



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 9 czerwca 2022 r.

FB-IV.1611.5.2021

Pani

Urszula Sztuka - Polińska

Łódzki Państwowy Wojewódzki

Inspektor Sanitarny

SPRAWOZDANIE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 175 ust. 1 pkt 1, ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych², zwanej dalej *ustawą o finansach*, służby finansowe Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi podległe Wojewodzie Łódzkiemu w składzie:

- Danuta Misiewicz, główny specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Agata Suchacka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli odpowiednio Nr 37/1/2021 i Nr 37/2/2021 z 17 grudnia 2021 r. oraz odpowiednio Nr 3/1/2022 i Nr 3/2/2022 z 28 lutego 2022 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego przeprowadziły kontrolę finansową w trybie uproszczonym w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Łodzi, 90-046 Łódź, ul. Wodna 40, w okresie od 27 grudnia 2021 r. do 14 marca 2022 r.

Zakres kontroli: _____

¹ Ustawa z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224)

² Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP

<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

- 1) przedmiot: prawidłowość wykorzystania w 2020 r. środków z budżetu państwa na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej COVID-19,
- 2) okres objęty kontrolą: od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

W związku z wprowadzonym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanem zagrożenia epidemicznego, a następnie stanem epidemii wywołanej przez wirus SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej COVID-19, wywołanej tym wirusem u ludzi, czynności kontrolne w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi przeprowadzane były w formie pracy zdalnej. Wymiana informacji, dokumentów, składanie wyjaśnień odbywało się za pośrednictwem platformy e-PUAP oraz poczty elektronicznej.

[dowód: akta kontroli, str. 1 - 50]

OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Wojewódzka Stacja Sanitarno–Epidemiologiczna w Łodzi, zwana dalej *WSSE w Łodzi*, jest jednostką budżetową będącą podmiotem leczniczym finansowanym z budżetu państwa, w stosunku, do której uprawnienia podmiotu tworzącego posiada Wojewoda Łódzki.

Zgodnie z ustawą z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej (Dz. U. z 2021 poz. 195), podlega ona ministrowi właściwemu do spraw zdrowia. Inspekcja kierowana jest przez Głównego Inspektora Sanitarnego będącego centralnym organem administracji rządowej. Swoje zadania Główny Inspektor Sanitarny wykonuje przy pomocy Głównego Inspektoratu Sanitarnego, centralnego urzędu administracji rządowej, którego organizację określa statut nadany w drodze rozporządzenia przez ministra właściwego do spraw zdrowia.

Główny Inspektor Sanitarny ustala ogólne kierunki działania organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej oraz koordynuje i nadzoruje działalność tych organów. Zarządza również systemem wymiany informacji w ramach systemów wymiany informacji zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 17 października 2014 r. w sprawie systemów wymiany informacji w zakresie dotyczącym zadań Państwowej Inspekcji Sanitarnej (Dz.U z 2021, poz. 226).

Podstawą prawną funkcjonowania Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi są:

- Ustawa z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej³;
- Zarządzenie Nr 101/2020 z dnia 15 lipca 2020 r. Wojewody Łódzkiego w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi;
- Zarządzenie Nr 159/2020 z dnia 12 października 2020 r. Wojewody Łódzkiego zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi;
- Zarządzenie Nr 279/2021 z dnia 16 listopada 2021 r. Wojewody Łódzkiego zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi;

Działalnością *WSSE w Łodzi* kieruje Łódzki Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny w Łodzi, zwany dalej *kierownikiem jednostki*, jako organ rządowej administracji zespolonej w województwie, który jest jednocześnie Dyrektorem *WSSE w Łodzi* i dysponentem środków budżetowych drugiego stopnia w zakresie wykonywania budżetu państwa.

Z dniem 10 marca 2018 r. Wojewoda Łódzki powołał na stanowisko Łódzkiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego p. Urszulę Sztukę - Polińską.

Do zakresu działania *WSSE w Łodzi* należy w szczególności:

- ochrona zdrowia ludzkiego przed niekorzystnym wpływem szkodliwości i uciążliwości środowiska;
- zapobieganie powstawaniu chorób, w tym chorób zakaźnych i zawodowych,
- kształtowanie odpowiednich postaw i zachowań zdrowotnych,
- kontrola warunków higieniczno-sanitarnych, jakie powinien spełniać personel medyczny, sprzęt oraz pomieszczenia, w których są udzielane świadczenia zdrowotne.

WSSE w Łodzi ponosi wydatki w dziale 851 „Ochrona zdrowia” w rozdziale 85132 „Inspekcja Sanitarna”.

[dowód: akta kontroli, str. 61-62]

Kontrolerom przekazano Zarządzenie Nr 5/17 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi z 17 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi: Zasad (Polityki) Rachunkowości, Zakładowego Planu Kont oraz Opisu Dokumentów Księgowych. Powyższe Zarządzenie Nr 5/17 z dnia 17 stycznia 2017 r. zostało zmienione:

³ Ustawa z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej (Dz.U. 2021, poz. 195 ze zm.), w brzmieniu obowiązującym w okresie badanym;

- Zarządzeniem Nr 6/18 Dyrektora *WSSE w Łodzi* z dnia 31 stycznia 2018 r.,
- Zarządzeniem Nr 29/18 Dyrektora *WSSE w Łodzi* z dnia 1 października 2018 r.,
- Zarządzeniem Nr 40/18 Dyrektora *WSSE w Łodzi* z dnia 31 grudnia 2018 r.,
- Zarządzeniem Nr 35/19 Dyrektora *WSSE w Łodzi* z dnia 23 grudnia 2019 r.,
- Zarządzeniem Nr 32/20 Dyrektora *WSSE w Łodzi* z dnia 31 grudnia 2020 r.

Dokumentacja opisująca przyjęte w *WSSE w Łodzi* zasady rachunkowości (politykę) rachunkowości spełnia wymogi określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej⁵.

[dowód: akta kontroli, str. 71-210]

Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi w 2020 roku otrzymała środki finansowe z budżetu państwa na podstawie decyzji **zwiększających plan wydatków**:

1. Ministra Finansów z dnia 9 marca 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.30.2020.MF.642 o kwotę **150 000,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz.4) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczenie na zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi.
2. Wojewody Łódzkiego z dnia 18 marca 2020 r, Nr FB-I.3111.2.33.2020 z rezerwy Wojewody Łódzkiego o kwotę **35 000,00 zł** z przeznaczenie na zakup materiałów niezbędnych do zwiększenia wydajności badania próbek na obecność SARS-CoV-2 w województwie łódzkim.

⁴ ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym w okresie badanym;

⁵ Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342)

3. Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.66.2020.MF.1049 o kwotę **3 602 250,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz.4) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczenie na:

- sfinansowanie badań diagnostycznych materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2 otrzymanego od podmiotów leczniczych mających siedzibę na terenie województwa łódzkiego oraz Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi, w ramach porozumienia zlecającego ich wykonanie Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Centralnemu Szpitalowi Klinicznemu Uniwersytetu Medycznego w Łodzi (paragraf 4000) 3 510 000 zł;
- zakup i montaż sprzężarek, które są elementem systemu badań laboratoryjnych przeznaczonego obecnie w całości do wykonywania testów na koronawirusa (paragraf 6060), zakup środków do ochrony osobistej, środków do dezynfekcji, aparatury do diagnostyki laboratoryjnej i ewentualne inne potrzeby.

Decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 11 grudnia 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.66.2020.MF.1049.K05 **zmniejszony został** plan wydatów budżetowych na 2020 r. w części 85/10 – województwo łódzkie w *WSSE w Łodzi* o kwotę **69 920,00 zł**. Korekta dotyczyła środków na badania diagnostyczne materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2 otrzymanego od podmiotów leczniczych mających siedzibę na terenie województwa łódzkiego oraz Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi, w ramach porozumienia zlecającego ich wykonanie Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Centralnemu Szpitalowi Klinicznemu Uniwersytetu Medycznego w Łodzi.

Decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 27 listopada 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.66.2020.MF.1049.K04 **zmniejszony został** plan wydatów budżetowych na 2020 r. w części 85/10 – województwo łódzkie w *WSSE w Łodzi* o kwotę **2 531 830,00 zł**. Korekta dotyczyła środków na badania diagnostyczne materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2 otrzymanego od podmiotów leczniczych mających siedzibę na terenie województwa łódzkiego oraz Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi, w ramach porozumienia zlecającego ich wykonanie

Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Centralnemu Szpitalowi
Klinicznemu Uniwersytetu Medycznego w Łodzi.

4. Ministra Finansów z dnia 6 lipca 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.210.2020.MF.2796 o kwotę **1 128 720,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz. 49) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczenie na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych pracowników zatrudnionych w wojewódzkiej i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych za marzec, kwiecień i maj 2020 r.
5. Ministra Finansów z dnia 20 lipca 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.237.2020.MF.2938 o kwotę **1 017 570,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz. 49) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczenie na zakup środków do ochrony osobistej, środków do dezynfekcji, aparatury do diagnostyki laboratoryjnej i ewentualne inne potrzeby.
6. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 października 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.371.2020.MF.4823 na kwotę **849 888,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz. 8) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczeniem na zakup środków do dezynfekcji, aparatury do diagnostyki laboratoryjnej i ewentualne inne potrzeby.
7. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 października 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.366.2020.MF.4811 o kwotę **516 483,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz. 8) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych w czerwcu i lipcu 2020 r. pracowników zatrudnionych w wojewódzkiej i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych.
8. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 października 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.368.2020.MF.4815 o kwotę **604 461,00 zł** z rezerwy celowej (część

83, poz. 8) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczenie na zakup aparatury oraz drobnego wyposażenia niezbędnego do wykonywania zadań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się ww. choroby zakaźnej, z tego na zakup:

- stołowej wirówki kompaktowej mini spin 1 szt.(§ 4000) 4 461,00 zł;
- aparatu do automatycznej izolacji materiału genetycznego (§ 6060) 600 000,00 zł.

9. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 6 listopada 2020 r. Nr MF/FSI.4143.3.453.2020.MF.5366 o kwotę **2 598 810,00 zł** z rezerwy celowej (część 83, poz. 4) z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych w okresie sierpień – grudzień 2020 r. pracowników zatrudnionych w wojewódzkiej i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych w związku z realizacją ww. zadań.
10. Wojewody Łódzkiego z dnia 29 grudnia 2020 r, Nr FB-I.3111.2.310.2020 zostały dokonane zmiany w budżecie na 2020 r. Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi, które zwiększyły plan wydatów budżetowych o kwotę **43 670,00 zł** z przeznaczeniem na zatrudnienie osób do profesjonalnej obsługi systemów teleinformatycznych w 7 Powiatowych Stacjach Sanitarno-Epidemiologicznych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, tj. na wynagrodzenia (§ 4010) w wysokości 36 434,00 zł i pochodne od wynagrodzeń (§§ 4110, 4120) w wysokości 7 236,00 zł.

[dowód: akta kontroli, str. 379-598]

Wpływ transz rezerw celowych ewidencjonowany był na koncie 130-01 rachunek bankowy. Kontrolerom przedłożono wyciągi bankowe potwierdzające wpływ środków na rachunek bankowy jednostki w NBP Oddział Okręgowy w Łodzi.

Zestawienie wpływu środków na rachunek bankowy jednostki przedstawia poniższa tabela.

Środki otrzymane z rezerw celowych i rezerwy Wojewody Łódzkiego przez WSSE w Łodzi.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw	kwota rezerwy (zł)	środki otrzymane / zwroty (zł)	data	wyciąg bankowy	uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	decyzja Ministra Finansów z 9 marca 2020r. Nr MF/FS1.4143.3.30.2020.MF.642 z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi, dla potrzeb Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi	150 000,00	69 000,00	23.03.2020	RB/03/56	
			81 000,00	08.04.2020	RB/04/68	
Razem			150 000,00			
2	decyzja Ministra Finansów z 31 marca 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.66.2020.MF.1049, z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, skorygowana decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 27 listopada 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.66.2020.MF.1049.K04 oraz skorygowana decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 11 grudnia 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.66.2020.MF.1049.K05	1 000 500,00	92 250,00	06.04.2020	RB/04/66	
			554 850,00	04.05.2020	RB/05/84	
			353 400,00	29.05.2020	RB/05/103	
Razem			1 000 500,00			
3	decyzja Ministra Finansów z 20 lipca 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.237.2020.MF.2938 z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi, dla potrzeb Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi	1 017 570,00	30 000,00	23.10.2020	RB/10/205	15 000,00 zł środki niewygasające z dniem 31.12.2020 r.
			60 000,00	29.10.2020	RB/10/209	
			90 000,00	30.10.2020	RB/10/210	
			70 000,00	05.11.2020	RB/11/214	
			40 000,00	16.11.2020	RB/11/220	
			20 000,00	20.11.2020	RB/11/224	
			120 000,00	30.11.2020	RB/11/230	
			60 000,00	04.12.2020	RB/12/234	
			100 000,00	18.12.2020	RB/12/244	
			90 000,00	22.12.2020	RB/12/246	
			80 000,00	28.12.2020	RB/12/248	
242 570,00	31.12.2020	RB/12/251				

L.p.	Wyszczególnienie rezerw	kwota rezerwy (zł)	środki otrzymane / zwroty (zł)	data	wyciąg bankowy	uwagi
			-52 623,75	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			949 946,25			
4	decyzja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 16 października 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.371.2020.MF.4823, z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, skorygowana decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 19 grudnia 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.371.2020.MF.4823.K01	849 888,00	160 000,00	21.12.2020	RB/12/245	184 000,00 zł środki niewygasające z dniem 31.12.2020 r.
			20 000,00	28.12.2020	RB/12/248	
			150 000,00	30.12.2020	RB/12/250	
			335 888,00	31.12.2020	RB/12/251	
			-74 165,95	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			591 722,05			
5	decyzja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 16 października 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.368.2020.MF.4815, z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, skorygowana decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 19 grudnia 2020 r. Nr MF/FS1.4143.3.368.2020.MF.4815.K01	604 461,00	458 676,00	04.12.2020	RB/12/234	
			145 785,00	22.12.2020	RB/12/246	
			-0,18	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			604 460,82			
6	decyzja Wojewody Łódzkiego z 18 marca 2020 roku Nr FB-I.3111.2.33.2020 z przeznaczeniem na zakup materiałów niezbędnych do zwiększenia wydajności badania próbek na obecność SARS-coV-2 w województwie łódzkim	35 000,00	5 600,00	31.03.2020	RB/03/62	
			22 100,00	06.04.2020	RB/04/66	
			7 300,00	10.04.2020	RB/04/70	
			-47,42	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			34 952,58			
7	środki przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych za marzec, kwiecień i maj 2020r., decyzja Nr MF/FS1.4143.3.210.2020.MF.2796 z 20 lipca 2020 r.	355 520,00	40 000,00	21.07.2020	RB/07/138	
			20 000,00	24.07.2020	RB/07/141	
			210 000,00	31.07.2020	RB/07/146	
			85 520,00	30.09.2020	RB/09/188	
			-58 656,25	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			296 863,75			
8	środki przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych w czerwcu i lipcu 2020r., decyzja Nr MF/FS1.4143.3.366.2020.MF.4811 z 16 października 2020 r.	30 431,00	30 431,00	30.10.2020	RB/10/210	
Razem			30 431,00			

L.p.	Wyszczególnienie rezerw	kwota rezerwy (zł)	środki otrzymane / zwroty (zł)	data	wyciąg bankowy	uwagi
9	środki przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych w okresie sierpień-grudzień 2020r., decyzja Nr MF/FS1.4143.3.453.2020.MF.5366 z 5 listopada 2020 r., skorygowana decyzją Nr MF/FS1.4143.3.453.2020.MF.5366.K01 z 29 grudnia 2020 r.	151 633,00	10 000,00	04.12.2020	RB/12/234	
			20 000,00	10.12.2020	RB/12/238	
			5 000,00	15.12.2020	RB/12/241	
			76 686,00	30.12.2020	RB/12/250	
			39 947,00	31.12.2020	RB/12/251	
			-8 158,96	31.12.2020	RB/12/251	
Razem			143 474,04			
OGÓLEM		4 195 003,00	3 802 350,49			

Jak wynika z udzielonej kontrolerom informacji, rachunek bankowy *WSSE w Łodzi*, na który wpłynęły transze środków finansowych jest nieoprocentowany, a przekazane jednostce kwoty nie były przedmiotem żadnych lokat.

Środki finansowe przyznane w 2020 roku na realizację przedmiotowego zadania zostały przez jednostkę kontrolowaną wykorzystane w **90,64%**, tj. w łącznej kwocie **3 802 350,49 zł**.

Stwierdza się, że zrealizowane w przedmiotowym zakresie wydatki są zgodne z planowanym przeznaczeniem i zostały zrealizowane terminowo.

Wydatki ponoszone były w formie przelewów z rachunku bankowego, co potwierdzają wyciągi bankowe. Wydatkowane kwoty ujmowane były w wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Kontroli poddano 10% dokumentów źródłowych – faktur, wyciągów bankowych, list płac potwierdzających realizację wydatków objętych przyznanymi środkami finansowymi w 2020 r.

Zestawienia faktur opłaconych ze środków przyznanych decyzjami Ministra Finansów / Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zostały przedstawione poniżej.

DECYZJA NR MF/FS1.4143.3.368.2020.MF.4815, kwota 604 461,00 zł							
<i>l.p.</i>	<i>nr faktury VAT/rachunku, z dnia</i>	<i>kwota (zł)</i>	<i>data zapłaty</i>	<i>wyciąg bankowy/ raport kasowy</i>	<i>§§ klasyfikacja budżetowa</i>	<i>dowód księgowy</i>	<i>rejestr w FK</i>
1	20-FVS/03/136, z dnia 18.03.2020	4 460,82	24-03-2020	RB/03/57	4210	ZM/03/93/2020	PK/11/14
2	FS 2020/12/000073, z dnia 16.12.2020	141 324,00	22-12-2020	RB/12/246	4230	ZM/12/73/2020	RR/12/15
3	FS 2020/11/000124, z dnia 20.11.2020	458 676,00	04-12-2020	RB/12/234	6060	ZM/11/87/2020	RR/12/3
Razem		604 460,82					

DECYZJA NR MF/FS1.4143.3.30.2020.MF.642, środki z rezerwy 150 000,00 zł								
<i>l.p.</i>	<i>nr faktury VAT/rachunku, z dnia</i>	<i>kwota (zł)</i>	<i>data zapłaty</i>	<i>wyciąg bankowy/ raport kasowy</i>	<i>§§ klasyfikacja budżetowa</i>	<i>dowód księgowy</i>	<i>rejestr w FK</i>	
1	891/MD/3/2020, z dnia 06-03-2020	335,50	11-03-2020	RB/03/48	4210	ZM/03/43/2020	RR/03/9	
2	20-BL-FVA-03-00032, z dnia 12-03-2020	104,14	12-03-2020	RK/03/9	4210	ZG/03/6/2020	PK/03/8	
3	453/MAG/2020, z dnia 16-03-2020	6 436,80	17-03-2020	RB/03/52	4210	ZM/03/73/2020	RR/03/13	
4	1010/INT/2020, z dnia 12-03-2020	4 950,00	18-03-2020	RB/03/53	4210	ZM/03/61/2020	RR/03/14	
5	20-FVS/03/057, z dnia 05-03-2020	4 310,39	23-03-2020	RB/03/56	4210	ZM/03/27/2020	RR/03/17	
6	2560356804, z dnia 18-03-2020	6 964,26	31-03-2020	RB/03/62	4210	ZM/03/103/2020	RR/03/24	
7	210/2020, z dnia 26-03-2020	2 434,00	31-03-2020	RB/03/62	4210	ZM/03/114/2020	RR/03/24	
8	FV/002901/20, z dnia 17-03-2020	10 701,00	06-04-2020	RB/04/66	4210	ZM/03/81/2020	RR/04/4	
9	20-FVS/03/171, z dnia 23-03-2020	11 988,60	06-04-2020	RB/04/66	4210	ZM/03/102/2020	RR/04/4	
10	FA/1088779/2020, z dnia 26-03-2020	936,75	06-04-2020	RB/04/66	4210	ZM/03/139/2020	RR/04/4	
11	2020/FSM/3729, z dnia 17-04-2020	758,56	22-04-2020	RB/04/77	4210	ZM/04/87/2020	RR/04/13	
		49 920,00						
1	1699/MAG/2020, z dnia 27-02-2020	2 055,69	02-03-2020	RK/03/8	4230	ZG/02/21/2020	PK/03/8	
2	SC 1265/2/2020, z dnia 27-02-2020	819,84	09-03-2020	RB/03/46	4230	ZM/02/118/2020	RR/03/7	
3	FA/1087828/2020, z dnia 02-03-2020	718,81	11-03-2020	RB/03/48	4230	ZM/03/7/2020	RR/03/9	
4	38/LDZ/03/2020, z dnia 05-03-2020	172,20	23-03-2020	RB/03/56	4230	ZM/03/36/2020	RR/03/17	
5	FA/1088824/2020, z dnia 26-03-2020	888,75	06-04-2020	RB/04/66	4230	ZM/03/127/2020	RR/04/4	
6	FA/1089298/2020, z dnia 08-04-2020	544,71	16-04-2020	RB/04/73	4230	ZM/04/42/2020	RR/04/11	
		5 200,00						
1	20-FVS/03/057, z dnia 05-03-2020	14 530,00	23-03-2020	RB/03/56	6060	ZM/03/27/2020	RR/03/17	
2	FA/000806/2020, z dnia 31-03-2020	80 350,00	08-04-2020	RB/04/68	6060	ZM/03/168/2020	RR/04/5	
		94 880,00						
Razem		150 000,00						
DECYZJA NR MF/FS1.4143.3.371.2020.MF.4823, kwota 849 888,00 zł								
<i>l.p.</i>	<i>nr faktury VAT/rachunku, z dnia</i>	<i>kwota (zł)</i>	<i>data zapłaty</i>	<i>wyciąg bankowy/ raport kasowy</i>	<i>§§ klasyfikacja budżetowa</i>	<i>dowód księgowy</i>	<i>rejestr w FK</i>	
1	2020/FV/LD/01/000256, z dnia 19.03.2020	2 338,00	19.03.2020	RK/03/10	4210	ZG/03/15/2020	PK/10/18	
2	15/03/2020, z dnia 16.03.2020	6 150,00	20.03.2020	RB/03/55	4210	ZM/03/79/2020	PK/11/14	
3	16/03/2020, z dnia 19.03.2020	4 850,00	23.03.2020	RB/03/56	4210	ZM/03/86/2020	PK/11/14	
4	FS-19918/20/ELPL1/04, z dnia 08.04.2020	1 514,98	09.04.2020	RK/04/12	4210	ZG/04/4/2020	PK/10/18	
5	F/000229/20, z dnia 06.05.2020	6 838,80	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/05/28/2020	PK/10/19	
6	2860023213, z dnia 24.04.2020	11 274,28	20.05.2020	RB/05/96	4210	ZM/05/42/2020	PK/10/19	
7	FA/47/05/2020, z dnia 14.05.2020	4 102,30	20.05.2020	RB/05/96	4210	ZM/05/65/2020	PK/10/19	
8	259/2020, z dnia 28.10.2020	8 351,00	30.10.2020	RB/10/210	4210	ZM/10/95/2020	PK/12/12	
9	F/2898/20, z dnia 07.12.2020	479,70	11.12.2020	RB/12/239	4210	ZM/12/32/2020	RR/12/7	
10	6766/MG2/2020, z dnia 02.12.2020	381,16	14.12.2020	RB/12/240	4210	ZM/12/13/2020	RR/12/8	

11	VAT/1217/2020, z dnia 03.12.2020	1 617,45	15.12.2020	RB/12/241	4210	ZM/12/28/2020	RR/12/9
12	FA/1099856/2020, z dnia 03.12.2020	58,94	15.12.2020	RB/12/241	4210	ZM/12/19/2020	RR/12/9
13	FV/0497/11/20/WA, z dnia 25.11.2020	1 188,18	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/11/107/2020	RR/12/15
14	FS-11274/20/PAP, z dnia 11.12.2020	859,28	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/12/53/2020	RR/12/15
15	FV/0031/12/20/WA, z dnia 02.12.2020	3 947,74	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/12/15/2020	RR/12/15
16	00428/12/2020/FAK, z dnia 09.12.2020	369,00	28.12.2020	RB/12/248	4210	ZM/12/48/2020	RR/12/18
17	20-FVS/12/230, z dnia 21.12.2020	8 197,80	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZM/12/103/2020	RR/12/20
18	20-FVS/12/269, z dnia 28.12.2020	13 837,50	30.12.2020	RB/12/251	4210	ZM/12/109/2020	RR/12/20
19	6655/2020/FZ, z dnia 28.12.2020	934,19	30.12.2020	RB/12/252	4210	ZM/12/110/2020	RR/12/20
20	FA/1101242/2020, z dnia 30.12.2020	418,28	31.12.2020	RB/12/253	4210	ZM/12/119/2020	RR/12/22
		77 708,58					
1	FA/002624/2020, z dnia 23.09.2020	11 799,99	20.10.2020	RB/10/202	4230	ZM/09/93/2020	PK/10/18
2	FA/1098943/2020, z dnia 19.11.2020	2 656,61	30.11.2020	RB/11/230	4230	ZM/11/92/2020	RR/11/20
3	FA/1098899/2020, z dnia 18.11.2020	930,19	30.11.2020	RB/11/230	4230	ZM/11/93/2020	RR/11/20
4	FA 17856/2020, z dnia 19.11.2020	193,79	30.11.2020	RB/11/230	4230	ZM/11/91/2020	RR/11/20
5	006/12/2020/EM, z dnia 02.12.2020	1 166,40	04.12.2020	RB/12/234	4230	ZM/12/6/2020	RR/12/3
6	295/LDZ/11/2020, z dnia 26.11.2020	934,80	15.12.2020	RB/12/241	4230	ZM/11/115/2020	RR/12/9
7	FA/004000/2020, z dnia 08.12.2020	156 268,22	21.12.2020	RB/12/245	4230	ZM/12/33/2020	RR/12/13
8	FS 2020/12/000073, z dnia 16.12.2020	15 919,20	22.12.2020	RB/12/246	4230	ZM/12/73/2020	RR/12/15
		189 869,20					
1	07794/20/FVSB, z dnia 31.03.2020	4 877,87	20.04.2020	RB/04/75	4300	ZM/04/21/2020	PK/10/17
2	09537/20/FVSB, z dnia 14.04.2020	2 773,44	30.04.2020	RB/04/83	4300	ZM/04/61/2020	PK/10/17
3	05/04/20, z dnia 24.04.2020	1 400,00	05.05.2020	RB/05/85	4300	ZM/04/115/2020	PK/10/16
4	10445/20/FVSB, z dnia 30.04.2020	7 264,72	20.05.2020	RB/05/96	4300	ZM/05/19/2020	PK/10/17
5	02/05/20, z dnia 12.05.2020	1 000,00	20.05.2020	RB/05/96	4300	ZM/05/66/2020	PK/10/16
6	07/05/20, z dnia 18.05.2020	1 000,00	21.05.2020	RB/05/97	4300	ZM/05/73/2020	PK/12/12
7	11/05/20, z dnia 24.05.2020	1 000,00	28.05.2020	RB/05/102	4300	ZM/05/102/2020	PK/12/12
8	01/06/20, z dnia 03.06.2020	1 000,00	09.06.2020	RB/06/110	4300	ZM/06/26/2020	PK/12/12
9	05/06/20, z dnia 08.06.2020	1 000,00	15.06.2020	RB/06/113	4300	ZM/06/39/2020	PK/12/12
10	09/06/20, z dnia 17.06.2020	1 000,00	25.06.2020	RB/06/121	4300	ZM/06/92/2020	PK/12/12
11	10/06/20, z dnia 22.06.2020	1 000,00	29.06.2020	RB/06/123	4300	ZM/06/93/2020	PK/12/12
12	13630/20/FVSB, z dnia 31.05.2020	6 639,59	03.07.2020	RB/07/127	4300	ZM/06/74/2020	PK/10/17
13	06/07/20, z dnia 05.07.2020	1 000,00	09.07.2020	RB/07/130	4300	ZM/07/8/2020	PK/12/12
14	19/06/20, z dnia 29.06.2020	1 000,00	13.07.2020	RB/07/132	4300	ZM/07/10/2020	PK/12/12
15	16763/20/FVSB, z dnia 30.06.2020	3 570,79	22.07.2020	RB/07/139	4300	ZM/07/13/2020	PK/10/17
16	15.07/20, z dnia 26.07.2020	1 000,00	31.07.2020	RB/07/146	4300	ZM/07/84/2020	PK/12/12
17	06/08/20, z dnia 04.08.2020	1 000,00	10.08.2020	RB/08/152	4300	ZM/08/16/2020	PK/12/12
18	12/08/20, z dnia 11.08.2020	1 000,00	18.08.2020	RB/08/157	4300	ZM/08/40/2020	PK/12/12
19	20449/20/FVSB, z dnia 31.07.2020	2 083,75	20.08.2020	RB/08/159	4300	ZM/08/24/2020	PK/10/17
20	16/08/20, z dnia 25.08.2020	1 000,00	27.08.2020	RB/08/164	4300	ZM/08/82/2020	PK/12/12
21	17/08/20, z dnia 25.08.2020	1 000,00	27.08.2020	RB/08/164	4300	ZM/08/83/2020	PK/12/12
22	02/09/20, z dnia 02.09.2020	1 000,00	09.09.2020	RB/09/173	4300	ZM/09/10/2020	PK/12/12
23	06/09/20, z dnia 08.09.2020	1 000,00	15.09.2020	RB/09/177	4300	ZM/09/35/2020	PK/12/12

24	22952/20/FVSB, z dnia 31.08.2020	1 505,98	18.09.2020	RB/09/180	4300	ZM/09/6/2020	PK/10/17	
25	07/09/20, z dnia 15.09.2020	1 000,00	21.09.2020	RB/09/181	4300	ZM/09/68/2020	PK/12/12	
26	11/09/20, z dnia 22.09.2020	1 000,00	29.09.2020	RB/09/187	4300	ZM/09/91/2020	PK/12/12	
27	01/10/20, z dnia 01.10.2020	1 000,00	08.10.2020	RB/10/194	4300	ZM/10/12/2020	PK/12/12	
28	5/10/20, z dnia 06.10.2020	689,00	12.10.2020	RB/10/196	4300	ZM/10/20/2020	PK/12/12	
29	26017/20/FVSB, z dnia 30.09.2020	406,02	20.10.2020	RB/10/202	4300	ZM/10/23/2020	PK/10/17	
30	19/10/20, z dnia 26.10.2020	1 000,00	02.11.2020	RB/11/211	4300	ZM/10/96/2020	RR/11/1	
31	16/10/20, z dnia 19.10.2020	15 000,00	04.11.2020	RB/11/213	4300	ZM/10/76/2020	RR/11/2	
32	03/11/20, z dnia 01.11.2020	1 000,00	06.11.2020	RB/11/215	4300	ZM/11/4/2020	RR/11/4	
33	10/11/20, z dnia 09.11.2020	1 000,00	16.11.2020	RB/11/220	4300	ZM/11/39/2020	RR/11/10	
34	29701/20/FVSB, z dnia 31.09.2020	1 553,34	25.11.2020	RB/11/227	4300	ZM/11/29/2020	RR/11/17; PK/12/1	
35	32870/20/FVSB, z dnia 30.11.2020	324,50	22.12.2020	RB/12/246	4300	ZM/12/8/2020	RR/12/15	
		70 089,00						
1	FA/4138/2020, z dnia 02.09.2020	125 766,27	01.10.2020	RB/10/189	6060	ZM/09/3/2020	PK/10/18	
2	4/12/2020, z dnia 15.12.2020	99 999,00	18.12.2020	RB/12/244	6060	ZM/12/64/2020	RR/12/12	
3	7/12/2020, z dnia 22.12.2020	28 290,00	28.12.2020	RB/12/248	6060	ZM/12/89/2020	RR/12/18	
		254 055,27						
Razem		591 722,05						
DECYZJA NR MF/FS1.4143.3.66.2020.MF.1049, kwota 1 000 500,00 zł								
<i>l.p.</i>	<i>nr faktury VAT/rachunku, z dnia</i>	<i>kwota (zł)</i>	<i>data zapłaty</i>	<i>wyciąg bankowy/ raport kasowy</i>	<i>§§ klasyfikacja budżetowa</i>	<i>dowód księgowy</i>	<i>rejestr w FK</i>	
1	1/04/2020 dnia 01-04-2020	92 250,00	06-04-2020	RB/04/66	6060	ZM/04/8/2020	RR/04/4	
		92 250,00						
1	11/FCM/03/2020, z dnia 31-03-2020	554 850,00	04-05-2020	RB/05/84	4300	ZM/04/64/2020	RR/05/1	
2	12/FSCM/04/2020, z dnia 30-04-2020	286 800,00	29-05-2020	RB/05/103	4300	ZM/05/81/2020	RR/05/19	
3	3/KCM/04/2020, z dnia 30-04-2020	66 600,00	29-05-2020	RB/05/103	4300	ZM/05/82/2020	RR/05/19	
		908 250,00						
Razem		1 000 500,00						
DECYZJA NR MF/FS1.4143.3.237.2020.MF.2938, kwota 1 017 570 zł								
<i>l.p.</i>	<i>nr faktury/rachunku, z dnia</i>	<i>kwota (zł)</i>	<i>data zapłaty</i>	<i>wyciąg bankowy/ raport kasowy</i>	<i>§§ klasyfikacja budżetowa</i>	<i>dowód księgowy</i>	<i>rejestr w FK</i>	
1	F-M-1/58/20, z dnia 06.03.2020	194,40	10.03.2020	RB/03/47	4210	ZM/03/19/2020	PK/07/10	
2	FA/1087808/2020, z dnia 02.03.2020	563,26	11.03.2020	RB/03/48	4210	ZM/03/8/2020	PK/07/11	
3	20-FVS/03/016, z dnia 03.03.2020	5 078,92	11.03.2020	RB/03/48	4210	ZM/03/14/2020	PK/07/11	
4	20-FVS/03/015, z dnia 03.03.2020	1 408,73	13.03.2020	RB/03/50	4210	ZM/03/15/2020	PK/07/11	
5	0/0(003)0011/076007, z dnia 18.03.2020	450,81	18.03.2020	RB/03/53	4210	ZM/03/75/2020	PK/07/12	
6	2560354829, z dnia 06.03.2020	1 180,80	18.03.2020	RB/03/53	4210	ZM/03/54/2020	PK/07/11	
7	361/MAG/2020, z dnia 04.03.2020	492,37	19.03.2020	RB/03/54	4210	ZM/03/12/2020	PK/07/9	
8	20-FVS/03/123, z dnia 13.03.2020	1 403,48	20.03.2020	RB/03/55	4210	ZM/03/71/2020	PK/07/11	
9	FV/002227/20, z dnia 04.03.2020	135,30	20.03.2020	RB/03/55	4210	ZM/03/25/2020	PK/07/12	
10	20-FVS/03/129, z dnia 17.03.2020	1 052,61	23.03.2020	RB/03/56	4210	ZM/03/92/2020	PK/07/11	

11	F/0686/20, z dnia 20.03.2020	111,93	26.03.2020	RB/03/59	4210	ZM/03/106/2020	PK/07/12
12	3739/1/2020, z dnia 23.03.2020	308,85	30.03.2020	RB/03/61	4210	ZM/03/111/2020	PK/07/9
13	FA/1451/2020, z dnia 18.03.2020	4 687,26	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/88/2020	PK/07/11
14	20-FVS/03/170, z dnia 23.03.2020	732,91	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/105/2020	PK/07/11
15	20-FVS/03/239, z dnia 27.03.2020	2 356,80	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/116/2020	PK/07/11
16	217/2020, z dnia 27.03.2020	1 195,00	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/115/2020	PK/07/9
17	227/2020, z dnia 30.03.2020	5 100,00	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/123/2020	PK/07/9
18	225/2020, z dnia 30.03.2020	1 490,00	31.03.2020	RB/03/62	4210	ZM/03/124/2020	PK/07/9
19	(S)FS-20-3609-KRJ, z dnia 23.03.2020	4 806,00	03.04.2020	RB/03/65	4210	ZM/03/98/2020	PK/07/11
20	2560357882, z dnia 24.03.2020	848,70	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/134/2020	PK/07/11
21	20-FVS/03/207, z dnia 25.03.2020	3 765,65	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/120/2020	PK/07/11
22	FA/1088779/2020, z dnia 26.03.2020	1 248,87	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/139/2020	PK/07/11
23	FA/1088823/2020, z dnia 26.03.2020	75,27	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/126/2020	PK/07/11
24	FS-40/20/WK/03, z dnia 19.03.2020	64,80	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/107/2020	PK/07/10
25	181/LDZ/03/2020, z dnia 23.03.2020	518,40	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/101/2020	PK/07/10
26	FV/003130/20, z dnia 24.03.2020	3 567,00	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/140/2020	PK/07/9
27	FV 28/4/2020, z dnia 01.04.2020	150,00	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/04/7/2020	PK/07/10
28	FS-3284/20/PAP, z dnia 16.03.2020	120,44	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/91/2020	PK/07/12
29	FV 845/3/2020, z dnia 31.03.2020	615,00	06.04.2020	RB/04/66	4210	ZM/03/167/2020	PK/07/12
30	20-FVS/04/006, z dnia 01.04.2020	4 691,90	08.04.2020	RB/04/68	4210	ZM/04/13/2020	PK/07/11
31	20-FVS/04/052, z dnia 07.04.2020	42 548,25	09.04.2020	RB/04/69	4210	ZM/04/35/2020	PK/07/11
32	20-FVS/04/057, z dnia 07.04.2020	732,91	10.04.2020	RB/04/70	4210	ZM/04/28/2020	PK/07/11
33	395/86/2020, z dnia 25.03.2020	10 762,50	10.04.2020	RB/04/70	4210	ZM/03/151/2020	PK/07/12
34	F/0843/20, z dnia 07.04.2020	447,72	10.04.2020	RB/04/70	4210	ZM/04/30/2020	PK/07/12
35	2020/FSM/3177, z dnia 02.04.2020	4 920,00	14.04.2020	RB/04/71	4210	ZM/04/17/2020	PK/07/10
36	FV 219/4/2020, z dnia 09.04.2020	9 825,00	14.04.2020	RB/04/71	4210	ZM/04/39/2020	PK/07/9
37	279/2020, z dnia 09.04.2020	1 210,00	14.04.2020	RB/04/71	4210	ZM/04/47/2020	PK/07/10
38	FV/0374/3/20/WA, z dnia 24.03.2020	1 404,00	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/03/138/2020	PK/07/11
39	FS-4877/20/03/T, z dnia 31.03.2020	378,00	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/03/164/2020	PK/07/11
40	FV/0004/4/20/WA, z dnia 01.04.2020	2 351,02	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/10/2020	PK/07/11
41	20-FVS/04/076, z dnia 09.04.2020	1 061,58	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/49/2020	PK/07/11
42	20-FVS/04/077, z dnia 09.04.2020	2 198,72	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/51/2020	PK/07/11
43	20-FVS/04/079, z dnia 09.04.2020	604,80	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/52/2020	PK/07/11
44	FS/TO/0423/03/2020, z dnia 27.03.2020	1 394,82	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/03/146/2020	PK/07/9
45	7731/2020, z dnia 08.04.2020	170,64	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/38/2020	PK/07/10
46	FV/01110/04/2020, z dnia 23.04.2020	2 808,00	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/04/101/2020	PK/07/10
47	01554/03/2020/FAK, z dnia 24.03.2020	861,00	16.04.2020	RB/04/73	4210	ZM/03/144/2020	PK/07/12
48	FA/1089320/2020, z dnia 08.04.2020	6 116,06	20.04.2020	RB/04/75	4210	ZM/04/41/2020	PK/07/11
49	FA/1841/2020, z dnia 14.04.2020	1 975,37	20.04.2020	RB/04/75	4210	ZM/04/56/2020	PK/07/11
50	2020/FSM/3607, z dnia 15.04.2020	4 920,00	20.04.2020	RB/04/75	4210	ZM/04/79/2020	PK/07/9
51	395/86/2020, z dnia 08.04.2020	10 762,50	20.04.2020	RB/04/75	4210	ZM/04/43/2020	PK/07/12
52	2020/FSM/3729, z dnia 17.04.2020	9 081,44	22.04.2020	RB/04/77	4210	ZM/04/87/2020	PK/07/9
53	132/03/2020, z dnia 31.03.2020	5 166,00	24.04.2020	RB/04/79	4210	ZM/03/175/2020	PK/07/12

54	20-FVS/04/112, z dnia 17.04.2020	907,20	24.04.2020	RB/04/79	4210	ZM/04/92/2020	PK/07/11
55	20-FVS/04/118, z dnia 20.04.2020	159,79	24.04.2020	RB/04/79	4210	ZM/04/95/2020	PK/07/11
56	FVB 134/04/2020, z dnia 20.04.2020	403,96	24.04.2020	RB/04/79	4210	ZG/04/7/2020	PK/07/10
57	FV/88/04/2020, z dnia 22.04.2020	1 250,00	27.04.2020	RB/04/80	4210	ZM/04/102/2020	PK/07/10
58	20-FVS/04/174, z dnia 22.04.2020	300,48	28.04.2020	RB/04/81	4210	ZM/04/107/2020	PK/07/11
59	2020/FSM/3790, z dnia 20.04.2020	9 840,00	30.04.2020	RB/04/83	4210	ZM/04/93/2020	PK/07/9
60	FV/01030/04/2020, z dnia 16.04.2020	172,80	30.04.2020	RB/04/83	4210	ZM/04/89/2020	PK/07/11
61	2020/FSM/3880, z dnia 22.04.2020	19 680,00	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/97/2020	PK/07/9
62	5818/1/2020, z dnia 29.04.2020	95,20	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/122/2020	PK/07/9
63	FV/0133/4/20/WA, z dnia 10.04.2020	3 024,00	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/57/2020	PK/07/11
64	FV/01029/04/2020, z dnia 16.04.2020	21 319,20	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/88/2020	PK/07/11
65	FA/2011/2020, z dnia 22.04.2020	7 842,06	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/96/2020	PK/07/11
66	8/04/2020, z dnia 22.04.2020	3 321,00	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/105/2020	PK/07/11
67	FA/1089953/2020, z dnia 27.04.2020	2 394,69	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/113/2020	PK/07/11
68	FA/1089985/2020, z dnia 28.04.2020	1 422,72	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/118/2020	PK/07/11
69	451/86/2020, z dnia 15.04.2020	4 305,00	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/04/82/2020	PK/07/12
70	F/1027/20, z dnia 04.05.2020	1 107,00	05.05.2020	RB/05/85	4210	ZM/05/5/2020	PK/07/12
71	FSL/20/04/06102, z dnia 30.04.2020	1 316,52	06.05.2020	RB/05/86	4210	ZM/05/13/2020	PK/07/10
72	20-FVS/05/005, z dnia 04.05.2020	4 422,65	07.05.2020	RB/05/87	4210	ZM/05/14/2020	PK/07/11
73	FA/0172/4/20/WA, z dnia 16.04.2020	9 072,00	11.05.2020	RB/05/89	4210	ZM/04/83/2020	PK/07/11
74	FV/0166/4/20/WA, z dnia 16.04.2020	2 474,76	13.05.2020	RB/05/91	4210	ZM/04/84/2020	PK/07/11
75	00583/04/2020/FAK, z dnia 16.04.2020	492,00	13.05.2020	RB/05/91	4210	ZM/04/86/2020	PK/07/11
76	20-FVS/05/042, z dnia 11.05.2020	8 411,88	15.05.2020	RB/05/93	4210	ZM/05/50/2020	PK/07/11
77	506/86/2020, z dnia 06.05.2020	4 305,00	20.05.2020	RB/05/96	4210	ZM/05/34/2020	PK/07/12
78	FA/2281/2020, z dnia 08.05.2020	9 817,43	20.05.2020	RB/05/96	4210	ZM/05/46/2020	PK/07/11
79	FS-848/20/05/T, z dnia 07.05.2020	464,94	20.05.2020	RB/05/96	4210	ZM/05/35/2020	PK/07/10
80	FV/0267/4/20/WA, z dnia 30.04.2020	5 498,76	22.05.2020	RB/05/98	4210	ZM/05/8/2020	PK/07/11
81	20-FVS/05/139, z dnia 20.05.2020	2 948,43	25.05.2020	RB/05/99	4210	ZM/05/85/2020	PK/07/11
82	FV/004413/20, z dnia 12.05.2020	1 247,40	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/49/2020	PK/07/10
83	FV/004527/20, z dnia 14.05.2020	810,00	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/58/2020	PK/07/10
84	2/05/2020, z dnia 18.05.2020	1 000,00	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/70/2020	PK/07/9
85	FS-2454/20/05/T, z dnia 18.05.2020	2 988,90	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/80/2020	PK/07/10
86	566/G/05/2020, z dnia 19.05.2020	17 220,00	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/72/2020	PK/07/9
87	567/G/05/2020, z dnia 19.05.2020	3 591,60	29.05.2020	RB/05/103	4210	ZM/05/71/2020	PK/07/9
88	FS-2751/20/05/T, z dnia 20.05.2020	3 321,00	04.06.2020	RB/06/107	4210	ZM/05/83/2020	PK/07/10
89	20-FVS/06/002, z dnia 01.06.2020	13 951,28	05.06.2020	RB/06/108	4210	ZM/06/4/2020	PK/07/11
90	FS-3743/20/05/T, z dnia 27.05.2020	8 540,64	10.06.2020	RB/06/111	4210	ZM/05/119/2020	PK/07/11
91	20-FVS/06/079, z dnia 15.06.2020	25 639,85	19.06.2020	RB/06/117	4210	ZM/06/59/2020	PK/07/11
92	20-FVS/06/098, z dnia 17.06.2020	2 063,90	23.06.2020	RB/06/119	4210	ZM/06/81/2020	PK/07/11
93	FV/0280/5/20/WA, z dnia 29.05.2020	5 498,76	23.06.2020	RB/06/119	4210	ZM/05/124/2020	PK/07/11
94	FS-484/20/06/T, z dnia 03.06.2020	1 195,56	23.06.2020	RB/06/119	4210	ZM/06/18/2020	PK/07/10
95	FS-19/20/WK/06, z dnia 08.06.2020	984,00	25.06.2020	RB/06/121	4210	ZM/06/47/2020	PK/07/10
96	35956/2020, z dnia 23.06.2020	127,37	25.06.2020	RB/06/121	4210	ZG/06/9/2020	PK/07/10

97	FS-1909/20/06/T, z dnia 10.06.2020	711,72	29.06.2020	RB/06/123	4210	ZM/06/53/2020	PK/07/11
98	FS-7079/20/PAP, z dnia 27.07.2020	123,80	10.08.2020	RB/08/152	4210	ZM/07/95/2020	RR/08/8
99	20-FVS/08/061, z dnia 10.08.2020	1 491,87	19.08.2020	RB/08/158	4210	ZM/08/30/2020	PK/10/4
100	FSB/011630/2020, z dnia 28.08.2020	236,00	07.09.2020	RK/09/27	4210	ZG/08/21/2020	PK/10/4
101	816/09/2020, z dnia 07.09.2020	224,00	16.09.2020	RB/09/178	4210	ZM/09/47/2020	PK/10/4
102	20-FVS/10/208, z dnia 19.10.2020	2 381,75	16.11.2020	RB/11/220	4210	ZM/10/81/2020	RR/11/10
103	SPF/20/11/0006, z dnia 03.11.2020	172 692,00	18.11.2020	RB/11/222	4210	ZM/11/42/2020	RR/11/12
104	60290240, z dnia 16.11.2020	799,00	20.11.2020	RB/11/224	4210	ZG/11/9/2020	RR/11/14
105	60290241, z dnia 16.11.2020	799,00	20.11.2020	RB/11/224	4210	ZG/11/10/2020	RR/11/14
106	20-FVS/11/188, z dnia 13.11.2020	1 330,67	25.11.2020	RB/11/227	4210	ZM/11/56/2020	RR/11/17
107	(S)FS-20-12089-KRJ, z dnia 19.11.2020	1 897,56	30.11.2020	RB/11/230	4210	ZM/11/96/2020	RR/11/20
108	FV/12783/2020/CENTR, z dnia 12.11.2020	984,00	30.11.2020	RB/11/230	4210	ZM/11/71/2020	RR/11/20
109	2560392831, z dnia 23.11.2020	2 678,94	03.12.2020	RB/12/233	4210	ZM/11/114/2020	RR/12/2
110	1296/SI/20, z dnia 22.12.2020	3 100,00	22.12.2020	RK/12/37	4210	ZG/12/11/2020	PK/12/15
111	FV/0030/12/20/WA, z dnia 02.12.2020	11 133,29	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/12/16/2020	RR/12/15
112	FV/0032/12/20/WA, z dnia 02.12.2020	6 765,33	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/12/14/2020	RR/12/15
113	FV/0031/12/20/WA, z dnia 02.12.2020	6 524,72	22.12.2020	RB/12/246	4210	ZM/12/15/2020	RR/12/15
114	598/12/2020, z dnia 21.12.2020	512,99	28.12.2020	RB/12/248	4210	ZG/12/14/2020	RR/12/18
115	FV127/20-INT, z dnia 22.12.2020	1 349,90	29.12.2020	RB/12/249	4210	ZG/12/15/2020	RR/12/19
116	1207/MAG/12/2020, z dnia 28.12.2020	1 190,00	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZG/12/16/2020	RR/12/20
117	FS-01WW/00379863/2020, z dnia 28.12.2020	357,00	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZG/12/17/2020	RR/12/20
118	FS-01WW/00379859/2020, z dnia 28.12.2020	357,00	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZG/12/18/2020	RR/12/20
119	S370/F003014/12/2020, z dnia 29.12.2020	2 706,00	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZG/12/19/2020	RR/12/20
120	FAV/3184297, z dnia 28.12.2020	4 134,00	30.12.2020	RB/12/250	4210	ZG/12/20/2020	RR/12/20
121	SPF/20/12/0701, z dnia 30.12.2020	4 428,00	31.12.2020	RB/12/251	4210	ZM/12/114/2020	RR/12/22
122	995/12/2020, z dnia 30.12.2020	14 865,00	31.12.2020	RB/12/251	4210	ZM/12/115/2020	RR/12/22
123	FV/16186/2020/CENTR, z dnia 31.12.2020	719,97	31.12.2020	RB/12/251	4210	ZM/12/116/2020	RR/12/22
		629 559,03					
1	1430/2020/FV, z dnia 28.02.2020	1 494,81	02.03.2020	RK/03/8	4230	ZG/02/20/2020	PK/07/9
2	F06001528/20, z dnia 26.02.2020	209,26	09.03.2020	RB/03/46	4230	ZM/02/97/2020	PK/07/9
3	F06001612/20, z dnia 27.02.2020	242,31	09.03.2020	RB/03/46	4230	ZM/02/102/2020	PK/07/9
4	FV/001991/20, z dnia 28.02.2020	1 036,80	18.03.2020	RB/03/53	4230	ZM/02/116/2020	PK/07/9
5	5812/03/2020, z dnia 06.03.2020	573,72	18.03.2020	RB/03/53	4230	ZM/03/42/2020	PK/07/9
6	687/MAG/2020, z dnia 17.03.2020	1 990,00	23.03.2020	RB/03/56	4230	ZM/03/89/2020	PK/07/9
7	FA/000776/2020, z dnia 27.03.2020	19 587,85	26.03.2020	RB/03/59	4230	ZM/03/130/2020	PK/07/9
8	FV/6/04/2020, z dnia 01.04.2020	450,00	02.04.2020	RK/04/12	4230	ZG/04/1/2020	PK/07/9
9	FA/000843/2020, z dnia 06.04.2020	49 131,63	03.04.2020	RB/04/65	4230	ZM/04/15/2020	PK/07/9
10	FA/000851/2020, z dnia 06.04.2020	49 131,63	03.04.2020	RB/04/65	4230	ZM/04/16/2020	PK/07/9
11	136/3/20, z dnia 27.03.2020	2 980,00	03.04.2020	RB/04/65	4230	ZM/03/165/2020	PK/07/9
12	150/LDZ/03/2020, z dnia 19.03.2020	313,20	06.04.2020	RB/04/66	4230	ZM/03/87/2020	PK/07/9
13	182/LDZ/03/2020, z dnia 23.03.2020	313,20	06.04.2020	RB/04/66	4230	ZM/03/99/2020	PK/07/9

14	FV/003130/20, z dnia 24.03.2020	1 296,00	06.04.2020	RB/04/66	4230	ZM/03/140/2020	PK/07/9
15	FA/1088987/2020, z dnia 31.03.2020	575,07	06.04.2020	RB/04/66	4230	ZM/03/163/2020	PK/07/9
16	FA/1088988/2020, z dnia 31.03.2020	1 562,72	06.04.2020	RB/04/66	4230	ZM/03/162/2020	PK/07/9
17	FS-4022/20/03/T, z dnia 25.03.2020	13 824,00	10.04.2020	RB/04/70	4230	ZM/03/149/2020	PK/07/9
18	FV/000707/2020, z dnia 17.03.2020	9 438,50	14.04.2020	RB/04/71	4230	ZM/03/82/2020	PK/07/9
19	FV/003232/20, z dnia 26.03.2020	939,60	15.04.2020	RB/04/72	4230	ZM/03/154/2020	PK/07/9
20	FA/1089298/2020, z dnia 08.04.2020	1 605,56	16.04.2020	RB/04/73	4230	ZM/04/42/2020	PK/07/9
21	FV/003498/20, z dnia 02.04.2020	2 019,60	16.04.2020	RB/04/73	4230	ZM/04/12/2020	PK/07/9
22	1910699673, z dnia 16.04.2020	5 699,81	20.04.2020	RB/04/75	4230	ZM/04/77/2020	PK/07/9
23	FA/000773/2020, z dnia 26.03.2020	5 663,10	20.04.2020	RB/04/75	4230	ZM/03/155/2020	PK/07/9
24	FS-509/20/04/T, z dnia 06.04.2020	3 456,00	20.04.2020	RB/04/75	4230	ZM/04/40/2020	PK/07/9
25	FU/36513/101/3/2020, z dnia 17.04.2020	79,98	24.04.2020	RK/04/13	4230	ZG/04/6/2020	PK/07/9
26	FS-2852/20/03/T, z dnia 18.03.2020	17 280,00	05.05.2020	RB/05/85	4230	ZM/04/112/2020	PK/07/9
27	6090/1/2020, z dnia 05.05.2020	259,92	11.05.2020	RB/05/89	4230	ZM/05/18/2020	PK/07/9
28	FA/1090148/2020, z dnia 04.05.2020	2 150,27	13.05.2020	RB/05/91	4230	ZM/05/26/2020	PK/07/9
29	FA/001008/2020, z dnia 06.05.2020	3 775,40	20.05.2020	RB/05/96	4230	ZM/05/17/2020	PK/07/9
30	51/LDZ/05/2020, z dnia 08.05.2020	885,60	21.05.2020	RB/05/97	4230	ZM/05/45/2020	PK/07/9
31	FA/001163/2020, z dnia 21.05.2020	19 587,85	29.05.2020	RB/05/103	4230	ZM/05/88/2020	PK/07/9
32	FA/001206/2020, z dnia 26.05.2020	1 876,70	04.06.2020	RB/06/107	4230	ZM/05/116/2020	PK/07/9
33	FA/001274/2020, z dnia 29.05.2020	47 122,08	05.06.2020	RB/06/108	4230	ZM/06/14/2020	PK/07/9
34	FA/1091233/2020, z dnia 01.06.2021	2 150,27	09.06.2020	RB/06/110	4230	ZM/06/3/2020	PK/07/9
35	FA/001465/2020, z dnia 17.06.2020	11 481,64	30.06.2020	RB/06/124	4230	ZM/06/84/2020	PK/07/9
36	FA/001558/2020, z dnia 25.06.2020	309,96	06.07.2020	RB/07/128	4230	ZM/06/114/2020	RR/07/4
37	FA/001774/2020, z dnia 09.07.2020	13 624,02	21.07.2020	RB/07/138	4230	ZM/07/36/2020	RR/07/15
38	FA/001559/2020, z dnia 25.06.2020	132,84	22.07.2020	RB/07/139	4230	ZM/07/62/2020	RR/07/16
39	FA/001908/2020, z dnia 23.07.2020	23 140,38	31.07.2020	RB/07/146	4230	ZM/07/78/2020	RR/07/21
40	FA/002046/2020, z dnia 05.08.2020	575,64	31.08.2020	RB/08/166	4230	ZM/08/20/2021	PK/10/4
41	F/002508/2020, z dnia 08.09.2020	254,93	18.09.2020	RB/09/180	4230	ZM/09/40/2020	PK/10/22
42	F06008043/2020, z dnia 24.09.2020	186,27	05.10.2020	RB/10/191	4230	ZM/09/104/2020	RR/10/3
43	F06008231/2020, z dnia 29.09.2020	186,27	05.10.2020	RB/10/191	4230	ZM/09/119/2020	RR/10/3
44	FA 14896/2020, z dnia 02.10.2020	203,99	05.10.2020	RK/10/31	4230	ZG/10/2/2020	PK/10/22
45	FSL/20/11/04653, z dnia 20.11.2020	1 572,61	25.11.2020	RB/11/227	4230	ZM/11/88/2020	RR/11/17
46	FA 17856/2020, z dnia 19.11.2020	16,23	30.11.2020	RB/11/230	4230	ZM/11/91/2020	RR/11/20
		320 387,22					
	Razem	949 946,25					

Zestawienia faktur opłaconych ze środków przyznanych decyzją Wojewody Łódzkiego przedstawia poniższa tabela.

DECYZJA Nr FB-I.3111.2.33.2020, kwota 35 000 zł							
l.p.	nr faktury/rachunku, z dnia	kwota (zł)	data zapłaty	wyciąg bankowy/raport kasowy	§§ klasyfikacja budżetowa	dowód księgowy	rejestr w FK
1	20-FVS/03/200, z dnia 24.03.2020	5 521,72	31-03-2020	RB/03/62	4230	ZM/03/112/2020	RR/03/24
2	20-FVS/05/011, z dnia 04.05.2020	5 736,96	05-05-2020	RB/05/85	4230	ZM/05/4/2020	RR/05/2
3	20-FVS/07/018, z dnia 01.07.2020	23 693,90	09-07-2020	RB/07/130	4230	ZM/07/23/2020	RR/07/8
Razem		34 952,58					

Z przedstawionych dokumentów wynika, że wszystkie faktury zawierały wymagane adnotacje, opisy i pieczęcie. Dokumenty opatrzone zostały opisem zawierającym wskazanie zadania, którego wydatki dotyczą, pochodzenie środków i właściwy paragraf klasyfikacji budżetowej. Ponadto dokumenty stanowiące podstawę dokonania wydatku zostały sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym przez osobę merytorycznie odpowiedzialną oraz zatwierdzone do wypłaty przez Głównego Księgowego i Kierownika Jednostki. Na dokumentach tych zamieszczano adnotację o wysokości wydatkowanych kwot z rezerw celowych otrzymanych decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego.

Przy zamówieniach publicznych związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem na zapytanie kontrolerów dotyczące stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych przy zamówieniach związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej dalej „COVID-19” kontrolowana jednostka udzieliła następującej odpowiedzi:

„W okresie przed dniem 8 marca 2020 r. oraz po dniu 4 września 2020 r. zamówień dokonywano zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, tj. w trybach opisanych w ustawie lub w przypadkach zamówień o wartości szacunkowej powyżej 30 000,00 euro w trybach opisanych w wewnętrznym regulaminie. Do dnia 4 września 2020 r. udzielając przedmiotowych zamówień analizowano:

Czy zamówienie spełnia przesłanki opisane w art. 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U.

z 2021 r. poz. 2095 ze zm.), tj. czy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo szybkiego i niekontrolowanego rozprzestrzeniania się choroby lub jeżeli wymaga tego ochrona zdrowia publicznego;

Czy zastosowanie trybów opisanych w ustawie lub wewnętrznym regulaminie nie wydłuży w znaczącym stopniu procesu udzielania zamówienia;

Jeżeli w wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że zamówienie spełnia przesłanki opisane w art. 6 oraz zastosowanie trybów opisanych w ustawie Pzp lub wewnętrznym regulaminie wydłuży proces udzielania zamówienia podejmowano decyzje o udzieleniu zamówienia na podstawie art. 6 wyżej wymienionej ustawy”.

W wyniku przeprowadzonej analizy adnotacji na fakturach dotyczącej wyboru trybu udzielenia zamówienia brak jest podstaw do potwierdzenia stosowania wyżej opisanej zasady. Kontrolerzy stwierdzili, że w opisach faktur widnieją dwie adnotacje (pieczętki):

- jedna o treści: „Potwierdzam zgodność realizacji zamówienia udzielonego z art. 4, pkt 8 ustawy Pzp”;
- druga o treści: „Zamówienia udzielono na podstawie art. 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19...”.

Powyższe dotyczy m.in. następujących faktur:

- Faktura Nr FV /0280/5/20/WA z dnia 29.05.2020 r. na kwotę 5 498,76 zł;
- Faktura VAT 2020/FSM/3790 z dnia 20.04.2020 r. na kwotę 9 840,00 zł;
- Faktura VAT nr FA/1089320/2020 z dnia 08.04.2020 r. na kwotę 6 116,06 zł;
- Faktura numer 1/04/2020 z dnia 01.04.2020 r. na kwotę 92 250,00 zł;
- Faktura VAT 2020/FSM/3177 z dnia 02.04.2020 r. na kwotę 4 920,00 zł.

Działający z upoważnienia Łódzkiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Administracyjnych Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Łodzi w dniu 4 marca 2022 r. złożył wyjaśnienia, o treści cyt.: „(...) w WSSE nie wprowadzono szczególnej procedury dotyczącej zakupów realizowanych w trybie art. 6 lub art. 6a ww. ustawy. Stosowano jedynie zasady ogólne opisane w Regulaminie udzielania zamówień publicznych dotyczące dokumentowania faktu udzielenia zamówienia oraz potwierdzania realizacji zamówienia. W powyższych przypadkach wymagany był jedynie wniosek komórki merytorycznej zawierający opis przedmiotu zamówienia, zabezpieczenie

środków dokonywane przez Głównego Księgowego oraz zgoda kierownika jednostki na udzielenie zamówienia.”

Stwierdzone przez kontrolerów przypadki niejednoznacznego wskazywania, w opisach faktur, zastosowanego trybu do udzielenia zamówienia publicznego, tj. zamieszczenia adnotacji (pieczętki) „Potwierdzam zgodność realizacji zamówienia udzielonego z art. 4, pkt 8 ustawy Pzp”, przy jednoczesnym zawarciu adnotacji (pieczętki) „Zamówienia udzielono na podstawie art. 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem ...” należy uznać za uchybienie.

[dowód: akta kontroli, str. 1073-1074, 1139-1140, 1147-1148, 1151-1152, 1155-1156, 1457-1458, 1981-1982]

W toku kontroli w jednym przypadku kontrolerzy stwierdzili brak zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych informacji o udzieleniu zamówienia na zakup termocyklera do reakcji PCR (Faktura VAT nr FA/4138/2020 z dnia 2 września 2020 r.) od firmy STERBIOS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Rakowieckiej 36/319a za kwotę brutto 125 766,27 zł.

Stosownie do postanowień art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych⁶ *Zamawiający, w terminie 14 dni od dnia udzielenia zamówienia, o którym mowa w ust. 1 lub 2, zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na swojej stronie podmiotowej, a jeżeli jej nie posiada, na swojej stronie internetowej, informację o udzieleniu zamówienia, podając nazwę (firmę) albo imię i nazwisko podmiotu, z którym zawarł umowę o wykonanie zamówienia.*

Powyższe należy uznać za nieprawidłowość, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Z uwagi na fakt, że w trakcie trwania czynności kontrolnych jednostka dokonała publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej *informacji o udzieleniu zamówienia* odstepuje się od wydania zaleceń w tym zakresie.

[dowód: akta kontroli, str. 1975 – 1978]

⁶ Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 ze zm.) .), w brzmieniu obowiązującym w okresie badanym.

Ponadto kontrolerzy ustalili, że w 2020 r. WSSE w Łodzi przeprowadziła 5 postępowań w trybie zamówień z wolnej ręki⁷:

- Umowa nr WSSE.DEA OZPA.273.01.2020 zawarta w dniu 27 lutego 2020 r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone w dniu 2 marca 2020 r.;
- Umowa nr WSSE.DEA OZPA.273.21.2020 zawarta w dniu 23 października 2020 r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone w dniu 23 listopada 2020 r.;
- Umowa nr WSSE.DEA OZPA.273.22.2020 zawarta w dniu 28 października 2020 r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone w dniu 27 listopada 2020 r.;
- Umowa nr WSSE.DEA OZPA.273.27.2020 zawarta w dniu 16 listopada 2020 r. ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone w dniu 16 grudnia 2020 r.;
- Umowa nr WSSE.DEA OZPA.273.26.2020 zawarta w dniu 17 listopada 2020 r. ogłoszenie w biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone w dniu 17 grudnia 2020 r..

W wyżej opisanych postępowaniach ogłoszenia o zawarciu umów zamieszczono prawidłowo, czyli w terminie 30 dni od dnia zawarcia umów.

[dowód: akta kontroli, str. 283 – 378]

OCENA

Działalność jednostki w badanym okresie, w zakresie prawidłowości wykorzystania w 2020 r. środków z budżetu państwa na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej COVID-19, z uwagi na niezamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych *informacji o udzieleniu zamówienia* udzielonego na podstawie art. 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych

⁷ Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.), w brzmieniu obowiązującym w okresie badanym. Aktualnie obowiązującym aktem normatywnym w zakresie *zamówień publicznych* jest ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2021 r. poz. 1129 ze zm.)

oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych⁸ ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

ZALECENIA I WNIOSKI

W celu usunięcia stwierdzonego uchybienia opisanego w niniejszym sprawozdaniu uprzejmie proszę Panią Inspektor o zobowiązanie podległych pracowników do zamieszczania, w opisach faktur, informacji o zastosowanym trybie udzielenia zamówienia publicznego w sposób jednoznacznie wskazujący stosowany tryb zamówienia publicznego.

Jednocześnie informuję, iż stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁹ kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

⁸ Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 ze zm.) .), w brzmieniu obowiązującym w okresie badanym.

⁹ Patrz przypis 1.