

Załącznik 1

Sprawozdanie o sposobie rozpoznania wniosków o ukaranie wniesionych w roku 2013

do Regionalnych Komisji Orzekających w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych przy Regionalnych Izbach Obrachunkowych

lp	Komisja Orzekająca przy RIO:	Białystok	Bydgoszcz	Gdańsk	Katowice	Kielce	Kraków	Lublin	Łódź	Olsztyn	Opole	Poznań	Rzeszów	Szczecin	Warszawa	Wrocław	Zielona Góra	Ogółem
I																		
1	Sprawy oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na początek roku sprawozdawczego	2	20	26	13	2	12	19	12	10	5	23	11	10	23	14	5	207
2	Złożone wnioski o ukaranie	10	60	68	130	55	104	73	65	39	64	103	43	63	89	25	29	1 020
3	Wnioski przekazane do innej komisji orzekającej														1			1
4	Wnioski przekazane z innej komisji orzekającej																	
5	Sprawy przekazane z Główniej Komisji Orzekającej do ponownego rozpoznania	4		3	4	2	5	3	2		6	3	2	3	1			38
6	Sprawy w toku oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na koniec roku sprawozdawczego	6	8	35	13	3	30	32	12	9	8	7	11	8	52	4	10	248
II		28	69	62	134	24	85	83	67	40	67	117	45	68	59	35	24	1 001
7	Sprawy rozstrzygnięte (zalatwione) w ciągu roku (ogółem)	10	69	62	134	56	85	63	67	40	67	117	45	68	59	35	24	1 001
8	Rozstrzygnięcia o umorzeniu postępowania		23	3	14	25	9	10	2	1	1	11	1	10	4		1	115
9	Wydane orzeczenia w kwestii odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem)	10	46	59	120	31	76	53	65	39	66	106	44	58	55	35	23	886
10	Orzeczenia o uciwieniu	7	28	23	38	9	10	9	14	2	15	38	9	22	4	13	6	247
11	Orzeczenia o uznaniu odpowiedzialnym za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem) - z tego	3	18	36	82	22	66	44	51	37	51	68	35	36	51	22	17	639
12	odstąpiono od wymierzenia kary	2	11	19	57	8	47	23	31	10	38	33	21	12	18	12	6	348
13	ukarano (ogółem) - z tego	1	7	17	25	14	19	21	20	27	13	35	14	24	33	10	11	291
14	karą upomnienia	1	7	11	25	11	16	18	20	23	12	34	14	21	24	6	10	253
15	karą nagany			3		2	3	3		4	1	1		3	6	1	1	28
16	karą pieniężną			3											3	3		9
17	karą przewidzianą w art. 31 ust. 1 pkt. 4 ustawy					1												1
III																		
18	Liczba rozstrzygnięć o umorzeniu postępowania (ogółem) - z tego:		32	3	21	30	9	25	3		1	11	1	10	4		1	151
19	umorzenia postępowania wskutek przedawnienia orzekania					2		11	1						2			16
20	umorzenia postępowania, gdy zarzucanego czynu nie popełniono																	
21	umorzenia postępowania, gdy w zarzucanym czynie brak jest znamion naruszenia dfp		1				1											2
22	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp w przypadku działania lub zaniechania podjętego wyłącznie w celu ograniczenia skutków zdarzenia losowego			1														1
23	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp, którego stopień szkodliwości dla finansów publicznych jest znikomym		31	2	19	28	5	14		1	11	1	10	1			1	124
24	inne				2		3		2						1			8
IV																		
	Osobom odpowiedzialnym za ndfp (wykazany w części II - wiersz 11) przypisano czyny z poszczególnych art. ustawy:	4	26	48	102	132	100	85	79	60	67	98	134	44	80	32	35	1 126
25	art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2	1	5	1	2	2		2	1	2	1	1				1	2	21
26	art. 5 ust. 1 pkt 3				1			2	1			1						5
27	art. 6		1	1	5	2				4		6	19					38
28	art. 7			2						1					1			4
29	art. 8		4	2	9	13	2		1	2			2	1	2	3	2	43
30	art. 9	1		3	6	14	1	4	5	4	1	4	1	1	4	2	1	52
31	art. 10			1	5	1												7
32	art. 11		3	8	9	21	15	14	9	8	7	38	47	5	12		8	204
33	art. 12																	
34	art. 13 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 9																	
35	art. 13 pkt 6, 7, 8				2		2	1	3					6				14
36	art. 14		2	1	1	9	12	3	4	1	2	1	4	5	6		3	54
37	art. 15		2	2	6	7	12	8	4	5	7	9	12	3	7	2	2	88
38	art. 16		2	1		5	3					1		2	4	2		20
39	art. 17 ust. 1				7	4			7	6	1	1	3	3	1	4	4	41
40	art. 17 ust. 1b	1	6	1	17	7	12	13	8	1	4	7	4	2	18	11	7	119
41	art. 17 ust. 1c			1	5	4	1	4	12	4	2	3	7	1	1	2	4	51
42	art. 17 ust. 2				1	1	3	2						2			2	11
43	art. 17 ust. 3				1		3			2		2		1	1	2		12
44	art. 17 ust. 4				1	1	1		1	1	4				2			11
45	art. 17 ust. 5			1														1
46	art. 17 ust. 6			4	2	3	1	2	1		1	2		1	8	1		26
47	art. 17a																	
48	art. 18 pkt 1			9	7	21	10	10	11	8	8	10	5	6	7			112
49	art. 18 pkt 2	1	1	9	15	17	23	19	9	10	28	11	5	7	4	2		161
50	art. 18a				1		1			1	1	1	4					9
51	art. 18b			1									21					22
52	art. 18c																	
V																		
53	Łączna wysokość wymierzonych kar pieniężnych			13 025,00											10 976,00	9 036,00		33 037,00 zł
54	Średnia wysokość wymierzonej kary pieniężnej			4 341,67											3 658,67	3 012,00		3 670,78 zł
55	Łączna wysokość wyegzekwowanych kar pieniężnych			8 025,00											6 424,00			14 449,00 zł
56	Łączna wysokość orzeczonych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	875,13	5 280,78	10 501,56	23 920,22	6 417,62	19 252,86	12 175,87	14 877,21	10 793,27	14 877,21	19 836,28	10 209,85	10 501,56	14 877,00	6 417,62	5 008,18	185 822,22 zł
57	Łączna wysokość wyegzekwowanych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	1 764,85	5 522,17	13 126,95	19 450,49	8 751,30	17 664,10	9 727,60	16 468,09	11 084,98	16 545,40	18 765,40	10 209,75	7 759,66	14 899,00	4 949,63	3 208,81	179 898,18 zł

Załącznik 2

Sprawozdanie o sposobie rozpoznania wniosków o ukaranie wniesionych w roku 2013

do Międzyresortowych Komisji Orzekających w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych

lp	Komisja Orzekająca przy:		Szefie KPRM	Wspólna	Ministrze Administracji i Cyfryzacji	Ministrze Finansów	Ministrze Sprawiedliwości	Ogółem
I								
1	Sprawy oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na początek roku sprawozdawczego	liczba obwinionych	1	1	31	36	10	79
2	Złożone wnioski o ukaranie	liczba obwinionych			65	66	35	166
3	Wnioski przekazane do innej komisji orzekającej	liczba obwinionych						
4	Wnioski przekazane z innej komisji orzekającej	liczba obwinionych			1			1
5	Sprawy przekazane z Głównej Komisji Orzekającej do ponownego rozpoznania	liczba obwinionych				1		1
6	Sprawy w toku oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na koniec roku sprawozdawczego	liczba obwinionych			42	34	8	84
II								
7	Sprawy rozstrzygnięte (zalatwione) w ciągu roku (ogółem)	liczba obwinionych	1	1	55	65	37	159
8	Rozstrzygnięcia o umorzeniu postępowania	liczba obwinionych	1		1	8	8	18
9	Wydane orzeczenia w kwestii odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem)	liczba obwinionych		1	54	57	29	141
10	Orzeczenia o uniewinnieniu	liczba uniewinnionych			20	19	17	56
11	Orzeczenia o uznaniu odpowiedzialnym za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem) - z tego:	liczba odpowiedzialnych		1	34	38	12	85
12	odstąpiono od wymierzenia kary	liczba ukaranych			10	11	5	26
13	ukarano (ogółem) - z tego:	liczba ukaranych		1	24	27	7	59
14	karą upomnienia	liczba ukaranych		1	19	25	7	52
15	karą nagany	liczba ukaranych			4	2		6
16	karą pieniężną	liczba ukaranych			1			1
17	karą przewidzianą w art. 31 ust. 1 pkt. 4 ustawy	liczba ukaranych						
III								
18	Liczba rozstrzygnięć o umorzeniu postępowania (ogółem) - z tego:	liczba zarzutów	1	0	1	8	8	18
19	umorzenia postępowania wskutek przedawnienia orzekania	liczba zarzutów				1		1
20	umorzenia postępowania, gdy zarzucanego czynu nie popełniono	liczba zarzutów			1	1		2
21	umorzenia postępowania, gdy w zarzucanym czynie brak jest znamion naruszenia dfp	liczba zarzutów				2		2
22	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp w przypadku działania lub zaniechania podjętego wyłącznie w celu ograniczenia skutków zdarzenia losowego	liczba zarzutów						
23	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp, którego stopień szkodliwości dla finansów publicznych jest znikomy	liczba zarzutów	1			4	7	12
24	inne	liczba zarzutów					1	1
IV								
	Osobom odpowiedzialnym za ndfp (wykazany w części II - wiersz 11) przypisano czynny z poszczególnych art. ustawy:		0	1	42	43	13	99
25	art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2	liczba czynów				1	1	2
26	art. 5 ust. 1 pkt 3	liczba czynów						
27	art. 6	liczba czynów				1	2	3
28	art. 7	liczba czynów						
29	art. 8	liczba czynów						
30	art. 9	liczba czynów			1	7		8
31	art. 10	liczba czynów						
32	art. 11	liczba czynów			1	3	2	6
33	art. 12	liczba czynów						
34	art. 13 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 9	liczba czynów						
35	art. 13 pkt 6, 7, 8	liczba czynów			6	2		8
36	art. 14	liczba czynów					1	1
37	art. 15	liczba czynów			1			1
38	art. 16	liczba czynów			2	3	1	6
39	art. 17 ust. 1	liczba czynów			6	3	1	10
40	art. 17 ust. 1b	liczba czynów			12	14	1	27
41	art. 17 ust. 1c	liczba czynów		1	1		1	3
42	art. 17 ust. 2	liczba czynów			1	2		3
43	art. 17 ust. 3	liczba czynów				1		1
44	art. 17 ust. 4	liczba czynów			6	2		8
45	art. 17 ust. 5	liczba czynów			1	1		2
46	art. 17 ust. 6	liczba czynów						
47	art. 17a	liczba czynów						
48	art. 18 pkt 1	liczba czynów			4	2	1	7
49	art. 18 pkt 2	liczba czynów					1	1
50	art. 18a	liczba czynów				1		1
51	art. 18b	liczba czynów					1	1
52	art. 18c	liczba czynów						
V								
53	Łączna wysokość wymierzonych kar pieniężnych	suma w zł			9 300,00			9 300,00 zł
54	Średnia wysokość wymierzonej kary pieniężnej	średnia kara w zł			9 300,00			9 300,00 zł
55	Łączna wysokość wyegzekwowanych kar pieniężnych	suma w zł						
56	Łączna wysokość orzeczonych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł		308,08	9 899,78	11 084,98	3 500,52	24 793,36 zł
57	Łączna wysokość wyegzekwowanych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł		308,08	6 292,13	9 315,14	2 041,97	17 957,32 zł

Załącznik 3

Sprawozdanie o sposobie rozpoznania wniosków o ukaranie wniesionych w roku 2013
do komisji orzekających w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych - zbiorczo

lp.	Komisje Orzekające:		Regionalne	Międzyresortowe	Ogółem
I					
1	Sprawy oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na początek roku sprawozdawczego	liczba obwinionych	207	79	286
2	Złożone wnioski o ukaranie	liczba obwinionych	1 020	166	1 186
3	Wnioski przekazane do innej komisji orzekającej	liczba obwinionych	1		1
4	Wnioski przekazane z innej komisji orzekającej	liczba obwinionych		1	1
5	Sprawy przekazane z Główniej Komisji Orzekającej do ponownego rozpoznania	liczba obwinionych	38	1	39
6	Sprawy w toku oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na koniec roku sprawozdawczego	liczba obwinionych	248	84	332
II					
7	Sprawy rozstrzygnięte (zalatwione) w ciągu roku (ogółem)	liczba obwinionych	1 001	159	1 160
8	Rozstrzygnięcia o umorzeniu postępowania	liczba obwinionych	115	18	133
9	Wydane orzeczenia w kwestii odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem)	liczba obwinionych	886	141	1 027
10	Orzeczenia o uniewinnieniu	liczba uniewinnionych	247	56	303
11	Orzeczenia o uznaniu odpowiedzialnym za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem) - z tego:	liczba odpowiedzialnych	639	85	724
12	odstąpiono od wymierzenia kary	liczba ukaranych	348	26	374
13	ukarano (ogółem) - z tego:	liczba ukaranych	291	59	350
14	karą upomnienia	liczba ukaranych	253	52	305
15	karą nagany	liczba ukaranych	28	6	34
16	karą pieniężną	liczba ukaranych	9	1	10
17	karą przewidzianą w art. 31 ust. 1 pkt. 4 ustawy	liczba ukaranych	1		1
III					
18	Liczba rozstrzygnięć o umorzeniu postępowania (ogółem) - z tego:	liczba zarzutów	151	18	169
19	umorzenia postępowania wskutek przedawnienia orzekania	liczba zarzutów	16	1	17
20	umorzenia postępowania, gdy zarzucanego czynu nie popełniono	liczba zarzutów		2	2
21	umorzenia postępowania, gdy w zarzucanym czynie brak jest znamion naruszenia dfp	liczba zarzutów	2	2	4
22	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp w przypadku działania lub zaniechania podjętego wyłącznie w celu ograniczenia skutków zdarzenia losowego	liczba zarzutów	1		1
23	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za ndfp, którego stopień szkodliwości dla finansów publicznych jest znikomy	liczba zarzutów	124	12	136
24	inne	liczba zarzutów	8	1	9
IV					
	Osobom odpowiedzialnym za ndfp (wykazanym w części II - wiersz 11) przypisano czyny z poszczególnych art. ustawy:		1 126	99	1 225
25	art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2	liczba czynów	21	2	23
26	art. 5 ust. 1 pkt 3	liczba czynów	5		5
27	art. 6	liczba czynów	38	3	41
28	art. 7	liczba czynów	4		4
29	art. 8	liczba czynów	43		43
30	art. 9	liczba czynów	52	8	60
31	art. 10	liczba czynów	7		7
32	art. 11	liczba czynów	204	6	210
33	art. 12	liczba czynów			
34	art. 13 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 9	liczba czynów			
35	art. 13 pkt 6, 7, 8	liczba czynów	14	8	22
36	art. 14	liczba czynów	54	1	55
37	art. 15	liczba czynów	88	1	89
38	art. 16	liczba czynów	20	6	26
39	art. 17 ust. 1	liczba czynów	41	10	51
40	art. 17 ust. 1b	liczba czynów	119	27	146
41	art. 17 ust. 1c	liczba czynów	51	3	54
42	art. 17 ust. 2	liczba czynów	11	3	14
43	art. 17 ust. 3	liczba czynów	12	1	13
44	art. 17 ust. 4	liczba czynów	11	8	19
45	art. 17 ust. 5	liczba czynów	1	2	3
46	art. 17 ust. 6	liczba czynów	26		26
47	art. 17a	liczba czynów			
48	art. 18 pkt 1	liczba czynów	112	7	119
49	art. 18 pkt 2	liczba czynów	161	1	162
50	art. 18a	liczba czynów	9	1	10
51	art. 18b	liczba czynów	22	1	23
52	art. 18c	liczba czynów			
V					
53	Łączna wysokość wymierzonych kar pieniężnych	suma w zł	33 037,00	9 300,00	42 337,00
54	Średnia wysokość wymierzonej kary pieniężnej	średnia kara w zł	3 670,78	9 300,00	4 233,70
55	Łączna wysokość wyegzekwowanych kar pieniężnych	suma w zł	14 449,00		14 449,00
56	Łączna wysokość orzeczonych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł	185 822,22	24 793,36	210 615,58
57	Łączna wysokość wyegzekwowanych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł	179 898,18	17 957,32	197 855,50

Załącznik 4

Sprawozdanie o sposobie rozpoznania wniosków o ukaranie wniesionych w latach 2010, 2011 i 2012

- zbiorczo w ujęciu porównawczym

lp.	Kolejne lata		2011	2012	2013
I					
1	Sprawy oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na początek roku sprawozdawczego	liczba obwinionych	480	468	286
2	Złożone wnioski o ukaranie	liczba obwinionych	1 676	1 306	1 186
3	Wnioski przekazane do innej komisji orzekającej	liczba obwinionych	3	2	1
4	Wnioski przekazane z innej komisji orzekającej	liczba obwinionych	3	12	1
5	Sprawy przekazane z Główniej Komisji Orzekającej do ponownego rozpoznania	liczba obwinionych	35	38	39
6	Sprawy w toku oczekujące na rozstrzygnięcie wg stanu na koniec roku sprawozdawczego	liczba obwinionych	478	285	332
II					
7	Sprawy rozstrzygnięte w ciągu roku (ogółem)	liczba obwinionych	1 669	1 517	1 160
8	Rozstrzygnięcia o umorzeniu postępowania	liczba obwinionych	349	268	133
9	Wydane orzeczenia w kwestii odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem)	liczba obwinionych	1 320	1 249	1 027
10	Orzeczenia o uniewinnieniu	liczba uniewinnionych	330	352	303
11	Orzeczenia o uznaniu odpowiedzialnym za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (ogółem) - z tego:	liczba odpowiedzialnych	990	897	724
12	odstąpiono od wymierzenia kary	liczba ukaranych	569	481	374
13	ukarano (ogółem) - z tego:	liczba ukaranych	421	416	350
14	karą upomnienia	liczba ukaranych	367	367	305
15	karą nagany	liczba ukaranych	47	42	34
16	karą pieniężną	liczba ukaranych	6	7	10
17	karą przewidzianą w art. 31 ust. 1 pkt. 4 ustawy	liczba ukaranych	1	0	1
III					
18	Liczba rozstrzygnięć o umorzeniu postępowania (ogółem) - z tego:	liczba zarzutów	398	310	169
19	umorzenia postępowania wskutek przedawnienia orzekania	liczba zarzutów	16	10	17
20	umorzenia postępowania, gdy zarzucanego czynu nie popełniono	liczba zarzutów	12	14	2
21	umorzenia postępowania, gdy w zarzucanym czynie brak jest znamion naruszenia dfp	liczba zarzutów	10	8	4
22	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za naruszenie dfp w przypadku działania lub zaniechania podjętego wyłącznie w celu ograniczenia skutków zdarzenia losowego	liczba zarzutów	0	0	1
23	umorzenia postępowania, gdy nie dochodzi się odpowiedzialności za naruszenie dfp, którego stopień szkodliwości dla finansów publicznych jest znikomy	liczba zarzutów	337	239	136
24	inne	liczba zarzutów	23	39	9
IV					
	Osobom odpowiedzialnym za naruszenie dfp (wykazanych w części II - wiersz 11) przypisano czyny z poszczególnych art. ustawy:		1 747	1 706	1 225
25	Art. 5*	liczba czynów	70	49	28
26	Art. 6	liczba czynów	80	55	41
27	Art. 7	liczba czynów	8	7	4
28	Art. 8	liczba czynów	55	85	43
29	Art. 9	liczba czynów	97	76	60
30	Art. 10	liczba czynów	24	5	7
31	Art. 11	liczba czynów	183	333	210
32	Art. 12	liczba czynów	4	0	0
33	Art. 13**	liczba czynów	24	9	22
34	Art. 14	liczba czynów	123	70	55
35	Art. 15	liczba czynów	125	153	89
36	Art. 16	liczba czynów	63	25	26
37	Art. 17***	liczba czynów	503	446	326
38	Art. 18****	liczba czynów	388	393	314
V					
39	Łączna wysokość wymierzonych kar pieniężnych	suma w zł	31 701,36	39 208,85	42 337,00
40	Średnia wysokość wymierzonej kary pieniężnej	średnia kara w zł	5 283,56	5 601,26	4 233,70
41	Łączna kwota wyegzekwowanych kar pieniężnych	suma w zł	17 940,42	10 966,52	14 449,00
42	Łączna wysokość orzeczonych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł	277 491,51	258 849,40	210 615,58
43	Łączna kwota wyegzekwowanych kosztów postępowania należnych Skarbowi Państwa	suma w zł	247 092,69	230 979,54	197 855,50

Od 2012 r. wzór sprawozdania uległ zmianie (zmiana poszczególnych artykułów określających czyny)

w celu uzyskania danych do ujęcia porównawczego za lata 2011 - 2013:

* czyny z art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 i art. 5 ust. 1 pkt 3 - zostały przedstawione w wierszu nr 25 "art. 5"

** czyny z art. 13 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 9 i art. 13 pkt 6, 7, 8 - zostały przedstawione w wierszu nr 33 "art. 13"

*** czyny z art. 17 ust. 1, art. 17 ust. 1b, art. 17 ust. 1c, art. 17 ust. 2, art. 17 ust. 3, art. 17 ust. 4, art. 17 ust. 5, art. 17 ust. 6, art. 17a - zostały przedstawione w wierszu nr 37 "art. 17"

**** czyny z art. 18 pkt 1, art. 18 pkt 2, art. 18a, art. 18b, art. 18c - zostały przedstawione w wierszu nr 38 "art. 18"