

Warszawa, dnia 26 maja 2022 r.

Informacja o wynikach kontroli

na temat: Wykorzystanie środków finansowych uzyskanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu

- I. Podstawa prawna**
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹.
- II. Tryb kontroli**
Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli i Nadzoru (obecnie Departament Kontroli) Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2021*.
- III. Termin kontroli**
Od 28 czerwca 2021 r. do 28 lipca 2021 r.
- IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:**
- 1) Prawdopodobność i celowość rozdysponowania środków finansowych przyznanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.
 - 2) Prawdopodobność i celowość wydatkowania środków finansowych uzyskanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.
 - 3) Nadzór nad realizacją zadań, o których mowa w pkt 1-2.
- V. Kontrolą objęto okres od dnia przekazania środków finansowych, tj. od 9 marca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.**
- VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności**
Działania Wojewody Wielkopolskiego w zakresie wykorzystania środków finansowych uzyskanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oceniono **pozytywnie**.
Wpływ na ogólną ocenę kontrolowanej działalności miał prawidłowy sposób szacowania przez Wojewodę potrzeb w zakresie wysokości środków finansowanych z rezerwy celowej budżetu państwa niezbędnych do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz właściwy sposób ich rozdysponowania dla podmiotów realizujących ww. zadania.
Uzasadnieniem dla powyższej oceny w obszarze związanym z wydatkowaniem przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki środków finansowych przyznanych z rezerwy celowej budżetu państwa było

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

podejmowanie działań i ponoszenie wydatków zgodnie z decyzją w sprawie zmian w budżecie państwa na rok 2020, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań (do dnia 31 grudnia 2020 r. wykorzystano 2 702 490,62 zł, tj. 98,09% z przyznanej decyzją Ministra Finansów kwoty w wysokości 2 755 000 zł).

Jednocześnie, jako prawidłowe oceniono wydatkowanie środków finansowych przyznanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 przez jednostki samorządu terytorialnego oraz Komendę Wojewódzką PSP w Poznaniu.

Wojewoda Wielkopolski zapewnił stały nadzór nad realizacją zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, wprowadzone narzędzia nadzorcze były, za wyjątkiem niżej opisanego przypadku, skuteczne i zapewniały prawidłowe wykonywanie zadań związanych z rozdysponowaniem i wydatkowaniem środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa.

W wyniku kontroli, stwierdzono 13 przypadków niezgodnego z przeznaczeniem wydatkowania przez Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Poznaniu² środków z rezerwy celowej budżetu państwa otrzymanych na walkę z zapobieganiem, rozprzestrzenianiem się i zwalczaniem COVID-19, tj. na zakup artykułów żywnościowych, wyrobów cukierniczych, owoców i usług cateringowych dla osób pełniących dyżury COVID-19 na kwotę 16 994,75 zł, tj. 2,35 % przyznanej decyzjami Ministra Finansów kwoty w wysokości 720 660 zł.

Mając na uwadze stwierdzone w toku kontroli **nieprawidłowe** działania, nadzór ówczesnego Wojewody nad realizacją zadań związanych z wydatkowaniem przez WSSE środków finansowych uzyskanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 uznano za **niewystarczający**.

Wojewodzie Wielkopolskiemu pierwotnie przyznano decyzjami Ministra Finansów środki finansowe w wysokości 20 116 816,00 zł (ogółem dla Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, jednostek samorządu terytorialnego, Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu oraz Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Poznaniu). Powyższa kwota uległa jednak zmniejszeniu w wyniku złożonego w grudniu 2020 r. wniosku Wojewody Wielkopolskiego o korektę decyzji Ministra Finansów w zakresie środków przeznaczonych dla jednostek samorządu terytorialnego na organizację miejsc kwarantanny zbiorowej o kwotę 1 597 102,49 zł, co stanowiło 7,94% pierwotnie przyznanej decyzjami Ministra Finansów ogólnej kwoty.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące zalecenia:

1. W związku z przeznaczeniem przez WSSE w Poznaniu środków pochodzących z rezerwy w wysokości 16 994,75 zł na inny cel niż określony w decyzji o ich przyznaniu, zawiadomienie właściwego rzecznika dyscypliny o ujawnionych okolicznościach mogących wskazywać na naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez WSSE w Poznaniu.
2. Podjęcie działań mających na celu wypracowanie skutecznych mechanizmów nadzoru nad kwalifikowaniem oraz wydatkowaniem środków z rezerwy celowej budżetu państwa, w tym środków przeznaczonych na walkę z zapobieganiem, rozprzestrzenianiem się i zwalczaniem COVID-19, tj. w celu zapewnienia ich wydatkowania wyłącznie na cel, na który zostały przyznane.

² Zwana dalej WSSE.