

Warszawa, dnia 7 marca 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 Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi**

- I. Podstawa prawna**  
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>.
- 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 25 marca 2021 r. do 29 kwietnia 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 Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi<sup>2</sup> 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 ŁUW miał przede wszystkim prawidłowy i celowy sposób szacowania przez Wojewodę Łódzkiego potrzeb w zakresie wysokości środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa niezbędnych do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz sposób ich rozdysponowania dla podmiotów realizujących ww. zadania.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Zwany dalej Urzędem lub ŁUW.

Uzasadnieniem dla powyższej oceny w obszarze związanym z wydatkowaniem przez ŁUW środków finansowych przyznanych z rezerwy celowej budżetu państwa jest podejmowanie działań i ponoszenie wydatków zgodnie z decyzjami 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 103 579,20 zł, tj. 99,99% z przyznanej decyzjami Ministra Finansów kwoty w wysokości 103 580,00 zł).

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

W ŁUW zapewniono stały nadzór nad realizacją zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz wprowadzono narzędzia nadzorcze w zakresie prawidłowości wykonywania zadań związanych z rozdysponowaniem i wydatkowaniem środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa uzyskanych na realizację ww. zadań. Dokonane ustalenia wskazują, że w ŁUW podjęto skuteczne działania w zakresie sprawowania nadzoru nad kontrolowanymi zadaniami.

Niezależnie od powyższego wskazać należy, że pierwotnie Wojewodzie Łódzkiemu przyznano decyzjami Ministra Finansów środki finansowe w wysokości 15 940 214,00 zł (ogółem dla Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, jednostek samorządu terytorialnego, Komendy Wojewódzkiej PSP w Łodzi oraz Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi). Powyższa kwota uległa jednak zmniejszeniu w wyniku składanych w 2020 roku na wniosek Wojewody korekt decyzji Ministra Finansów w zakresie Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi o 69 920,00 zł, co stanowiło 5,73% przyznanej decyzjami Ministra Finansów ogólnej kwoty w wysokości 1 220 420,00 zł. Podkreślić należy, że niewykorzystanie pierwotnie przyznanej kwoty w pełnej wysokości, nie wynikało z nierzetelnego oszacowania potrzeb, a z przejścia przez Narodowy Fundusz Zdrowia badań diagnostycznych materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego wirusa SARS-CoV-2.

## VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne

W związku ze sformułowaną pozytywną oceną działań podejmowanych przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi w zakresie wykorzystania środków finansowych uzyskanych z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, odstąpiono od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.