

Warszawa, dnia 1 sierpnia 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 Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie

- I. Podstawa prawna**
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹.
- II. Tryb kontroli**
Kontrola została przeprowadzona przez 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 22 listopada 2021 r. do 9 marca 2022 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 Małopolskiego w zakresie wykorzystania środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa niezbędnych do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oceniono **pozytywnie**.
Jako prawidłowe oceniono wydatkowanie środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie² (na kwotę 952 176,78 zł, tj. 99,83% z przyznanej kwoty 953 844,35 zł), Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie³ (na kwotę 2 590 000,00 zł, tj. 100% z przyznanej kwoty), Wojewódzką Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Zwanym dalej także Urzędem, MUW bądź MUW w Krakowie.

³ Zwana dalej: KW PSP w Krakowie.

w Krakowie⁴ (na kwotę 1 420 468,74 zł, tj. 99,99999% z przyznanej kwoty 1 420 468,95 zł), Powiatowe Stacje Sanitarно-Epidemiologiczne województwa małopolskiego⁵ (na kwotę 923 066,09 zł, tj. 98,66% z przyznanej kwoty 935 935,00 zł), Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny⁶ (na kwotę 65 000,00 zł, tj. 100% z przyznanej kwoty), Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Krakowie⁷ (na kwotę 100 000,00 zł, tj. 100% z przyznanej kwoty), Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Krakowie⁸ (na kwotę 50 000,00 zł, tj. 100% z przyznanej kwoty) oraz jednostki samorządu terytorialnego. Z uwagi na stwierdzone w MUW w Krakowie wątpliwości związane z rozliczeniem dotacji udzielonej powiatowi limanowskiemu na finansowanie kosztów kwarantanny oraz planowaną w 2022 roku przez MUW w Krakowie kontrolę w tym zakresie, odstąpiono od oceny tego zagadnienia.

Wojewodzie Małopolskiemu przyznano decyzjami Ministra Finansów środki finansowe w wysokości 18 602 062,00 zł (ogółem dla MUW w Krakowie, KW PSP w Krakowie, SANEPID, WIF, WIORiN, WITD oraz jst). Ostatecznie – w wyniku korekt – powyższa kwota uległa zmniejszeniu do kwoty 16 983 475,30 zł. Do 31 grudnia 2020 r. wysokość wydatkowanych środków finansowych wyniosła 16 426 917,37 zł, co stanowiło 96,72% środków z przyznanej dotacji. Niewykorzystanie w pełnej wysokości przyznanych decyzjami Ministra Finansów środków finansowych dla województwa małopolskiego związane było z mniejszymi niż wcześniej planowano kosztami na zabezpieczenie miejsc kwarantanny, zakupem przez poszczególne jednostki tańszego niż pierwotnie szacowano sprzętu/materiałów/mediów oraz wydłużonymi terminami dostaw sprzętu medycznego.

Pozytywnie oceniono również stały nadzór MUW w Krakowie nad realizacją zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w zakresie ww. jednostek.

W trakcie kontroli ustalono, że jeden z *Wniosków o wydanie decyzji budżetowej na rok 2020* dotyczący środków finansowych przeznaczonych dla KW PSP w Krakowie nie zawierał uzasadnienia faktycznego, w drugim zaś *Wniosku* brak było kompletnego uzasadnienia określającego rodzaj planowanych przez Komendę wydatków, co uznane zostało za **uchybie**nie.

Ponadto, w trakcie kontroli ustalono, że w sporządzonej dla MSWiA zbiorczej *Informacji o środkach wydatkowanych z rezerwy celowej poz. 4 na działania związane z COVID-19* występowały rozbieżności dotyczące rzeczywistych kosztów poniesionych przez WITD w Krakowie na wydatki dotyczące środków do dezynfekcji oraz kosztów paliwa. Ze względu na niewielką kwotę rozbieżności, niemającą istotnego wpływu na rzetelność prezentowanych w *Informacji* danych, uznane to zostało za **uchybie**nie.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące zalecenia:

- 1) Przekazanie do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji wyników zaplanowanej na 2022 r. przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie kontroli dotyczącej rozliczenia dotacji udzielonej powiatowi limanowskiemu na finansowanie kosztów kwarantanny, wraz ze wskazaniem jej efektów.
- 2) W przypadku składania kolejnych wniosków o wydanie decyzji budżetowych, sporządzanie każdorazowo szczegółowych i kompletnych uzasadnień, tj. na jakie konkretnie zakupy/usługi zostaną przeznaczone uzyskane środki finansowe.

⁴ Zwana dalej: SANEPID, WSSE w Krakowie.

⁵ Zwana dalej: SANEPID, PSSE województwa małopolskiego.

⁶ Zwany dalej: WIF.

⁷ Zwany dalej: WIORiN.

⁸ Zwany dalej: WITD.