

# NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DEPARTAMENT BUDŻETU I FINANSÓW

KBF.430.002.2016

Nr ewid. 73/2016/P/16/001/KBF

Informacja o wynikach kontroli

## WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2015 R. W CZĘŚCI 02 – KANCELARIA SEJMU

Warszawa maj 2016 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 2015 r.  
w części 02 – Kancelaria Sejmu**

---

Dyrektor Departamentu  
Budżetu i Finansów

  
Stanisław Jarosz

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

  
Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 09.05.2016 r.

---

Najwyższa Izba Kontroli  
ul. Filtrowa 57  
02-056 Warszawa  
tel./fax: 22 444 50 00  
[www.nik.gov.pl](http://www.nik.gov.pl)

## **Spis treści**

<b>I. Wprowadzenie.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>5</b>
1. Ocena ogólna .....	5
2. Sprawozdawczość.....	5
3. Uwagi i wnioski.....	5
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 02</b>	
<b>– Kancelaria Sejmu .....</b>	<b>6</b>
1. Dochody budżetowe .....	6
2. Wydatki budżetu państwa.....	6
3. Sprawozdania.....	12
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>14</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>15</b>

## I. Wprowadzenie

Kancelaria Sejmu jest urzędem służącym Sejmowi i jego organom w zakresie prawnym, organizacyjnym, doradczym, finansowym i technicznym oraz udzielającym pomocy posłom w wykonywaniu mandatu poselskiego. Kancelarią Sejmu kieruje Szef Kancelarii Sejmu, który podlega Marszałkowi Sejmu.

W ramach części 02 – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi – finansowano zadania dotyczące obsługi Sejmu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym. Wydatki Kancelarii Sejmu obejmują wydatki na świadczenia poselskie (głównie wydatki związane z funkcjonowaniem biur poselskich, diety i uposażenia poselskie) oraz wydatki na funkcjonowanie Kancelarii Sejmu jako jednostki budżetowej. W 2015 r. wydatki na świadczenia poselskie wyniosły 187.198,0 tys. zł, a na funkcjonowanie Kancelarii jako jednostki budżetowej – 232.713,1 tys. zł.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2015 w części 02 – Kancelaria Sejmu. Zakres kontroli obejmował:

- wykonanie dochodów budżetu państwa, przy czym zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., kontrola dochodów budżetowych w tej części została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego,
- wykonanie wydatków budżetu państwa,
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2015 oraz sprawozdań za IV kwartał 2015 r. w zakresie operacji finansowych,
- realizację wniosków pokontrolnych sformułowanych po poprzedniej kontroli budżetowej,
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych<sup>1</sup> (dalej ufp).

Zrealizowane w 2015 r. w części 02 dochody wyniosły 2.518,8 tys. zł, a wydatki – 419.911,1 tys. zł, tj. ok. 0,1% wydatków budżetu państwa. Z budżetu Kancelarii Sejmu nie ponoszono wydatków z budżetu środków europejskich.

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

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze zm.).

<sup>2</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 1096.

## **II. Ocena kontrolowanej działalności**

### **1. Ocena ogólna**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia<sup>3</sup> pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu.

Zrealizowane wydatki budżetu państwa w części 02 wyniosły 419.911,1 tys. zł, tj. 94,1% planu po zmianach. W wyniku kontroli 7,7% zrealizowanych wydatków stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ustawie o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

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

Szef Kancelarii Sejmu rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02.

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

### **2. Sprawozdawczość**

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych za 2015 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),

a także sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2015 r. o stanie:

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

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęta koncepcja systemu kontroli zarządczej zapewniała w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

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

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w realizacji budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu w 2015 r., Najwyższa Izba Kontroli nie sformułowała uwag i wniosków pokontrolnych.

---

<sup>3</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

### **III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu**

#### **1. Dochody budżetowe**

W ustawie budżetowej na rok 2015 dochody budżetowe dla części 02 zaplanowano w kwocie 1.361,0 tys. zł, tj. o 85,0 tys. zł (o 6,7%) wyższej niż zaplanowano na 2014 r. Zrealizowane dochody wyniosły 2.518,8 tys. zł i były wyższe o 85,1% od kwoty planowanej oraz o 124,6% od dochodów w 2014 r.

Najwyższe dochody (1.535,5 tys. zł) uzyskano w § 0970 – Wpływy z różnych dochodów, obejmującym m.in. dochody z tytułu rozliczeń z posłami po zakończeniu VII kadencji Sejmu (928,4 tys. zł), zwrotu nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne (158,7 tys. zł) oraz odszkodowań majątkowych i komunikacyjnych (132,3 tys. zł). Pozostałe dochody uzyskano między innymi z dzierżawy pomieszczeń i wynajmu mieszkań (247,4 tys. zł), sprzedaży publikacji własnych (231,2 tys. zł), sprzedaży składników majątkowych (192,7 tys. zł), kar pieniężnych z tytułu nieterminowych realizacji umów (116,2 tys. zł) oraz ze sprzedaży usług, głównie poligraficznych (111,3 tys. zł).

Na wyższe od prognozowanych na 2015 r. oraz od uzyskanych w 2014 r. dochodów budżetowych miały wpływ 3,5-krotnie wyższe niż w 2014 r. dochody w § 0970 Wpływy z różnych dochodów, w tym dochody z tytułu rozliczeń z posłami po zakończeniu VII kadencji Sejmu, ośmiokrotnie wyższe wpływy z tytułu kar pieniężnych oraz trzykrotnie wyższe wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych.

Na koniec 2015 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 02 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 76,7 tys. zł. Należności te były niższe o 22,1 tys. zł, tj. o 22,4% od należności na koniec 2014 r.

Zaległości według stanu na 31 grudnia 2015 r. wyniosły 71,6 tys. zł i były niższe o 14,7 tys. zł, tj. o 7,0% od zaległości na koniec 2014 r. Dotyczyły one głównie zasądzonych należności za: bezumowne korzystanie z nieruchomości (29,4 tys. zł), nieuregulowanych należności z tytułu sprzedaży publikacji (8,8 tys. zł) i makulatury (6,4 tys. zł) oraz odsetek od zasądzonych należności w wysokości 18,5 tys. zł. W wyniku egzekucji komorniczej sukcesywnie odzyskiwano zasądzone kwoty.

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

#### **2. Wydatki budżetu państwa**

W ustawie budżetowej na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r.<sup>4</sup> wydatki budżetu państwa w części 02 – Kancelaria Sejmu zostały zaplanowane w wysokości 452.820,0 tys. zł, o 11,1% (o 45.061 tys. zł) wyższej od kwoty ujętej w ustawie budżetowej na 2014 r. Wzrost zaplanowanych wydatków był spowodowany koniecznością zapewnienia środków na sfinansowanie wydatków związanych ze zmianą kadencji Sejmu oraz budową budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego.

W trakcie roku budżetowego Szef Kancelarii Sejmu wydał 13 decyzji, dokonując przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej w kwocie 1.263,0 tys. zł. Przeniesienia dotyczyły głównie:

- zmniejszenia środków na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz na zakup usług pozostałych, w tym pocztowych, informatycznych i związanych z zakwaterowaniem posłów na terenie Warszawy,
- zwiększenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz środków na podatek od towarów i usług za tablety zakupione dla nowo wybranych posłów VIII kadencji Sejmu.

<sup>4</sup> Dz. U. poz. 153, ze zm.

Dokonane w trakcie roku przeniesienia między paragrafami klasyfikacji budżetowej były celowe i zgodne z art. 171 ust. 1 ufp.

W trakcie roku budżetowego wysokość zaplanowanych w ustawie budżetowej wydatków została zmniejszona o 6.371,0 tys. zł. Szef Kancelarii Sejmu, w wyniku przeprowadzonej analizy wykonania zadań i realizacji wydatków, na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 2 ufp wydał dwie decyzje (16 października<sup>5</sup> i 27 listopada 2015 r.<sup>6</sup>) o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych w kwocie 6.371,0 tys. zł, tj. 1,4% zaplanowanych wydatków.

Szef Kancelarii Sejmu zgodnie z art. 177 ust. 4 ufp poinformował niezwłocznie<sup>7</sup> Ministra Finansów o zablokowaniu planowanych wydatków. Cała kwota (6.371,0 tys. zł) została uwzględniona w ustawie z dnia 16 grudnia 2015 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2015<sup>8</sup>. Wydatki w części 02 zostały ustalone w wysokości 446.449,0 tys. zł.

Wydatki majątkowe zostały obniżone o kwotę 4.157,0 tys. zł. W związku z ograniczeniem zakresu i zmianą terminu realizacji zadań oraz uzyskaniem niższych cen w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego zmniejszono wysokość środków przeznaczonych na:

- budowę oraz wyposażenie pomieszczeń strefy ochronnej na III piętrze nowo wybudowanego budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego o 1.400,0 tys. zł,
- wykonanie dokumentacji na przebudowę i rozbudowę budynku oraz prace budowlane przy ul. Ludnej o 857,0 tys. zł,
- przebudowę lokalnych instalacji klimatyzacyjnych o 300,0 tys. zł,
- montaż urządzeń i budowę instalacji służących do schładzania powietrza w pomieszczeniach budynku „D” o 250,0 tys. zł,
- wykonanie dokumentacji wentylacji i klimatyzacji w budynku „G” o 150,0 tys. zł.

Odstąpiono od wykonania w 2015 r.:

- dokumentacji projektowej podziału na strefy pożarowe i wydzielenie dróg w budynkach „E” i „F” za kwotę 640,0 tys. zł, ponieważ dokumentacja ta ma być częścią szerszego projektu gruntownej przebudowy budynków hotelowych,
- metalowego ogrodzenia od strony ul. Wiejskiej za kwotę 560,0 tys. zł, ponieważ nie uzyskano zgody Stołecznego Konserwatora Zabytków na budowę metalowego ogrodzenia na cokole.

Po analizie potrzeb, zostały również zmniejszone:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych o 1.901,0 tys. zł, w tym na zakup usług pozostałych (pocztowych, informatycznych i związanych z zakwaterowaniem posłów) o 890,0 tys. zł, podróże służbowe krajowe o 735,0 tys. zł, zakup usług zdrowotnych o 162,0 tys. zł, wynagrodzenia bezosobowe (umowy-zlecenia) o 52,0 tys. zł oraz na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o 48,0 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych o 313,0 tys. zł.

Zrealizowane wydatki budżetu państwa w części 02 w 2015 r. wyniosły 419.911,1 tys. zł, tj. 94,1% planu po zmianach. Były one wyższe o 37.562,9 tys. zł, tj. o 9,8% od wydatków poniesionych w 2014 r. Wpływ na ich wzrost miały głównie wydatki na sfinansowanie budowy budynku przy ul. Maszyńskiego (16.504,3 tys. zł) oraz wydatki związane ze zmianą kadencji Sejmu, w tym:

- w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych - wydatki na nagrody dla pracowników Kancelarii Sejmu (9.157,8 tys. zł), odprawy dla pracowników biur, klubów poselskich (1.845,2 tys. zł), odprawy dla posłów (1.187,1 tys. zł) oraz zakup tabletów dla posłów VIII kadencji (1.240,0 tys. zł),

<sup>5</sup> Decyzja Szefa Kancelarii Sejmu o blokowaniu wydatków budżetowych w łącznej kwocie 4.157,0 tys. zł.

<sup>6</sup> Decyzja Szefa Kancelarii Sejmu o blokowaniu wydatków budżetowych w łącznej kwocie 2.214,0 tys. zł.

<sup>7</sup> 16 października 2015 r. (pismo BF-401-95/15) oraz 27 listopada 2015 r. (pismo BF-401-116/15(2)).

<sup>8</sup> Dz. U. poz. 2195.

- w grupie świadczeń na rzecz osób fizycznych – wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 r. dla pracowników biur poselskich posłów VII kadencji, przysługujące po zakończeniu kadencji (1.571,0 tys. zł).

Szczegółowym badaniem pod względem kryteriów określonych w art. 5 ustawy o NIK objęto realizację wydatków w kwocie 32.348,4 tys. zł, tj. 7,7% wydatków Kancelarii Sejmu. Doboru próby wydatków dokonano na podstawie wygenerowanych z systemu księgowego zapisów i dowodów księgowych odpowiadających pozapłacowym wydatkom budżetowym. Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS<sup>9</sup>). Badaniem objęto 48 zapisów księgowych na kwotę ogółem 32.348,4 tys. zł, w tym w grupie wydatków majątkowych 14 zapisów na kwotę 27.385,5 tys. zł, w grupie wydatków bieżących pozapłacowych 33 zapisy na kwotę 4.789,0 tys. zł oraz jeden zapis w grupie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 173,9 tys. zł.

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. Prawidłowo dokonano wyboru trybów udzielenia zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>10</sup>.

Zbadano dokumentację trzech najwyższych kwotowo postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na:

- rozbudowę systemu pamięci masowej oraz świadczenia usługi serwisu gwarancyjnego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego,
- zaprojektowanie i budowę zapasowego Centrum Przetwarzania Danych Kancelarii Sejmu – w trybie przetargu ograniczonego,
- wykonanie projektu, budowę i wyposażenie pomieszczeń strefy ochronnej II obejmującej specjalną strefę ochronną w Kancelarii Sejmu – z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

Na realizację wyżej wymienionych zadań w 2015 r. wydatkowano 7.326,9 tys. zł, tj. 19,3% zrealizowanych wydatków majątkowych. Nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Na koniec 2015 r. zobowiązania Kancelarii wyniosły 13.523,5 tys. zł i były wyższe o 78,5 tys. zł, tj. o 0,6% od zobowiązań na koniec 2014 r. Zobowiązania te dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w kwocie 10.446,0 tys. zł<sup>11</sup>. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. wyniosło 1.199 osób<sup>12</sup> i było niższe o cztery osoby od przeciętnego zatrudnienia w 2014 r. Na koniec 2015 r. było zatrudnionych 1.217 osób<sup>13</sup>, tj. o 7 osób mniej niż na koniec 2014 r.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2015 r. wyniosło 9.011,8 zł<sup>14</sup> i było wyższe o 728,5 zł, tj. o 8,8% od przeciętnego wynagrodzenia w 2014 r., z tego:

- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe wzrosło o 1.741,2 zł, tj. o 11,5% i wyniosło 16.939,1 zł,
- przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń wzrosło o 713,9 zł, tj. o 8,7% i wyniosło 8.945,1 zł.

<sup>9</sup> Z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wartości.

<sup>10</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 2164.

<sup>11</sup> §§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne, 4120 Składki na Fundusz Pracy.

<sup>12</sup> Według sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2015 r., w przeliczeniu na pełnozatrudnionych, z tego 1.189 osób nieobjętych mnożnikowym systemem wynagrodzeń oraz 10 osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (tzw. „R”).

<sup>13</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych, z tego 1.204 osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń oraz 13 osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

<sup>14</sup> Według sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za cztery kwartały 2015 r.



Wzrost wynagrodzeń wynikał z wypłaty świadczeń związanych ze zmianą kadencji Sejmu, w tym głównie nagród dla pracowników, odpraw dla doradców, którym umowy wygasły wraz ze zmianą na stanowisku Marszałka Sejmu oraz świadczeń wypłaconych na podstawie art. 5 ustawy z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe<sup>15</sup> osobom odwołanym z kierowniczych stanowisk państwowych oraz osobom, które zaprzestały wykonywania funkcji na tych stanowiskach wskutek upływu kadencji Sejmu.

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

Wydatki na wynagrodzenia wykazane w sprawozdaniu Rb-70<sup>16</sup> w łącznej kwocie 129.661,3 tys. zł<sup>17</sup> odpowiadały kwotom brutto z listy płac (łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne opłacanymi przez ubezpieczonych oraz zaliczką na podatek dochodowy od tych wynagrodzeń). Wydatki te były niższe o 559,7 tys. zł od wydatków ujętych w planie po zmianach<sup>18</sup>. Składki na ubezpieczenie społeczne oraz zaliczki na podatek dochodowy za grudzień 2015 r. zostały odprowadzone przez Kancelarię Sejmu na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 30 i 31 grudnia 2015 r. oraz na rachunek Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście w dniu 30 grudnia 2015 r.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w 2015 r. zostały zaplanowane w wysokości 5.788,0 tys. zł<sup>19</sup>. Wydatki te, zgodnie z art. 16 ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r.<sup>20</sup> obejmowały kwotę 740,0 tys. zł przeznaczoną na sfinansowanie wynagrodzeń wynikających z umów zawieranych z osobami fizycznymi w związku ze znośaniem i likwidacją biur poselskich posłów VII kadencji Sejmu. W trakcie roku wydatki te zostały zmniejszone o 52,0 tys. zł. Zrealizowane w 2015 r. wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 4.572,9 tys. zł<sup>21</sup>, tj. 79,7% planu po zmianach. Były one niższe od zaplanowanych i wykonanych w 2014 r. odpowiednio o 1.028,1 tys. zł, tj. o 18,4% oraz o 7,1 tys. zł, tj. o 0,2%.

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

Świadczenia na rzecz osób fizycznych<sup>22</sup> stanowiły 20,5% wydatków części 02 i wyniosły 86.117,5 tys. zł, tj. 99,3% planu po zmianach. Były one wyższe o 1.736,3 tys. zł, tj. o 2,1% w porównaniu do wydatków zrealizowanych w 2014 r. Zostały poniesione głównie na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem biur poselskich – 67.066,5 tys. zł oraz na diety poselskie – 13.569,0 tys. zł.

Kancelaria Sejmu, zgodnie z zarządzeniem Nr 8 Marszałka Sejmu z dnia 25 września 2001 r.<sup>23</sup>, sporządziła informację w sprawie składania przez posłów rozliczeń środków finansowych przeznaczonych na prowadzenie biura poselskiego<sup>24</sup> oraz zestawienie wykorzystania przez posłów środków finansowych na prowadzenie biura poselskiego za okres od 1 stycznia do 11 listopada 2015 r., a także rozliczenie środków finansowych na prowadzenie biur poselskich w czasie VII kadencji Sejmu, tj. od 8 listopada 2011 r. do 11 listopada 2015 r.

<sup>15</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 79, poz. 430, ze zm.

<sup>16</sup> W kolumnach 14 i 15 sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Kancelarii Sejmu od początku roku do końca IV kwartału 2015 r.

<sup>17</sup> W tym dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2014 r. w kwocie 8.495,0 tys. zł, ujęte w kolumnie 15 sprawozdania Rb-70, odpowiadające wielkości zobowiązań ogółem w § 4040 według stanu na koniec 2014 r., ujętej w kolumnie 9 sprawozdania Rb-28.

<sup>18</sup> W kolumnach 12 i 13 sprawozdania Rb-70.

<sup>19</sup> § 4090 Honoraria – 1.306,0 tys. zł oraz § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe – 4.482,0 tys. zł.

<sup>20</sup> Ustawa z dnia 5 grudnia 2014 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1877, ze zm.).

<sup>21</sup> § 4090 Honoraria – 1.186,7 tys. zł oraz § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe – 3.386,2 tys. zł.

<sup>22</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>23</sup> W sprawie warunków organizacyjno-technicznych tworzenia, funkcjonowania i znośnienia biur poselskich.

<sup>24</sup> Na formularzu „Rozliczenie środków finansowych przeznaczonych na prowadzenie biura poselskiego w okresie VII kadencji Sejmu”, stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 10 Marszałka Sejmu z dnia 1 czerwca 2015 r. w sprawie niektórych działań dotyczących posłów i ich biur poselskich, związanych z zakończeniem VII kadencji i rozpoczęciem VIII kadencji Sejmu.

Analiza pięciu wybranych losowo rozliczeń środków na prowadzenie biura poselskiego wykazała, że rozliczenia zostały złożone przez posłów na właściwych formularzach, zostały sprawdzone przez Kancelarię Sejmu, a kwoty wydatków na prowadzenie biur poselskich prawidłowo ujęte w zestawieniach rozliczeń.

### Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 70,5% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 295.811,0 tys. zł, tj. 92,8% planu po zmianach. Były one o 14.962,0 tys. zł, tj. o 5,3% wyższe od wydatków bieżących zrealizowanych w 2014 r. Najwyższy udział (73,4%) w tej grupie wydatków miały wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym uposażenia poselskie) wraz z pochodnymi<sup>25</sup>. Wyniosły one 217.161,4 tys. zł i były wyższe o 15.592,7 tys. zł, tj. o 7,7% od wydatków w 2014 r. Wydatki na zakup materiałów, towarów i usług stanowiły 13,3% wydatków bieżących i wyniosły 39.208,6 tys. zł. Były one wyższe o 851,7 tys. zł, tj. o 2,2% od wydatków w 2014 r.

Wydatki na podróże służbowe krajowe wyniosły 10.216,9 tys. zł, tj. 84,1% planu po zmianach i 3,5% wydatków bieżących Kancelarii. Na podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 201,0 tys. zł, a na podróże posłów – 10.015,9 tys. zł. Na podróże służbowe krajowe wydano w 2015 r. o 1.266,2 tys. zł, tj. o 11,0% mniej niż w 2014 r.

Wydatki na podróże służbowe zagraniczne wyniosły 2.857,0 tys. zł, tj. 74,0% planu<sup>26</sup> i 1,0% wydatków bieżących Kancelarii. Wydatki te były niższe o 1.156,3 tys. zł, tj. o 28,8% od wydatków poniesionych na zagraniczne podróże służbowe w 2014 r.

Na zagraniczne podróże pracowników Kancelarii wydatkowano 771,0 tys. zł. Na zagraniczne wyjazdy delegacji parlamentarnych, tj. oficjalne delegacje Sejmu na zaproszenie przewodniczących parlamentów, wizyty członków Prezydium Sejmu, delegacje komisji sejmowych, międzynarodowe konferencje parlamentarne oraz stałe delegacje Sejmu do organizacji międzynarodowych wydatkowano 2.086,0 tys. zł. Sfinansowano 201 wyjazdów delegacji parlamentarnych<sup>27</sup>.

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe stanowiły 9,0% wydatków części 02. Wydatki te wyniosły 37.982,6 tys. zł i były dwukrotnie wyższe od wydatków poniesionych w 2014 r. W 2014 r. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 62,2% planu po zmianach, w tym zakupy inwestycyjne – w 42,8% planu. Po kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 r. NIK wniosowała o poprawę realności planowania wydatków majątkowych. W 2015 r. na wydatki majątkowe wykorzystano 92,8% planu po zmianach i należy uznać że wniosek NIK został zrealizowany.

Zrealizowane wydatki inwestycyjne<sup>28</sup> wyniosły 23.974,0 tys. zł, tj. 92,6% planu po zmianach. Były one trzykrotnie wyższe od zrealizowanych w 2014 r.

Najwyższe wydatki (16.504,3 tys. zł, tj. 68,8% wydatków inwestycyjnych) zostały poniesione na budowę pięciokondygnacyjnego budynku biurowego o powierzchni użytkowej 5.963,45 m<sup>2</sup> przy ul. Maszyńskiego. Inwestycja została zakończona terminowo, po uzyskaniu w dniu 13 października 2015 r. i uprawomocnieniu się pozwolenia na użytkowanie budynku. Pozostałe wydatki inwestycyjne zostały poniesione głównie na:

- wykonanie I etapu umowy na zaprojektowanie, budowę oraz wyposażenie pomieszczeń strefy ochronnej na III piętrze nowo wybudowanego budynku biurowego przy ul. Maszyńskiego – 2.560,6 tys. zł,

<sup>25</sup> §§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników, 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne, 4110 Składki na ubezpieczenie społeczne oraz 4120 Składki na Fundusz Pracy.

<sup>26</sup> Wydatki na podróże służbowe zagraniczne zostały zaplanowane w wysokości 3.861,0 tys. zł. W trakcie roku wysokość tych wydatków nie została zmieniona.

<sup>27</sup> 188 wyjazdów delegacji parlamentarnych VII kadencji Sejmu oraz 13 wyjazdów delegacji parlamentarnych VIII kadencji Sejmu.

<sup>28</sup> § 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

- zaprojektowanie i budowę zapasowego centrum przetwarzania danych – 2.552,3 tys. zł,
- przebudowę instalacji klimatyzacyjnych w obiektach niebędących pod opieką konserwatora zabytków – 699,6 tys. zł,
- przebudowę recepcji i stanowisk Straży Marszałkowskiej w budynku „F” – 682,4 tys. zł,
- wykonanie dokumentacji na przebudowę i rozbudowę budynku przy ul. Ludnej – 314,8 tys. zł,
- wykonanie dokumentacji na budowę budynku komisji sejmowych – 273,5 tys. zł.

Na inwestycje dotyczące obiektów zabytkowych<sup>29</sup> będących w użytkowaniu Kancelarii Sejmu wydatkowano 2.479,0 tys. zł, tj. 93,9% planu po zmianach. Wydatki te były niższe o 1.615,4 tys. zł, tj. o 39,5% w porównaniu do zrealizowanych w 2014 r. Zostały poniesione głównie na:

- przebudowę instalacji klimatyzacyjnych w zabytkowych obiektach i pomieszczeniach Kancelarii Sejmu – 551,9 tys. zł,
- wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej w budynku „W” przy ul. Zagórnej – 519,1 tys. zł,
- montaż urządzeń i budowę instalacji służących do schładzania powietrza w holu głównym budynku „C” – 487,1 tys. zł,
- przebudowę i dostosowanie pomieszczeń dawnego baru w budynku „K” do potrzeb punktu medycznego – 224,2 tys. zł,
- wykonanie projektu rekonstrukcji czterech płaskorzeźb, które zostaną zamontowane na południowej elewacji budynku „D” – 182,4 tys. zł,
- zakup kamer do systemu telewizji użytkowej w budynku „C-D” – 99,9 tys. zł,
- dostawę aparatury wraz z oprawami do wykonania sterowania oświetleniem architektonicznym w ośmiu pomieszczeniach<sup>30</sup> budynku „C-D” – 96,7 tys. zł,
- przebudowę instalacji konferencyjnej sieci LAN i TV w budynkach „C-D”<sup>31</sup> – 81,7 tys. zł,
- wykonanie systemu zabezpieczeń budynków „K” i „G” – 70,8 tys. zł,
- montaż nowego systemu wykrywania gazu – metanu w pomieszczeniach kuchni restauracji sejmowej w budynku „K” – 43,7 tys. zł,
- okablowanie teleinformatyczne i telewizyjne w pięciu pomieszczeniach w budynkach „C-D” – 42,8 tys. zł.

Na zakupy inwestycyjne<sup>32</sup> wydatkowano 11.529,6 tys. zł, tj. 92,8% planu po zmianach. Od wydatków zrealizowanych w 2014 r. wydatki te były wyższe o 5.803,1 tys. zł. Zostały poniesione głównie na:

- zakup urządzeń i oprogramowania poprawiającego bezpieczeństwo funkcjonowania sieciowych systemów informatycznych wraz z instalacją i uruchomieniem – 2.553,7 tys. zł,
- dostawę, instalację oraz uruchomienie sprzętu i oprogramowania do rozbudowy sieciowego systemu pamięci masowej – 2.214,0 tys. zł,
- przebudowę i dostosowanie do współpracy z kartami zbliżeniowymi systemu kontroli dostępu w Kancelarii Sejmu – 1.488,3 tys. zł,
- zakup 350 komputerów stacjonarnych wraz wyposażeniem i oprogramowaniem – 1.338,9 tys. zł,
- zakup oprogramowania – 861,1 tys. zł,
- dostawę i instalację systemu centralnej zapory przeciwwłamaniowej dla ochrony styku z siecią Internet oraz systemu równoważenia obciążenia serwerów – 810,5 tys. zł,
- dostawę i instalację systemu wykonywania kopii zapasowych – 783,5 tys. zł,
- zakup czterech pawilonów wartowniczych – 540,0 tys. zł,
- zakup sześciu samochodów osobowych Toyota Avensis S/D 1,8 – 514,0 tys. zł.

<sup>29</sup> § 6580 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych.

<sup>30</sup> W gabinetach: czterech wicemarszałków Sejmu, Szefa Kancelarii Sejmu, Dyrektora Generalnego Gabinetu Marszałka Sejmu oraz w sekretariacie Marszałka Sejmu.

<sup>31</sup> Wykonanie okablowania dla odbiorników cyfrowych w pomieszczeniach tłumaczy, stanowiska stenotypistki w sali obrad i w pomieszczeniu Wydziału Ratowniczo-Gaśniczego oraz wykonanie naprawy światłowodu w pomieszczeniu 021.

<sup>32</sup> § 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Zrealizowany został wniosek po kontroli wykonania budżetu za 2014 r. o poprawę realności planowania wydatków majątkowych. Plan po zmianach wydatków na zakupy inwestycyjne w 2015 r. został wykonany w 92,8%, a w 2014 r. – w 42,8%.

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

### Realizacja zadań

Kancelaria Sejmu opracowała budżet zadaniowy na 2015 rok w układzie funkcji, zadań, podzadań z działaniami, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2015<sup>33</sup>. Zadaniem Kancelarii Sejmu była obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym<sup>34</sup>. Miernikiem realizacji zadania była ocena poziomu zadowolenia posłów z działań podejmowanych przez Kancelarię w skali punktowej od 1 do 4.

W celu ustalenia poziomu zadowolenia posłów z działań podejmowanych przez Kancelarię Sejmu, w lipcu 2015 r., za pierwsze półrocze 2015 r. została przeprowadzona ankieta wśród członków Komisji Regulaminowej i Spraw Poselskich. Działalność Kancelarii została oceniona na poziomie 3,32 pkt.

W celu oceny w całym 2015 r., w okresie od 14 do 29 stycznia 2016 r., przeprowadzono badanie ankietowe wśród wszystkich posłów VIII kadencji Sejmu. Działalność Kancelarii Sejmu oceniono na poziomie 3,6 pkt. Przyjęty miernik (3,4 pkt) został przekroczony. Wyniki ustalono na podstawie ankiet wypełnionych i zwróconych do Kancelarii Sejmu przez 45, tj. 9,8% posłów.

Szef Kancelarii Sejmu rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 upf sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 02, w tym nad wykonaniem planu w układzie zadaniowym. Na bieżąco analizował realizację dochodów i wydatków oraz zadań ujętych w planie zamówień publicznych. Szef Kancelarii Sejmu po analizie zaplanowanych wydatków w 2015 r. zgłosił w październiku oraz listopadzie 2015 r. do Ministra Finansów możliwość zmniejszenia wydatków Kancelarii Sejmu o 6.371,0 tys. zł, tj. o 1,4%, co zostało uwzględnione w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2015 r.

### 3. Sprawozdania

Roczne sprawozdania budżetowe za 2015 r.:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28)

sporządzone w formie dokumentu elektronicznego, zostały przekazane do Ministerstwa Finansów w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR w dniu 1 lutego 2016 r., tj. w terminie określonym w załączniku nr 42 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej<sup>35</sup>.

Sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2015 r. o stanie:

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

sporządzone w wersji elektronicznej i w formie dokumentu zostały przekazane do Głównego Urzędu Statystycznego 15 lutego 2016 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>36</sup>.

<sup>33</sup> Dz. U. poz. 825.

<sup>34</sup> Zadanie 1.2. w Funkcji 1. Zarządzanie państwem.

<sup>35</sup> Dz. U. poz. 119, ze zm.

<sup>36</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 1773.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęta koncepcja systemu kontroli zarządczej zapewniała w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Kontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

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

W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2015 r. zostały wykazane należności ogółem w wysokości 14.195,9 tys. zł. Były one wyższe od należności wykazanych w sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2014 r. o 7.863,5 tys. zł, w tym głównie o nierozliczone środki przekazane posłom VIII kadencji Sejmu na prowadzenie biur poselskich w listopadzie i grudniu 2015 r., które zgodnie z zarządzeniem Nr 10 Marszałka Sejmu z dnia 1 czerwca 2015 r.<sup>37</sup> będą rozliczone w 2016 r., a także zaliczki wypłacone posłom na remont i wyposażenie biur poselskich. Kwota należności wykazana w sprawozdaniu Rb-N wynikała z ewidencji prowadzonej na kontach zespołu 2 Rozrachunki i rozliczenia, po pomniejszeniu o należne odsetki i należności dochodzone na drodze sądowej oraz środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, które zgodnie z „Instrukcją sporządzania sprawozdań”<sup>38</sup> nie zostały wykazane w sprawozdaniu.

Roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym Rb-BZ1 zostało przekazane do Ministerstwa Finansów 19 lutego 2016 r., tj. w terminie określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>39</sup>. Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-BZ1 były zgodne z raportem z realizacji wydatków w układzie zadaniowym wygenerowanym z systemu finansowo-księgowego.

---

<sup>37</sup> Zgodnie z zarządzeniem Nr 10 Marszałka Sejmu z dnia 1 czerwca 2015 r., rozliczenie środków finansowych przekazanych na prowadzenie biura poselskiego w okresie od początku VIII kadencji Sejmu do dnia 31 grudnia 2015 r. nastąpi łącznie z rozliczeniem środków finansowych przekazanych na prowadzenie biura poselskiego w kolejnym roku kalendarzowym zgodnie z przepisami zarządzenia Nr 8 Marszałka Sejmu z dnia 25 września 2001 r.

<sup>38</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>39</sup> Dz. U. Nr 298, poz. 1766.

## **VI. Informacje dodatkowe**

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Szefa Kancelarii Sejmu 8 kwietnia 2016 r. NIK oceniła pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 02 – Kancelaria Sejmu. W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w realizacji budżetu Najwyższa Izba Kontroli nie sformułowała uwag i wniosków pokontrolnych. Szef Kancelarii Sejmu nie wniósł zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego.

## Załączniki

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

L.p.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2014 r.	2015 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:	1.121,7	1.361,0	2.518,8	224,6	185,1
1.	Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.121,7	1.361,0	2.518,8	224,6	185,1
1.1.	Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.121,7	1.361,0	2.518,8	224,6	185,1
1.1.1.	§ 0580 Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	14,8	–	116,2	785,1	–
1.1.2.	§ 0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	246,4	297,0	247,4	100,4	83,3
1.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	162,2	197,0	189,9	117,1	96,4
1.1.4.	§ 0840 Wpływy ze sprzedaży wyrobów	201,6	195,0	231,2	114,7	118,6
1.1.5.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	69,3	62,0	192,7	278,1	310,8
1.1.6.	§ 0920 Pozostałe odsetki	8,3	–	5,9	71,1	–
1.1.7.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	419,1	610,0	1.535,5	366,4	251,7

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

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa z 15 stycznia 2015 r. znowelizowana 16 grudnia 2015 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie		2014	2015		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									
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych		84 381,2	86.750,0	86.750,0	86.117,5	102,1	99,3	99,3
1.1.	§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	917,1	1.258,0	1.258,0	1.123,5	122,5	89,3	89,3
1.2.	§ 3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	83 321,7	85.343,0	85.343,0	84.904,9	101,9	99,5	99,5
1.3.	§ 3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	125,3	100,0	100,0	60,0	47,9	60,0	60,0
1.4.	§ 3250	Stypendia różne	17,1	49,0	49,0	29,1	170,2	59,4	59,4
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych		280 849,0	318.752,0	318.752,0	295.811,0	105,3	92,8	92,8
2.1.	§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	165 206,1	186.608,0	186.541,0	178.922,6	108,3	95,9	95,9
2.2.	§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 570,7	8.495,0	8.495,0	8.495,0	99,1	100,0	100,0
2.3.	§ 4090	Honoraria	1 297,6	1.306,0	1.306,0	1.186,7	91,5	90,9	90,9
2.4.	§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 892,6	27.669,0	27.669,0	26.708,5	107,3	96,5	96,5
2.5.	§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	2 899,3	4.024,0	4.024,0	3.035,4	104,7	75,4	75,4
2.6.	§ 4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	853,5	760,0	827,0	825,9	96,8	108,7	99,9
2.7.	§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 282,4	4.430,0	4.430,0	3.386,2	103,2	76,4	76,4
2.8.	§ 4190	Nagrody konkursowe	-	184,0	184,0	150,6	-	81,8	81,8
2.9.	§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 250,7	12.382,0	12.382,0	9.955,1	<b>137,3</b>	80,4	80,4
2.10.	§ 4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	290,2	340,0	340,0	317,6	109,4	93,4	93,4
2.11.	§ 4260	Zakup energii	4 753,5	5.102,0	5.102,0	4.856,5	102,2	95,2	95,2
2.12.	§ 4270	Zakup usług remontowych	6 082,8	6.889,0	6.889,0	5.957,5	97,9	86,5	86,5
2.13.	§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	357,6	455,0	455,0	374,2	104,6	82,2	82,2
2.14.	§ 4300	Zakup usług pozostałych	21 657,3	23.432,0	23.432,0	20.635,1	95,3	88,1	88,1
2.15.	§ 4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 243,6	1.040,0	1.040,0	855,9	68,8	82,3	82,3
2.16.	§ 4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	261,2	-	-	-	-	-	-
2.17.	§ 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych <sup>2)</sup>	290,0	1.206,0	1.206,0	606,5	209,1	50,3	50,3
2.18.	§ 4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	279,6	-	-	-	-	-	-
2.19.	§ 4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	431,3	717,0	717,0	341,9	79,3	47,7	47,7
2.20.	§ 4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	212,6	212,0	212,0	164,8	77,5	77,7	77,7
2.21.	§ 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	981,0	1.630,0	1.630,0	1.187,3	121,0	72,8	72,8
2.22.	§ 4410	Podróże służbowe krajowe	11 483,1	12.154,0	12.154,0	10.216,9	89,0	84,1	84,1
2.23.	§ 4420	Podróże służbowe zagraniczne	4 013,3	3.861,0	3.861,0	2.857,0	71,2	74,0	74,0
2.24.	§ 4430	Różne opłaty i składki	10 376,9	11.335,0	11.335,0	10.517,1	101,4	92,8	92,8



Lp.	Wyszczególnienie		2014	2015		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
2.25.	§ 4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 075,5	2.076,0	2.076,0	2.070,0	99,7	99,7	99,7
2.26.	§ 4480	Podatek od nieruchomości	293,6	310,0	310,0	290,2	98,8	93,6	93,6
2.27.	§ 4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3,0	4,0	4,0	3,1	103,3	77,5	77,5
2.28.	§ 4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,3	1,0	1,0	0,0	–	–	–
2.29.	§ 4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	71,3	84,0	84,0	74,7	104,8	88,9	88,9
2.30.	§ 4530	Podatek VAT	19,7	311,0	311,0	302,6	1.536,0	97,3	97,3
2.31.	§ 4540	Składki do organizacji międzynarodowych	925,9	1.117,0	1.117,0	978,0	105,6	87,6	87,6
2.32.	§ 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4,0	44,0	44,0	41,1	1.027,5	93,4	93,4
2.33.	§ 4690	Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w UE	6,6	52,0	52,0	3,8	57,6	7,3	7,3
2.34.	§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	482,2	500,0	500,0	472,6	98,0	94,5	94,5
2.35.	§ 4950	Różnice kursowe	–	22,0	22,0	20,6	–	93,6	93,6
3.	Wydatki majątkowe		17 118,0	40.947,0	40.947,0	37.982,6	221,9	92,8	92,8
3.1.	§ 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 296,9	25.880,0	25.880,0	23.974,0	328,6	92,6	92,6
3.2.	§ 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 726,5	12.427,0	12.427,0	11.529,6	201,3	92,8	92,8
3.3.	§ 6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	4 094,6	2.640,0	2.640,0	2.479,0	60,5	93,9	93,9

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

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na 2015 r. znowelizowana 16 grudnia 2015 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014 r.			Wykonanie 2015 r.			8:5
		Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia według Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia według Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		osób <sup>1</sup>	tys. zł	zł	osób <sup>1</sup>	tys. zł	zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ogółem według statusu zatrudnienia <sup>2</sup> , w tym: Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.203	119.578,1	8.283,3	1.199	129.661,3	9.011,8	108,8
1.1.	Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa							
1.1.1.	status 01 – osoby nieobjęte mnożnikowym systemem wynagrodzeń	1.194	117.936,7	8.231,2	1.189	127.628,6	8.945,1	108,7
1.1.2.	status 02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	9	1.641,4	15.197,9	10	2.032,7	16.939,1	111,5

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

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

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

Oceny wykonania budżetu w części 02 – Kancelaria Sejmu dokonano stosując kryteria<sup>40</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2015 roku<sup>41</sup>.

Dochody: 2.518,8 tys. zł

Wydatki: 419.911,1 tys. zł

Łączna kwota G<sup>42</sup>: 419.911,1 tys. zł

Nieprawidłowości w wydatkach nie wystąpiły.

Waga wydatków w łącznej kwocie:  $Ww = W : G = 1,000$

Ocena cząstkowa wydatków: pozytywna (5)

Wynik końcowy  $Wk = 5 \times 1,000 = 5,000$

Ocena końcowa: pozytywna (5)

---

<sup>40</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

<sup>41</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>

<sup>42</sup> W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się wagi dochodów.

**Załącznik 5. Wykaz organów, którym przekazano informację o wynikach**

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Szef Kancelarii Sejmu
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Minister Finansów
9. Sejmowa Komisja Regulaminowa i Spraw Poselskich
10. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
11. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej