

## KONTROLA NIK

Po przeprowadzonej w I kwartale br. kontroli realizacji budżetu państwa UKNF Wiceprezes NIK Pan Stanisław Jarosz przesłał Przewodniczącemu Komisji Nadzoru Finansowego, Panu Stanisławowi Kluzie WYSTĄPIENIE POKONTROLNE. Zawiera ono m. in. następujące oceny i stwierdzenia:

**- Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa za 2009r. części 70 – Komisja Nadzoru Finansowego.**

- NIK opiniuje bez zastrzeżeń rzetelność ewidencji księgowej oraz poprawność formalną dowodów księgowych na podstawie wyników badania 125 dowodów księgowych o łącznej wartości 38 997,1 tys. zł, wybranych metodą monetarną ze zbioru 4 773 pozycji na łączną kwotę 66 642,0 tys. zł. W badanej próbie nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na sprawozdawczość budżetową.

- Rozliczenie wpłat podmiotów nadzorowanych na pokrycie kosztów nadzoru zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

- Wszystkie zaliczki na pokrycie kosztów nadzoru zostały naliczone w kwotach wynikających z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2007r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad bankami oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2008r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową działalnością z zakresu pośrednictwa ubezpieczeniowego, funduszy emerytalnych i pracowniczych programów emerytalnych. Kwoty wynikające z wyliczonych zaliczek zostały wpłacone na konto UKNF w terminach przewidzianych w ww. rozporządzeniach.

- Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie windykację należności budżetu państwa z tytułu kar nakładanych przez KNF na uczestników rynków finansowych. Na wszystkie zaległości wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze.

- Wydatki w części 70 – KNF zostały zrealizowane w granicach kwot określonych w planie finansowym. Niewykorzystane środki zostały zwrócone na centralny rachunek bieżący budżetu państwa w terminie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 czerwca w sprawie szczegółowego wykonania budżetu państwa.

- W 2009r. UKNF prowadził ewidencję i rozliczał wydatki w układzie zadaniowym.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

- dokonanie korekty sprawozdania RB-28 polegającej na ujęciu wydatków na PFRON w § 4140, a nie w § 4010 oraz w konsekwencji korekty sprawozdania RB-70;
- wyeliminowanie uchybień w przeprowadzaniu postępowań w zakresie zamówień publicznych związanych z dokumentowaniem ich przebiegu.

Przewodniczący KNF nie zgłosił zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego i poinformował NIK o sposobie realizacji zawartych w nim wniosków.