

Sprostowanie wystąpienia pokontrolnego z dnia 20 kwietnia 2022 r. skierowanego do Prezesa Rady Ministrów, Ministra Cyfryzacji, wykonującego obowiązki Ministra Finansów po kontroli P/22/001 „Wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w częściach 79 – Obsługa długu Skarbu Państwa, 97 – Przychody i rozchody związane z prefinansowaniem zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i 98 – Przychody i rozchody związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa” (KBF.410.001.07.2022, KBF.410.001.08.2022)

Na podstawie art. 35c ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ w treści powyższego wystąpienia pokontrolnego dokonano sprostowania oczywistych omyłek pisarskich poprzez:

- zastąpienie na stronie szóstej w wierszu 11 od dołu kwoty „85 300 mln zł” kwotą „84 980,5 mln zł”,
- zastąpienie na stronie 11 w piątym wierszu od góry kwoty „6000 mln zł” wartością „6600 mln zł”,
- zastąpienie na stronie 14 w wierszu 20 od dołu kwoty „71 859,4 mln zł” kwotą „71 775,9 mln zł”,
- zastąpienie na stronie 14 w wierszu 19 od dołu wskaźnika „23,1%” wskaźnikiem „23%”,
- zastąpienie na stronie 24 w drugim akapicie treści drugiego zdania rozpoczynającego się od słów: „Dla obligacji dwuletnich (...)” do końca zdania, treścią: „Różnica w rentowności wynosiła od 0,1 pp. (dla obligacji dziesięcioletnich) do 0,5 pp. (dla obligacji dwuletnich).”,
- zastąpienie na stronie 24 w wierszu 16 od góry sformułowania „jeden przetarg” treścią „jedną sprzedaż” oraz w wierszu 18 od góry na tej samej stronie słowa „on” na „ona”,
- zastąpienie na stronie 25 w wierszu trzecim od góry liczby „16” liczbą „15”,
- zastąpienie na stronie 26 zdania w wierszu 14 od góry, rozpoczynającego się od słów: „W 2021 r. na rachunek pomocniczy w NBP (...)” do końca zdania, treścią „W 2021 r. na rachunek pomocniczy w NBP wpłynęły środki w wysokości 26 508,9 mln euro i 118,6 mln dolarów amerykańskich, przede wszystkim z tytułu zarządzania środkami europejskimi, a także z pożyczki SURE i emisji obligacji nominowanych w juanach chińskich (3000 mln juanów chińskich), wymienionych na euro na cały okres zapadalności obligacji (402,6 mln euro) w ramach transakcji na instrumentach pochodnych (CIRS⁴⁷) oraz pozostałych wpływów (głównie dochody z tytułu SURE).”,
- zastąpienie na stronie 26 w wierszu trzecim od dołu kwoty „6112 mln zł” wartością „6109,8 mln zł”,
- zastąpienie na stronie 27 zdania w wierszu szóstym od góry, rozpoczynającego się od słów: „Minister Finansów przeprowadził emisję obligacji (...)” do końca zdania, treścią „Minister Finansów przeprowadził emisję obligacji o wartości 3000 mln juanów chińskich, z której wpływy zostały wymienione na euro na cały okres zapadalności obligacji w ramach zawartej transakcji na instrumentach pochodnych (CIRS).”,
- zastąpienie na stronie 27 w wierszu siódmym od dołu kwoty „18,2 mld zł” wartością „1,8 mld zł”,
- zastąpienie na stronie 27 zdania w wierszu szóstym od dołu, rozpoczynającego się od słów: „Dodatkowo, w ramach (...)” do końca zdania, treścią „Dodatkowo, w ramach nisko oprocentowanej pożyczki z Unii Europejskiej na walkę ze skutkami pandemii COVID-19 (SURE) otrzymano środki o równowartości 32,9 mld zł.”,
- zastąpienie na stronie 28 zdania w wierszu trzecim od góry, rozpoczynającego się od słów: „Nadal największy udział w strukturze (...)” do końca zdania, treścią „Nadal największy udział w strukturze sprzedaży zachowały instrumenty o stałym oprocentowaniu, jednak ich udział zmniejszył się z 71,9% w 2020 r. do 65,4% w 2021 r. (ponadto w 2020 r. 10,3% stanowiły bony skarbowe, nie emitowane w 2021 r.).”,
- zastąpienie na stronie 32 w wierszu 14 od dołu oznaczenia roku „2022” oznaczeniem „2021”,
- zastąpienie na stronie 35 w wierszu 16 od dołu oznaczenia roku „2026” oznaczeniem „2025”,
- zastąpienie na stronie 36 w wierszu dziewiątym od góry wskaźnika „10,2” wskaźnikiem „9,9” oraz w wierszu dziewiątym od góry na tej samej stronie wskaźnika „64,4%” wskaźnikiem „64,1%”,
- zastąpienie na stronie 36 zdania w wierszu siódmym od dołu, rozpoczynającego się od słów: „Zmniejszając na różnicę PDP i EDP (...)” do końca zdania, treścią „Zmniejszając na różnicę PDP i EDP wpłynęły wartości: salda zadłużenia Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, skarbowych papierów wartościowych posiadanych przez Bankowy Fundusz Gwarancyjny oraz fundusze ochrony środków gwarantowanych w wysokości 22 161,9 mln zł, depozytów na rachunku Ministra Finansów i skarbowych papierów wartościowych w posiadaniu funduszy umiejscowionych w BGK (3707,6 mln zł), zobowiązań wymagalnych (1632,1 mln zł), zmiany zadłużenia z tytułu instrumentów pochodnych (73,6 mln zł).”,

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 623.

- zastąpienie na stronie 38 treści trzeciego akapitu od dołu rozpoczynającego się od słów „Z tego samego powodu w 2019 r. długi Skarbu Państwa (...)” aż do słów „(...) stanowią zadłużenie Skarbu Państwa.”, następującą treścią „Dług Skarbu Państwa na koniec 2021 r. powiększały zobowiązania z tytułu obligacji o wartości 1,6 mld zł nieodpłatnie przekazanych w 2019 r. Funduszowi Dróg Samorządowych. Zobowiązania z tego tytułu nie są wyłączane z długu Skarbu Państwa (w ramach eliminacji wzajemnych zobowiązań) od momentu ich sprzedaży przez Fundusz. Otrzymane obligacje Fundusz sprzedał przed końcem miesiąca, w którym je otrzymał, w związku z tym zobowiązania z tego tytułu wykazywane były jako zadłużenie Skarbu Państwa począwszy od grudnia 2019 r.”,
 - zastąpienie na stronie 39 w wierszu 15 od góry oznaczenia roku „2021” oznaczeniem „2020”,
 - zastąpienie na stronie 39 treści zdania w 13 wierszu od dołu rozpoczynającego się od słów „Zwiększyła się także (...)” do końca zdania treścią „Zwiększyła się także o 30 666,9 mln zł wartość zobowiązań wobec krajowego sektora pozabankowego, a zadłużenie wobec banków komercyjnych zmniejszyło się o 11 348,8 mln zł.”,
 - zastąpienie na stronie 40 w wierszu 20 od góry sformułowania „około 46 mld zł” kwotą „24,1 mld zł”.
- Ponadto na stronie siódmej w pierwszym wierszu od dołu, na stronie 14 w wierszu 20 od góry, na str. 18 w wierszach: 9, 22 i 26 od góry, na str. 29, w wierszu 29 od góry, na str. 30 w wierszu 25 od góry słowo „Podsekretarza” oraz na str. 18 w wierszach 18, 28 i 35 od góry słowo „Podsekretarz” zastępuje się odpowiednio słowami „Sekretarza” i „Sekretarz”.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2022 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Budżetu i Finansów
Dyrektor
Stanisław Jarosz

.....
podpis