



KBF.430.006.2020

Nr ewid. 84/2020/P/20/001/KBF

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.
w części 02 – Kancelaria Sejmu

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 Budżetu i Finansów



Stanisław Jarosz

Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Marian Banaś

Warszawa, dnia 04.05.2020

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. UWAGI I WNIOSKI.....	6
4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	7
4.1. DOCHODY BUDŻETOWE	7
4.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA.....	7
4.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	15
5. INFORMACJE DODATKOWE	16
6. ZAŁĄCZNIKI	17
6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	17
6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU	18
6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU.....	19
6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU.....	22
6.5. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	23

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 02 – Kancelaria Sejmu

Zakres kontroli

Realizacja wydatków budżetu państwa, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych.

Sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2019 r. w zakresie operacji finansowych.

System kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań.

Nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części 02 budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Jednostki kontrolowane

Kancelaria Sejmu

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. Kancelaria Sejmu nie posiada jednostek podległych ani nadzorowanych i nie realizuje zadań finansowanych z budżetu środków europejskich.

Wydatki w części 02 – Kancelaria Sejmu są przeznaczone na sfinansowanie w ramach funkcji 1. *Zarządzanie państwem*, realizacji zadania 1.2. *Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym* (obejmującego podzadanie 1.2.1. *Wsparcie merytoryczne parlamentarzystów* i działanie 1.2.1.1. *Obsługa merytoryczna Sejmu i jego organów* oraz podzadanie 1.2.2. *Obsługa organizacyjna Parlamentu i jego organów* i działanie 1.2.2.1. *Zapewnienie warunków działalności Sejmu i jego organów oraz wykonywania mandatu posła*). Wydatki Kancelarii obejmują wydatki na świadczenia poselskie oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii jako jednostki budżetowej obsługującej Sejm i jego organy.

W 2019 r. dochody w części 02 wyniosły 12 293,7 tys. zł, a wydatki budżetu państwa zostały zrealizowane w wysokości 481 918,1 tys. zł, tj. 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*¹.

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 02 – Kancelaria
Sejmu

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu. W toku przeprowadzonych działań kontrolnych w obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

W wyniku kontroli 9,3% wydatków budżetu państwa zrealizowanych w części 02 stwierdzono, że zostały one poniesione na realizację statutowych zadań jednostki oraz dokonane zgodnie z zasadami gospodarowania środkami publicznymi określonymi w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Stwierdzono jednak, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie istotnie niższej od kwoty planowanej. Limit wydatków majątkowych określony w planie po zmianach został wykorzystany w 76,6%, a bez uwzględnienia zmian – w 46,5%. Ponadto dwie decyzje o zablokowaniu środków (na łączną kwotę 42 800,0 tys. zł) zostały przez Szefa Kancelarii Sejmu podjęte 30 grudnia 2019 r.

Zbadane postępowania o udzielenie zamówień publicznych były prowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – *Prawo zamówień publicznych*².

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie roczne sprawozdania budżetowe za 2019 r. oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2019 r. sporządzone przez dysponenta części 02 – Kancelaria Sejmu. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Szef Kancelarii Sejmu prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

3. UWAGI I WNIOSKI

Szef Kancelarii Sejmu

Najwyższa Izba Kontroli przedstawia następujące uwagi:

1. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie istotnie niższej od kwoty planowanej. Limit wydatków majątkowych określony w planie po zmianach został wykorzystany w 76,6%, a bez uwzględnienia zmian – w 46,5%. Nie zostały zrealizowane lub zostały częściowo zrealizowane wybrane zadania ujęte w planie, w tym zadania dodane do planu w trakcie roku budżetowego.
2. Dwie decyzje o zablokowaniu środków (na łączną kwotę 42 800,0 tys. zł) zostały przez Szefa Kancelarii Sejmu podjęte 30 grudnia 2019 r., co uniemożliwiło wykorzystanie tych środków przez Ministra Finansów do finansowania innych celów.

Najwyższa Izba Kontroli przedstawia następujące wnioski:

1. Zapewnienie sprawniejszej organizacji realizacji zadań finansowanych w ramach wydatków majątkowych oraz zapewnienie poprawy procesu planowania wydatków majątkowych.
2. Podejmowanie decyzji o blokowaniu środków niezwłocznie po powstaniu okoliczności uzasadniających ich podjęcie, w taki sposób, aby data podjęcia blokady umożliwiała wykorzystanie środków przez Ministra Finansów.

4. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

4.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 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 2019 r. wyniosły 12 293,7 tys. zł i były trzykrotnie (o 202,5%) wyższe od kwoty przyjętej w ustawie budżetowej oraz o 5781,6 tys. zł (o 88,8%) wyższe od uzyskanych w 2018 r.

Główne pozycje dochodów stanowiły wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych – 8118,3 tys. zł (66,0%), wpływy z usług – 2931,8 tys. zł³ (23,8%), wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 744,6 tys. zł (6,1%), wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 202,0 tys. zł⁴ (1,6%) oraz wpływy ze sprzedaży publikacji własnych – 130,3 tys. zł (1,1%).

Wyższa niż w 2018 r. realizacja dochodów wynikała głównie z uzyskania nieplanowanych zwrotów niewykorzystanych środków finansowych przeznaczonych na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur klubów parlamentarnych, klubów poselskich i kół poselskich oraz biur poselskich w VIII kadencji Sejmu (7450,3 tys. zł) oraz nieplanowanych wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (744,8 tys. zł).

Na koniec 2019 r. wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 350,8 tys. zł, które były zaległościami. Były one o 0,9 tys. zł (o 0,3%) wyższe od zaległości na koniec 2018 r. Dotyczyły głównie zasądzonych należności z tytułu: naliczonej kary umownej (166,8 tys. zł)⁵, niewłaściwie wykorzystanego przez posła ryczałtu na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biura poselskiego (104,9 tys. zł) oraz odsetek od zasądzonych należności (52,9 tys. zł).

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 02 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 6.2. do Informacji.

4.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

4.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

W ustawie budżetowej na rok 2019 z dnia 16 stycznia 2019 r.⁶ wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 575 563,0 tys. zł, tj. o 0,4% (o 2269,0 tys. zł) niższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2018 r.

Szef Kancelarii Sejmu na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych wydał trzy decyzje o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych w kwocie ogółem 84 444,0 tys. zł, z tego:

- jedną – 9 października 2019 r. o blokowaniu środków w kwocie 41 644,0 tys. zł,

³ W tym usług gastronomicznych – 2754 tys. zł.

⁴ W tym środków trwałych, głównie tabletów – 171 tys. zł.

⁵ Kara umowna za zwłokę w usunięciu wad stwierdzonych przy remoncie tarasu wzdłuż budynku D Kancelarii Sejmu. Kancelaria Sejmu otrzymała od Prokuratury Generalnej RP wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie zasądający na rzecz Skarbu Państwa – Szefa Kancelarii Sejmu kwotę 166,8 tys. zł. Od wyroku pozwani wnieśli apelację.

⁶ Dz. U. poz. 198.

- dwie decyzje – 30 grudnia 2019 r. o blokowaniu środków w kwocie 32 800,0 tys. zł i 10 000,0 tys. zł.

Decyzją Ministra Finansów z dnia 29 listopada 2019 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 r. nastąpiło zmniejszenie planu wydatków części 02 o kwotę 41 644,0 tys. zł, z tego o 29 144,0 tys. zł w grupie wydatków majątkowych oraz o 12 500,0 tys. zł w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych⁷. Po zmianach plan wydatków w części 02 został zmniejszony do kwoty 533 919,0 tys. zł.

Wydatki budżetu państwa w części 02 zostały zrealizowane w kwocie 481 918,1 tys. zł, tj. 83,7% planu i 90,3% planu po zmianach. Były one o 39 234,4 tys. zł (o 7,5%) niższe od wydatków zrealizowanych w 2018 r., głównie z powodu znacznie niższych niż w 2018 r. wydatków inwestycyjnych.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowiły 20,7% wydatków części 02 i wyniosły 99 713,4 tys. zł, tj. 97,8% planu po zmianach. Były one wyższe o 1558,9 tys. zł, tj. o 1,6%, od wydatków zrealizowanych w 2018 r. Wydatki zostały poniesione zgodnie z planowanym przeznaczeniem, głównie na ryczałty dla posłów na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich – 78 179,3 tys. zł oraz diety poselskie – 13 744,8 tys. zł.

Analiza 10 wybranych losowo rozliczeń środków finansowych przeznaczonych na prowadzenie biura poselskiego wykazała, że rozliczenia zostały sprawdzone przez Kancelarię Sejmu pod względem formalnym i rachunkowym, a kwoty prawidłowo ujęte w zestawieniach rozliczeń.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 72,1% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 347 627,9 tys. zł, tj. 89,9% planu po zmianach. Były one o 23 689,1 tys. zł, tj. o 7,3%, wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2018 r. Najwyższy udział (65,9%) w tej grupie wydatków miały wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, uposażenia posłów i uposażenia funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej oraz odprawy poselskie, odprawy pracowników biur poselskich oraz biur klubów parlamentarnych i poselskich wraz z pochodnymi. Wyniosły one 229 243,1 tys. zł i były niższe o 1 332,7 tys. zł, tj. o 0,6%, od wydatków w 2018 r.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. wyniosło 1271 osób⁸, w tym:

- 1096 osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń,
- 165 funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej,
- 10 osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Przeciętne zatrudnienie w Kancelarii Sejmu było w 2019 r. o 43 osoby wyższe od przeciętnego zatrudnienia w 2018 r. Na koniec 2019 r. w Kancelarii Sejmu było zatrudnionych 1295 osób, tj. o 42 osoby więcej niż w końcu 2018 r. Wzrost zatrudnienia był związany przede wszystkim z przyjęciem do służby 32 funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej.

Wydatki na wynagrodzenia wyniosły 147 402,0 tys. zł⁹. Były one o 16 059,0 tys. zł (o 9,8%) niższe od ujętych w planie, który w zakresie wydatków na wynagrodzenia nie był zmieniany oraz o 2855,0 tys. zł (o 1,9%) niższe od wydatków na wynagrodzenia w 2018 r.

⁷ Kwota 41 644,0 tys. zł stanowiła środki zablokowane decyzją Szefa Kancelarii Sejmu z 9 października 2019 r.

⁸ Zatrudnienie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2019 r. (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych).

⁹ Wynagrodzenia wykazane na podstawie sprawozdania Rb-70. Kwota zawiera dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 r. w kwocie 9257,6 tys. zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2019 r. wyniosło 9664,4 zł¹⁰ i było o 532,1 zł, tj. o 5,2%, niższe od przeciętnego wynagrodzenia w 2018 r., z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń zmniejszyło się o 435,2 zł, tj. o 4,2%, i wyniosło 9962,7 zł;
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe zmniejszyło o 304,7 zł, tj. o 2,0%, i wyniosło 15 225,8 zł;
- przeciętne miesięczne uposażenie funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej wzrosło o 360,3 zł (o 5,2%) i wyniosło 7346,4 zł.

Na obniżenie przeciętnego wynagrodzenia w grupie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wpłynęło zatrudnienie w 2019 r. na stanowiskach pomocniczych osób z niskim stażem i o niższych od przeciętnych wynagrodzeniach.

Na obniżenie przeciętnego wynagrodzenia osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wpłynęło obniżenie o 20% uposażenia członków Prezydium Sejmu (od 1 września 2018 r., zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. *o zmianie ustawy o wykonywaniu mandatu posła i senatora*¹¹).

Na wzrost przeciętnego uposażenia funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej wpłynęły głównie wypłacone nagrody roczne za 2018 r., wyższe rekompensaty pieniężne za pracę w godzinach nadliczbowych oraz świadczenia związane ze zwolnieniami ze służby.

W 2019 r. 69 osób (o 18 więcej niż w 2018 r.) wykonywało zadania na rzecz Kancelarii Sejmu w formie umowy zlecenia trwającej sześć miesięcy i dłużej, z tego 12 osób wykonujących zadania podstawowe i 57 osób wykonujących zadania pomocnicze. Z tego tytułu zostały poniesione wydatki w wysokości 3048,0 tys. zł, tj. o 986,0 tys. zł wyższe niż w 2018 r. Z pracownikami Kancelarii Sejmu nie były zawierane takie umowy.

Dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 6.4. do Informacji.

Wydatki majątkowe

W ustawie budżetowej na rok 2019 wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 74 292,0 tys. zł, tj. o 43 364,0 tys. zł niższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2018 r.

Plan wydatków majątkowych został zmniejszony 29 listopada 2019 r. decyzją Ministra Finansów w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 r. o kwotę 29 144,0 tys. zł, zablokowaną 9 października 2019 r., do kwoty 45 148,0 tys. zł (o 39,2%). W trakcie roku odstąpiono od realizacji 10 zadań (o wartości 17 466,0 tys. zł), zmniejszono zakres realizacji dziewięciu zadań (o 16 221,0 tys. zł), a do planu wprowadzono 18 zadań (o wartości 4543,0 tys. zł).

Zrealizowane w 2019 r. wydatki majątkowe stanowiły 7,2% w wydatkach części 02. Wydatki te wyniosły 34 576,8 tys. zł, tj. 46,5% planu i 76,6% planu po zmianach. Były one o 64 482,4 tys. zł niższe od wydatków poniesionych w 2018 r.

Najwyższe wydatki zostały poniesione na:

- przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej 4a (17 708,4 tys. zł);
- rozbudowę systemów sieci wewnętrznej (4817,7 tys. zł) i zakup oprogramowania (2618,3 tys. zł);

¹⁰ Wynagrodzenia określono na podstawie sprawozdania Rb-70.

¹¹ Zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o zmianie ustawy o wykonywaniu mandatu posła i senatora (Dz. U. poz. 1318) od 1 września 2018 r. zostały obniżone uposażenia poselskie i wynagrodzenia członków Prezydium Sejmu do 80% wysokości wynagrodzenia podsekretarza stanu, ustalonego na podstawie przepisów o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

- przebudowę pomieszczeń Wydziału Ochrony - Działu Przepustek w budynku H (1918,8 tys. zł);
- wykonanie system nadzoru wizyjnego (1706,0 tys. zł);
- zakup środków transportu (953,2 tys. zł);
- wykonanie infrastruktury okablowania elektrycznego i sieci LAN (492,0 tys. zł);
- zakup drobnego sprzętu komputerowego, urządzeń dla systemów telewizji kablowej, urządzeń telewizyjnych i elektroniki użytkowej oraz dla systemów nagłośnienia i tłumaczeń (473,6 tys. zł);
- budowę centrum monitoringu i sterowania instalacjami w budynkach Kancelarii Sejmu (333,3 tys. zł);
- rozbudowę systemu kontroli dostępu (KD), w tym wykonanie KD dla pomieszczeń w budynku L (324,7 tys. zł);
- rozbudowę instalacji w budynku H, w tym remont pomieszczeń centrum przetwarzania danych (CPD1) - 282,4 tys. zł;
- zakup specjalistycznych urządzeń do kontroli pirotechniczno-radiologicznych (279,0 tys. zł).

Realizacja wydatków majątkowych w kwocie o 10 571,2 tys. zł (o 23,4%) niższej od kwoty ujętej w planie po zmianach wynikała głównie z:

- odstąpienia od realizacji w 2019 r. pięciu zadań (na kwotę 7121,0 tys. zł),
- ograniczenia zakresu realizacji w 2019 r. czterech zadań (o 1839,0 tys. zł),
- oszczędności w kwocie 1551,2 tys. zł powstałych w wyniku uzyskania niższych cen przy udzielaniu zamówień publicznych.

Nie zrealizowano przebudowy i rozbudowy systemu obsługi głosowań (2910,0 tys. zł) oraz związanego z tym zadaniem zakupu wyświetlaczy wielkoformatowych (2000,0 tys. zł), ponieważ nie wyłoniono w 2019 r. wykonawców z powodu przedłużających się prac nad przygotowaniem i udzieleniem zamówienia.

Nie wykonano systemów zabezpieczeń i monitoringu, w tym migracji systemu sygnalizacji włamania i napadu (1063,0 tys. zł), ponieważ nie wyłoniono w 2019 r. wykonawcy. Postępowanie prowadzone z wyłączeniem ustawy - *Prawo zamówień publicznych* (art. 4 pkt 5 lit. b) zostało zakończone 20 stycznia 2020 r. Komisja do przeprowadzenia postępowania została powołana przez Szefa Kancelarii Sejmu 23 października 2019 r., a 20 grudnia 2019 r. odbyły się negocjacje z wykonawcą.

Prace budowlano-instalacyjne w pomieszczeniu przeznaczonym do działań specjalnych Straży Marszałkowskiej nie zostały zrealizowane z powodu trudności ze znalezieniem wykonawcy dokumentacji projektowej, posiadającego stosowne certyfikaty bezpieczeństwa ze względu na specjalny charakter wykonywanych działań (elektroniczne przetwarzanie danych z klauzulą „poufne”). Po przygotowaniu zadania w 2019 r. i lokalizacji pomieszczenia w budynku H, 4 lutego 2020 r. udzielono zamówienia na wykonanie dokumentacji pomieszczeń specjalnych z wyłączeniem stosowania ustawy - *Prawo zamówień publicznych* (na podstawie art. 4 pkt 8). Z powyższych powodów nie wykorzystano 861,0 tys. zł.

Zrezygnowano z zakupu samochodu dla Straży Marszałkowskiej do przewozu służbowych psów (300,0 tys. zł), ponieważ przystosowano do tego celu dwa pojazdy będące w dyspozycji Biura Administracyjnego.

Ograniczono:

- zakupy inwestycyjne, w tym: systemów kontroli dostępu NAC w ramach rozbudowy systemów sieci wewnętrznej (1238,4 tys. zł), zakup specjalistycznych urządzeń do kontroli pirotechniczno-radiologicznych (220,8 tys. zł) oraz zakup sprzętu gastronomicznego (122,9 tys. zł), ponieważ nie udzielono w 2019 r. zamówień w związku z wniesionymi przez wykonawców odwołaniami do Krajowej Izby Odwoławczej;

- rozbudowę systemu kontroli dostępu (KD) poprzez ograniczenie liczby miejsc KD (256,9 tys. zł) z powodu opóźnień w realizacji prac remontowo-instalacyjnych w budynku G oraz opóźnień w przebudowie pomieszczeń w budynku H, w których miały być zlokalizowane miejsca KD.

Z powyższych powodów nie wykorzystano zaplanowanych wydatków w kwocie 1839,0 tys. zł.

Oszczędności w kwocie 1551,2 tys. zł powstały głównie w wyniku: uzyskania niższych cen przy zakupie oprogramowania w kwocie 981,7 tys. zł, drobnego sprzętu komputerowego (127,0 tys. zł) i przy budowie centrum monitoringu i sterowania instalacjami w budynkach Kancelarii Sejmu (116,0 tys. zł). Ponadto przeanalizowano i zredukowano potrzeby związane z realizacją 26 zadań (o 326,5 tys. zł).

Jedno zadanie pn. „Opracowanie projektu modernizacji systemu tłumaczeń symultanicznych” zostało zrealizowane w ramach wydatków bieżących jednostek budżetowych. Środki niewykorzystane wyniosły 60,0 tys. zł.

Niewykorzystane środki w kwocie 8200,0 tys. zł zostały ujęte w jednej z dwóch blokad dokonanych przez Szefa Kancelarii 30 grudnia 2019 r., tj. w blokadzie na kwotę 32 800,0 tys. zł.

Zdaniem Najwyższej Izby Kontroli, niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, niezrealizowanie lub częściowe zrealizowanie wielu zadań ujętych w planie, w tym zadań dodanych do planu w trakcie roku budżetowego, wskazuje na potrzebę zapewnienia sprawniejszej organizacji realizacji zadań oraz poprawę procesu planowania wydatków majątkowych.

Badanie próby wydatków

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 44 751,9 tys. zł, tj. 9,3% wydatków Kancelarii Sejmu, które zostały wylosowane metodą monetarną (MUS¹²). Zbiór zapisów księgowych, stanowiących populację wydatków, z której wylosowano próbę, odpowiadał pozapłacowym wydatkom Kancelarii powyżej 500 zł. Badaniem objęto 71 zapisów księgowych na kwotę 44 751,9 tys. zł, w tym w grupie wydatków majątkowych 12 zapisów na kwotę 27 823,9 tys. zł oraz w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych (pozapłacowych) 59 zapisów na kwotę 16 928,0 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatki były dokonywane w sposób celowy i oszczędny na realizację statutowych zadań jednostki, tj. obsługę Parlamentu i jego organów, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z planem finansowym oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W próbie wydatków w łącznej kwocie 44 128,1 tys. zł, badanej pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy – *Prawo zamówień publicznych*, nie stwierdzono nieprawidłowości.

W wyniku analizy trzech postępowań o udzielenie zamówień publicznych w kwocie 36 103,8 tys. zł¹³ na:

- przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej 4a (34 470,4 tys. zł) w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy – *Prawo zamówień publicznych*),
- świadczenie usług pocztowych dla Kancelarii Sejmu (1506,7 tys. zł) – zamówienie na usługi społeczne i inne szczególne usługi (art. 138o ustawy – *Prawo zamówień publicznych*),
- dostawę medalu okolicznościowego upamiętniającego 450-lecie Unii Lubelskiej, 1000 sztuk (127,1 tys. zł) z wyłączeniem stosowania ustawy – *Prawo zamówień publicznych* (na podstawie art. 4 pkt 8)

¹² System losowania transakcji z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do ich wartości.

¹³ W 2019 r. na realizację tych zadań został poniesiony wydatek w kwocie 17 991,5 tys. zł (odpowiednio 17 708,4 tys. zł, 156,0 tys. zł, 127,1 tys. zł).

nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy – *Prawo zamówień publicznych* oraz uregulowań wewnętrznych w zakresie udzielania zamówień publicznych¹⁴.

Zamawiający sporządził plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych, jakie przewidywał przeprowadzić w 2019 r., oraz zamieścił go na stronie internetowej 6 marca 2019 r. zgodnie z art. 13 a ustawy – *Prawo zamówień publicznych*.

Zamawiający sporządził roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2019 i przekazał je drogą elektroniczną Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych 10 lutego 2020 r. zgodnie z art. 98 ust. 1 i 2 ustawy – *Prawo zamówień publicznych* oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania¹⁵.

Blokowanie wydatków

Szef Kancelarii Sejmu na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3 pkt 2 ustawy o *finansach publicznych* wydał trzy decyzje o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych w kwocie ogółem 84 444,0 tys. zł, z tego:

- jedną - 9 października 2019 r. o blokowaniu środków w kwocie 41 644,0 tys. zł,
- dwie decyzje - 30 grudnia 2019 r. o blokowaniu środków w kwocie 32 800,0 tys. zł i 10 000,0 tys. zł.

Decyzją Ministra Finansów z 29 listopada 2019 r. w sprawie zmian w budżecie państwa na 2019 r. nastąpiło zmniejszenie planu wydatków części 02 o zablokowane środki w kwocie 41 644,0 tys. zł, z tego o 29 144,0 tys. zł w grupie wydatków majątkowych oraz o 12 500,0 tys. zł w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych.

Środki zablokowane decyzjami Szefa Kancelarii Sejmu z 30 grudnia 2019 r. (42 800,0 tys. zł) nie zostały przyjęte przez Ministra Finansów do rezerwy celowej i pozostały w budżecie części 02 - Kancelaria Sejmu. Zablokowane środki dotyczyły zaplanowanych wydatków w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych (32 810,0 tys. zł), majątkowych (8200,0 tys. zł) oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych (1790,0 tys. zł).

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że późne wydanie decyzji o zablokowaniu środków przez Szefa Kancelarii Sejmu uniemożliwiło wykorzystanie tych środków przez Ministra Finansów do finansowania innych celów.

Blokowanie zaplanowanych wydatków było uzasadnione i wynikało przede wszystkim z nadmiaru środków po oszacowaniu możliwości wykonania zadań inwestycyjnych oraz z nieprzewidzianych zdarzeń.

Przyczyną blokowania wydatków było:

- Przedłużające się postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sfinansowanie budowy instalacji wentylacji i klimatyzacji oraz modernizacji instalacji teletechnicznych i audiowizualnych w budynku G i ograniczenie zakresu wykonania zadania w 2019 r. Pierwsze postępowanie zostało unieważnione przez Szefa Kancelarii Sejmu 13 czerwca 2019 r. na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy – *Prawo zamówień publicznych*. W wyniku drugiego postępowania (zatwierdzonego 20 września 2019 r.) wyłoniono wykonawcę, któremu udzielono

¹⁴ Zarządzenie nr 5 Szefa Kancelarii Sejmu z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych przez Kancelarię Sejmu oraz Zarządzenie nr 40 Szefa Kancelarii Sejmu z dnia 26 listopada 2018 r. w sprawie zawierania i wykonywania przez Kancelarię Sejmu umów cywilnoprawnych, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy – *Prawo zamówień publicznych*.

¹⁵ Dz. U. poz. 2038.

- zamówienia 30 października 2019 r. Środki w kwocie 18 622,0 tys. zł zostały zablokowane 9 października 2019 r.
- Ograniczenie wykonania w 2019 r. i przesunięcie w czasie remontu pomieszczeń Wydziału Tele-Radiofonicznego (4000,0 tys. zł) oraz modernizacji systemów technicznych służących do obsługi sal w budynkach B, C-D i F (3099,0 tys. zł) z powodu trudnego rynku wykonawców robót budowlano-remontowych (brak wykonawców – brak ofert w prowadzonych postępowaniach), a także z przyczyn organizacyjnych (złożony charakter zadania na wielu płaszczyznach); potrzeba realizacji zadania pozostaje aktualna i możliwa do realizacji po zakończeniu budowy instalacji wentylacji i klimatyzacji w budynku G; środki zostały zablokowane 9 października 2019 r.
 - Ograniczenie wykonania w 2019 r. robót związanych z przebudową pomieszczeń Wydziału Ochrony – Działu Przepustek zlokalizowanych na parterze budynku H (1860,0 tys. zł). Zamówienia udzielono 2 sierpnia 2019 r. z terminem realizacji – sześć miesięcy od daty podpisania umowy. W 2019 r. wydatkowano 1309,3 tys. zł, w tym z tytułu wykonania I etapu robót.
 - Ograniczenie wykonania w 2019 zadania dotyczącego opracowania projektu, dostawy i montażu agregatu chłodniczego dla systemów wentylacji (N8W12) w budynku C-D z powodu węższego niż zakładano zakresu robót możliwych do wykonania w 2019 r. Zadanie jest częścią przedsięwzięcia „Remont instalacji wentylacji (N8W12) w piwnicy budynku C-D”. Zamówienia udzielono w 2019 r. Dokumentację na instalację agregatu wykonano w 2019 r., a dostawa i montaż nastąpią w 2020 r. Kwota zablokowana wyniosła 303,9 tys. zł.
 - Odstąpienie od realizacji w 2019 r.:
 - ✓ przebudowy instalacji wentylacji i klimatyzacji w budynku K (3090,0 tys. zł) oraz wykonania projektu wielobranżowego pn. „Budowa instalacji wentylacji mechanicznej oraz klimatyzacji w budynku K” (300,0 tys. zł) – w związku z koniecznością rozszerzenia zakresu robót budowlanych i w konsekwencji opracowania wielobranżowego projektu;
 - ✓ modernizacji i rozbudowy sieci LAN Kancelarii Sejmu – inwestycji przy ul. Zagórnej 3 (1957,0 tys. zł) oraz wykonania dokumentacji projektowej instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji w budynku przy ul. Zagórnej 3 (300,0 tys. zł) – z powodu zmiany koncepcji, tj. rozszerzenia zakresu zadania na przeprowadzenie kompleksowego remontu budynku i opracowanie kompleksowej dokumentacji;
 - ✓ zadania pn. „Wykonanie instalacji automatycznego nawadniania” w związku ze zmianą koncepcji zagospodarowania przestrzennego znacznego obszaru będącego w zarządzie Kancelarii Sejmu; do momentu zakończenia i akceptacji ostatecznego wyglądu terenów otaczających kompleks budynków sejmowych było konieczne wstrzymanie wszelkich prac związanych z zastąpieniem istniejącego systemu nawadniania; kwota zablokowana wyniosła 120,0 tys. zł;
 - ✓ zadania pn. „Budynek Biblioteki Sejmowej – przygotowanie inwestycji” w związku z uchynieniem przez WSA zaskarżonych decyzji lokalizacyjnych inwestycji z 2018 r. oraz ich dezaktualizacją związaną z uchwaleniem w 2019 r. planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego rejon planowanej inwestycji; kwota zablokowana wyniosła 68,0 tys. zł.
 - Oszczędności (kwota zablokowana: 20 325,0 tys. zł) powstałe w wyniku:
 - ✓ niewykorzystania środków (425,0 tys. zł) przeznaczonych na sfinansowanie robót trudnych do uszczegółowienia na etapie projektowania (inwestycja przy ul. Ludnej), których faktycznie nie zrealizowano;
 - ✓ przeanalizowania potrzeb, które okazały się niższe niż przewidywano na etapie planowania (o 19 900,0 tys. zł), w tym: 7500,0 tys. zł

w grupie wydatków bieżących jednostki zaplanowanych głównie na wydatki związane ze zmianą kadencji Sejmu, m.in. na zakup tabletów i zestawów komputerowych (3468,0 tys. zł), zakup materiałów i wyposażenia do biur poselskich (1315,0 tys. zł), zakup usług informatycznych dla biur poselskich (511,0 tys. zł), na zakup usług remontowych (2610,0 tys. zł), z tytułu zagranicznych podróży służbowych (1400,0 tys. zł) oraz krajowych podróży służbowych (800,0 tys. zł), na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników biur poselskich w związku ze zmianą kadencji Sejmu oraz ryczałtu na prowadzenie biur poselskich (1000,0 tys. zł), na zakup mebli – wyposażenie budynku przy ul. Ludnej (1000,0 tys. zł), na zakup umundurowania, sprzętu i broni dla Straży Marszałkowskiej (700,0 tys. zł), wypłatę wynagrodzeń wynikających z zawartych umów-zleceń (1700,0 tys. zł), honorariów (1200,0 tys. zł), różne opłaty i składki (500,0 tys. zł), na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego (400,0 tys. zł) podatek od towarów i usług (400,0 tys. zł), stypendia różne (290,0 tys. zł), składki do organizacji międzynarodowych (200,0 tys. zł), nagrody konkursowe (200,0 tys. zł).

Ponadto zostały zablokowane środki w kwocie:

- 10 500,0 tys. zł dotyczące wypłaty wynagrodzeń osobowych z powodu niższych wydatków poniesionych na uposażenia poselskie i odprawy dla posłów po zakończeniu VIII Kadencji Sejmu;
- 8000,0 tys. zł dotyczące wypłaty wynagrodzeń Straży Marszałkowskiej z powodu mniejszej niż planowano liczby nowo przyjętych do służby funkcjonariuszy Straży Marszałkowskiej¹⁶; przyczyną była niska liczba kandydatów aplikujących do służby, którzy ukończyli z wynikiem pozytywnym proces kwalifikacyjny i wstąpili do służby;
- 3000,0 tys. zł i 700,0 tys. zł przewidziane na składki na ubezpieczenie społeczne oraz Fundusz Pracy z powodu niższych potrzeb związanych z niższymi wydatkami poniesionymi na wynagrodzenia osobowe.

Zostały zablokowane również (decyzją Szefa Kancelarii Sejmu z 30 grudnia 2019 r.) wydatki majątkowe w kwocie 8200, tys. zł, co przedstawiono na str. 11 Informacji o wynikach kontroli.

Na koniec 2019 r. zobowiązania wyniosły 15 464,0 tys. zł i były o 361,0 tys. zł (o 2,4%) wyższe od zobowiązań na koniec 2018 r. Zobowiązania dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych w kwocie 11 293,2 tys. zł. W Kancelarii Sejmu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 6.3. do Informacji.

4.2.2. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Kancelaria Sejmu opracowała budżet zadaniowy na 2019 rok w układzie funkcji, zadań, podzadań z działaniami, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej¹⁷.

Wszystkie wydatkowane w 2019 r. z części 02 środki przeznaczone na sfinansowanie w ramach funkcji 1. Zarządzanie państwem, realizacji zadania 1.2. Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym (obejmującego podzadanie 1.2.1. Wsparcie merytoryczne parlamentarzystów i działanie 1.2.1.1. Obsługa merytoryczna Sejmu i jego organów oraz podzadanie 1.2.2. Obsługa organizacyjna Parlamentu i jego organów i działanie 1.2.2.1. Zapewnienie warunków działalności Sejmu i jego organów oraz wykonywania mandatu posła).

¹⁶ Pomimo prowadzonej rekrutacji na koniec 2019 r. nadal było ok. 100 wakatów.

¹⁷ Dz. U. poz. 1154, ze zm.

Kancelaria Sejmu skorzystała z możliwości określonej w załączniku 48 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. (ust. 13 pkt 9) i ze względu na charakter zadania publicznego odstąpiła od definiowania celów i mierników.

Szef Kancelarii Sejmu, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o *finansach publicznych*, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym.

4.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2019 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 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 sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Do Prezesa Najwyższej Izby Kontroli wpłynął (6 sierpnia 2019 r.) wniosek Posłów na Sejm RP o podjęcie kontroli w zakresie legalności, celowości i gospodarności przelotów Marszałka Sejmu Marka Kuchcińskiego z wykorzystaniem statków powietrznych w okresie od listopada 2015 r. do 5 sierpnia 2019 r. oraz prawidłowość archiwizacji dokumentów w tych sprawach. W 2019 r. z budżetu części 02 – Kancelaria Sejmu nie były ponoszone wydatki na przeloty Marszałka Sejmu, o których mowa we wniosku posłów.

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu 15 kwietnia 2020 r. NIK oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu. Szef Kancelarii Sejmu nie wniósł zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

6. ZAŁĄCZNIKI

6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Oceny wykonania budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu dokonano stosując kryteria¹⁸ oparte na wskaźnikach wartościowych, opracowanych przez NIK i opublikowanych w *Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku*¹⁹.

Dochody (D) ²⁰ :	12 293,7 tys. zł
Wydatki (W):	481 918,1 tys. zł
Łączna kwota (G = W):	481 918,1 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	(Ww = W : G) 1,000
Nieprawidłowości w wydatkach:	nie stwierdzono
Ocena cząstkowa wydatków (Ow):	(5) pozytywna
Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO ²¹ :	5 x 1,000 = 5,000
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

¹⁸ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

¹⁹ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>.

²⁰ 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 kwoty dochodów.

²¹ ŁO = Ow x Ww

6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem*, w tym:		6 512,1	4 064,0	12 293,7	188,8	302,5
1.	dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 512,1	4 064,0	12 293,7	188,8	302,5
1.1.	rozdział 75101 Urzędy Naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	6 512,1	4 064,0	12 293,7	188,8	302,5
1.1.1.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa	123,5	106,0	79,9	64,7	75,4
1.1.2.	§ 0830 Wpływy z usług	2 233,8	3 215,0	2 931,8	131,2	91,2
1.1.3.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	130,4	200,0	130,3	99,9	65,2
1.1.4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	68,7	23,0	202,0	294,0	878,3
1.1.5.	§ 0920 Pozostałe odsetki	1,3	0,0	2,6	200,0	-
1.1.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	484,1	500,0	8 118,3	1 677,0	1 623,7
1.1.7.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 409,4	0,0	744,6	21,8	-
1.1.8.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	59,3	20,0	82,5	139,1	412,5
1.1.9.	§ 1510 Różnice kursowe	1,7	0,0	1,7	100,0	-

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie*	2018	2019		6:3	6:4	6:5	
		Wykonanie	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach				Wykonanie
		tys. zł						%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Część 02 Kancelaria Sejmu Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	521 152,5	575 563,0	533 919,0	481 918,1	92,5	83,7	90,3
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	98 154,5	101 951,0	101 951,0	99 713,4	101,6	97,8	97,8
1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 073,6	3 072,0	3 072,0	2 296,5	110,7	74,8	74,8
1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 435,3	98 439,0	98 439,0	97 312,4	102,0	98,9	98,9
1.3.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	63,0	100,0	100,0	88,2	140,0	88,2	88,2
1.4.	§ 3070 Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	582,6	50,0	50,0	16,3	2,8	32,6	32,6
1.5.	§ 3250 Stypendia różne	0,0	290,0	290,0	0,0	-	0,0	0,0
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	323 938,8	399 320,0	386 820,0	347 627,9	107,3	87,1	89,9
2.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	80 723,0	73 365,0	0,0	-	0,0	0,0
2.1.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	9 855,2	0,0	0,0	16 634,5	168,8	-	-
2.1.2.	§ 4220 Zakup środków żywności	1 341,0	0,0	0,0	1 833,6	-	-	-
2.1.3.	§ 4260 Zakup energii	4 923,1	0,0	0,0	5 287,4	107,4	-	-
2.1.4.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	358,2	0,0	0,0	253,9	70,9	-	-
2.1.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	28 859,7	0,0	0,0	34 368,8	119,1	-	-
2.1.6.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 126,5	0,0	0,0	3 060,9	271,7	-	-
2.1.7.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	440,4	0,0	0,0	406,4	92,3	-	-

2.1.8.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	776,8	0,0	0,0	683,6	88,0	-	-
2.1.9.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	544,3	0,0	0,0	315,1	57,9	-	-
2.1.10	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 205,7	0,0	0,0	1 435,8	119,1	-	-
2.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	182 487,1	192 436,0	191 808,0	180 150,3	98,7	93,6	93,9
2.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 075,9	8 940,0	8 940,0	8 440,1	93,0	94,4	94,4
2.4.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy	7 209,7	20 763,0	11 213,0	9 445,3	131,0	45,5	84,2
2.5.	§ 4060 Inne należności żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	0,0	1 310,0	4 310,0	4 282,4	-	326,9	99,4
2.6.	§ 4070 Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	0,0	800,0	850,0	817,5	-	102,2	96,2
2.7.	§ 4090 Honoraria	1 279,2	2 035,0	2 195,0	918,1	71,8	45,1	41,8
2.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	28 595,2	31 494,0	31 494,0	28 088,2	98,2	89,2	89,2
2.9.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	3 207,9	4 288,0	3 838,0	3 119,2	97,2	72,7	81,3
2.10.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	718,3	0,0	628,0	625,5	87,1	-	99,6
2.11.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe (umowy-zlecenia)	6 435,0	8 809,0	9 545,0	7 311,2	113,6	83,0	76,6
2.12.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	34,8	80,0	80,0	70,6	202,8	88,3	88,3
2.13.	§ 4190 Nagrody konkursowe	102,6	301,0	301,0	97,9	95,4	32,5	32,5
2.14.	§ 4240 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	303,0	312,0	352,0	334,2	110,3	107,1	94,9
2.15.	§ 4250 Zakup sprzętu i uzbrojenia	253,2	1 000,0	1 000,0	715,9	282,7	71,6	71,6
2.16.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5 183,1	10 815,0	11 637,0	8 568,4	165,3	79,2	73,6
2.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	10 281,2	12 877,0	12 779,0	11 249,0	109,4	87,4	88,0
2.18.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	4 861,7	5 300,0	5 300,0	3 780,7	77,8	71,3	71,3

2.19.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10 364,7	11 445,0	11 445,0	10 685,3	103,1	93,4	93,4
2.20.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 242,9	2 196,0	2 266,0	2 264,0	100,9	103,1	99,9
2.21.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	273,0	350,0	350,0	342,0	125,3	97,7	97,7
2.22.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3,4	5,0	5,0	2,8	82,4	56,0	56,0
2.23.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	2,6	5,0	5,0	3,0	115,4	60,0	60,0
2.24.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	114,7	170,0	190,0	186,1	162,2	109,5	97,9
2.25.	§ 4530 Podatek od towarów i usług	37,1	807,0	807,0	392,6	1 058,2	48,6	48,6
2.26.	§ 4540 Składki do organizacji międzynarodowych	909,2	1 266,0	1 266,0	948,8	104,4	74,9	74,9
2.27.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	29,0	20,0	58,0	52,9	182,4	264,5	91,2
2.28.	§ 4690 Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej	12,5	53,0	53,0	10,5	84,0	19,8	19,8
2.29.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	471,3	700,0	700,0	421,3	89,4	60,2	60,2
2.30.	§ 4950 Różnice kursowe	19,6	20,0	40,0	24,1	123,0	120,5	60,3
3.	Wydatki majątkowe	99 059,2	74 292,0	45 148,0	34 576,8	34,9	46,5	76,6
3.1.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	87 351,7	22 782,0	20 309,0	20 059,5	23,0	88,0	98,8
3.2.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 374,9	29 579,0	21 182,0	12 147,1	129,6	41,1	57,3
3.4.	§ 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2 332,6	21 931,0	3 657,0	2 370,2	101,6	10,8	64,8

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

- 1) Nie wystąpiły wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego.
- 2) Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018			Wykonanie 2019			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ¹⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ¹⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
								tys. 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, w tym wg statusu zatrudnienia ²⁾ :	1 228	150 257,0	10 196,5	1 271	147 402,0	9 664,4	94,8
1.1.	status 01 – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	1 133	141 370,0	10 397,9	1 096	131 029,0	9 962,7	95,8
1.2.	status 02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	9	1 677,3	15 530,5	10	1 827,1	15 225,8	98,0
1.3.	status 11 – żołnierze i funkcjonariusze	86	7 209,7	6 986,1	165	14 545,9	7 346,4	105,2

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

¹⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

²⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

6.5. 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. Szef Kancelarii Sejmu
9. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Komisja Regulaminowa, Spraw Poselskich i Immunitetowych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej