji celu został wykonany poniżej planu (planowano 80,0%, zrealizowano 75,0%).

NIK zwróciła uwagę, że miernik terminowości rozpoznawania odwołań, pomimo poprawy realizacji w 2019 r. w stosunku do lat 2016-2018 (68,0% w 2016 r., 65,0% w 2017 r., 68,0% w 2018 r.) nadal nie osiągnął zaplanowanej wartości, co podobnie jak w latach poprzednich, było spowodowane kierowaniem przez Prezesa KIO odwołań do łącznego rozpatrzenia i odraczeniem przez składy

¹¹ Dz. U. poz. 1154.

orzekające KIO wydania orzeczeń w rozpatrywanych sprawach. W grudniu 2019 r. zostały podjęte działania w celu zapewnienia osiągnięcia zakładanej wartości miernika:

- zmieniono sposób organizacji pracy członków KIO, tj. wprowadzono obowiązek świadczenia pracy w siedzibie Izby w wymiarze nie niższym niż 64 godziny w miesiącu (przed wprowadzeniem zmiany członek KIO nie miał określonego limitu czasu, w którym był zobowiązany do świadczenia pracy w siedzibie KIO);
- uregulowano zasady przyznawania dodatków motywacyjnych dla członków KIO, w tym uzależniono przyznanie dodatku od osiągnięcia w danym okresie wskaźnika terminowości rozpoznawania odwołań na poziomie co najmniej 80,0%.

Skuteczność podjętych działań w zakresie zapewnienia osiągnięcia planowanej wartości miernika realizacji celu podzadania 1.6.2. będzie możliwa do zweryfikowania podczas kolejnych kontroli wykonania budżetu państwa w części 49. Zdaniem NIK, szczególną uwagę należy zwrócić na to, aby zastosowanie zasad, warunkujących przyznanie dodatków motywacyjnych od osiągnięcia określonego wskaźnika terminowości rozpoznawania odwołań, nie spowodowało spadku jakości rozstrzygnięć.

Prezes Urzędu Zamówień Publicznych, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 49. Nadzór polegał w szczególności na bieżącej weryfikacji stanu realizacji wydatków i zaplanowanych zadań. Dane podsumowujące realizację wydatków były zawierane w kwartalnych informacjach z wykonania budżetu UZP. Mimo sprawowania nadzoru i kontroli nie zapobieżono nieprawidłowościom, polegającym na niezgodnym z uregulowaniami wewnętrznymi Urzędu albo nierzetelnym sporządzaniu wniosków o udzielenie zamówienia publicznego oraz nieprzestrzeganiu wewnętrznych procedur kontroli merytorycznej dowodów księgowych.

4.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych za 2019 r. oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 r. przez dysponenta części 49:

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

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 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 wyżej wymienionych sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

W sprawozdaniach Rb-28 i Rb-N do zakończenia kontroli były dokonywane korekty, wynikające z konieczności aktualizacji sald kont w związku z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i ujęcia należności od kontrahenta w wyniku wystawienia faktury korygującej. Zostały one sporządzone zgodnie z zapisami w ewidencji księgowej.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Wystąpienie pokontrolne zostało skierowane do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych 16 kwietnia 2020 r. W wystąpieniu NIK wniosła o:

- wyeliminowanie przypadków nierzetelnego sporządzania wniosków o udzielenie zamówienia,
- zwiększenie nadzoru nad kontrolą merytoryczną dowodów księgowych.

Prezes UZP w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne¹² poinformował NIK, że pouczono pracowników o konieczności dochowania należytej staranności przy sporządzaniu wniosków o udzielenie zamówienia oraz o zasadach dokonywania kontroli merytorycznej dowodów księgowych.

¹² Pismo UZP/BOF/FK/340/46/20/AK z 30 kwietnia 2020 r.

6. ZAŁĄCZNIKI

6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Oceny wykonania budżetu w części 49 – Urząd Zamówień Publicznych dokonano stosując kryteria¹³ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku¹⁴.

Dochody (D): 19 918,9 tys. zł.

Zgodnie z założeniami kontroli budżetowej planowanie i realizacja dochodów w części 49 nie były objęte szczegółowym badaniem. W związku z powyższym, nie uwzględnia się dochodów przy ustaleniu łącznej kwoty (G).

Wydatki (W)¹⁵: 33 789,2 tys. zł

Łączna kwota (G = W): 33 789,2 tys. zł

Waga wydatków w łącznej kwocie: $(Ww = W : G) = 1,0$

Ocena cząstkowa dochodów (Od): odstąpiono od dokonania oceny

Nieprawidłowości w wydatkach (Ow): stwierdzone nieprawidłowości nie spowodowały obniżenia oceny cząstkowej realizacji wydatków. Polegały na: niezgodnym z uregulowaniami wewnętrznymi Urzędu albo nierzetelnym sporządzaniu wniosków o udzielenie zamówienia publicznego oraz nieprzestrzeganiu wewnętrznych procedur kontroli merytorycznej dowodów księgowych.

Ocena cząstkowa wydatków: pozytywna (5)

Łączna ocena wydatków ŁO¹⁶: pozytywna (5)

Opinia o sprawozdaniach: pozytywna

Ocena ogólna: pozytywna

¹³ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

¹⁴ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>.

¹⁵ Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich.

¹⁶ $\text{ŁO} = \text{Ow} \times \text{Ww}$

6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem część 49, w tym:		21 688,6	22 350,0	19 918,9	91,8	89,1
1.	dział 750 Administracja publiczna	21 688,6	22 350,0	19 918,9	91,8	89,1
1.1.	Rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	21 688,6	22 350,0	19 918,9	91,8	89,1
1.1.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	100,0	130,0	-	130,0
1.1.2.	§ 0630 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	7,2	0,0	11,4	158,3	-
1.1.3.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	21 673,8	22 250,0	19 730,3	91,0	88,7
1.1.4.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5,1	0,0	11,3	221,6	-
1.1.5.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,9	0,0	35,0	1 842,1	-
1.1.6.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0,7	0,0	0,8	114,3	-

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych zweryfikowanych przez NIK.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019.

6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2019			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie	W tym niewygasające			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
Ogółem część 49, w tym:		32 795,8	34 613,0	34 450,4	33 446,7	-	102,0	96,6	97,1
1.	Dział 750 Administracja publiczna	32 791,9	34 608,0	34 445,4	33 441,7	-	102,0	96,6	97,1
1.1.	Rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej, w tym:	32 791,9	34 608,0	34 445,4	33 441,7	-	102,0	96,6	97,1
1.1.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 429,3	7 831,0	7 371,0	7 314,2	-	98,5	93,4	99,2
1.1.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	8 270,7	8 159,0	8 758,6	8 678,3	-	104,9	106,4	99,1
1.1.3.	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej ²⁾	1 957,6	2 246,0	2 282,0	2 271,3	-	116,0	101,1	99,5
1.1.4.	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej ²⁾	450,6	551,0	489,2	471,1	-	104,5	85,5	96,3
1.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	867,3	1 291,0	1 051,1	1 050,0	-	121,1	81,3	99,9
1.1.6.	§ 4048 Dodatkowe wynagrodzenie roczne ²⁾	129,0	187,0	125,0	123,1	-	95,4	65,8	98,5
1.1.7.	§ 4049 Dodatkowe wynagrodzenie roczne ²⁾	24,3	36,0	23,0	22,2	-	91,4	61,7	96,5
1.1.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 643,6	2 635,0	2 835,6	2 730,3	-	103,3	103,6	96,3
1.1.9.	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne ²⁾	332,3	399,0	395,0	386,4	-	116,3	96,8	97,8
1.1.10.	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne ²⁾	77,0	96,0	83,9	79,6	-	103,4	82,9	94,9
1.1.11.	§ 4120 Składki na fundusz pracy	324,2	418,0	358,1	337,7	-	104,2	80,8	94,3
1.1.12.	§ 4128 Składki na fundusz pracy ²⁾	48,2	60,0	60,0	57,6	-	119,5	96,0	96,0
1.1.13.	§ 4129 Składki na fundusz pracy ²⁾	10,7	16,0	13,0	11,5	-	107,5	71,9	88,5
1.1.14.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	116,1	-	104,0	83,5	-	71,9	-	80,3
1.1.15.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	74,5	187,0	167,0	77,9	-	104,6	41,7	46,6
1.1.16.	§ 4178 Wynagrodzenia bezosobowe ²⁾	6,6	85,0	85,0	8,4	-	127,3	9,9	9,9
1.1.17.	§ 4179 Wynagrodzenia bezosobowe ²⁾	15,6	30,0	15,0	1,5	-	9,6	5,0	10,0
1.1.18.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących	-	8 663,0	8 436,0	-	-	-	-	-
1.1.19.	§ 4008 Grupa wydatków bieżących ²⁾	-	578,0	578,0	-	-	-	-	-
1.1.20.	§ 4009 Grupa wydatków bieżących ²⁾	-	127,0	102,1	-	-	-	-	-
1.1.21.	§ 4210 Zakupy materiałów i wyposażenia ³⁾	765,5	-	-	328,6	-	42,9	-	-
1.1.22.	§ 4270 Zakup usług remontowych	89,1	-	54,0	29,5	-	33,1	-	54,6
1.1.23.	§ 4300 Usługi pozostałe ³⁾	1 801,7	-	-	2 207,9	-	122,5	-	-
1.1.24.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki i pomieszczenia garażowe ³⁾	5 426,2	-	-	5 428,4	-	100,0	-	-
1.1.25.	§ 4408 Opłaty za administrowanie i czynsze ^{2) 3)}	411,6	-	-	477,2	-	115,9	-	-
1.1.26.	§ 4409 Opłaty za administrowanie i czynsze ^{2) 3)}	72,6	-	-	84,2	-	116,0	-	-
1.1.27.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	98,2	104,0	140,0	133,2	-	135,6	128,1	95,1
1.1.28.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	135,9	162,0	162,0	137,9	-	101,5	85,1	85,1
1.1.29.	§ 6060 Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych	342,4	175,0	213,0	212,0	-	61,9	121,1	99,5
1.1.30.	§ 6069 Wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych ²⁾	34,9	-	1,5	-	-	-	-	-
2.	Dział 752 Obrona Narodowa	3,9	5,0	5,0	4,9	-	125,6	98,0	98,0
2.1.	Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	3,9	5,0	5,0	4,9	-	125,6	98,0	98,0

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa zweryfikowanych przez NIK.

- 1) Ustawa budżetowa na rok 2019.
- 2) Paragrafy z ostatnią cyfrą „8” i „9” dotyczą finansowania projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, PO WER i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020.
- 3) Wydatki zaplanowane w § 4000, 4008, 4009 (Grupa wydatków bieżących).

6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018			Wykonanie 2019			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
								tys. zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem część 49 wg statusu zatrudnienia ³⁾ w tym:		191	19 599,6	8 551,3	185	20 218,3	9 107,3	106,5
1.	Dział 750 Administracja publiczna	191	19 599,6	8 551,3	185	20 218,3	9 107,3	106,5
1.1.	Rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	191	19 599,6	8 551,3	185	20 218,3	9 107,3	106,5
1.1.1.	Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń status zatrudnienia (01)	13	670,2	4 296,2	13	755,3	4 841,7	112,7
1.1.2.	Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe status zatrudnienia (02)	3	465,7	12 936,1	2	344,3	14 345,8	110,9
1.1.3.	Członkowie korpusu służby cywilnej status zatrudnienia (03)	127	11 838,0	7 767,7	125	12 425,9	8 283,9	106,6
1.1.4.	Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie UZP status zatrudnienia (16)	48	6 625,7	11 503,0	45	6 692,8	12 394,1	107,7

Opracowanie własne na podstawie danych ze sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach zweryfikowanych przez NIK.

¹⁾ Załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1393, ze zm.), w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401–405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).

²⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

³⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

6.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 49 – URZĄD ZAMÓWIENÍ PUBLICZNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		6:3	6:4	6:5	
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach				Wykonanie
		tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem część 49, w tym:		1 616,8	1 300,0	1 300,0	342,5	21,2	26,3	26,3
1.	dział 750 Administracja publiczna	1 616,8	1 300,0	1 300,0	342,5	21,2	26,3	26,3
1.1.	Rozdział 75001 Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	1 616,8	1 300,0	1 300,0	342,5	21,2	26,3	26,3
1.1.1.	Umowa Partnerstwa 2014–2020	1 616,8	1 300,0	1 300,0	342,5	21,2	26,3	26,3
1.1.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	1 304,4	854,0	854,0	-	-	-	-
1.1.1.2.	Program Operacyjny Polska Cyfrowa 2014–2020	312,4	446,0	446,0	342,5	109,6	76,8	76,8

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej i/lub rocznego sprawozdania Rb-28UE WPR z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej –po weryfikacji przez NIK.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019.

6.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Minister Finansów
8. Minister Rozwoju
9. Komisja Gospodarki i Rozwoju Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
12. Prezes Urzędu Zamówień Publicznych