



LKA.430.002.2020

79/2020/P/20/001/LKA

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2019 r.
w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa

MISJA

Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej

WIZJA

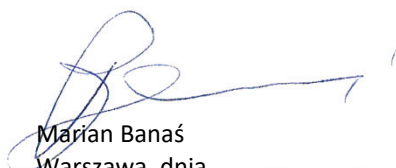
Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa

Dyrektor Delegatury NIK w Katowicach



Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Marian Banaś
Warszawa, dnia

06.05.2020

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

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	4
2. OCENA OGÓLNA.....	5
3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA	6
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE	6
3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA.....	6
3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	8
4. INFORMACJE DODATKOWE	9
5. ZAŁĄCZNIKI	10
5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ	10
5.2. DOCHODY BUDŻETOWE	11
5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA.....	12
5.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA.....	15
5.5. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	16

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 52 – Krajowa Rada Sądownictwa w ramach realizacji planu finansowego jednostki

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 w zakresie operacji finansowych,
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości i rzetelności sporządzania sprawozdań.

Przeprowadzono ponadto analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku poprzedniego.

Jednostka kontrolowana:

Krajowa Rada Sądownictwa

Krajowa Rada Sądownictwa¹ realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o Krajowej Radzie Sądownictwa². Do kompetencji Rady należy:

- rozpatrywanie i ocena kandydatów do pełnienia urzędu na stanowiskach sędziów Sądu Najwyższego oraz stanowiskach sędziowskich w sądach powszechnych, sądach administracyjnych i sądach wojskowych oraz na stanowiskach asesorów sądowych w sądach administracyjnych;
- przedstawianie Prezydentowi Rzeczypospolitej Polskiej wniosków o powołanie sędziów w Sądzie Najwyższym, sądach powszechnych, sądach administracyjnych i sądach wojskowych oraz o powołanie asesorów sądowych w sądach administracyjnych.

KRS jest organem kolegialnym składającym się z 25 członków. Rada wykonuje swoje zadania przy pomocy Biura, które wspomaga jej pracę w zakresie administracyjnym, organizacyjnym, prawnym i finansowym.

Przewodniczący Rady jest dysponentem budżetu państwa w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa i pełni jednocześnie funkcję dysponenta III stopnia. Rada nie posiada jednostek podległych będących dysponentami niższego stopnia środków budżetu państwa.

Dochody budżetu państwa zrealizowane w 2019 r. w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa wyniosły 9,8 tys. zł, a wydatki 14 852,3 tys. zł. Nie realizowano wydatków z budżetu środków europejskich, z rezerw budżetowych, ani nie udzielano dotacji.

KRS, w ramach określonej w budżecie według układu zadaniowego funkcji 18 – *Sprawiedliwość*, realizowała jedno zadanie i jedno podzadanie, dla którego określono jeden miernik jakim jest *średni czas dokonywania oceny kandydata do pełnienia urzędu sędziowskiego (w dniach)*.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli³.

¹ Dalej także: Rada lub KRS.

² Dz. U. z 2019 r. poz. 84 ze zm.

³ 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 52 – Krajowa
Rada Sądownictwa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2019 r. w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa.

Określony w ustawie budżetowej plan wydatków części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa na 2019 r. został zrealizowany w sposób celowy i oszczędny, do wysokości kwot wynikających z planu finansowego Rady.

Objęte badaniem postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴.

W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto wartość miernika realizacji celu zaplanowaną w układzie zadaniowym wydatków.

Przewodniczący Rady zapewnił nadzór i kontrolę nad realizacją wydatków w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa. Nie zapobiegło to jednak temu, że decyzja o blokowaniu planowanych wydatków nie została podjęta niezwłocznie w sytuacji wystąpienia okoliczności ją uzasadniających. Nieprawidłowość ta, ze względu na jej rodzaj, nie miała istotnego wpływu na kontrolowaną działalność.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa. Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań budżetowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo⁵ i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa przedstawiona została w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.

⁴ T.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, dalej: ustawa Pzp.

⁵ W terminach określonych w rozporządzeniach: Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1393, ze zm.), Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 704), Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA

3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2019 r., kontrola dochodów budżetowych w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym RB-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

W ustawie budżetowej na 2019 r.⁶ nie zaplanowano w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa dochodów budżetowych. Dochody zrealizowane przez KRS wyniosły 9,8 tys. zł i były niższe o 80,1% od dochodów zrealizowanych w 2018 r. (49,2 tys. zł), głównie ze względu na brak wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (w 2018 r. wyniosły 30,0 tys. zł) oraz niższych o 79,4% wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (w 2018 r. wyniosły 12,2 tys. zł).

Na koniec 2019 r., podobnie jak w roku poprzednim, w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa nie wystąpiły należności pozostałe do zapłaty.

Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

3.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Wydatki budżetu państwa w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa zostały w 2019 r. zrealizowane w kwocie 14 852,3 tys. zł i były o 15,7% większe niż w 2018 r. (12 831,7 tys. zł) i o 1246,7 tys. zł, tj. o 7,7% mniejsze od planu po zmianach (16 099,0 tys. zł). Wydatki niższe od zaplanowanych wynikały przede wszystkim z:

- niższych o 523,6 tys. zł wydatków w § 4000 *Grupa wydatków bieżących jednostki* (12,0% planowanych wydatków w tej grupie), co było spowodowane głównie niższymi opłatami za najem pomieszczeń biurowych i w konsekwencji niższymi opłatami za energię elektryczną, energię cieplną, dostawę wody i odprowadzenie ścieków, ze względu na najem powierzchni mniejszej od pierwotnie planowanej i zawarcie umowy najmu w terminie późniejszym od zakładanego;
- niższych o 518,4 tys. zł, (14,0% planowanych wydatków w § 3030 *Różne wydatki na rzecz osób fizycznych*) wydatków na diety i koszty podróży służbowych członków Rady oraz na koszty podróży służbowych Rzecznika Dyscyplinarnego Sędziów Sądów Powszechnych i jego zastępców, a także Rzecznika Dyscyplinarnego Sędziów Sądów Wojskowych, jak również delegowanych do współpracy z Rzecznikami sędziów i asystentów sędziego, co jak wyjaśnił Szef Biura Rady, było spowodowane m.in. nieodbyciem się zaplanowanego na wrzesień posiedzenia wyjazdowego Rady oraz ograniczeniem wyjazdów i liczby uczestników w konferencjach, seminariach i spotkaniach organizowanych przez Europejską Sieć Szkolenia Kadr Wymiaru Sprawiedliwości;
- niższych o 79,6 tys. zł (28,9% planowanych wydatków w § 4270 *Zakup usług remontowych*) wydatków na zakup usług remontowych, m.in. ze względu na brak konieczności przeprowadzenia zakładanych prac remontowych w najmowanych od 1 sierpnia 2019 r. pomieszczeniach.

W strukturze wydatków Rady w 2019 r. największy udział (75,1% wydatków ogółem) miały wydatki bieżące jednostek budżetowych, które wyniosły 11 154,3 tys. zł i były niższe o 6,1% od planu po zmianach (11 879,0 tys. zł) oraz wyższe o 11,4% od wydatków bieżących jednostek budżetowych zrealizowanych w 2018 r. (10 012,2 tys. zł). Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi (45,8% wydatków ogółem) wyniosły 6809,4 tys. zł. Ustalony dla części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa limit wynagrodzeń nie został przekroczony.

⁶ Ustawa budżetowa na rok 2019 z 16 stycznia 2019 r. (Dz. U. poz. 198).

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych (21,5% wydatków ogółem) zostały zrealizowane w kwocie 3193,3 tys. zł, niższej o 14,0% od planu po zmianach (3715,0 tys. zł), a w porównaniu do analogicznych wydatków z roku poprzedniego wyższej o 39,0% (2297,7 tys. zł) ze względu na wyższe niż w 2018 r. wydatki z tytułu diet i kosztów podróży członków KRS oraz kosztów podróży rzeczowników dyscyplinarnych.

Wydatki majątkowe (3,4% wydatków ogółem) zostały zrealizowane w kwocie 504,7 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach i były o 17,1 tys. zł (3,3%) niższe od wydatków majątkowych zrealizowanych w 2018 r. (521,8 tys. zł). Środki zostały przeznaczone m.in. na zakup:

- samochodu osobowego,
- urządzeń wielofunkcyjnych,
- licencji i urządzeń służących do rejestracji dźwięku, rozbudowy systemów informatycznych i centrali telefonicznej.

Zakupione środki trwałe oraz wartości materialne i prawne zostały przekazane do użytkowania. Zrealizowane zakupy były celowe z punktu widzenia zadań realizowanych przez Radę.

Szczegółowym badaniem, pod kątem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności objęto wydatki na łączną kwotę 3088,3 tys. zł (20,8% wydatków Rady). Próba wydatków, z jednym wyjątkiem (dobór celowy na kwotę 109,0 tys. zł), została do badania wylosowana metodą MUS, w której prawdopodobieństwo wyboru transakcji jest proporcjonalne do wartości transakcji i obejmowała 130 zapisów księgowych dotyczących pozapłacowych wydatków na kwotę 2504,5 tys. zł (22,5% wydatków bieżących jednostek budżetowych) oraz 10 zapisów księgowych dotyczących wydatków majątkowych na kwotę 474,8 tys. zł (94,1% wydatków majątkowych). Skontrolowane wydatki były dokonane zgodnie z planem finansowym i zawartymi umowami. Zostały one rzetelnie skalkulowane, były gospodarne i celowe z punktu widzenia zadań realizowanych przez jednostkę.

Stwierdzono równocześnie, że Przewodniczący Rady nie dochował należytej staranności nie podejmując decyzji o zablokowaniu planowanych wydatków budżetowych niezwłocznie po powzięciu informacji o wystąpieniu nadmiaru środków finansowych, tj. o okolicznościach, o których mowa w art. 177 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷. Mimo iż Przewodniczący KRS już w sierpniu 2019 r. dysponował danymi o nadmiarze środków przewidzianych w planie finansowym na najem pomieszczeń w kwocie 262,1 tys. zł, a we wrześniu – o nadmiarze środków finansowych przewidzianych w planie finansowym na organizację wyjazdowego posiedzenia Rady w kwocie 100,0 tys. zł, to decyzja o blokowaniu ww. kwot podjęta została dopiero w dniu 30 grudnia 2019 r. w związku z pismem Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Finansów z 23 grudnia 2019 r.

Przewodniczący Rady w swoich wyjaśnieniach nie przedstawił przyczyn zwłoki w podjęciu decyzji o blokadzie środków. Stwierdził natomiast, że podpisanie umowy najmu pomieszczeń o mniejszej powierzchni oraz nieodbyte posiedzenie wyjazdowe KRS wygenerowało oszczędności, które zostały do końca 2019 r. przeznaczone na bieżącą działalność Rady i Biura.

W odniesieniu do powyższego Najwyższa Izba Kontroli zauważyła, że na koniec 2019 r. Rada nie zrealizowała zaplanowanych na jej bieżącą działalność wydatków budżetowych w kwocie 1246,7 tys. zł. NIK zwróciła uwagę na fakt, że działania przewidziane w art. 177 ustawy o finansach publicznych mają na celu zapewnienie racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi. Podjęcie decyzji o blokadzie środków 30 grudnia ogranicza możliwość realizacji tego celu.

Szczegółowym badaniem, pod kątem prawidłowości stosowania procedur określonych w ustawie Pzp, objęto dokumentację postępowania przeprowadzonego na podstawie art. 138o ustawy Pzp wybranego według kryterium największej kwoty w skontrolowanej próbie wydatków, spośród postępowań udzielonych w trybie niepodstawowym. Przedmiotem badanego zamówienia na kwotę 420,0 tys. zł było świadczenie usług całodobowej ochrony fizycznej osób i mienia w siedzibie Rady. W wyniku badania nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dane dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełnozatrudnionych w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa w 2019 r. wyniosło 66 osób i było o pięciu pełnozatrudnionych (o 8,2%) wyższe niż w 2018 r.,

⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 869, ze zm., dalej: ustawa o finansach publicznych.

co związane było głównie z nałożeniem na Radę nowych zadań. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2019 r. wyniosło 7,2 tys. zł i było wyższe o 0,2 tys. zł (2,9%) od wynagrodzenia w 2018 r.

Dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku nr 4 do informacji. Nie przedstawiono w nim wynagrodzeń członków Rady, gdyż nie są zaliczne do wynagrodzeń osobowych.

Zobowiązania w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa na koniec 2019 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa, wyniosły 534,7 tys. zł, w tym 528,2 tys. zł (98,8%) stanowiło zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia rocznego. W porównaniu do stanu na koniec 2018 r. zobowiązania były wyższe o 5,1%. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

3.2.2. EFEKTY RZECZOWE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W Radzie osiągnięto zaplanowaną na 2019 r. wartość miernika ustalonego dla jedyne podzadania ujętego w planie wydatków budżetu państwa w układzie zadaniowym (18.2.1), jakim jest *średni czas dokonania oceny kandydata do pełnienia urzędu sędziowskiego (w dniach)*, który wyniósł 117 dni (zaplanowano, że nie przekroczy 120 dni). Planowana na 2019 r. wartość miernika, w porównaniu do roku poprzedniego, została zwiększona o 50 dni, co było związane z realizacją przez Radę, od 2018 r., dodatkowych zadań ustawowych.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych sprawozdań za 2019 r. przez dysponenta części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa:

- 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).

Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Kwoty wykazane w sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

4. INFORMACJE DODATKOWE

W wystąpieniu pokontrolnym przesłanym do Przewodniczącego Rady w dniu 17 kwietnia 2020 r., NIK zwróciła uwagę na na potrzebę niezwłocznego blokowania planowanych wydatków budżetowych w przypadku stwierdzenia nadmiaru posiadanych środków.

Do wystąpienia pokontrolnego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przewodniczący Rady w piśmie z 4 maja 2020 r. przedstawił informację o działaniach podjętych w celu realizacji uwagi.

5. ZAŁĄCZNIKI

5.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ

Oceny wykonania budżetu w części 52 – Krajowa Rada Sądownictwa dokonano stosując kryteria⁸ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2019 roku⁹.

Dochody (D) ¹⁰ :	9,8 tys. zł
Wydatki (W) :	14 852,3 tys. zł
Łączna kwota $G = (D + W) = W$:	14 852,3 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	$Ww = W : G = 1$
Nieprawidłowości w wydatkach, które można określić kwotowo:	nie stwierdzono
Ocena cząstkowa wydatków (Ow):	(5) pozytywna
Łączna ocena dochodów i wydatków $\Sigma O = Ow$:	(5) pozytywna
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna

Nie stwierdzono innych nieprawidłowości, których rodzaj i skala wpływałyby na ocenę kontrolowanej działalności.

Ocena ogólna: **pozytywna**

⁸ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>.

⁹ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

¹⁰ W Radzie zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie były badane dochody, w związku z tym nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

5.2. DOCHODY BUDŻETOWE

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ogółem część 52 – Krajowa Rada Sądownictwa, dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75104 – Krajowa Rada Sądownictwa, z tego:	49,2	0,0	9,8	19,9	-
1.1.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5,0	0,0	0,3	6,0	-
1.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12,2	0,0	6,8	55,7	-
1.4.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	30,0	0,0	0,0	-	-
1.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	2,0	0,0	2,7	135,0	-

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).

5.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019		6:3	6:4	6:5	
		Wykonanie ¹⁾	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach				Wykonanie ¹⁾
		tys. zł						%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ogółem część 52 Krajowa Rada Sądownictwa, dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75104 - Krajowa Rada Sądownictwa, z tego:	12 831,7	16 099,0	16 099,0	14 852,3	115,7	92,3	92,3
1.1.	§ 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11,1	15,0	15,0	11,7	105,4	78,0	78,0
1.2.	§ 3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 286,6	3 700,0	3 700,0	3 181,6	139,1	86,0	86,0
1.3.	§ 4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	3 451,1	4 380,0	4 379,3	3 855,6	111,7	88,0	88,0
	§ 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	649,7	-	-	747,6	115,1	-	-
	§ 4220 - Zakup żywności	31,1	-	-	33,1	106,4	-	-
	§ 4260 - Zakup energii	122,3	-	-	144,9	118,5	-	-
	§ 4280 - Zakup usług zdrowotnych	2,9	-	-	3,2	110,3	-	-
	§ 4300 - Zakup usług pozostałych	1 079,9	-	-	1 282,3	118,7	-	-
	§ 4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	45,7	-	-	36,2	79,2	-	-
	§ 4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	12,6	-	-	13,0	103,2	-	-
	§ 4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6,4	-	-	17,0	265,6	-	-
	§ 4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 500,5	-	-	1 578,3	105,2	-	-

1.4.	§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 768,9	5 422,0	5 340,0	5 339,0	112,0	98,5	100,0
1.5.	§ 4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	378,5	405,0	405,0	395,1	104,4	97,6	97,6
1.6.	§ 4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	862,0	970,0	970,0	952,9	110,5	98,2	98,2
1.7.	§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy	108,7	130,0	130,0	122,5	112,7	94,2	94,2
1.8.	§ 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	84,0	0,0	82,0	81,9	97,5	-	99,9
1.9.	§ 4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	29,9	90,0	90,0	45,6	152,5	50,7	50,7
1.10.	§ 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	4,3	15,0	15,0	4,3	100,0	28,7	28,7
1.11.	§ 4270 - Zakup usług remontowych	171,3	275,0	275,0	195,4	114,1	71,1	71,1
1.12.	§ 4410 - Podróże służbowe krajowe	0,1	20,0	20,0	4,1	4 100,0	20,5	20,5
1.13.	§ 4420 - Podróże służbowe zagraniczne	2,6	10,0	10,0	4,0	153,8	40,0	40,0
1.14.	§ 4430 - Różne opłaty i składki	24,0	25,0	25,0	24,0	100,0	96,0	96,0
1.15.	§ 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	80,3	97,0	97,0	89,3	111,2	92,1	92,1
1.16.	§ 4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,2	0,0	0,0	0,0	-	-	-
1.17.	§ 4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	0,5	0,5	-	-	100,0
1.18.	§ 4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	0,0	0,2	0,2	-	-	100,0
1.19.	§ 4690 - Składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej	23,4	0,0	0,0	0,0	-	-	-

1.20.	§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20,9	40,0	40,0	39,9	190,9	99,8	99,8
1.21.	§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	521,8	505,0	505,0	504,7	96,7	99,9	99,9

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

- 1) W 2018 r. i 2019 r. nie wystąpiły wydatki niewygasające.
- 2) Ustawa budżetowa na rok 2019 (Dz. U. poz. 198).

5.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018			Wykonanie 2019			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾ tys. zł	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
								tys. zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem wg statusu zatrudnienia ³⁾ : dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa; rozdział 75104 Krajowa Rada Sądownictwa	61	5 147,5	7 032	66	5 734,1	7 240	103,0

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

- 1) Załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401–405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).
- 2) W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.
- 3) Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

5.5. 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. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
8. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Komisja Sprawiedliwości i Praw Człowieka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Minister Finansów
11. Minister Sprawiedliwości
12. Przewodniczący Krajowej Rady Sądownictwa