

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY

KIN.410.001.09.2016

Nr ewid. 144/2016/P/16/001/KIN

Informacja o wynikach kontroli

WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2015 R. W CZĘŚCI 76 – URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

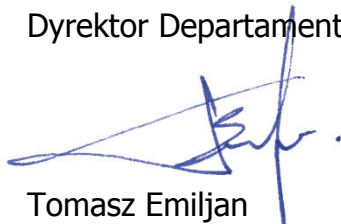
Warszawa maj 2016 r.

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
wykonanie budżetu państwa w 2015 r.
w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej**

Dyrektor Departamentu Infrastruktury



Tomasz Emiljan

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 16.05, 2016 r.

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

Spis treści

I. Wprowadzenie	4
II. Ocena kontrolowanej działalności	6
1. Ocena ogólna	6
2. Sprawozdawczość.....	6
3. Uwagi i wnioski.....	7
III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej.....	8
1. Dochody budżetowe	8
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	10
IV. Informacje dodatkowe.....	16
Załączniki.....	17

I. Wprowadzenie

Dysponentem części budżetowej 76¹ jest Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej (dalej Prezes UKE). Według stanu na 31 grudnia 2015 r. w części 76 funkcjonowała jedna jednostka budżetowa.

Prezes UKE jako centralny organ administracji rządowej, jest organem regulacyjnym w zakresie działalności telekomunikacyjnej i gospodarki zasobami częstotliwości² oraz pocztowej³, a także wyspecjalizowanym organem w rozumieniu ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. o systemie oceny zgodności⁴ w zakresie aparatury, w tym telekomunikacyjnych urządzeń końcowych i urządzeń radiowych.

W ramach części 76 budżetu państwa finansowano – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi – zadania m.in. z zakresu:

- regulacji i kontroli rynków usług telekomunikacyjnych, gospodarki w zakresie zasobów częstotliwości, zasobów orbitalnych i zasobów numeracji oraz kontroli spełniania wymagań dotyczących kompatybilności elektromagnetycznej, przewidzianych przepisami ustawy Pt;
- tworzenia warunków dla rozwoju krajowych służb radiokomunikacyjnych przez zapewnianie Rzeczypospolitej Polskiej niezbędnych przydziałów częstotliwości oraz dostępu do zasobów orbitalnych, koordynacji rezerwacji częstotliwości w zakresach częstotliwości przeznaczonych dla podmiotów, o których mowa w art. 4 Pt;
- regulacji działalności pocztowej, określonej w przepisach ustawy Pp;
- analizy i oceny funkcjonowania rynków usług telekomunikacyjnych i pocztowych, rozstrzygania sporów między przedsiębiorcami telekomunikacyjnymi w zakresie właściwości Prezesa UKE;
- podejmowania interwencji w sprawach dotyczących funkcjonowania rynku usług telekomunikacyjnych i pocztowych oraz rynku aparatury, w tym rynku urządzeń telekomunikacyjnych;
- spraw związanych z rozwojem infrastruktury telekomunikacyjnej w Polsce i nadzorowania zadań wynikających z ustawy z dnia 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych⁵.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2015⁶ w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej. Zakres tej kontroli obejmował:

- wykonanie dochodów budżetowych,
- wykonanie wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym efekty uzyskane w wyniku ich realizacji,
- sporządzenie 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 sprawowaną przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych⁷ (dalej: ufp).

¹ Urząd Komunikacji Elektronicznej.

² Stosownie do przepisów ustawy z dnia 16 lipca 2004 r. – Prawo telekomunikacyjne j.t. Dz. U. z 2014 r. poz. 243, ze zm. (dalej Pt).

³ Stosownie do przepisów ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe Dz. U. poz. 1529 (dalej Pp).

⁴ Dz. U. z 2014 r. poz. 1645 j.t.

⁵ Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.

⁶ Dz. U. poz. 153, ze zm.

Dochody zrealizowane w 2015 r. w części 76 wyniosły 789.277,8 tys. zł – stanowiło to odpowiednio 0,27% dochodów budżetu państwa ogółem. Wydatki budżetu państwa w części 76 wyniosły 94.406,9 tys. zł, co stanowiło 0,03% wydatków budżetu państwa ogółem. Z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 13.189,9 tys. zł, która stanowiła 0,02% wydatków budżetu środków europejskich ogółem.

Kontrola została przeprowadzona w Urzędzie Komunikacji Elektronicznej na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁸.

⁷ Dz. U. Nr 106, poz. 675, ze zm.

⁸ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677.

II. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna⁹

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej, stwierdzając że:

- zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2015, dochody w części 76 zostały zrealizowane w wysokości 789.277,8 tys. zł; były one rzetelnie ewidencjonowane oraz terminowo przekazywane na centralny rachunek bieżący budżetu państwa¹⁰;
- wydatki zaplanowano rzetelnie, a dokonane w trakcie roku zmiany wynikały z potrzeby zabezpieczenia bieżącego finansowania zadań, zostały one zrealizowane w sposób celowy i gospodarny¹¹;
- wydatki realizowane z budżetu środków europejskich poniesiono w sposób celowy i gospodarny; zostały one przeznaczone na realizację zadań ujętych w planie finansowym, a dowody i zapisy księgowo, potwierdzające ich dokonanie, były kompletne i rzetelne¹²;
- poprawnie sporządzono roczne sprawozdania budżetowe za 2015 rok, które przekazywały prawdziwy i rzetelny obraz dochodów, wydatków, a także należności i zobowiązań.
- Prezes UKE rzetelnie i skutecznie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 76.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej przedstawiona została w załączniku nr 5 do niniejszej informacji.

2. Sprawozdawczość

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań za 2015 r. przez dysponenta części 76 – UKE:

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

a także sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2015 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

⁹ 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 oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

¹⁰ Kontrolą objęto próbę dochodów w łącznej kwocie 196.449,8 tys. zł, tj. 24,9% uzyskanych dochodów.

¹¹ Kontrolą objęto próbę wydatków w łącznej kwocie 7.984,8 tys. zł, tj. 8,5 % wykonanych wydatków.

¹² Kontrolą objęto próbę wydatków w łącznej kwocie 11.655,2 tys. zł, tj. 88,4% wydatków z budżetu środków europejskich.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach kontrolowanej jednostki były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęta koncepcja systemu kontroli zarządczej zapewniała w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

3. Uwagi i wnioski

W 2015 r., podobnie jako rok wcześniej, po przeprowadzonej analizie wybranych upomnień i tytułów wykonawczych NIK stwierdziła, że wystąpiły przypadki naruszenia punktu 5.1.12 procedury egzekucji należności pieniężnych pobieranych przez UAE, polegające na wystawianiu tytułów wykonawczych z opóźnieniem.

Konieczne jest zatem podjęcie skutecznych działań zmierzających do zapewnienia wystawiania tytułów wykonawczych bez zbędnej zwłoki.

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej

1. Dochody budżetowe

1.1. Realizacja dochodów budżetowych

Dochody budżetu państwa w części 76 w 2015 r., dział 600 –Transport i łączność, rozdział 60047 – Urząd Komunikacji Elektronicznej wykonane zostały w wysokości 789.277,8 tys. zł i były niższe o 3,3% od kwoty określonej w ustawie budżetowej po zmianach. Wykonane dochody były w porównaniu do 2014 r. niższe o 42,3%, tj. o 1.075.011,9 tys. zł. Największy udział w dochodach (54%) miały dochody uzyskane z wpływów z opłat za dokonanie rezerwacji częstotliwości w drodze przetargu oraz za prawo do wykorzystywania częstotliwości, z opłaty telekomunikacyjnej oraz z opłat za egzaminy i za wydanie świadectw operatora urządzeń radiowych, w łącznej kwocie 430.175,7 tys. zł (93,8% planu). Kolejnym, co do wielkości źródłem dochodów (45%) były wpływy z opłat za koncesje telekomunikacyjne w łącznej kwocie 356.042,4 tys. zł (100% planu). Źródłem realizacji pozostałych dochodów były w szczególności grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 1.175,5 tys. zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie 1.547,6 tys. zł.

Kontrola 16 dowodów księgowych i odpowiadających im zapisów księgowych na łączną kwotę 196.449,8 tys. zł (24,9% uzyskanych dochodów) wykazała, że objęte badaniem należności zostały prawidłowo przypisane, w kwotach zgodnych z dokumentami stanowiącymi podstawę tych zapisów, a należności z nich wynikające zostały uregulowane przez podmioty. W jednym przypadku stwierdzono, że należność z tytułu opłaty za prawo do dysponowania częstotliwością w łącznej kwocie 15,1 tys. zł za 2014 r. została zaksięgowana w księgach rachunkowych roku 2015. Wpłata została wniesiona przez przedsiębiorcę w 2014 r. i została ujęta w księgach jako nierozliczona nadpłata. Przyczyną niezaksięgowania dokumentu tej należności w 2014 r. był błąd pracownika.

Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.

W ustawie budżetowej z 15 stycznia 2015 r. dochody budżetowe dla części 76 zaplanowano w kwocie 2.592.733 tys. zł. W wyniku nowelizacji ustawy budżetowej kwota zaplanowanych dochodów UKE została zmniejszona do kwoty 816.566 tys. zł. Zmniejszenie dotyczyło kwoty 1.800.000 tys. zł planowanej z tytułu opłat za rezerwacje częstotliwości w wyniku aukcji elektronicznej, z uwagi na przedłużające się postępowanie aukcyjne.

1.2. Należności pozostałe do zapłaty

Na koniec 2015 r. wystąpiły należności budżetowe w wysokości 44.750,3 tys. zł, w tym zaległości netto w kwocie 15.086,7 tys. zł. W porównaniu do 2014 r. należności ogółem były niższe o 7.465,6 tys. zł (tj. 14,3%), a zaległości niższe o 5.970,6 tys. zł (tj. o 28,3%). Należności obejmowały przede wszystkim grzywny i kary pieniężne w kwocie 30.266,0 tys. zł, wpływy z różnych opłat w kwocie 13.013,4 tys. zł oraz odsetki w wysokości 1.350,6 tys. zł. Za niewypełnienie obowiązków określonych w ustawie Pt Prezes UKE nałożył 629 kary pieniężne na łączną kwotę 30.373,0 tys. zł, z czego 83 na kwotę 28.998,3 tys. zł pozostawało nieprawomocnych na koniec 2015 r.

Zaległości dotyczyły przede wszystkim wpływów z różnych opłat za prawo do dysponowania i wykorzystywania częstotliwości oraz za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji w kwocie 12.320,1 tys. zł, z grzywien i kar w wysokości 1.326,6 tys. zł oraz odsetek w wysokości 1.328,0 tys. zł. Analiza wybranych zaległości wykazała, że w stosunku do podmiotów nie uiszczających należności w terminie wystawiano upomnienia, a w przypadku braku wpłaty należności wystawiano tytuły

wykonawcze. Szczegółowym badaniem objęto zaległości w łącznej kwocie 2.338,4 tys. zł, nie stwierdzając nieprawidłowości w ich naliczaniu i egzekwowaniu. Nadpłaty w wysokości 12.463,2 tys. zł powstały w konsekwencji dokonywania wpłat przez przedsiębiorców z różnych tytułów – były one sukcesywnie weryfikowane przez pracowników UKE i zmniejszyły się w stosunku do nadpłat na koniec 2014 r. o 5.038,4 tys. zł.

W 2015 r. wystawiono 1.640 upomnień na łączną kwotę 8.975,4 tys. zł, z czego wyegzekwowano 3.920,7 tys. zł (tj. 44%). Liczba wystawionych upomnień w porównaniu do roku 2014 wzrosła o 213, zmniejszyła się natomiast o 10.030,9 tys. zł kwota, na którą wystawiono upomnienia. Podmiotom, które mimo wysłanych upomnień nie dokonały wpłat wystawiano tytuły wykonawcze – łącznie wystawiono ich 1.238 na kwotę 4.725,6 tys. zł, uzyskując wpływy w wysokości 2.086,4 tys. zł, tj. 44,1% naliczonej kwoty (w 2014 r. uzyskano 1.061,3 tys. zł, tj. 36,8% naliczonej kwoty).

Analiza wybranych upomnień i tytułów wykonawczych, na łączną kwotę 2.820,0 tys. zł, tj. 31,4% wystawionych upomnień, nie wykazała nieprawidłowości w zakresie sposobu i podstawy ich naliczania, stwierdzono natomiast iż część tytułów wykonawczych była wystawiana z opóźnieniem. Były one wystawiane od 59 do 434 dni po dacie wystawienia upomnienia. Przykładowo, w dniu 17.11.2014 r. wystawiono upomnienie, które doręczono 25.11.2014 r., obejmujące 718 pozycji zaległości. Tytuły wykonawcze do tego upomnienia wystawiano w okresie od 17.02.2015 r. do 09.04.2015 r., ostatni tytuł wykonawczy wystawiono po 127 dniach. W dniu 13.01.2014 r. wystawiono upomnienie, które doręczono 29.01.2014 r., a tytuł wykonawczy wystawiono 27.03.2015 r., tj. po 418 dniach. Działania takie stanowiły naruszenie punktu 5.1.12 procedury egzekucji należności pieniężnych pobieranych przez UKE. Stosownie do tej procedury tytuł wykonawczy należało wystawić niezwłocznie po otrzymaniu potwierdzenia doręczenia upomnienia i braku wpłaty w terminie wskazanym w upomnieniu. Przyczyną wystawiania tytułów wykonawczych z opóźnieniem była niedostateczna liczba pracowników zatrudnionych przy ich wystawianiu, w połączeniu z dużą liczbą oraz złożonością spraw.

Działania podejmowane w UKE obejmowały także monitorowanie postępowań egzekucyjnych, kompletowanie dokumentacji niezbędnej do skierowania spraw na drogę sądową i rozpatrywanie wniosków o udzielenie ulg w spłacie zobowiązań. W sprawach z zakresu tzw. „trudnej egzekucji” wyegzekwowano 3.349,5 tys. zł (w 2014 r. 733,9 tys. zł).

W 2015 r. Prezes UKE nie umarzał należności i nie odraczał terminów płatności zaległości, natomiast, zgodnie z obowiązującymi przepisami rozłożył na raty należności na łączną kwotę 201,6 tys. zł (w 2014 r. – 221,8 tys. zł). Analiza wybranych decyzji Prezesa UKE dot. rozłożenia należności na raty wykazała, że zostały one podjęte z powodu zaistnienia przesłanek interesu publicznego oraz ze względu na ważny interes podatnika.

W 2015 r. przedawnieniu uległy należności w łącznej kwocie 12,5 tys. zł (w 2014 r. 53,2 tys. zł), obejmujące opłaty za prawo do wykorzystywania częstotliwości oraz za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji. Nastąpiły one w wyniku nieskutecznych postępowań egzekucyjnych.

Prezes UKE sprawował nadzór i kontrolę nad całością gospodarki finansowej według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ufp, w zakresie dochodów budżetowych m.in poprzez: monitorowanie należności i wpływów stanowiących dochody budżetu państwa oraz potwierdzanie sald i informacji o stanach rozliczeń wynikających z prowadzonych rozrachunków, monitorowanie wykonania budżetu i harmonogramu planu finansowo-rzeczowego. Wdrożone zostały, opracowane na podstawie przepisów ogólnych i regulacji wewnętrznych, procedury egzekucji należności oraz udzielania ulg w spłacie zobowiązań. Sporządzane były kwartalne analizy windykacji i egzekucji należności budżetowych.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

UKE rzetelnie uzasadniał potrzeby w zakresie wydatków na 2015 r. oraz rozliczał środki budżetowe. Wydatki realizowane były zgodnie z zasadami celowości, gospodarności, rzetelności i legalności, w ramach limitów wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

W ustawie budżetowej na rok 2015, wydatki budżetu państwa w części 76, zostały zaplanowane w kwocie 103.459 tys. zł, w tym w rozdziale 60047 – Urząd Komunikacji Elektronicznej – 103.410 tys. zł i w rozdziale 75212 – Pozostałe wydatki obronne – 49 tys. zł. Przy planowaniu wydatków uwzględniono obowiązki związane z realizacją zadań Prezesa UKE, określonych m.in. w ustawach: Prawo telekomunikacyjne, Prawo pocztowe, o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych oraz o systemie oceny zgodności. W 2015 r. wydatkowano środki m.in. na adaptację pomieszczeń na potrzeby urzędu oraz kontynuowano realizację zadań związanych m.in. z rozwojem, rozbudową i funkcjonowaniem Krajowego Systemu Monitoringu Widma Radiowego (KASMON), zakupem aparatury kontrolno-pomiarowej, środków transportu i modernizacją ruchomych stacji pomiarowych.

Zaplanowane w ustawie budżetowej wydatki w trakcie roku zostały zwiększone o kwotę 550,6 tys. zł z rezerwy celowej oraz z części 34 – Rozwój regionalny. Zmiany planowanej pierwotnie kwoty wydatków wynikały ze zwiększenia środków z rezerw celowych budżetu państwa, z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatków służby cywilnej oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla nowo mianowanych urzędników służby cywilnej. Z przyznaných środków z rezerw celowych wykorzystano 297,8 tys. zł, tj. 90,1%. Środki przeniesione z części 34 – Rozwój regionalny zostały wykorzystane w kwocie 152,5 tys. zł (tj. 69,3%) na zakup 6 zestawów komputerów o dużej mocy obliczeniowej, oprogramowania specjalistycznego typu ArcGis oraz organizację i przeprowadzenie warsztatów w zakresie stosowania wymagań dla sieci NGA¹³ w POPC¹⁴. Wszystkie zaplanowane zadania zostały zrealizowane. Kwota oszczędności przy realizacji zadań wynikała z faktu, iż po przeprowadzeniu procedury udzielenia zamówienia publicznego, przyjęto uzyskano oferty o niższej kwocie niż planowano.

Prezes UKE trzynastoma decyzjami dokonał, zgodnie z art. 171 ust. 1 ufp, przeniesienia między paragrafami wydatków w łącznej kwocie 4.404.782 tys. zł. Decyzją z dnia 27.11.2015 r. Prezes UKE dokonał blokady wydatków budżetowych na kwotę 2.000 tys. zł (tj. 2,1% wykonanych w 2015 r. wydatków). Przyczyną tej blokady było niewydatkowanie środków na nabycie w drodze leasingu finansowego nieruchomości przy ul. Kasprzaka w Warszawie, w której ma siedzibę centrala urzędu, z uwagi na zbyt wysoką cenę tej nieruchomości.

Wydatki w części 76 zrealizowane w 2015 r. wyniosły 94.406,9 tys. zł, tj. 92,5% planu po zmianach. W porównaniu do 2014 r. były one wyższe o 1.614 tys. zł, tj. o 1,7 %. Wydatki poniesiono głównie w dziale 600 - Transport i łączność (99,9% wydatków ogółem w tej części). Wyniosły one 94.362,1 tys. zł, tj. 92,5% planu po zmianach.

Dane dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszej informacji.

Wydatki bieżące, z pominięciem wydatków rozdziału 75212 - Pozostałe wydatki obronne, które łącznie stanowiły 0,1% wydatków części 76, wyniosły 85.819,2 tys. zł, tj. 97,5 % planu po zmianach i były one nieznacznie wyższe od wydatków roku 2014 (85.422,2 tys. zł). Dominującą pozycję w tej grupie wydatków (62,4%) stanowiły wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 53.526,02 tys. zł i w porównaniu do 2014 r. wzrosły o 547,42 tys. zł.

¹³ Z ang. Next-generation access – sieć dostępu nowej generacji.

¹⁴ Program Operacyjny Polska Cyfrowa.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r., w Urzędzie Komunikacji Elektronicznej wyniosło 613 osób i było niższe w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w 2014 r. o 5 osób. Przeciętne wynagrodzenie w 2015 r. wynosiło 6.195 zł i w porównaniu z przeciętnym wynagrodzeniem w 2014 r. było wyższe o 121 zł, tj. o 2%. Największy wzrost, a mianowicie o 4,4% odnotowano w grupie osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń.

W 2015 r. poniesiono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 535,7 tys. zł (w 2014 r. 552,6 tys. zł) na sfinansowanie wypłat wynikających z zawartych 61 umów zleceń i 5 umów o dzieło z osobami fizycznymi spoza UKE. Umowy te obejmowały przede wszystkim wsparcie działalności merytorycznej UKE, m.in. w zakresie pomocy prawnej dla delegatur i centrali UKE, udział w komisjach egzaminacyjnych, wprowadzanie danych do systemów, porządkowanie, katalogowanie i archiwizowanie dokumentacji. Na podstawie umów zleceń dokonywano także sprzątanía pomieszczeń biurowych UKE.

Poniesione wydatki na rzecz osób fizycznych obejmowały wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń w kwocie 362,5 tys. zł (w 2014 r. – 268,0 tys. zł), tj. 92,2% planu po zmianach. Realizacja tych wydatków związana była ze świadczeniami na rzecz osób fizycznych (w tym m.in. wydatkami związanymi z obowiązkową wypłatą odpraw pieniężnych zwolnionym pracownikom oraz wypłatą świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bhp, w tym wyposażenia w sprzęt ochrony osobistej, a także wypłaty ekwiwalentów za pranie odzieży roboczej).

Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach przedstawiono w załączniku nr 3 do niniejszej informacji.

Pozostałe wydatki bieżące (na zakup materiałów i usług) wyniosły w łącznej kwocie 32.293,2 tys. zł. Największe pozycje tych wydatków obejmowały:

- zakup materiałów i wyposażenia w łącznej kwocie 2.785,5 tys. zł, tj. 96,4% planu po zmianach i o 8,7 % więcej niż w roku 2014; największe wydatki dotyczyły m.in. zakupów paliwa, baz danych i licencji,
- zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 9.225,4 tys. zł, tj. 97,5% planu po zmianach i 3,1% więcej niż w roku 2014; największe wydatki dotyczyły m.in. wzorcowania aparatury pomiarowej, przygotowania i przeprowadzenia badania czasu przebiegu przesyłek listowych nierejestrowanych, badania porównawczego wskaźników jakości usług telekomunikacyjnych ruchomych, udostępnienia elektronicznego systemu aukcyjnego ESA, modernizacji i utrzymania macierzy dyskowych,
- zakup usług (opinii i ekspertyz) w łącznej kwocie 1.842,8 tys. zł, tj. 99,2 % planu po zmianach i o 21% mniej niż w 2014 r.; największe wydatki dotyczyły m.in. badanie opinii publicznej w zakresie funkcjonowania rynku usług telekomunikacyjnych (261,8 tys. zł), wsparcia dla Prezesa UKE w trakcie opiniowania stanowisk konsultacyjnych oraz prowadzenie konsultacji środowiskowych (190,6 tys. zł), przygotowanie i wdrożenie zbioru narzędzi do przeprowadzenia analiz przestrzennych oraz poprawy danych przestrzennych (129,2 tys. zł),
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w łącznej kwocie 10.574,5 tys. zł, tj. 99,5 % planu po zmianach (w 2014 r. – 10.045,2 tys. zł); największą pozycję wydatków stanowił czynsz za wynajem powierzchni biurowej siedziby UKE (przykładowo za grudzień 2015 w kwocie 494,4 tys. zł),
- koszty podróży służbowych zagranicznych w łącznej kwocie 1.090,1 tys. zł, tj. 83,9% planu po zmianach i o 22,3% mniej niż w roku 2014.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 8.180,5 tys. zł, tj. 58,8% planu po zmianach. Były one wyższe od wykonania w 2014 r. o 14,9%.

UKE wydatkował na zakupy inwestycyjne kwotę 5.912,4 tys. zł, tj. 61,7% planu po zmianach. Wydatki te poniesiono przede wszystkim na zakupy i instalację nowego sprzętu pomiarowego oraz wyposażenie samochodów dostawczych dla ekip kontrolno-pomiarowych. Niepełne wykonanie planu finansowego na

zakupy inwestycyjne związane było z unieważnieniem postępowania na aktualizację oprogramowania i dostawę urządzeń umożliwiających rozszerzenie możliwości pomiarowych systemu ROMES dla czterech zestawów posiadanych przez Urząd. Postępowanie unieważniono ponieważ zaproponowana przez oferentów najniższa cena przewyższała kwotę jaką UKE przeznaczył na sfinansowanie tego zamówienia.

Wydatki inwestycyjne wyniosły 2.268,0 tys. zł, tj. 52,4% planu po zmianach. Wydatki te poniesiono przede wszystkim na: przebudowę nowej siedziby Delegatury UKE we Wrocławiu (966,8 tys. zł), budowę regionalnej stacji kontroli emisji radiowych wraz z wieżą antenową w Opolu (392,4 tys. zł), budowę zewnętrznego ogrodzenia w Siemianowicach Śląskich (218,1 tys. zł). Przyczyną niższego niż planowano wykorzystania środków na inwestycje było niezrealizowanie zadania związanego z adaptacją pomieszczeń na potrzeby Delegatury UKE we Wrocławiu, z uwagi na problemy konstrukcyjne odkryte na etapie wykonawczym.

Zakupy i wydatki inwestycyjne były zgodne z zakresem rzeczowym planu wydatków na 2015 r. i uzasadnione z punktu widzenia realizowanych zadań.

Kontrolą objęto trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w wyniku których zawarto umowy na łączną kwotę 3.167,96 tys. zł. Postępowania te były przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zapytania o cenę i z wolnej ręki. Na realizację tych umów wydatkowano, do dnia 31 grudnia 2015 r., łącznie 2.615,39 tys. zł. W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej wymienionych zamówień stwierdzono, że w zakresie objętym kontrolą zostały one przeprowadzone zgodnie z procedurami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych¹⁵ (dalej: pzp). Rzetelnie prowadzono dokumentację postępowań, a rozliczenia finansowe prawidłowo ujęto w księgach rachunkowych. Nie wystąpiły przypadki nieterminowych płatności za dostarczone towary i usługi.

Na podstawie badania 45¹⁶ dowodów księgowych i odpowiadających im zapisów księgowych na łączną kwotę 7.984,8 tys. zł (8,5 % wykonanych wydatków) stwierdzono, że objęte badaniem wydatki zostały dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami w sposób oszczędny i celowy. Środki publiczne zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, na wykonywanie przez Prezesa UKE ustawowych zadań uwzględnionych w projekcie budżetu na 2015 r., tj. zadań w zakresie regulacji rynku usług telekomunikacyjnych i pocztowych, oceny zgodności oraz wspierania rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych. Zobowiązania zostały rzetelnie rozliczone, zaksięgowane i w terminie zapłacone.

Zobowiązania w części 76 budżetu państwa na koniec 2015 r. wyniosły 4.190,68 tys. zł i były wyższe o 150,68 tys. zł niż kwota zobowiązań na koniec 2014 r. Główną pozycję (3.080,32 tys. zł) stanowiły zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego (wyplacone do dnia 16.02.2016 r.), a także wydatki na zakup usług pozostałych w łącznej kwocie 182,3 tys. zł i opłat czynszowych w łącznej kwocie 114,0 tys. zł. Najwyższe pozycje wśród tych wydatków stanowiły zobowiązania wobec: Media Impact Polska sp. z o.o. za materiały promocyjne w kwocie 42,5 tys. zł (uregulowane dnia 21.01.2016 r.) oraz zobowiązanie za czynsz wobec Orange Polska S.A. w kwocie 79,8 tys. zł (uregulowane w dniu 28.01.2016 r.). Na koniec 2015 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przedstawiając oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 r. w części 76, w wystąpieniu pokontrolnym NIK, Izba wносиła m.in. o: o organizowanie służbowych podróży zagranicznych, z zachowaniem zasad oszczędności i celowości. W związku z wnioskami pokontrolnymi NIK, Urząd podjął następujące działania:

- prowadzono analizę zadań i priorytetów oraz efektywności wydatkowania środków publicznych w toku planowania i bieżącej realizacji zadań związanych ze współpracą międzynarodową Prezesa UKE (informacje kwartalne),

¹⁵ Dz. U. z 2015 r. poz. 2164.

¹⁶ 41 dowodów księgowych wybrano losowo metodą MUS, a 5 dowodów dobrano w sposób celowy.

- prowadzono szczegółową analizę wydatków pod względem celowości za pomocą ankiet wyjazdowych pracowników UKE przekazywanych do Departamentu Współpracy z Zagranicą,
- Prezes UKE wyodrębnił w Departamencie Współpracy z Zagranicą zespół zajmujący się obsługą wyjazdów zagranicznych (2 osoby),
- w dniu 17 czerwca 2015 r. dokonano zmiany zarządzenia nr 10 Dyrektora Generalnego UKE wprowadzającego Instrukcję w sprawie podróży służbowych poza granicami kraju. Wprowadzony w instrukcji zapis w sposób konkretny i nie pozostawiający wątpliwości definiuje osobę, która jest odpowiedzialna za zatwierdzenie sprawozdania składanego przez delegowanego pracownika UKE.

Działania te stanowiły rzetelną realizację wniosku NIK i doprowadziły do zmniejszenia wydatków UKE przeznaczonych na służbowe podróże zagraniczne.

Prezes UKE sprawował nadzór i kontrolę nad gospodarką finansową według zasad określonych w art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, w zakresie wydatków budżetowych, poprzez miesięczne monitorowanie wykonania budżetu i harmonogramu planu finansowo-rzeczowego, prowadzenie kontroli wydatków budżetowych oraz monitorowanie realizacji budżetu w układzie zadaniowym.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

Zrealizowane w 2015 r. wydatki budżetu środków europejskich wyniosły 13.189,9 tys. zł i były o 7.370,8 tys. zł wyższe niż w roku 2014, stanowiąc 47,9% kwoty przyjętej w ustawie budżetowej na rok 2015. W ramach tego budżetu realizowano trzy projekty:

- 1) System informacyjny o Infrastrukturze Szerokopasmowej i Portal Polska Szerokopasmowa (projekt realizowany w porozumieniu z Instytutem Łączności (beneficjent) i MAiC – wydatkowano 2.739,49 tys. zł, tj. 98,8% planu;
- 2) Rozbudowę Platformy Lokalizacyjno-Informacyjnej z Centralną Bazą Danych (PLICBD2) – wydatkowano 8.194,86 tys. zł, tj. 98,5% planu;
- 3) Budowę platformy e-usług Urzędu Komunikacji Elektronicznej – wydatkowano 2.255,6 tys. zł, tj. 13,7% planu. Przyczynami niższego wykonania wydatków w ramach tego projektu było odstąpienie od umowy nr BFB-231-2/19/14 z dnia 5 czerwca 2014 r. (o wartości 18.051,9 tys. zł) z uwagi na duże opóźnienia w realizacji. Odstąpienie od umowy z głównym wykonawcą spowodowało konieczność odstąpienia także od umowy na audyt bezpieczeństwa oraz certyfikację platformy e-usług (o wartości 169,7 tys. zł). W związku z powyższym zmieniono formułę realizacji projektu i sposób jego finansowania. UKE zobowiązało się do zrealizowania tego projektu ze środków budżetowych, w konsekwencji umożliwiło to rozliczenie wcześniej otrzymanego dofinansowania.

Badaniem objęto wydatki w kwocie 11.655,2 tys. zł, tj. 88,4% wydatków z budżetu środków europejskich. Doboru próby dokonano na podstawie doboru celowego¹⁷. Stwierdzono, że wydatki te zostały zrealizowane w sposób gospodarny i celowy, zgodnie z planem finansowym i umowami o dofinansowanie oraz w terminach wynikających z tych umów. Nie wystąpiły opóźnienia w płatnościach za faktury.

Dane o wydatkach z budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 4 do niniejszej informacji.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

Prezes UKE w 2015 r. realizował działania przewidziane wymienionymi wyżej ustawami¹⁸. Efekty rzeczowe dla czterech wybranych działań przedstawiono poniżej, w zakresie realizacji następujących zadań:

¹⁷ Najwyższe wydatki poniesione w trzech realizowanych projektach.

¹⁸ W ustawach: Pt, Pp, o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych oraz o systemie oceny zgodności.

- Celem zadania pn. *Regulacja hurtowego rynku telekomunikacyjnego* była poprawa konkurencyjności rynku telekomunikacyjnego. Miernikiem zadania była liczba wydanych rozstrzygnięć w stosunku do liczby wniosków (w %) w przypadku decyzji rozstrzygających spory międzyoperatorskie; liczba zatwierdzonych ofert do zmian do ofert w stosunku do zidentyfikowanych problemów (w %) – w przypadku ofert reklamowych. Na koniec 2015 r. wartość miernika wyniosła 100%. Na realizację tego zadania zaplanowano wydatki z budżetu państwa w wysokości 3.431,2 tys. zł, a wydatkowano 3.369,7 tys. zł, tj. 98,2%.
- Celem zadania pn. *Inwentaryzacja infrastruktury i usług telekomunikacyjnych* (na obszarze całego kraju) było wspomaganie procesu rozwoju sieci dostępu szerokopasmowego i definiowanie obszarów wymagających doinwestowania, a także wspieranie przedsiębiorców telekomunikacyjnych oraz jednostek samorządu terytorialnego przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych. Miernikiem zadania była liczba inwentaryzacji infrastruktury. Na koniec 2015 r. osiągnięto docelową wartość miernika. Na realizację tego zadania zaplanowano wydatki z budżetu państwa w wysokości 1.510,8 tys. zł, a wydatkowano 1.494,9 tys. zł, tj. 98,9%.
- Celem zadania pn. *Ochrona zbiorowych i indywidualnych interesów konsumentów, eliminowanie z obrotu niedozwolonych postanowień umownych oraz tworzenie polityki konsumenckiej na poziomie krajowym i międzynarodowym* było zapewnienie wysokiego poziomu bezpieczeństwa i ochrony konsumenta oraz stworzenie warunków do rozwoju uczciwej konkurencji. Miernikiem zadania było wykonanie planów kontroli. Na koniec roku 2015 r. osiągnięto wartość miernika wyższą o 23% od planowanej. Na realizację tego zadania zaplanowano wydatki z budżetu państwa w wysokości 3.813,3 tys. zł, a wydatkowano 3.758,2 tys. zł, tj. 98,6%.
- Celem zadania pn. *Badanie i kontrola znajdującej się w obrocie lub oddanej do użytku aparatury, w tym telekomunikacyjnych urządzeń końcowych i urządzeń radiowych* było usuwanie z obrotu wyrobów niespełniających zasadniczych wymagań. Miernikiem zadania było wykonanie planów kontroli, założono docelową wartość miernika na poziomie 100%. Na koniec roku 2015 r. wartość miernika wyniosła 123%. Na realizację tego zadania zaplanowano wydatki z budżetu państwa w wysokości 4.363 tys. zł, a wydatkowano 4.321,7 tys. zł, tj. 99,0%.

3. Sprawozdania

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania następujących rocznych sprawozdań za 2015 r. przez dysponenta części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych, z wyłączeniem rachunków Izb Celnich na koniec miesiąca grudnia 2015 r. (Rb - 23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na Wspólną Politykę Rolną (Rb-28 Programy),
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR),
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1),

a także:

- sprawozdanie budżetu środków europejskich z wykonania wydatków (Rb-28 UE),
- sprawozdania finansowe za IV kwartał 2015 r. o stanie:
 - a) należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N),
 - b) zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania zostały sporządzone terminowo¹⁹, a kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb-23 dochody wykonane i przekazane na rachunek bieżący budżetu państwa wyniosły 789.277,8 tys. zł i były zgodne z kwotą wykazaną w sprawozdaniu Rb-27.

Przedstawiona w rocznym sprawozdaniu Rb-27 kwota dochodów wykonanych była zgodna z ewidencją księgową, tj. z zapisami na koncie 131 – Rachunek dochodów budżetowych i wynosiła 789.277,8 tys. zł. Analityczna ewidencja zrealizowanych dochodów budżetowych, do konta 131, prowadzona w systemie finansowo-księgowym, uwzględniała podziałki klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

Kwota wydatków ogółem za 2015 r. wykazana w rocznym sprawozdaniu Rb-28 wyniosła 94.406,9 tys. zł i była zgodna z zapisami na koncie 130 po stronie Ma i kwotą środków otrzymanych w 2015 r. z Ministerstwa Finansów. Analityczna ewidencja zrealizowanych wydatków budżetowych, prowadzona do konta 130, uwzględniała podziałki klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

Kwoty wydatków wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-28 – Programy były zgodne z odpowiednimi wydatkami ujętymi w sprawozdaniu Rb-28 w zakresie współfinansowania krajowego oraz współfinansowania z budżetu Unii Europejskiej, czasowo finansowanymi w ramach budżetu państwa.

W 2015 r. nie wystąpiły zobowiązania z tytułu papierów wartościowych, zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów, podlegające wykazaniu w kwartalnym sprawozdaniu Rb-Z. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług.

Kwoty wydatków ujęte w rocznym sprawozdaniu z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1) były zgodne z zapisami po stronie Ct konta 990 – Plan finansowy wydatków budżetowych w układzie zadaniowym.

System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny wiarygodność rocznych sprawozdań budżetowych, sprawozdań budżetu środków europejskich oraz kwartalnych sprawozdań finansowych.

¹⁹ Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniach Ministra Finansów: z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119, ze zm.), z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz. U. z 2011 r. Nr 298, poz.1766.) oraz z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773.).

IV. Informacje dodatkowe

Najwyższa Izba Kontroli skierowała do Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej wystąpienie pokontrolne, w którym na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie kontroli wniosowała o zapewnienie wystawiania tytułów wykonawczych bez zbędnej zwłoki.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Prezes UKE pismem z dnia 27 kwietnia 2016 r. informując o sposobie wykorzystania uwag i podjętych działaniach mających na celu realizację wniosku NIK stwierdził m.in., że dokonano zmian organizacyjnych w Urzędzie Komunikacji Elektronicznej, polegających na wyłączeniu spraw związanych z wystawianiem tytułów wykonawczych i kierowaniem ich do właściwych organów egzekucyjnych w administracji z zadań przypisanych do Wydziału Dochodów Budżetowych w Biurze Finansów i Budżetu.

Ponadto Prezes UKE stwierdził, że w celu zwiększenia nadzoru nad terminowością wystawia tytułów wykonawczych Zarządzeniem Nr 9 Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 31 marca 2016 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Komunikacji Elektronicznej, utworzono w Biurze Finansów i Budżetu Wydział Naliczania i Windykacji, do zadań którego należy poza naliczaniem opłat pobieranych przez Urząd, prowadzenie spraw związanych z dochodzeniem należności, wystawianie tytułów wykonawczych i prowadzenie spraw w zakresie postępowań w stosunku do dłużników, wobec których egzekucja okazała się bezskuteczna.

Załączniki

Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej

L.p.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem, w tym:	1 864 289,7	816 566,0	789 277,8	42,3	96,7
1.	Dział 600 – Transport i łączność	1 864 289,7	816 566,0	789 277,8	42,3	96,7
1.1.	Rozdział 60047 UKE	1 864 289,7	816 566,0	789 277,8	42,3	96,7
1.1.1.	§ 0580 grzywny i inne kary	1 084,3	993,0	1 175,5	108,4	118,4
1.1.2.	§ 0590 Wpływy z opłat za koncesje i licencje	350 742,0	356 042,0	356 042,4	101,5	100,0
1.1.3.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 510 641,8	458 621,0	430 175,7	28,5	93,8
1.1.4.	§ 0750 – dochody z najmu i dzierżawy	2,4	2,0	2,7	109,9	133,5
1.1.5.	§ 0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3,9	6,0	6,9	175,1	115,0
1.1.6.	§ 0910 odsetki podatkowe	1 229,2	675,0	1 571,6	127,8	232,8
1.1.7.	§ 0920 odsetki	47,5	70,0	53,9	-	77,1
1.1.8.	§ 0970 wpływy z różnych dochodów	496,0	157,0	234,7	47,3	149,5
1.1.9.	§ 2980 wpływy do wyjaśnienia	42,5	-	14,4	33,8	-

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2015 znowelizowana 16 grudnia 2015 r.

Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej

Lp.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.			6:3	6:4	6:5
			Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem, w tym:	92 793,0	103 459,0	102 009,6	94 406,9	101,7	91,2	92,5
1.	Dział 600 Transport i łączność	92 651,7	103 410,0	101 960,6	94 362,1	101,8	91,2	92,5
1.1.	Rozdział 60047 -UKE	92 651,7	103 410,0	101 960,6	94 362,1	101,8	91,2	92,5
1.1.1.	§ 4020 – wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej	37 898,8	38 098,0	38 058,9	38 058,7	100,42	99,9	100,0
1.1.2.	§ 42100 – zakup materiałów i wyposażenia	3 051,9	3 467,0	2 786,2	2 785,4	91,2	80,3	99,9
1.1.3.	§ 4300 – zakup usług pozostałych	8 950,0	8 608,0	9 460,6	9 225,4	103,1	107,1	97,5
1.1.4.	§ 4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 331,2	3 033,0	1 856,9	1 842,8	79,0	60,8	99,2
1.1.5.	§ 4400 – opłaty czynszowe	10 045,2	8 215,0	10 630,3	10 574,5	105,3	128,7	99,5
1.1.6.	§ 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 381,9	6 330,0	4 330,0	2 268,0	164,1	35,8	52,3
1.1.7.	§ 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne	5 519,5	5 870,0	5 870,0	4 526,6	82,0	77,1	77,1
2.	Dział 752 Obrona narodowa	141,3	49,0	49,0	44,8	31,7	91,4	91,4
2.1.	Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	141,3	49,0	49,0	44,8	31,7	91,4	91,4
2.1.1.	§ 4300 – zakup usług pozostałych	37,2	47,0	47,0	43,7	117,5	92,9	92,9

1) Ustawa budżetowa na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r.

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej

1	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014 r.			Wykonanie 2015 r.			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego	
		Osób	tys. zł	zł	osób ¹⁾	tys. zł	zł	%%
2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Ogółem wg statusu zatrudnienia ²⁾ w tym: dział 600 – transport i łączność, rozdział 60047 UKE, wg statusu zatrudnienia:	618	45 047,0	6 074	613	45 567,8	6 195	102,0
1		45	2 221,1	4 113	39	2 009,7	4 294	104,4
2		2	411,8	17 158	3	528,9	14 692	85,6
3		571	42 414,1	6 190	571	43 029,2	6 280	101,5

¹⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

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

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej

Lp.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem część 76 - UKE	5 819,1	27 453,0	27 512,0	13 189,9	226,7	48,0	47,9
1.	Dział 600 Transport i Łączność	5 819,1	27 453,0	27 512,0	13 189,9	226,7	48,0	47,9
1.1.	Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka (POIG)	5 819,1	27 453,0	27 512,0	13 189,9	226,7	48,0	47,9
1.2.	4027 – wynagrodzenia członków korpusu służby cywilnej	845,6	867,0	926,9	918,7	108,6	105,9	99,1
1.3	§ 4117 – składki na ubezpieczenia społeczne	146,1	223,0	223,0	159,5	109,2	71,5	71,5
1.4	4307 – zakup usług pozostałych	1 267,0	1 856,0	5 660,7	4 763,3	375,9	256,6	84,1
1.5	6067 – wydatki na zakupy inwestycyjne	152,9	23 928,0	20 010,6	7 086,6	4634,8	29,6	35,4

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2015 z dnia 15 stycznia 2015 r.

Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej w części 76 Urząd Komunikacji Elektronicznej

Oceny wykonania budżetu w części 76 – Urząd Komunikacji Elektronicznej dokonano stosując kryteria²⁰ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2015 roku²¹.

Dochody (D): 789.277,8 tys. zł

Wydatki (łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich) - W: 107.596,8 tys. zł

Łączna kwota G : 896.874,6 tys. zł (kwota dochodów + kwota wydatków)

Waga dochodów w łącznej kwocie $Wd = D : G = 0,8800$

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G = 0,1199$

Nieprawidłowości w dochodach:

Należność z tytułu opłaty za prawo do dysponowania częstotliwością²² w łącznej kwocie 15,1 tys. zł za 2014 r. została zaksięgowana w księgach rachunkowych roku 2015. Wpłata została wniesiona przez przedsiębiorcę w 2014 r. i została ujęta w księgach jako nierozliczona nadpłata. Powyższa kwota stanowiła 0,0019% dochodów UKE.

Ocena częściowa dochodów: (5) pozytywna

Nieprawidłowości w wydatkach: nie stwierdzono

Ocena częściowa wydatków: (5) pozytywna

Wynik końcowy $Wk: 5 \times 0,8800 + 5 \times 0,1199 = (5)$ pozytywny

²⁰ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

²¹ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

²² Wydana na podstawie pozwolenia radiowego LR1905/05 z 11.05.2005 r.

Załącznik 6. 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. Minister Finansów
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Komisja Finansów Publicznych
9. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
10. Komisja Cyfryzacji, Innowacyjności i Nowoczesnych Technologii
11. Minister Cyfryzacji
12. Prezes Urzędu Komunikacji Elektronicznej