

# NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DEPARTAMENT BUDŻETU I FINASÓW

KBF.410.001.02.2015

Nr ewid. 100/2015/P/15/001/KBF

## Informacja o wynikach kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu

Warszawa maj 2015 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 2014 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu**

---

Dyrektor Departamentu  
Budżetu i Finansów

Stanisław Jarosz

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

Prezes

Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 8 maja 2015 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. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>4</b>
1. Ocena ogólna .....	4
2. Sprawozdawczość.....	4
3. Uwagi i wnioski.....	5
<b>II. Wyniki kontroli .....</b>	<b>6</b>
1. Dochody budżetowe .....	6
2. Wydatki budżetu państwa .....	6
3. Sprawozdania .....	10
<b>III. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>12</b>

Kancelaria Sejmu jest urzędem służącym Sejmowi i jego organom w zakresie prawnym, organizacyjnym, doradczym, finansowym i technicznym. Kancelarię Sejmu kieruje Szef Kancelarii Sejmu, który podlega Marszałkowi Sejmu. Budżet części 02 obejmuje dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem Sejmu, jego organów, Kancelarii Sejmu, w tym biur poselskich.

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

## I. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>2</sup> wykonanie budżetu państwa w 2014 roku w części 02 – Kancelaria Sejmu.

Uzasadnieniem oceny pozytywnej jest:

- ponoszenie wydatków zgodnie z przeznaczeniem, w granicach kwot określonych w planie finansowym,
- wydatkowanie środków publicznych w oparciu o obowiązujące przepisy,
- dokonanie przeniesień wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej zgodnie z art. 171 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>3</sup>,
- oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi oraz rzetelne dokumentowanie ich wydatkowania,
- pozytywna ocena działalności Kancelarii Sejmu przez posłów za 2014 r.

Dochody budżetu państwa w części 02 wyniosły 1.121,7 tys. zł i były niższe od przyjętych w ustawie budżetowej na 2014 r.<sup>4</sup> o 154,3 tys. zł, tj. o 12,1%.

Wydatki budżetu państwa w części 02 zrealizowano w wysokości 382.348,2 tys. zł, co stanowiło 93,8% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej.

Ocena została sformułowana na podstawie wyników kontroli 6,0% zrealizowanych wydatków, zbadanych pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności ich dokonywania, tj. kryteriów określonych w art. 5 ustawy o NIK, a także pod kątem zgodności z zasadami gospodarowania środkami publicznymi, określonymi w art. 44 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdania budżetowe zostały sporządzone terminowo, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej.

Szef Kancelarii Sejmu prawidłowo i rzetelnie sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu Kancelarii, w tym planu w układzie zadaniowym, zgodnie z przepisami art. 175 ustawy o finansach publicznych.

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

### 2. Sprawozdawczość

Dane wykazane w rocznych sprawozdaniach sporządzonych 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),
- a także w sprawozdaniach finansowych za IV kwartał 2014 r. o stanie:

<sup>1</sup> Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

<sup>2</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 roku 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.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

<sup>4</sup> Ustawa budżetowa na rok 2014 z dnia 24 stycznia 2014 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 162).

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

są zgodne z kwotami wynikającymi z ewidencji księgowej. Ewidencja ta prowadzona była w warunkach przyjętego systemu kontroli zarządczej, który w zakresie finansowym obejmuje wszystkie wymagane elementy/czynności określone w aktach prawnych i regulacjach wewnętrznych oraz obowiązujących standardach. W przyjętej koncepcji kontroli ustanowiono mechanizmy kontroli zapobiegające znaczącym ryzykom zidentyfikowanym w obszarze prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań.

### **3. Uwagi i wnioski**

Podobnie jak w latach poprzednich wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwotach istotnie niższych od kwoty planowanej. W 2014 r. limit wydatków majątkowych został wykorzystany w 62,2%, w tym środki przeznaczone na zakupy inwestycyjne zostały wykorzystane w 42,8%, a na inwestycje budowlane – w 72,5%. W 2013 r. limit wydatków majątkowych obniżony w wyniku nowelizacji ustawy budżetowej został wykorzystany w 82,9%, a bez uwzględnienia nowelizacji ustawy – w 58,1%. W 2012 r. oraz w 2011 r. limit wydatków majątkowych wykorzystano w 56,1%.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli wnioskuje o poprawę realności planowania wydatków majątkowych.

## II. Wyniki kontroli

### 1. Dochody budżetowe

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 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.

Dochody budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu w 2014 r. wyniosły 1.121,7 tys. zł i były niższe o 154,3 tys. zł, tj. o 12,1% od przyjętych w ustawie budżetowej. W porównaniu do 2013 r. uzyskane w 2014 r. dochody były niższe o 628,3 tys. zł, tj. o 35,9%, głównie z powodu niższych o 434,2 tys. zł dochodów z tytułu kar pieniężnych.

Głównymi źródłami dochodów były wpływy uzyskane z tytułu dzierżawy pomieszczeń i wynajmu mieszkań (246,4 tys. zł), sprzedaży publikacji własnych (201,6 tys. zł), odszkodowań majątkowych i komunikacyjnych (123,7 tys. zł), usług, głównie poligraficznych (112,3 tys. zł), zwrotu nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne (80,4 tys. zł), rozliczenia delegacji (48,6 tys. zł) oraz mediów udostępnionych najemcom pomieszczeń i lokatorom (33,5 tys. zł).

Należności pozostałe do zapłaty na koniec 2014 r. wyniosły 98,8 tys. zł i były wyższe od należności na koniec 2013 r. o 18,5%. Zaległości netto wyniosły 86,3 tys. zł i stanowiły 87,5% należności ogółem. Składały się na nie głównie kwoty zasądzone za bezumowne korzystanie z nieruchomości będącej w trwałym zarządzie Kancelarii Sejmu (41,9 tys. zł) oraz nieuregulowane należności z tytułu sprzedaży publikacji (16,0 tys. zł) i makulatury (11,5 tys. zł). W wyniku egzekucji komorniczej sukcesywnie odzyskiwano zasądzone kwoty.

Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji.

### 2. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na rok 2014 wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 407.759,0 tys. zł, tj. w kwocie określonej w projekcie budżetu Kancelarii przedłożonym przez Szefa Kancelarii Sejmu Komisji Regulaminowej i Spraw Poselskich, Prezydium Sejmu oraz Ministrowi Finansów.

Wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków w kwocie 407.759,0 tys. zł nie uległa zmianie w trakcie roku budżetowego.

Zrealizowane wydatki w 2014 r. wyniosły 382.348,2 tys. zł, tj. 93,8% planu z ustawy budżetowej. Wydatki te były wyższe o 4.034,4 tys. zł, tj. o 1,1% od wydatków poniesionych w 2013 r.

Wydatki komórek organizacyjnych Kancelarii Sejmu wyniosły 201.906,2 tys. zł i były o 1,0% wyższe niż w 2013 r., a wydatki na świadczenia poselskie wyniosły 180.442,0 tys. zł i były wyższe o 1,2% w stosunku do wydatków 2013 r.

Szef Kancelarii Sejmu wydał szesnaście decyzji, dokonując na podstawie art. 171 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przeniesień wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w kwocie 3.265,0 tys. zł. Przeniesienia dotyczyły głównie zmniejszenia środków na zakup usług, w tym czarteru samolotu specjalnego, usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii oraz składek do organizacji międzynarodowych. Zwiększenia dotyczyły głównie środków na służbowe zagraniczne podróże posłów, zakup sprzętu komputerowego w ramach wydatków bieżących w § 4210 *Zakup materiałów i usług* oraz wpłaty na PFRON<sup>5</sup>.

Dokonane w trakcie roku przeniesienia wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej wynikały z faktycznych potrzeb, były celowe i zgodne z art. 171 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

<sup>5</sup> Wpłaty na PFRON zmniejszały wydatki na wynagrodzenia osobowe.

Szef Kancelarii Sejmu, w wyniku przeprowadzonej analizy wykonania zadań i realizacji wydatków, na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych podjął w dniu 2 grudnia 2014 r. decyzję o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych w kwocie 13.405,0 tys. zł, tj. 3,3% zaplanowanych wydatków. Blokada planowanych wydatków była uzasadniona rezygnacją i ograniczeniem zakresu zadań inwestycyjnych oraz uzyskaniem niższych cen w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego w kwocie 9.491,0 tys. zł. Pozostała kwota wynikała z niepełnego wykorzystania środków zaplanowanych na: zakup usług bieżących, remontowych i zdrowotnych w kwocie 1.273,0 tys. zł, uposażenia poselskie oraz dodatki do uposażeń – 1.000,0 tys. zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 625,0 tys. zł oraz podróże służbowe krajowe – 602,0 tys. zł.

Szef Kancelarii Sejmu stosownie do art. 177 ust. 4 ustawy o finansach publicznych poinformował niezwłocznie Ministra Finansów o zablokowaniu planowanych wydatków.

Mimo blokady wydatków, nie wykorzystano środków w kwocie 12.005,8 tys. zł.

Badaniem objęto 6,0% wydatków Kancelarii Sejmu, co stanowiło 23,6% wydatków Kancelarii z wyłączeniem świadczeń poselskich oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń. Na podstawie wyselekcjonowanych z systemu księgowego zapisów konta 130010 - Rachunek wydatków budżetowych, wylosowano do kontroli z zastosowaniem metody monetarnej<sup>6</sup> 82 zapisy księgowe potwierdzające dokonanie wydatków na kwotę 22.783,7 tys. zł. Stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z zasadami gospodarowania środkami publicznymi, określonymi w art. 44 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych. Wydatki były uzasadnione z punktu widzenia realizowanych zadań i przeznaczone na sfinansowanie działalności komórek organizacyjnych Kancelarii Sejmu. Zostały poniesione zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób oszczędny, umożliwiając terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Szczegółowym badaniem objęto wyższe kwoty wydatków inwestycyjnych niż w latach poprzednich z uwagi na zakres i stan realizacji zadań finansowanych z wydatków majątkowych.

Zbadano trzy postępowania o udzielenie zamówień publicznych w trybie:

- przetargu ograniczonego na budowę budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego,
- przetargu nieograniczonego na wykonanie remontu i modernizacji kanalizacji kablowej i sieci energetycznej w budynkach „E” i „F” na poziomie piwnic w Domu Poselskim,
- przetargu nieograniczonego na zakup sześciu samochodów osobowych typu sedan.

W wyniku przeprowadzonych postępowań wyłoniono wykonawców zamówień. Postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych i rzetelnie udokumentowane. Na realizację wyżej wymienionych zadań w 2014 r. wydatkowano 4.549,7 tys. zł. Wydatki zostały terminowo uregulowane i prawidłowo ujęte w ewidencji księgowej.

Zobowiązania ogółem na koniec 2014 r. wyniosły 13.445,0 tys. zł i były niższe o 61,6 tys. zł, tj. o 0,5% od zobowiązań na koniec 2013 r. Zobowiązania dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego (8.495,0 tys. zł) i wynagrodzeń osobowych pracowników (1.679,5 tys. zł) wraz z pochodnymi (1.908,3 tys. zł). Pozostałe zobowiązania<sup>7</sup> dotyczyły między innymi zakupu usług pozostałych (635,0 tys. zł oraz zakupu energii (529,0 tys. zł). Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Przeciętne zatrudnienie<sup>8</sup> w 2014 r. wyniosło 1.203 osoby, w tym dziewięć osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (tzw. „R”) i było niższe o trzy osoby od przeciętnego zatrudnienia w 2013 r. Na koniec 2014 r. były zatrudnione 1.224 osoby<sup>9</sup>, tj. o 18 osób więcej niż na koniec 2013 r.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie<sup>10</sup> w 2014 r. wyniosło 8.283,3 zł i było wyższe o 100,3 zł, tj. o 1,2% od przeciętnego wynagrodzenia w 2013 r., z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wzrosło o 1.043,8 zł, tj. o 7,4% i wyniosło 15.197,9 zł,
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wzrosło o 93,1 zł, tj. o 1,1% i wyniosło 8.231,2 zł.

<sup>6</sup> Metoda statystyczna uwzględniająca prawdopodobieństwo wyboru proporcjonalnie do wartości transakcji (MUS).

<sup>7</sup> Faktury za zrealizowane usługi wpłynęły do Kancelarii w styczniu 2015 r.

<sup>8</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

<sup>9</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

<sup>10</sup> Według sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2014 r.

Wzrost wynagrodzeń wynikał ze zmian na stanowiskach Marszałka i Wicemarszałka Sejmu, wypłaty nagród dla kierownictwa Kancelarii Sejmu, z wyższych niż w 2013 r. wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

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

### **Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych<sup>11</sup> stanowiły 22,1% wydatków części 02 i wyniosły 84.381,2 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach. W porównaniu do 2013 r. były one wyższe o 277,4 tys. zł, tj. o 0,3%. Zostały poniesione głównie na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich – 66.986,2 tys. zł oraz na diety poselskie – 13.559,2 tys. zł.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 8 Marszałka Sejmu z dnia 25 września 2011 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 2014 r. wraz z zestawieniem sprawozdań przedłożonych przez 484 posłów<sup>12</sup>.

Analiza pięciu wybranych losowo rozliczeń wykazała, że sprawozdania zostały złożone w terminie określonym w zarządzeniu Nr 8 Marszałka Sejmu, na właściwych formularzach, zostały sprawdzone przez Kancelarię Sejmu pod względem formalnym i rachunkowym, a kwoty były prawidłowo ujęte w zestawieniu sprawozdań.

### **Wydatki bieżące jednostek budżetowych**

Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 73,5% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 280.849,0 tys. zł, tj. 95,4% planu po zmianach. Były one o 2.911,0 tys. zł, tj. o 1,0% wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2013 r.

Najwyższy udział, tj. 71,8% w tej grupie wydatków miały wydatki na wynagrodzenia pracowników oraz uposażenia poselskie wraz z pochodnymi<sup>13</sup>, które wyniosły 201.568,7 tys. zł. Wydatki te były wyższe o 1.125,5 tys. zł, tj. o 0,7% od wydatków w 2013 r.

Wydatki na zakup materiałów, towarów i usług<sup>14</sup> wyniosły 38.356,9 tys. zł i stanowiły 13,7% wydatków bieżących. Były one wyższe o 1.618,9 tys. zł, tj. o 4,4% od wydatków poniesionych w 2013 r.

Wydatki na podróże służbowe krajowe<sup>15</sup> wyniosły 11.483,1 tys. zł, tj. 88,1% planu, z tego na podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 225,1 tys. zł, a na podróże posłów – 11.258,0 tys. zł. Wydatki te były wyższe o 307,9 tys. zł, tj. o 2,8% od wydatków poniesionych na podróże służbowe w 2013 r. Stanowiły one 4,1% wydatków bieżących Kancelarii.

Wydatki na podróże służbowe zagraniczne wyniosły 4.013,3 tys. zł, tj. 84,3% planu po zmianach. Wydatki te były niższe o 41,6 tys. zł, tj. o 1,0% od wydatków poniesionych na podróże służbowe w 2013 r. Stanowiły one 1,4% w wydatkach bieżących Kancelarii.

Na podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 1.108,3 tys. zł, tj. 92,3% planu po zmianach.

Na zagraniczne wyjazdy delegacji parlamentarnych zostały zaplanowane wydatki w wysokości 2.850,0 tys. zł. W trakcie roku wysokość tych wydatków została zwiększona o 710,0 tys. zł, tj. do kwoty 3.560,0 tys. zł. Z kwoty tej wykorzystano 2.905,0 tys. zł, tj. 81,6% środków na sfinansowanie 253 wyjazdów delegacji parlamentarnych.

<sup>11</sup> §§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych, 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń, 3250 Stypendia różne.

<sup>12</sup> Sprawozdania złożyli także posłowie, którzy w 2014 r. utracili mandaty.

<sup>13</sup> §§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne, 4120 Składki na Fundusz Pracy.

<sup>14</sup> §§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia, 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, 4270 Zakup usług remontowych, 4280 Zakup usług zdrowotnych, 4300 Zakup usług pozostałych, 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych, 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet, 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej, 4370 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej, publicznej sieci telefonicznej, 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia, 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.

<sup>15</sup> § 4410.

## Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe<sup>16</sup> stanowiły 4,5% wydatków części 02 i wyniosły 17.118,0 tys. zł, tj. 62,2% planu. W porównaniu do 2013 r. były one wyższe o 846,0 tys. zł, tj. o 5,2%.

Wydatki na inwestycje budowlane<sup>17</sup> wyniosły 7.296,9 tys. zł, tj. 72,5% planu. Wydatki te były niższe o 1.036,2 tys. zł, tj. o 12,4% od zrealizowanych w 2013 r. Najwyższe wydatki zostały poniesione na:

- budowę budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego oraz łącznika z budynkiem głównym Sejmu „C-D” – 4.364,9 tys. zł,
- opracowanie projektu wykonawczego na budowę budynku komisji sejmowych – 1.301,0 tys. zł,
- przebudowę wejścia i pomieszczeń teletechnicznych w Domu Poselskim – 591,5 tys. zł,
- dostosowanie sześciu pokoi hotelowych w Domu Poselskim do potrzeb osób niepełnosprawnych – 440,6 tys. zł.

W 2014 r. zostały wykonane zapory drogowe zabezpieczające teren Kancelarii Sejmu za 3.580,2 tys. zł oraz przebudowano instalacje klimatyzacyjne w budynkach Sejmu za 512,2 tys. zł. Wydatki ujęto w § 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych. W porównaniu do 2013 r. wydatki te były wyższe o 1.525,4 tys. zł.

Na zakupy inwestycyjne wydatkowano 5.726,5 tys. zł<sup>18</sup>, tj. 42,8% planu. W porównaniu do 2013 r. wydatki te były wyższe o 356,8 tys. zł, tj. o 6,6%. Wydatki te zostały poniesione głównie na:

- modernizację przełączników rdzeniowych i dostępowych (urządzeń aktywnych sieci informatycznej) oraz rozbudowę sieci bezprzewodowej – 1.738 tys. zł,
- zakup oprogramowania – 1.318 tys. zł,
- zakupy w ramach systemu zabezpieczeń i monitoringu (dostawa i montaż kamer, systemów bezpieczeństwa, wykrywaczy bramkowych, urządzeń do kontroli płynów, zakup broni) – 650 tys. zł,
- zakup sześciu samochodów osobowych – 503 tys. zł,
- zakup urządzeń systemu telewizji kablowej i elektroniki użytkowej oraz systemów nagłośnienia i tłumaczeń – 392 tys. zł,
- zakup autobusu – 264 tys. zł,
- budowę światłowodowej sieci szkieletowej transmisji danych łączącej budynki Kancelarii Sejmu – 104 tys. zł.

Realizacja wydatków majątkowych w kwotach niższych niż planowane wynikała głównie:

- z oszczędności w kwocie 2.180,0 tys. zł powstałych w wyniku uzyskania niższych cen w trzech postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych<sup>19</sup>,
- z niezrealizowania dwóch zadań w wyniku unieważnienia postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na które planowano 2.128,0 tys. zł,
- z opóźnień w realizacji trzech zadań w kwocie 2.496,0 tys. zł wynikających ze zmiany koncepcji wykonania zadania<sup>20</sup>, rozszerzenia zakresu przedmiotu zamówienia<sup>21</sup> oraz przedłużających się prac związanych z przygotowaniem dokumentacji przetargowej<sup>22</sup>,
- odstąpienia w trakcie roku budżetowego od przebudowy klimatyzacji w serwerowni w budynku administracyjnym „H” (1.458,0 tys. zł) w związku z unieważnieniem postępowania na budowę Zintegrowanego Systemu Bezpieczeństwa, którego jednym z elementów była budowa serwerowni.

Podobnie jak w latach poprzednich wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwotach istotnie niższych od kwoty planowanej. W 2014 r. nie zostały w pełni zrealizowane zadania inwestycyjne oraz zakupy inwestycyjne. Roczny limit wydatków majątkowych został wykorzystany w 62,2%, w tym środki przeznaczone na zakupy inwestycyjne zostały wykorzystane w 42,8%, a na inwestycje budowlane – w 72,5%. W 2013 r. limit wydatków majątkowych obniżony w wyniku nowelizacji ustawy budżetowej został wykorzystany w 82,9%, a bez

<sup>16</sup> §§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych.

<sup>17</sup> § 6050.

<sup>18</sup> § 6060.

<sup>19</sup> Dotyczy budowy budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego – 433,0 tys. zł, zakupu przełączników sieciowych – 1.580,0 tys. zł i zakupu samochodów osobowych – 167,0 tys. zł.

<sup>20</sup> Przebudowa i rozbudowa systemu obsługi głosowań – 400,0 tys. zł.

<sup>21</sup> Zakup urządzeń zabezpieczających dla sieci LAN Kancelarii Sejmu – 1.600,0 tys. zł.

<sup>22</sup> Przebudowa klimatyzacji w obiektach niebędących pod opieką konserwatora zabytków – 496,0 tys. zł.

uwzględnienia nowelizacji ustawy – w 58,1%. W 2012 r. oraz w 2011 r. limit wydatków majątkowych wykorzystano w 56,1%. Wniosek NIK dotyczący poprawy realności planowania w tej grupie wydatków, sformułowany po kontrolach wykonania budżetu państwa przeprowadzonych w latach poprzednich, pozostaje aktualny.

Dane dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji.

### Realizacja zadań

Kancelaria Sejmu opracowała budżet zadaniowy na 2014 rok w układzie funkcji, zadań, podzadań z działaniami, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 czerwca 2013 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014. Zadaniem Kancelarii Sejmu była Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym<sup>23</sup>. Miernikiem realizacji zadania była ocena poziomu zadowolenia posłów z działań podejmowanych przez Kancelarię w skali punktowej 1-4.

W lipcu 2014 r. posłowie Komisji Regulaminowej i Spraw Poselskich na 3,2 pkt wycenili poziom zadowolenia z działań podejmowanych przez Kancelarię Sejmu w I półroczu 2014 r. Od 13 stycznia do 28 stycznia 2014 r. przeprowadzono badanie ankietowe wśród wszystkich posłów. O możliwości wypełnienia ankiety w formie elektronicznej posłowie zostali poinformowani pocztą elektroniczną i poprzez sms-y. Ponadto 460 egzemplarzy ankiety w formie „papierowej” dostarczono do skrzynek poselskich. Przyjęty miernik (3,4 pkt) został osiągnięty. Wyniki ustalono na podstawie ankiet wypełnionych i zwróconych do Kancelarii Sejmu, podobnie jak w roku ubiegłym, przez 81, tj. tylko 17,6% posłów. Z wypełnionych ankiet wynika, że posłowie byli zadowoleni z działań Kancelarii na poziomie 3,4 pkt w skali czteropunktowej, tj. podobnie jak za 2013 r.

Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad całością gospodarki finansowej, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym. Na bieżąco analizował realizację dochodów, wydatków oraz zadań ujętych w planie zamówień publicznych.

### 3. Sprawozdania

Roczne sprawozdania budżetowe za 2014 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 2 lutego 2015 r., tj. w terminie określonym w załączniku nr 42 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej<sup>24</sup>.

Sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2014 r.:

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

sporządzone w wersji elektronicznej i w formie dokumentu zostały przekazane do Głównego Urzędu Statystycznego 6 lutego 2015 r., tj. 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>25</sup>.

Podstawą sporządzenia sprawozdań była ewidencja księgową prowadzona w warunkach przyjętego systemu kontroli zarządczej, który w zakresie finansowym obejmuje wszystkie wymagane elementy/czynności określone w aktach prawnych i regulacjach wewnętrznych oraz obowiązujących standardach. Sprawozdania te zostały sporządzone na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej i przekazują prawdziwy obraz dochodów, wydatków, a także należności i zobowiązań 2014 roku.

Dochody wykonane i przekazane na centralny rachunek bieżący budżetu państwa w kwocie 1.121,7 tys. zł wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-23 były zgodne z kwotą dochodów wykonanych ujętą w rocznym

<sup>23</sup> Zadanie 1.2. w Funkcji 1. Zarządzanie państwem.

<sup>24</sup> Dz. U. z 2014 r., poz. 119.

<sup>25</sup> Dz. U. z 2014 r., poz. 1773.

sprawozdaniu Rb-27, a także z ewidencją konta 130020 Rachunek dochodów budżetowych po pomniejszeniu o podatek VAT i z ewidencją konta 222 Rozliczenie dochodów budżetowych oraz odpowiadały kwocie wykazanej w „Informacji o przekazanych dochodach” dostępnej w systemie TREZOR. Wydatki wykonane w kwocie 382.348,2 tys. zł były zgodne z kwotą wydatków ujętą w rocznym sprawozdaniu Rb-28 oraz z ewidencją konta 130010 Rachunek wydatków budżetowych.

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

W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2014 r. sporządzonym 6 lutego 2015 r. zostały wykazane należności ogółem w wysokości 81.747,6 tys. zł. Kwota ta wynikała z ewidencji prowadzonej na kontach zespołu 2 Rozrachunki i rozliczenia, po pomniejszeniu o należne odsetki i należności dochodzone na drodze sądowej, które zgodnie z „Instrukcją sporządzania sprawozdań”<sup>26</sup> nie są wykazywane w sprawozdaniu. W sprawozdaniu tym zostały ujęte środki przekazane w 2014 r. na prowadzenie biur poselskich oraz biur klubów i kół poselskich i parlamentarnych. Po złożeniu przez posłów stosownych sprawozdań z wykorzystania ryczałtu oraz przyjęciu ich przez Prezydium Sejmu, kwoty wydatkowanych środków ujęto w kosztach Kancelarii, rozliczając tym samym należności z tytułu przekazanego ryczałtu.

Zgodnie z § 10 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. Kancelaria Sejmu złożyła w dniu 20 marca 2015 r. korektę sprawozdania Rb-N, w której wykazała należności ogółem w kwocie 6.332,4 tys. zł. Zostały one ustalone w toku prowadzonych prac związanych z inwentaryzacją należności na dzień bilansowy zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości<sup>27</sup>. Należności zostały zmniejszone o kwotę 75.415,2 tys. zł, tj.

- o 667,5 tys. zł po dokonaniu uzgodnień z kontrahentami w drodze potwierdzenia sald,
- o 74.747,7 tys. zł, tj. o kwotę którą ujęto w kosztach po przyjęciu przez Prezydium Sejmu w dniu 3 marca 2015 r. „Informacji dotyczącej sprawozdań z wydatkowania kwoty ryczałtu przeznaczonego na prowadzenie biura poselskiego w okresie od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r. wraz z zestawieniem sprawozdań” (65.563,6 tys. zł) oraz „Informacji o wykorzystaniu środków finansowych przeznaczonych na prowadzenie klubów, kół poselskich i parlamentarnych oraz posłów niezrzeszonych w 2014 roku” (9.184,1 tys. zł).

Roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym RB-BZ1 zostało przekazane do Ministerstwa Finansów 2 lutego 2015 r., tj. w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>28</sup>. Sprawozdanie przekazuje prawdziwy i rzetelny obraz realizacji ustawowych zadań w układzie zadaniowym budżetu. Dane wykazane w RB-BZ1 były zgodne z raportem z realizacji wydatków w układzie zadaniowym wygenerowanym z systemu finansowo-księgowego.

<sup>26</sup> Załącznik nr 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.

<sup>27</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.

<sup>28</sup> Dz. U. Nr 298, poz. 1766.

### **III. Informacje dodatkowe**

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu 14 kwietnia 2015 r. NIK oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2014 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu, wnosząc o poprawę realności planowania wydatków majątkowych. Szef Kancelarii Sejmu, w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, zapewnił, że podejmie starania na rzecz poprawy planowania i wykonania wydatków majątkowych.

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

L.p.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2013 r.	2014 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:	1.750,0	1.276,0	1.121,7	64,1	87,9
1.	Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.750,0	1.276,0	1.121,7	64,1	87,9
1.1.	Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.750,0	1.276,0	1.121,7	64,1	87,9
1.1.1.	§ 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	449,0	-	14,8	3,3	-
1.1.2.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	196,5	211,0	246,4	125,4	116,8
1.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	135,0	182,0	162,2	120,1	89,1
1.1.4.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	247,8	185,0	201,6	81,4	109,0
1.1.5.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	132,9	88,0	69,3	52,1	78,8
1.1.6.	§ 0920 Pozostałe odsetki	24,9	-	8,3	33,3	-
1.1.7.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	563,9	610,0	419,1	74,3	68,7

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

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2014 z dnia 24 stycznia 2014 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zm.	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Część 02 – Kancelaria Sejmu								
Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa								
Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa								
		378 313,8	407 759,0	407 759,0	382 348,2	101,1	93,8	93,8
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	84 103,8	85 674,0	85 683,0	84 381,2	100,3	98,5	98,5
1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	746,2	1 055,0	1 055,0	917,1	122,9	86,9	86,9
1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	83 287,8	84 389,0	84 389,0	83 321,7	100,0	98,7	98,7
1.3.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	69,8	200,0	200,0	125,3	179,5	62,7	62,7
1.4.	§ 3250 Stypendia różne	0,0	30,0	39,0	17,1	0,0	57,0	43,8
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	277 938,0	294 547,0	294 538,0	280 849,0	101,0	95,3	95,4
2.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 065,3	167 686,0	166 832,0	165 206,1	100,7	98,5	99,0
2.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 153,5	8 571,0	8 571,0	8 570,7	105,1	100,0	100,0
2.3.	§ 4090 Honoraria	1 050,2	1 551,0	1 551,0	1 297,6	123,6	83,7	83,7
2.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	25 247,8	25 053,0	25 053,0	24 892,6	98,6	99,4	99,4
2.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	2 976,6	3 393,0	3 393,0	2 899,3	97,4	85,4	85,4
2.6.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	794,6	0,0	854,0	853,5	107,4	0,0	99,9
2.7.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3 447,6	4 050,0	4 050,0	3 282,4	95,2	81,0	81,0
2.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7 483,3	8 611,0	9 469,0	7 250,7	96,9	84,2	76,6
2.9.	§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	313,0	381,0	376,0	290,2	92,7	76,2	77,2
2.10.	§ 4260 Zakup energii	4 798,9	5 002,0	5 002,0	4 753,5	99,1	95,0	95,0
2.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5 364,3	6 951,0	6 981,0	6 082,8	113,4	87,5	87,1
2.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	371,7	630,0	630,0	357,6	96,2	56,8	56,8
2.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	20 068,5	25 367,0	24 539,0	21 657,3	107,9	85,4	88,3
2.14.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 484,6	1 585,0	1 385,0	1 243,6	83,8	78,5	89,8
2.15.	§ 4350 Zakup usług dostępu do sieci Internet	227,3	350,0	350,0	261,2	114,9	74,6	74,6
2.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	379,4	562,0	442,0	290,0	76,4	51,6	65,6
2.17.	§ 4370 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	389,5	542,0	377,0	279,6	71,8	51,6	74,2
2.18.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	539,9	677,0	667,0	431,3	79,9	63,7	64,7
2.19.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	116,5	626,0	326,0	212,6	182,5	34,0	65,2
2.20.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	948,3	1 107,0	1 107,0	981,0	103,4	88,6	88,6
2.21.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	11 175,2	13 027,0	13 027,0	11 483,1	102,8	88,1	88,1
2.22.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	4 054,9	3 740,0	4 761,0	4 013,3	99,0	107,3	84,3
2.23.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10 496,8	10 826,0	10 741,0	10 376,9	98,9	95,9	96,6
2.24.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 059,7	2 073,0	2 077,0	2 075,5	100,8	100,1	99,9
2.25.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	273,9	296,0	296,0	293,6	107,2	99,2	99,2
2.26.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów	19,2	3,0	3,0	3,0	15,6	100,0	100,0

Lp.	Wyszczególnienie		2013	2014		6:3	6:4	6:5	
			Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zm.				Wykonanie
			tys. zł						%
1	2		3	4	5	6	7	8	9
		jednostek samorządu terytorialnego							
2.27.	§ 4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	3,5	3,0	3,0	0,3	8,6	10,0	10,0
2.28.	§ 4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	32,5	107,0	82,0	71,3	219,4	66,6	87,0
2.29.	§ 4530	Podatek VAT	11,1	35,0	31,0	19,7	177,5	56,3	63,5
2.30.	§ 4540	Składki do organizacji międzynarodowych	899,3	1 184,0	1 004,0	925,9	103,0	78,2	92,2
2.31.	§ 4580	Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.32.	§ 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,7	6,0	6,0	4,0	148,1	66,7	66,7
2.33.	§ 4690	Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w UE	41,2	52,0	52,0	6,6	16,0	12,7	12,7
2.34.	§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	647,2	500,0	500,0	482,2	74,5	96,4	96,4
3.	Wydatki majątkowe		16 272,0	27 538,0	27 538,0	17 118,0	105,2	62,2	62,2
3.1.	§ 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 333,1	10 064,0	10 064,0	7 296,9	87,6	72,5	72,5
3.2.	§ 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 369,7	13 374,0	13 374,0	5 726,5	106,6	42,8	42,8
3.3.	§ 6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2 569,2	4 100,0	4 100,0	4 094,6	159,4	99,9	99,9

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

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2014 z dnia 24 stycznia 2014 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2013 r.			Wykonanie 2014 r.			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	8:5
		Osób <sup>2)</sup>	tys. zł	zł	Osób <sup>2)</sup>	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Część 02 – Kancelaria Sejmu Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.206	118.424,5	8.183,0	1.203	119.578,1	8.283,3	101,2
1.1.	status 01 <sup>2)</sup> – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	1.197	116.895,9	8.138,1	1.194	117.936,7	8.231,2	101,1
1.2.	status 02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	9	1.528,6	14.154,1	9	1.641,4	15.197,9	107,4

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

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

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

Oceny wykonania budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu dokonano stosując kryteria<sup>33</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2014 roku<sup>34</sup>.

Dochody: 1.121,7 tys. zł

Zgodnie z założeniami programu kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 r. dochody części 02 nie podlegały badaniu. W związku z powyższym nie dokonano oceny częściowej dochodów i nie uwzględniono ich przy ustalaniu wartości G.

Wydatki: 382.348,2 tys. zł

Łączna kwota G: 382.348,2 tys. zł

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

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono

Ocena częściowa wydatków: pozytywna (5)

Wynik końcowy Wk: ocena częściowa wydatków (5) x waga wydatków (1,0) = 5,0

**Ocena końcowa: pozytywna**

---

<sup>33</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

<sup>34</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. Minister Finansów
6. Szef Kancelarii Sejmu
7. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
8. Rzecznik Praw Obywatelskich
9. Komisja Regulaminowa i Spraw Poselskich
10. Komisja Finansów Publicznych
11. Komisja ds. Kontroli Państwowej