

Warszawa, dnia 17 lutego 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 Lubelskim Urzędzie Wojewódzkim w Lublinie

- 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 i Nadzoru (obecnie Departament Kontroli) Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie uproszczonym², poza planem kontroli.
- III. Termin kontroli**
Od 27 listopada 2020 r. do 4 marca 2021 r.
- IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:**
- 1) Prawidłowość i celowość rozdysponowania środków finansowych przyznanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.
 - 2) Prawidłowość 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 31 grudnia 2020 r.**
- VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności**
Sposób szacowania przez Wojewodę Lubelskiego potrzeb w zakresie wysokości środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa niezbędnych do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, co do zasady, uznano za prawidłowy. Niemniej jednak, w trakcie kontroli ustalono, że część wniosków nie zawierała uzasadnień określających rodzaj planowanych wydatków. Powyższe dotyczyło części środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa przyznanych Lubelskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu w Lublinie, a także Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Na podstawie art. 53 ustawy o kontroli w administracji rządowej została przekształcona w tryb zwykły.

Jako prawidłowe oceniono wydatkowanie środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie , Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Lublinie oraz jednostki samorządu terytorialnego. Pozytywnie oceniono również stały nadzór LUW w Lublinie nad realizacją zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 odnośnie ww. jednostek, w szczególności w zakresie organizacji i utrzymania miejsc kwarantanny zbiorowej.

Wydatkowanie środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa przez LUW w Lublinie, także co do zasady, przebiegało prawidłowo. Niemniej jednak jako niecelowy oceniono zakup pulsoksymetrów dla pracowników LUW, tj. sprzętu wykorzystywanego do monitorowania osób już chorych na COVID-19 i tym samym adresowanego do podmiotów leczniczych, jak również do samodzielnego stosowania w domu przez osoby zakażone. Ponadto w LUW w Lublinie miał miejsce przypadek dwukrotnej płatności za tę samą usługę co wskazuje, że system kontroli zarządczej w jednostce nie działał poprawnie. Powyższe oceniono jako uchybienia, a nadzór w tym zakresie uznano za niewystarczający.

VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W celu usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki sformułowano następujące zalecenia i wnioski:

Zalecenie:

Podjęcie działań mających na celu wzmocnienie systemu kontroli zarządczej dotyczącej obsługi finansowo-księgowej Urzędu.

Wniosek:

1. W przypadku składania kolejnych wniosków o wydanie decyzji budżetowych, sporządzanie szczegółowych uzasadnień, tj. na jakie konkretnie zakupy/usługi zostaną przeznaczone uzyskane środki finansowe.
2. Planowanie wydatków dotyczących środków finansowych pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa, w tym środków przeznaczonych na walkę z COVID-19, z uwzględnieniem specyfiki podmiotów, w których zakupiony sprzęt ma być wykorzystywany.
3. Uzyskiwanie szczegółowych informacji od innych podmiotów w zakresie wydatkowania środków finansowych pochodzących z rezerwy celowej budżetu państwa.