

Warszawa, dnia 9 marca 2021 r.

INFORMACJA DLA ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO Z KONTROLI WOJEWÓDZKICH SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH ORAZ SPÓŁEK PRAWA HANDLOWEGO Z UDZIAŁEM WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO ORAZ JEDNOSTEK I PODMIOTÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI NA MOCY PRZEPISÓW PRAWA

Informacja dla Zarządu Województwa Mazowieckiego z kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa przedkładana jest w formie „Sprawozdania z przeprowadzonych w 2020 roku kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa”.

Przedmiotowe sprawozdanie zawiera informacje ogólne wynikające z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa” w szczególności, co do liczby zrealizowanych kontroli.

W dalszej części sprawozdania:

- Przedstawiono charakterystykę zrealizowanych kontroli przez poszczególne komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie oraz ich tematykę;
- Najczęściej występujące nieprawidłowości i uchybienia;
- Stwierdzone naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

„Przyjęcie przez Zarząd Województwa Mazowieckiego rozwiązania zgodnego z propozycją zawartą w niniejszej informacji:”

- nie powoduje konieczności zmian uchwały budżetowej Województwa Mazowieckiego na rok,
- powoduje konieczność zmian uchwały budżetowej Województwa Mazowieckiego na rok:
- a) po stronie dochodów/przychodów budżetu zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
- b) po stronie wydatków/rozchodów budżetu zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł.
- nie powoduje konieczności zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego,
- powoduje konieczność zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Mazowieckiego:
- a) po stronie dochodów/przychodów o kwotę zł, w tym:
- w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
 - w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
 - w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
- b) po stronie wydatków/rozchodów o kwotę zł, w tym:
- w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
 - w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł,
 - w roku zmniejszenie/zwiększenie** o kwotę zł.

*należy wstawić znak x w odpowiednie pole, **niepotrzebne skreślić”

SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA
DYREKTOR URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO

Waldemar Kuliński

Załącznik:

- „Sprawozdanie z przeprowadzonych w 2020 roku kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa” – kart 14.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

w Warszawie
Departament Kontroli
KIEROWNIK WYDZIAŁU

Katarzyna Grzeszczuk

09.03.2021r.

Zastępca
Dyrektora Departamentu

Tomasz Jasiński

09.03.2021

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Andrzej Głowacki

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH
W 2020 ROKU KONTROLI WOJEWÓDZKICH
SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH
ORAZ SPÓŁEK PRAWA HANDLOWEGO Z UDZIAŁEM
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO ORAZ JEDNOSTEK
I PODMIOTÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI NA MOCY
PRZEPISÓW PRAWA**

Warszawa, dnia marca 2021 r.

SPIS TREŚCI:

| | |
|---|----|
| 1. Informacje ogólne | 3 |
| 2. Kontrole przeprowadzone przez Departament Kontroli | 9 |
| a. Informacje ogólne..... | 9 |
| b. Najistotniejsze nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w trakcie przeprowadzonych kontroli..... | 11 |
| c. Kontrole doraźne..... | 14 |
| d. Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych..... | 17 |
| e. Zawiadomienia o popełnieniu wykroczenia..... | 18 |
| f. Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania.... | 18 |
| 3. Załącznik Nr 1 | 19 |

1. INFORMACJE OGÓLNE:

W dniu 14 stycznia 2020 roku Zarząd Województwa Mazowieckiego przyjął Uchwałę Nr 60/98/20 w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa (zwanego dalej: „*Planem kontroli na 2020 rok*”).

W dniu 2 czerwca 2020 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego przyjął Uchwałę Nr 723/134/20 zmieniającą uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa. Zmiany wprowadzone do Planu kontroli na 2020 rok obejmowały:

1. W pkt 6 pn. *Kontrole innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa Mazowieckiego posiada udziały*, w pozycji nr 7 dotyczącej kontroli Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie dokonano zmiany polegającej na wskazaniu Departamentu Organizacji/Delegatur UMWM jako komórek realizujących przedmiotowe kontrole.
2. W pkt 7 pn. *Kontrole z zakresu transportu drogowego*, w pozycji nr 7 dotyczącej kontroli Przedsiębiorców wykonujących krajowe przewozy osób autobusem dokonano zmiany polegającej na wskazaniu Departamentu Nieruchomości i Infrastruktury/Delegatur UMWM jako komórek realizujących przedmiotowe kontrole.
3. W pkt 10 pn. *Kontrole obiektów hotelarskich* dodano 3 kontrole obiektów hotelarskich.
4. W pkt 23 pn. *Kontrole podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów*, w pozycjach nr 3 i 4 dokonano zmiany polegającej na wskazaniu innych- niż pierwotnie ujętych w Planie kontroli na 2020 rok – podmiotów do kontroli.

W uzasadnieniu do powyższej uchwały komórki merytoryczne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (zwanego dalej „*Urzędem*”) wskazały, iż przedmiotowe zmiany podyktowane są:

- koniecznością wskazania komórek organizacyjnych Urzędu realizujących tego rodzaju kontrole (dotyczy pkt 6 i 7 Planu kontroli na 2020 rok),
- koniecznością ujęcia w Planie kontroli na 2020 rok kontroli obiektów hotelarskich, co do których powzięto informację o możliwych nieprawidłowościach w ich funkcjonowaniu (dotyczy pkt 10 Planu kontroli na 2020 rok),
- koniecznością zmiany podmiotów podlegających kontroli z uwagi na nie zrealizowanie umowy zwartej z Województwem Mazowieckim w przypadku jednego podmiotu oraz nie zawarcia umowy z Województwem Mazowieckim w przypadku drugiego podmiotu (dotyczy pkt 23 Planu kontroli na 2020 rok).

Następnie w dniu 14 grudnia 2020 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego, dokonał drugiej (ostatniej w 2020 roku) zmiany Planu kontroli na 2020 rok. Uchwałą Nr 1929/20 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 14 grudnia 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa wprowadzono następujące zmiany:

1. W pkt 1 pn. *Kontrole jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 18 do 2;

2. W pkt 2 pn. *Kontrole Zakładów Opieki Zdrowotnej i Indywidualnych Praktyk Lekarskich prowadzących staże podyplomowe* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 12 do 6.
3. W pkt 4 pn. *Kontrole jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 12 do 8.
4. W pkt 7 pn. *Kontrole z zakresu transportu drogowego* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 7 do 2.
5. W pkt 20 pn. *Kontrole systemowe oraz kontrole projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (RPO WM 14-20)* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 7 do 6.
6. W pkt 22 pn. *Kontrole w miejscu realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” oraz Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze” na lata 2014-2020 (PO RYBY)* dokonano zmniejszenia liczby kontroli z 8 do 6.
7. W pkt 23 pn. *Kontrole podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim* dokonano zmniejszenia liczby kontroli poprzez wykreślenie 5 kontroli z zakresu działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości (wykazanych w lit. e).

Powyższe zmiany polegające na zmniejszeniu liczby kontroli były następstwem sytuacji epidemicznej w kraju oraz rosnącego zagrożenia zarażeniem koronawirusem SARS-CoV-2, uniemożliwiającej przeprowadzenie wszystkich zaplanowanych kontroli, w tym w szczególności w podmiotach leczniczych.

Wyniki analizy zakresu podmiotowego i przedmiotowego kontroli ujętych w Planie kontroli na 2020 rok, a także zmiany wprowadzone w organizacji pracy Urzędu w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się koronawirusa, uzasadniały dokonanie ww. zmian.

Zauważenia wymaga również fakt, iż konieczność realizacji kontroli w trybie zdalnym, zgodnie z przewidywaniami, znacząco wydłużyło czas przeprowadzania kontroli.

Zmieniony Plan kontroli na 2020 rok przewidywał przeprowadzenie 427 kontroli przez komórki organizacyjne Urzędu w tym przez:

1. Departament Kontroli – 137 kontroli;
2. Departament Nieruchomości i Infrastruktury – 2 kontroli;
3. Departament Zdrowia i Polityki Społecznej – 32 kontroli;
4. Departament Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii – 1 kontroli;
5. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 40 kontroli;
6. Departament Organizacji – 33 kontroli, w tym:
 - a) Wydział ds. Kandydatów i Kierujących Pojazdami – 12 kontroli;
 - b) Biuro ds. ADAR i Praw Jazdy dla Korpusu Dyplomatycznego – 12 kontroli;
 - c) Biuro Spraw Obronnych i Zarządzania Kryzysowego – 9 kontroli;
7. Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa – 42 kontroli;
8. Departament Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych – 28 kontroli;
9. Departament Opłat Środowiskowych – 20 kontroli;

10. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – 29 kontroli¹;
11. Delegaturę w Ciechanowie – 7 kontroli;
12. Delegaturę w Ostrołęce – 8 kontroli;
13. Delegaturę w Płocku – 11 kontroli;
14. Delegaturę w Radomiu – 10 kontroli;
15. Delegaturę w Siedlcach – 9 kontroli;
16. Delegaturę w Piasecznie – 6 kontroli;
17. Delegaturę w Wołominie – 6 kontroli,
18. Delegaturę w Żyrardowie – 6 kontroli.

W Planie kontroli na 2020 roku zaplanowano również przeprowadzenie kontroli:

- prawidłowości zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, umieszczonych na drogach wojewódzkich w zakresie zgodności wprowadzenia organizacji ruchu w terenie z organizacją ruchu zatwierdzoną przez Marszałka Województwa Mazowieckiego;
- wykonania zadań technicznych wynikających z realizacji projektu organizacji ruchu na drogach wojewódzkich;
- dokumentów na warunkach i w trybie określonych w ustawie o transporcie drogowym przez upoważnionych pracowników organu wydającego zezwolenia na przewozy regularne lub regularne specjalne (w sytuacji wpłynięcia do Urzędu informacji o nieprawidłowościach);
- beneficjentów środków z budżetu Województwa Mazowieckiego realizujących zadania wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych w zakresie prawidłowości wykonania inwestycji oraz zgodności z umową o udzielenie dotacji ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego;
- beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie weryfikacji wykonania operacji realizowanych w ramach przedmiotowego programu (wizytacje na miejscu/wizyty/kontrole na miejscu);
- organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej, w związku z planowanym ogłoszeniem otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych w obszarach: „*Nauka, szkolnictwo wyższe, oświata i wychowanie*” oraz „*Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej*”;
- porządku i bezpieczeństwa publicznego, ratownictwa i ochrony ludności, w związku z planowanym przeprowadzeniem przez Biuro Bezpieczeństwa Publicznego Departamentu Organizacji dwóch otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w dwóch obszarach działania: „*Porządek i bezpieczeństwo publiczne*” oraz „*Ratownictwo i ochrona ludności*”;
- gmin, które otrzymały dotacje w ramach programów: „*OSP Mazowieckie Straże 2020*” oraz „*OSP – 2020*”;

¹ W pkt 21 Planu kontroli na 2020 rok (str. 73), w pozycji 1 dotyczącej kontroli Lokalnych Grup Działania w zakresie weryfikacji wykonania zobowiązań określonych w umowie o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (kontrola przeprowadzana w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020), w rubryce pn. *Uwagi* wskazano, iż w 2020 roku należało przeprowadzić kontrole w każdej z 29 lokalnych grup działania.

- gmin, które otrzymały dotacje w ramach programu: „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE”.

Biorąc pod uwagę kryterium rodzajowe Plan kontroli na 2020 rok zakładał realizację:

1. Kontroli kompleksowych – 44²;
2. Kontroli problemowych – 308³;
3. Kontroli sprawdzających – 34;
4. Kontroli (również wizyt/kontroli monitoringowych) w miejscu realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013” oraz Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” na lata 2014 – 2020 (zwanego dalej „PO RYBY”) – 6⁴;
5. Kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 (zwanego dalej „RPO WM 14-20”) – 6;
6. Kontroli projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 (zwanego dalej „PROW 2007-2013”) oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020 (zwanego dalej „PROW 2014-2020”) w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego – liczba nie oszacowana w Planie kontroli na 2020 rok⁵.

W 2020 roku pracownicy Urzędu przeprowadzili łącznie **705 kontroli** wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, tj.:

1. 668 kontroli planowych (kompleksowych, problemowych, wizyt w miejscu realizacji zadania, systemowych oraz kontroli w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, etc...);
2. 37 kontroli pozaplanowych i doraźnych, w tym m.in.:
 - a) 4 kontrole przeprowadzania badań lekarskich, o których mowa w ustawie z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami;
 - b) 2 kontrole w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska;
 - c) 2 kontrole w związku z prowadzeniem działalności polegającej na wydobywaniu kopalin ze złoża;
 - d) 3 kontrole w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska w prowadzonym procesie recyklingu lub innym niż recykling procesie odzysku odpadów opakowaniowych, eksporcie odpadów opakowaniowych oraz dokonywania wewnątrzspółnotowej dostawy odpadów opakowaniowych;

² Kontroli kompleksowych w rozumieniu § 4 pkt 1 Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały nr 11/13/19 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 2 stycznia 2019 r.

³ Kontroli problemowych w rozumieniu § 4 pkt 2 Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały nr 11/13/19 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 2 stycznia 2019 r.

⁴ Zapisy rocznego planu kontroli dla PO RYBY zakładały, że mogą ulec zmianie w ciągu roku z uwagi na fakt, iż dla perspektywy 2014-2020 istnieje pojęcie roku obrachunkowego trwającego od dnia 1 lipca 2020 r. do dnia 30 czerwca 2021 r.

⁵ W 2014 r. zniesiono regulacje dotyczące tworzenia planu kontroli dot. PROW. Liczba kontroli w danym roku kalendarzowym uzależniona jest od zleceń otrzymywanych z komórki zajmującej się merytoryczną obsługą wniosków w Urzędzie oraz raportów z typowań otrzymywanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

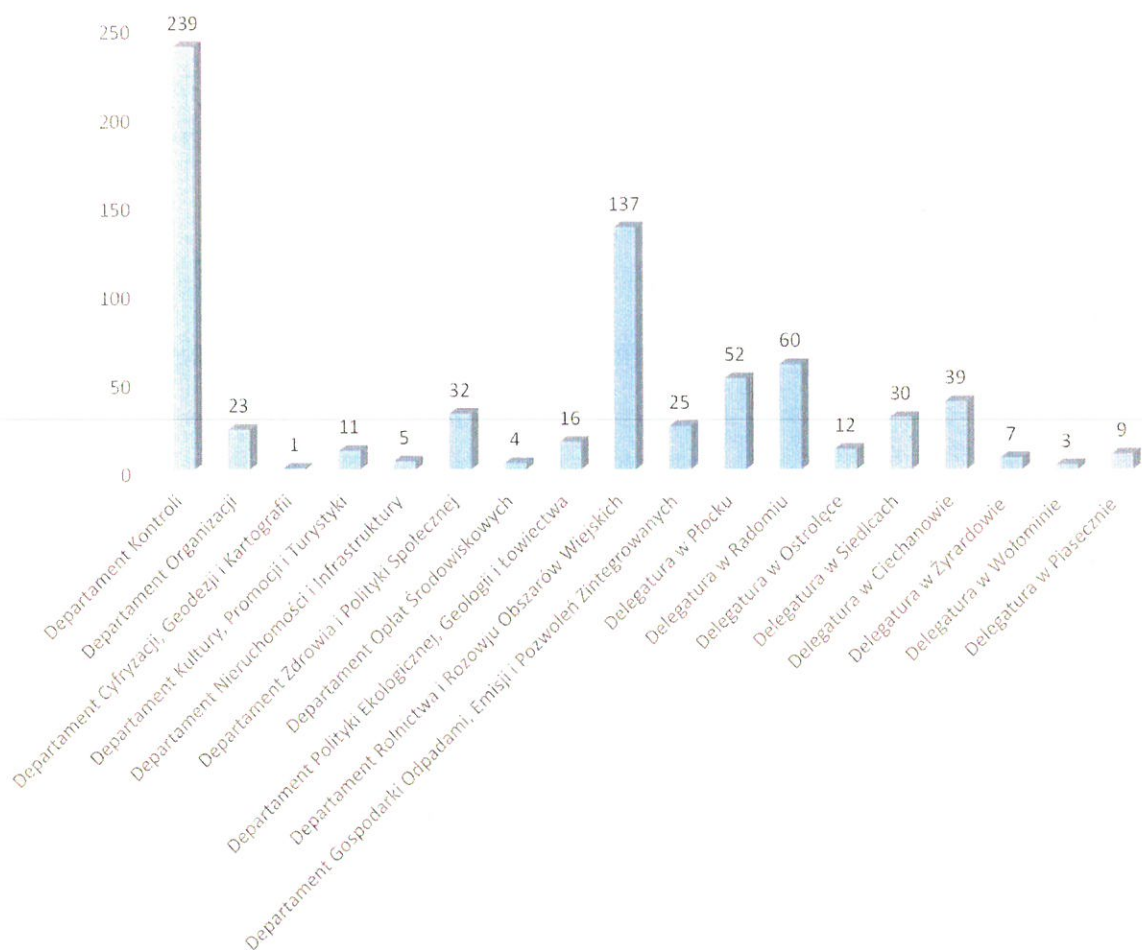
- e) 7 kontroli w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska w przedmiocie opłat w związku z wprowadzaniem gazów lub pyłów do powietrza;
- f) 10 kontroli w zakresie realizacji zadań publicznych,
- g) 1 kontrola obejmująca:
 - przestrzeganie przepisów prawa pracy w zakresie zasad równego wynagradzania oraz prawidłowości: ewidencji, egzekwowania i rozliczania czasu pracy pracowników,
 - prawidłowość stosowania przesłanek umożliwiających przerwanie egzaminu na prawo jazdy wynikających z przepisów prawa;
- h) 1 kontrola w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych;
- i) 1 kontrola w zakresie prawidłowości postępowania kontrolnego oraz zasadność zastosowania przez MJWPU korekt finansowych;
- j) 6 kontroli w zakresie:
 - prawidłowości realizowania wydatków ponoszonych na działania promujące poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego,
 - przestrzegania przepisów prawa pracy w zakresie prawidłowości:
 - zatrudniania pracowników,
 - zasad równego wynagradzania,
 - prowadzenia ewidencji, nadzorowania i rozliczania czasu pracy pracowników.

Udział poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu w ogólnej liczbie przeprowadzonych kontroli przedstawia się w następujący sposób:

1. Departament Kontroli – 239 kontroli;
2. Departament Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii – 1 kontrola;
3. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – 137 kontroli i wizytacji;
4. Departament Nieruchomości i Infrastruktury – 5 kontroli;
5. Departament Organizacji – 23 kontrole;
6. Departament Opłat Środowiskowych – 4 kontrole;
7. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 11 kontroli;
8. Departament Zdrowia i Polityki Społecznej – 32 kontrole;
9. Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa – 16 kontroli;
10. Departament Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych – 25 kontroli;
11. Delegatura w Radomiu – 60 kontroli i wizytacji;
12. Delegatura w Siedlcach – 30 kontroli i wizytacji;
13. Delegatura w Ostrołęce – 12 kontroli;
14. Delegatura w Płocku – 52 kontrole;
15. Delegatura w Ciechanowie – 39 kontroli;
16. Delegatura w Żyrardowie – 7 kontroli;
17. Delegatura w Wołominie – 3 kontrole;
18. Delegatura w Piasecznie – 9 kontroli

Udział poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu w ogólnej liczbie przeprowadzonych kontroli przedstawia poniższy wykres:

Kontrole przeprowadzone przez pracowników Urzędu w 2020 r.



2. KONTROLE PRZEPROWADZONE PRZEZ DEPARTAMENT KONTROLI URZĘDU:

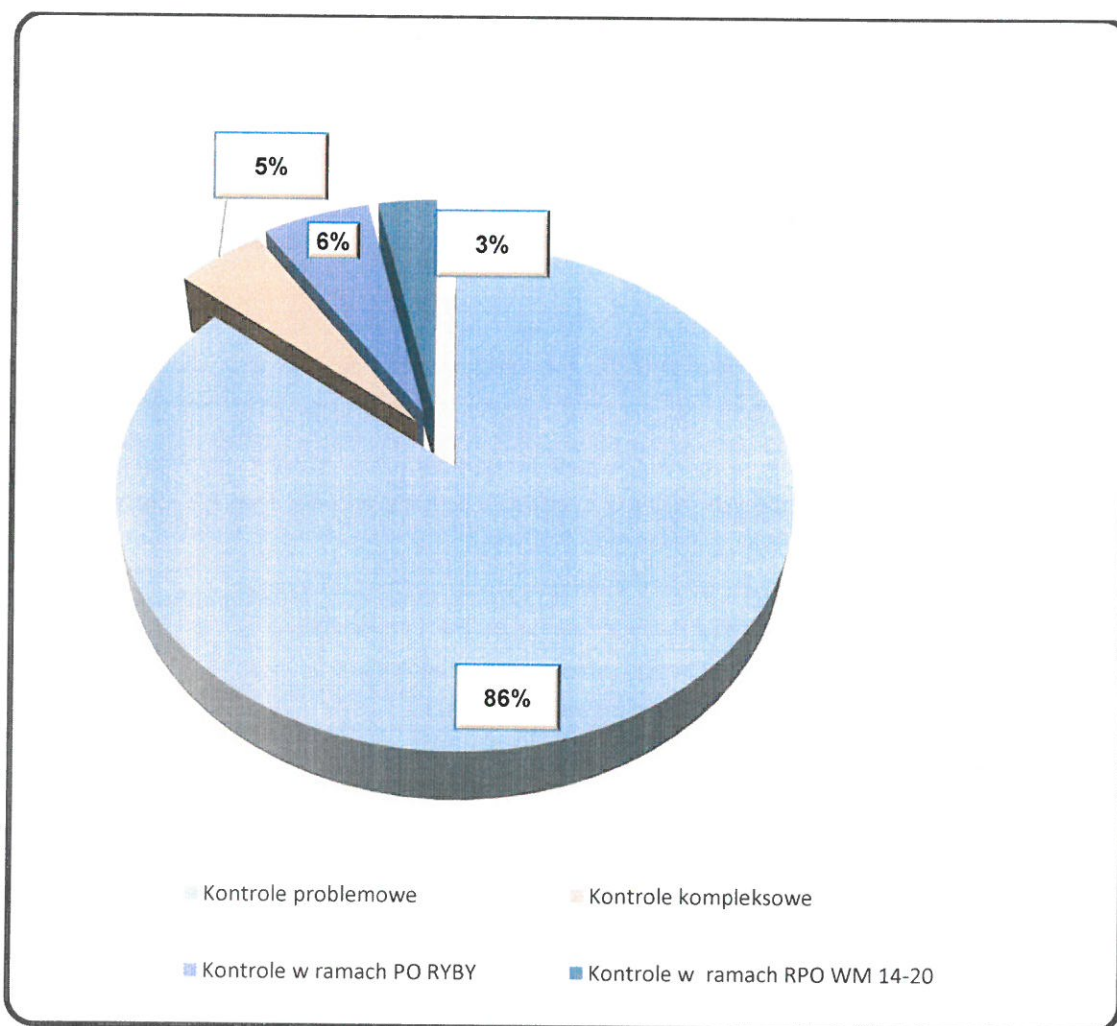
a. Informacje ogólne:

Plan kontroli na 2020 rok przewidywał przeprowadzenie przez pracowników Departamentu Kontroli Urzędu 187 kontroli, w tym:

1. 161 kontroli problemowych⁶;
2. 9 kontroli kompleksowych⁷;
3. 11 kontroli w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY;
4. 6 kontroli w ramach kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 (RPO WM 14-20)

oraz nieoszacowanej precyzyjnie liczby kontroli w ramach PROW⁸.

Ujęcie rodzajowe zaplanowanych do realizacji kontroli ujętych w Planie kontroli na 2020 rok prezentuje zamieszczony poniżej diagram.



⁶Patrz przypis Nr 3.

⁷Patrz przypis Nr 2.

⁸Patrz przypis Nr 5.

Z ujętych w Planie kontroli na 2020 rok kontroli, nie zostało przeprowadzonych 11 kontroli, w tym:

1. 4 kontrole obiektów hotelarskich:
 - w 1 przypadku nastąpiła zmiana przedsiębiorcy świadczącego usługi hotelarskie, sprawę przekazano do dalszego procedowania do Departamentu Kultury, Promocji i Turystyki;
 - w 1 przypadku przedsiębiorca złożył do Departamentu Kultury, Promocji i Turystyki pismo informujące o zamknięciu obiektu hotelarskiego do końca 2020 roku;
 - w 1 przypadku przedsiębiorca złożył do Departamentu Kultury, Promocji i Turystyki wniosek o wykreślenie z ewidencji obiektów hotelarskich;
 - w 1 przypadku przedsiębiorca poinformował o zaprzestaniu świadczenia usług hotelarskich, sprawę przekazano do Departamentu Kultury, Promocji i Turystyki.
2. 3 kontrole podmiotów realizujących, na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim, zadania publiczne z zakresu:
 - nauki, szkolnictwa, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej (2 podmioty),
 - porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz ratownictwa i ochrony ludności (1 podmiot);z uwagi na rozwiązanie przedmiotowych umów.
3. 3 kontrole podmiotów realizujących zadania wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych z uwagi na rozwiązanie przez ww. podmioty umów dotacji zawartych z Samorządem Województwa Mazowieckiego na realizację zadań wynikających z ww. ustawy.
4. 1 kontrola podmiotu realizującego zadania w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania z uwagi na złożenie przez podmiot wniosku o wykreślenie z rejestru przechowawców akt osobowych i płacowych prowadzonego przez Marszałka Województwa Mazowieckiego.

Pracownicy Departamentu Kontroli w 2020 rok przeprowadzili łącznie 239 kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, tj.:

5. 9 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej, w tym 1 kontrola doraźna;
6. 8 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki;
7. 12 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu edukacji publicznej;
8. 1 kontrola z zakresu transportu drogowego (przewoźnika drogowego);
9. 2 kontrole przedsiębiorców produkujących tablice rejestracyjne;
10. 7 kontroli doraźnych Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego;
11. 1 kontrola doraźna Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie;
12. 2 kontrole Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie;
13. 2 kontrole w spółce „Koleje Mazowieckie – KM” Sp. z o. o.;
14. 1 kontrola w spółce Warszawska Kolej Dojazdowa Sp. z o. o.;
15. 11 kontroli gmin, które otrzymały dotacje na zakup sprzętu przeciwpożarowego w ramach programu „OSP-2020” oraz gmin, które otrzymały dotacje w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice 2020”, w tym 1 kontrola doraźna;
16. 11 kontroli zadań dofinansowanych z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych;
17. 70 kontroli obiektów hotelarskich;

18. 7 kontroli archiwów w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania;
19. 7 kontroli projektów realizowanych w ramach PO RYBY 2014 – 2020, w tym 2 kontrole związania celem;
20. 4 kontrole w okresie związania celem w ramach PO RYBY 2007 – 2013;
21. 4 kontrole ex post w ramach PROW 2007 – 2013;
22. 50 kontroli w ramach PROW 2014 – 2020, w tym 7 kontroli ex post;
23. 6 kontroli organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
24. 1 kontrola organizacji pozarządowej realizującej zadania publiczne w zakresie określonym w art. 4 ust. 1 pkt 1-32a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
25. 16 kontroli organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej;
26. 1 kontrola organizacji pozarządowej realizującej zadania publiczne w obszarach: porządek i bezpieczeństwo publiczne oraz ratownictwo i ochrona ludności;
27. 6 kontroli w ramach kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 (RPO WM 14-20), w tym 2 kontrole systemowe, 1 kontrolę umowy o finansowaniu zawartej z BGK, 2 kontrole projektu w Instytucji Pośredniczącej RPO WM 2014-2020, 1 kontrolę prawidłowości realizacji umowy operacyjnej zawartej pomiędzy BGK a Mazowieckim Regionalnym Funduszem Pożyczkowym Sp. z o. o.

b. Najistotniejsze nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w trakcie przeprowadzonych kontroli:

W wyniku przeprowadzonych przez Departament Kontroli, kontroli planowych i doraźnych (z wyłączeniem kontroli w ramach RPO WM 2014-2020, PROW 2007-2013, PROW 2014-2020 oraz PO RYBY) sformułowano zalecenia pokontrolne zawarte w wystąpieniach pokontrolnych skierowanych do kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, w których zawarte zostały stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia. Do najistotniejszych, stwierdzonych podczas kontroli, nieprawidłowości należały:

- 1) Sporządzanie sprawozdań budżetowych niezgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
- 2) Sporządzanie sprawozdań w zakresie operacji finansowych niezgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.
- 3) Przeprowadzanie i rozliczanie inwentaryzacji składników majątku niezgodnie z wewnątrz ustalonymi procedurami oraz zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
- 4) Udzielanie zamówień publicznych z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.
- 5) Niezgodność ewidencji pomocniczej majątku z zapisami na kontach księgi głównej.
- 6) Niezgodność Regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- 7) Przechowywanie dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania w pomieszczeniu nie spełniającym wymogów rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 15 lutego 2005 roku w sprawie warunków przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców.

- 8) Nie przestrzeganie zapisów rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 15 lutego 2005 r. w sprawie warunków przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców (Dz. U. z 2005 r., Nr 32, poz. 284) polegające na nie dokonywaniu codziennej kontroli i nie rejestrowaniu warunków wilgotności i temperatury.
- 9) Naliczanie i pobieranie opłaty niezgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 10 lutego 2005 roku w sprawie określania maksymalnej wysokości opłat za sporządzanie odpisu lub kopii dokumentacji o czasowym okresie przechowywania.
- 10) Nie przestrzeganie zasad rozliczania dopłat określonych w ustawie z dnia 20 czerwca 1992 r. o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego oraz w umowie zawartej z Województwem Mazowieckim.
- 11) Prowadzenie przewozów niezgodnie z rozkładami jazdy, stanowiącymi integralną część posiadanych zezwoleń na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.
- 12) Naruszenie przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o usługach hotelarskich oraz usługach pilotów wycieczek i przewodników turystycznych.
- 13) Naruszenie przepisów rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 roku w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w których są świadczone usługi hotelarskie.
- 14) Naruszenie przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane.
- 15) Naruszenie przepisów rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie książki obiektu budowlanego.
- 16) Niedoprecyzowywanie w umowach zawieranych z podmiotami zewnętrznymi zakresu przedmiotowego tychże umów.
- 17) Brak nadzoru nad procesem rozpatrywania skarg.
- 18) Brak spójności pomiędzy zapisami wewnątrznie ustalonych procedur i regulaminów w zakresie przypisania odpowiedzialności poszczególnym komórkom organizacyjnym biorącym udział w procesie prowadzenia postępowań dotyczących reklamacji, skarg i wniosków klientów.
- 19) Nierzetelne prowadzenie rejestru skarg i wniosków oraz rejestru reklamacji.
- 20) Nie dokonywanie w 2018 roku księgowania w księdze pomocniczej na kontach do rozliczenia działalności przewozowej związanej z zawartą umową ramową („Działalności na rzecz Województwa Mazowieckiego”), co jest niezgodne z wewnątrznie ustalonymi „Zasadami Polityki Rachunkowości”.
- 21) Zapłatę faktur po terminie wynikającym z faktur lub z zawartych umów.
- 22) Nie podpisywanie dokumentów rozliczeniowych dotyczących wyjazdów służbowych przez osoby delegowane.
- 23) Niejednolity system rozliczania kosztów podróży służbowych.
- 24) Nie egzekwowanie od pracowników przedkładania do rozliczenia dokumentów dotyczących podróży służbowych kompletnie wypełnionych.
- 25) Brak należytej staranności przy weryfikowaniu i rozliczaniu dokumentów dotyczących podróży służbowych.
- 26) Nie wskazanie w odpowiedziach na reklamację, w przypadkach kiedy została ona uznana, terminu wypłaty kwoty roszczenia.
- 27) Zwrot należności z tytułu uznanej reklamacji w nieodpowiedniej kwocie.
- 28) Przesłanie upomnień pierwotnych do dłużników po terminie wynikającym z wewnątrznie ustalonego regulaminu.
- 29) Brak jednolitości postępowania w sprawach dotyczących windykacji należności, tj. procedowania tożsamyh spraw, na tych samych etapach, w różny sposób i na podstawie różnych dokumentów.
- 30) Brak jednolitych zasad opisujących proces windykacji należności, w tym m.in. jednoznacznego ustalenia w jakich przypadkach sprawa jest kierowana na drogę postępowania sądowego, egzekucji komorniczej, zakwalifikowana do sprzedaży, czy też do zakończenia procesu windykacji.

- 31) Nieprzestrzeganie przez jednostki zapisów wynikających z zawartych umów z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na prowadzenie staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyków.
- 32) Nieprzestrzeganie zapisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 września 2012 roku w sprawie stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentyki.
- 33) Nieprzestrzeganie przez pracodawcę ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy poprzez taką organizację (planowanie) egzaminów (godziny ich rozpoczęcia), która wymuszała na egzaminatorach pracę w nadgodzinach.
- 34) Nieprzestrzeganie przez pracodawcę ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy polegające na niewypłacie na bieżąco egzaminatorom wynagrodzenia i dodatku za pracę w nadgodzinach.

W ramach RPO WM 2014-2020:

- 1) Niewykonanie oraz jedynie częściowe wykonanie zaleceń pokontrolnych wydanych przez IZ RPO WM w związku z kontrolą prawidłowości realizacji Planów Działań Pomocy Technicznej Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (zwanej dalej „MJWPU”).
- 2) Naruszenie Zasad korzystania ze środków transportu w MJWPU.
- 3) Naruszenie Zarządzenia Dyrektora MJWPU w sprawie zasad polityki rachunkowości.
- 4) Zamieszczenie informacji niezgodnych ze stanem faktycznym w uzasadnieniu wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- 5) Nierzetelne sporządzanie Protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- 6) Odebranie materiałów biurowych niezgodnych ze specyfikacją wskazaną w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia.
- 7) Naruszenie obowiązków sprawozdawczych wynikających z Decyzji o dofinansowaniu projektu.
- 8) Naruszenie Zarządzenia Dyrektora MJWPU w sprawie procedury tworzenia zakresów czynności, obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, zasad kwalifikowania wynagrodzeń pracowników MJWPU.
- 9) Naruszenie Zarządzenia Dyrektora MJWPU w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników MJWPU.
- 10) Błąd w „Procedurze udzielania pożyczek”, poprzez niespełnienie wymogów definicji statusu przedsiębiorstw MŚP, zawartej w Załączniku nr I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.
- 11) Niestosowanie w procesie udzielania pożyczek dokumentu/ oświadczenia dotyczącego weryfikacji posiadania statusu MŚP przedsiębiorstw, spełniającego wymagania Załącznika nr I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014.
- 12) Naruszenie Umowy Operacyjnej poprzez nierzetelną weryfikację rodzaju preferencji w finansowaniu oraz uzyskanie przez Pośrednika Finansowego dodatkowej Opłaty za Zarządzanie.
- 13) Niezrealizowanie zobowiązań wynikających z Umowy Operacyjnej w zakresie wypłaty na rzecz Ostatecznych Odbiorców.
- 14) Niezrealizowanie zobowiązań wynikających z Umowy Operacyjnej w zakresie osiągnięcia wartości wskaźnika”.
- 15) Naruszenie Umowy Operacyjnej w zakresie przechowywania, z zachowaniem zasad bezpieczeństwa, wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją Operacji.
- 16) Naruszenie „Procedury Składania Rozliczeń Operacji”, stanowiącej Załącznik do Umowy Operacyjnej.
- 17) Nierzetelna weryfikacja Formularza informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis.
- 18) Nierzetelna weryfikacja wniosku o pożyczkę w zakresie oświadczeń składanych przez wnioskodawcę.
- 19) Nieprawidłowe udokumentowanie wartości wskaźnika „Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji”.

W ramach PROW i PO RYBY:

- 1) Niezgodność zestawienia rzeczowo-finansowego/wykonania rzeczowego zakresu biznesplanu ze stanem faktycznym.
- 2) Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej.
- 3) Niezgodność dotycząca prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.

c. Kontrole doraźne:

Pracownicy Departamentu Kontroli w 2020 roku przeprowadzili 10 kontroli doraźnych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, w tym:

- 1) Kontrola w Mazowieckim Szpitalu Specjalistycznym im. dr Józefa Psarskiego

Zakres: Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.) w zakresie udzielania zamówień publicznych na dostawę płynów infuzyjnych.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania toczy się postępowanie pokontrolne (opracowywany jest *Projekt wystąpienia pokontrolnego*).

- 2) Kontrola w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Ciechanowie

Zakres:

1. Przestrzeganie przepisów prawa pracy w zakresie zasad równego wynagradzania oraz prawidłowości: ewidencji, egzekwowania i rozliczania czasu pracy pracowników Ośrodka (egzaminatorów);
2. Prawidłowość stosowania przesłanek umożliwiających przerwanie egzaminu na prawo jazdy – wymienionych w tabeli nr 1 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie egzaminowania osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, szkolenia, egzaminowania i uzyskiwania uprawnień przez egzaminatorów oraz wzorów dokumentów stosowanych w tych sprawach (Dz. U. z 2019 r., poz. 1206).

Działania WORD w zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy dotyczących zasad równego wynagradzania pracowników oraz prawidłowości: ewidencji, egzekwowania i rozliczania czasu pracy egzaminatorów oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi :

- różnicowania pracowników ze względu na wiek, które jest przejawem dyskryminacji i nie może mieć miejsca,
- stwierdzonych nieprawidłowości w zakresie: ewidencji, egzekwowania i rozliczania czasu pracy egzaminatorów polegających na nieprzestrzeganiu przez pracodawcę art. 151 §1 Kodeksu pracy poprzez taką organizację (planowanie) egzaminów (godziny ich rozpoczęcia), która wymuszała na egzaminatorach pracę w nadgodzinach oraz nieprzestrzeganie przez pracodawcę art. 151¹ Kodeksu pracy polegające na niewypłacaniu na bieżąco egzaminatorom wynagrodzenia i dodatku za pracę w nadgodzinach.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w stosowaniu wybranych przesłanek umożliwiających przerwanie egzaminu na prawo jazdy – wymienionych w tabeli nr 1 załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie egzaminowania osób ubiegających się o uprawnienia do

kierowania pojazdami, szkolenia, egzaminowania i uzyskiwania uprawnień przez egzaminatorów oraz wzorów dokumentów stosowanych w tych sprawach (Dz. U. z 2019 r., poz. 1206), a także stwierdzonych uchybieniach w prowadzonym nadzorze przez egzaminatora nadzorującego polegających na wyborze próby do kontroli w sposób najprostszy i bez kontroli egzaminów, które wymagałyby większego zaangażowania działania WORD w tych obszarach oceniono jedynie jako zadowalające.

Negatywnie oceniono fakt, że część egzaminów na prawo jazdy prowadziły osoby nie będące egzaminatorami zatrudnionymi przez dyrektora wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego w myśl art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 5 stycznia o kierujących pojazdami (Dz. U. z 2019 r., poz. 341 ze zm.). Tym samym egzaminy te prowadziły osoby nieuprawnione, którym prawodawca nie przypisał kompetencji egzaminatora na prawo jazdy.

3) Kontrola w Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie

Zakres: Prawidłowość postępowania kontrolnego oraz zasadność zastosowania korekt finansowych w zakresie dwóch projektów realizowanych przez Powiat Przasnyski:

1. RPMA.06.02.00-14-8483/17 „Centrum Aktywizacji Biznesu – Remont i przebudowa z rozbudową budynku Starostwa Powiatowego w Przasnyszu z dostosowaniem jego części do wspomagania przedsiębiorczości oraz polepszenia procesów inwestycyjnych”, projekt zwany dalej „Centrum Aktywizacji Biznesu”;
2. RPMA.06.02.00-14-8251/17 „Edukacyjny Inkubator Przedsiębiorczości w Zdziwioju Nowym i Zdziwioju Starym, jako sposób na rewitalizację terenów wysiedlanych przez niemieckiego okupanta w czasie II Wojny Światowej”, projekt zwany dalej „Edukacyjnym Inkubatorem Przedsiębiorczości”.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż:

1. zastosowane korekty finansowe w ramach kontroli projektu Centrum Aktywizacji Biznesu wynikały ze stwierdzonych nieprawidłowości. W zakresie przeprowadzenia przez MJWPU procesu kontroli stwierdzono, że zastosowano niewłaściwy wzór list sprawdzających do weryfikacji prawidłowości stosowania procedur w zakresie przepisów ustawy prawo zamówień publicznych – lista do postępowań prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego, wystąpiła omyłka pisarska w zakresie określenia poz. korekty finansowej dotyczącej naruszenia zasady konkurencyjności w postępowaniu realizowanym bez stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz nie zebrano wystarczających dowodów kontroli dla potwierdzenia części stwierdzonych nieprawidłowości.
Negatywnie oceniono fakt, że Zespół kontrolujący MJWPU dla udokumentowania, zastanego w trakcie kontroli, stanu faktycznego nie zebrał (w sposób zupełny i kompletny) dowodów kontroli w zakresie stwierdzonej nieprawidłowości polegającej na wskazaniu zbyt krótkiego terminu na wykonanie inwestycji.
2. zastosowane korekty finansowe w ramach projektu Edukacyjny Inkubator Przedsiębiorczości wynikały ze stwierdzonych nieprawidłowości. W zakresie przeprowadzenia przez MJWPU procesu kontroli stwierdzono, że zastosowano niewłaściwy wzór list sprawdzających do weryfikacji prawidłowości stosowania procedur w zakresie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych – lista do postępowań prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego. Ustalono ponadto, że jedna lista sprawdzająca nie została podpisana przez osobę ją sporządzającą oraz wystąpiła drobna omyłka pisarska w karcie kontroli.

4) Kontrole w Wojewódzkich Ośrodkach Ruchu Drogowego w: Radomiu, Siedlcach, Warszawie, Płocku, Ostrołęce oraz Ciechanowie

Zakres:

1. Prawdliwość realizowania wydatków ponoszonych przez WORD na działania promujące poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.
2. Przestrzeganie przepisów prawa pracy w zakresie prawidłowości:
 - zatrudniania pracowników,
 - zasad równego wynagradzania,
 - prowadzenia ewidencji, nadzorowania i rozliczania czasu pracy pracowników WORD.

- **Działania WORD w Radomiu** w zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy dotyczących zatrudniania i wynagradzania pracowników oraz prowadzenia ewidencji czasu pracy oceniono pozytywnie, z zastrzeżeniami dotyczącymi:

- nieprawidłowego ustalenia wysokości wynagrodzenia zasadniczego jednego z egzaminatorów;
- braku pisemnego potwierdzenia obecności w pracy przez egzaminatorów nadzorujących (łącznie trzy dni).

Działalność WORD w Radomiu w zakresie:

- realizowania obowiązków pracy przez egzaminatorów nadzorujących,
- prawidłowości realizowania wydatków ponoszonych na działania promujące poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego

oceniono pozytywnie.

Jedynie zadowalająco oceniono sposób: dokumentowania przeprowadzanych kontroli, przedstawiania uwag i wniosków (wyników kontroli) oraz stosowania selektywnego (niereprezentatywnego) doboru prób kontrolnych.

- **Działania WORD w Siedlcach** w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.
- **Działania WORD w Warszawie** zakresie przestrzegania przepisów prawa pracy dotyczących zatrudniania i wynagradzania pracowników oraz prowadzenia ewidencji czasu pracy oceniono pozytywnie, z zastrzeżeniem dotyczącym niewypłacenia dodatku funkcyjnego dla egzaminatora nadzorującego za okres od 20 maja 2019 r. do 31 sierpnia 2019 r.

Działania WORD w Warszawie w zakresie:

- realizowania obowiązków pracy przez egzaminatorów nadzorujących oraz wyników ich pracy,
- prawidłowości realizowania wydatków ponoszonych na działania promujące poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego

oceniono pozytywnie.

- **Działania WORD w Płocku** w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.
- **Działania WORD w Ostrołęce** w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi:
 - nie zastosowania się do polecenia zawartego w piśmie znak: KO-Z-V.080.1.2016.LD z dnia 30.01.2017 r., tj. nie zatrudnienia na umowę o pracę radcy prawnego,
 - nie prowadzenia nadzoru nad pracą egzaminatorów w zakresie przeprowadzania egzaminów praktycznych kategorii AM, A1 i T, tj. kontroli bezpośrednich i pośrednich oraz kontroli pośrednich w przypadku kategorii A2, A, B+E i D.
- **Działania WORD w Ciechanowie** w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi :

- nie posiadania w przypadku 5 faktur, dokumentacji potwierdzającej przekazanie (lub odbiór) materiałów lub usług zakupionych dla realizacji działań promujących poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- nie zastosowania się do polecenia zawartego w piśmie znak: KO-Z-V.080.1.2016.LD z dnia 30.01.2017 r., tj. nie zatrudnienia na umowę o pracę radcy prawnego (po rozwiązaniu za porozumieniem stron umowy o pracę z uprzednio zatrudnionym radcą prawnym),
- nie określenia w umowie o pracę oraz nie wypłacania Głównej Księgowej należnego jej zgodnie z regulaminem wynagradzania dodatku służbowego,
- wypłacenia niezgodnie z zapisami regulaminu wynagradzania, dwóm pracownikom administracyjnym nagród za wykonanie dodatkowych prac, nie objętych obowiązującymi ich zakresami czynności,
- nie prowadzenia ewidencji czasu pracy w godzinach nadliczbowych wg załącznika nr 2 do „Procedury wykonywania pracy w godzinach nadliczbowych przez pracowników WORD w Ciechanowie oraz zasad prowadzenia ewidencji w tym zakresie”,
- przyznania przez WORD i odbioru przez pracownika WORD-u czasu wolnego za pracę w godzinach nadliczbowych, przed wypracowaniem tych godzin oraz przed otrzymaniem polecenia wykonywania pracy w godzinach nadliczbowych, a także przed złożeniem stosownego wniosku o udzielenie czasu wolnego w zamian za czas przepracowany w godzinach nadliczbowych i otrzymaniem na to zgody Dyrektora WORD – u.

5) Gminy Czernice Borowe

Zakres: Prawdopodobieństwo realizacji umowy nr 209/OR/BP-I/D/19 dotyczącej pomocy finansowej udzielonej w formie dotacji celowej na dofinansowanie wykonania prac remontowych budynku użytkowanego przez jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej Węgra.

Działania Gminy w zakresie objętym kontrolą oceniono negatywnie.

d. Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych:

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli, do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej, w roku 2020 skierowano dwa zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, tj. po kontrolach w:

1. Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym dla Dzieci Nieśłyszących im. Marii Grzegorzewskiej w Radomiu (kontrola przeprowadzona została w okresie od 9 października 2019 roku do 21 października 2019 roku i wynikała z Planu kontroli na 2019 r.).
2. Medycznej Szkole Policealnej Nr 3 im. dr Andrzeja Krocina w Warszawie (była to kontrola doraźna i przeprowadzona została w okresie od 29 listopada 2019 roku do 18 grudnia 2019 roku).

Skierowane zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych dotyczyły naruszeń dyscypliny finansów publicznych określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, tj.:

1. art. 17 ust. 1b pkt 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, tj.: „udzielenie zamówienia publicznego (...) wykonawcy, który nie został wybrany w trybie lub procedurze, określonych w przepisach o zamówieniach publicznych”.

2. art. 18 pkt 2 ww. ustawy, tj. „*niesporządzenia lub nieprzekazania w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej*”.

e. Zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa/wykroczenia.

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli w 2020 roku nie sformułowano żadnego zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa/wykroczenia.

f. Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Procesu Zarządzania:

Zgodnie z dokumentacją Zintegrowanego Systemu Zarządzania, Dyrektor Departamentu Kontroli jest właścicielem procesu: „*Planowanie, przeprowadzanie kontroli i sprawozdawczość*” (kod: KZSZ11-W-2/KO). Proces ten zakłada 2 cele:

1. uzyskanie średniej rocznej oceny realizacji programów kontroli na poziomie co najmniej 85%,
2. uzyskanie 95 % rocznej realizacji planu kontroli.

Ad. 1. Wykaz jednostek, w których przeprowadzono kontrole wraz ze wskazaniem procentowego ujęcia stopnia realizacji programu kontroli stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego *Sprawozdania*. Z przedmiotowego wykazu wynika, że w 2020 roku średni wskaźnik realizacji programów kontroli wyniósł 98,24 % i był o 13,24 % wyższy od poziomu wskaźnika określonego w ww. procesie.

Ad. 2. W oparciu o Plan kontroli na 2020 rok (z uwzględnieniem jednostek i podmiotów ujętych w Załączniku nr 1) Departament Kontroli zrealizował 100 % kontroli.

3. ZAŁĄCZNIK NR 1

do „Sprawozdania z przeprowadzonych w 2020 roku kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa”

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|---|--------------------------------------|
| 1. | Tabela 1, pozycja 15 | MEDI PARTNER Sp. z o.o. ul. Cybernetyki 19, 02-677 Warszawa | 100% |
| 2. | Tabela 1, pozycja 16 | Centrum Zdrowia Warszawa Sp. z o.o. ul. Cybernetyki 7, 02-677 Warszawa | 100% |
| 3. | Tabela 1, pozycja 16 | Centrum Zdrowia Warszawa Sp. z o.o. ul. Cybernetyki 7, 02-677 Warszawa | 98% |
| 4. | Tabela 2, pozycja 1 | Centralny Szpital Kliniczny MSWiA ul. Wołoska 137, 04-749 Warszawa | 100% |
| 5. | Tabela 2, pozycja 3 | Nowodworskie Centrum Medyczna w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Miodowa 2, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki | 100% |
| 6. | Tabela 2, pozycja 4 | SPZOZ w Siedlcach ul. Kilińskiego 29, 08-110 Siedlce | 100% |
| 7. | Tabela 2, pozycja 5 | Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr J. Psarskiego al. Jana Pawła II 120 A, 07-400 Ostrołęka | 100% |
| 8. | Tabela 2, pozycja 8 | NZOZ MIX-MED.ARIMA s.c. ul. Czysta 7 26-600 Radom | 100% |
| 9. | Kontrola doraźna | Mazowiecki Szpital Specjalistyczny im. dr. Józefa Psarskiego al. Jana Pawła II 120a 07-410 Ostrołęka | 100% |
| 10. | Tabela 4, pozycja 1 | Muzeum Treblinka. Niemiecki nazistowski obóz zagłady i obóz pracy (1941-1944) Wólka Okraglik 115, 08-330 Kosów Lacki | 99,6% |
| 11. | Tabela 4, pozycja 3 | Muzeum Literatury im. Adama Mickiewicza w Warszawie Rynek Starego Miasta 20, 00-272 Warszawa | 98,5% |
| 12.. | Tabela 4, pozycja 6 | Muzeum Historii Polskiego Ruchu Ludowego w Warszawie Al. Wilanowska 204, 02-730 Warszawa | 97,9% |
| 13. | Tabela 4, pozycja 8 | Muzeum Ludowych Instrumentów Muzycznych w Szydłowcu ul. Kąpielowa 8, 26-500 Szydłowiec | 99,7% |
| 14. | Tabela 4, pozycja 9 | Stacja Muzeum ul. Towarowa 3, 00-811 Warszawa | 100% |
| 15. | Tabela 4, pozycja 10 | Muzeum im. Jacka Malczewskiego w Radomiu Rynek 11, 26-600 Radom | 100% |
| 16. | Tabela 4, pozycja 11 | Muzeum Mazowieckie w Płocku Tumska 8, 09-402 Płock | 100% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|---|--------------------------------------|
| 17. | Tabela 4, poz. 12 | Państwowe Muzeum Etnograficzne w Warszawie ul. Kredytowa 1, 00-056 Warszawa | 100% |
| 18. | Tabela 5, pozycja 1 | Biblioteka Pedagogiczna w Ciechanowie ul. 17 Stycznia 49, 06-400 Ciechanów | 98,8% |
| 19. | Tabela 5, pozycja 2 | Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Otwocku ul. Andriollego 90, 05-400 Otwock | 100% |
| 20. | Tabela 5, pozycja 3 | Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabo Widzących im. ks. Prymasa Stefana kardynała Wyszyńskiego ul. A. Struga 86, 26-600 Radom | 98% |
| 21. | Tabela 5, pozycja 4 i 5 | Zespół Szkół Drzewnych i Leśnych im. Jana Kochanowskiego w Garbatce-Letnisku ul. Hanki Lewandowicz 4, 26-930 Garbatka-Letnisko | 98,9% |
| 22. | Tabela 5, pozycja 6 | Zespół Medycznych Szkół Policealnych w Płocku Al. Marszałka J. Piłsudskiego 8, 09-407 Płock | 98,9 % |
| 23. | Tabela 5, pozycja 7 | Zespół Medyczno-Społecznych Szkół Policealnych w Mińsku Mazowieckim ul. 1 PLM Warszawa 1, 05-300 Mińsk Mazowiecki | 99,6% |
| 24. | Tabela 5, pozycja 8 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Warszawie ul. Grenadierów 30A, 04-062 Warszawa | 100% |
| 25. | Tabela 5, pozycja 9 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Siedlcach ul. Młynarska 17, 08-110 Siedlce | 99% |
| 26. | Tabela 5, pozycja 10 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Brata Zenona Żebrowskiego w Czarni Czarnia 36, 07-431 Czarnia | 100% |
| 27. | Tabela 5, pozycja 11 | Zespół Szkół Nr 3 im. Jana Kochanowskiego w Wyszku ul. Jana Matejki 9, 07-200 Wyszki | 99% |
| 28. | Tabela 5, pozycja 12 | Biblioteka Pedagogiczna im. Heleny Radlińskiej w Siedlcach 08-110 Siedlce, ul. M. Astanowicza 2 | 99% |
| 29. | Tabela 6, pozycja 1 i 3 | „Koleje Mazowieckie – KM” sp. z o.o. ul. Lubelska 26, 03-802 Warszawa | 98% |
| 30. | Tabela 6, pozycja 4 | Warszawska Kolej Dojazdowa Sp. z o.o. ul. Stefana Batorego 23, 05-825 Grodzisk Mazowiecki | 98% |
| 31. | Tabela 6, pozycja 8 i 9 | Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie ul. Mazowiecka 14, 00-048 Warszawa | 99% |
| 32. | Tabela 7, pozycja 5 | Usługi Transportowe Przewozy Autobusowe i Ciężarowe Zdzisław Nowak ul. Toruńska 40, 09-414 Brudzeń Duży | 100% |
| 33. | Tabela 8, pozycja 1 | PROTAB Spółka Jawna ul. Konopnickiej 11B, 05-230 Kobylka | 100% |
| 34. | Tabela 8, pozycja 2 | „INWEN” P. Cwierzyński, M. Kowalski, M. Słowik Spółka jawna Al. Krakowska 28, 05-820 Piastów | 98% |
| 35. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Ciechanowie ul. Mleczarska 27, 06-400 Ciechanów | 100% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|---|--------------------------------------|
| 36. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Radomiu ul. Sucha 13, 26-600 Radom | 100% |
| 37. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Siedlcach ul. Składowa 46, 08-110 Siedlce | 100% |
| 38. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Warszawie ul. Odlewnicza 8, Warszawa | 100% |
| 39. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Płocku ul. Otolińska 25, 09-407 Płock | 100% |
| 40. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Ostrołęce ul. Rolna 30, 07-410 Ostrołęka | 100% |
| 41. | Kontrola doraźna | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Ciechanowie ul. Mleczarska 27, 06-400 Ciechanów | 100% |
| 42. | Tabela 10, pozycja 1 | Hotel ** Sunset ul. Wyzwolenia 1a, 06-445 Strzegowo | 100% |
| 43. | Tabela 10, pozycja 2 | Hotel ** Petrochemia ul. 3 Maja 33, 09-402 Płock | 100% |
| 44. | Tabela 10, pozycja 3 | Hotel ** Hotel Ibis Ostrobramska ul. Ostrobramska 36, 04-118 Warszawa | 100% |
| 45. | Tabela 10, pozycja 4 | Hotel *** Krasnodębski ul. Gdańska 80, 04-118 Węgrów | 100% |
| 46. | Tabela 10, pozycja 5 | Hotel *** Inter ul. Partyzantów 1, 07-401 Ostrołęka | 100% |
| 47. | Tabela 10, pozycja 6 | Hotel ***** Sofitel Victoria ul. Królewska 11, 00-065 Warszawa | 99% |
| 48. | Tabela 10, pozycja 7 | Hotel ** Orlik Ilinko 3, 09-100 Płońsk | 99% |
| 49. | Tabela 10, pozycja 8 | Hotel *** Hotel 1 ul. Chopina 28, 09-400 Płock | 100% |
| 50. | Tabela 10, pozycja 9 | Hotel **** Hotel Polonia Palace al. Jerozolimskie 45, 00-692 Warszawa | 98% |
| 51. | Tabela 10, pozycja 10 | Hotel ** Książę Poniatowski ul. Wąska 12b, 05-552 Wólka Kosowska | 97% |
| 52. | Tabela 10, pozycja 11 | Hotel ** Gaja ul. Połczyńska 126, 01-304 Warszawa | 99% |
| 53. | Tabela 10, pozycja 12 | Hotel ** Kot ul. Rozalińska 9, 96-321 Sierzeń | 99% |
| 54. | Tabela 10, pozycja 13 | Hotel ** Hotel Stawisko | 100% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|---|--------------------------------------|
| | | ul. Ciećwierza 14, Klaudyn, 05-082 Stare Babice | |
| 55. | Tabela 10, pozycja 14 | Hotel *** Panorama ul. Tarczyńska 109a, 96-320 Mszczonów | 99% |
| 56. | Tabela 10, pozycja 15 | Hotel *** Cyprus ul. Mazowiecka 121, 05-825 Książenice | 100% |
| 57. | Tabela 10, pozycja 16 | Hotel ** Pod Różami ul. Radomska 49, 26-630 Jedlnia Letnisko | 100% |
| 58. | Tabela 10, pozycja 17 | Hotel *** Złoty Lin Wierzbica 9, 05-140 Serock | 99% |
| 59. | Tabela 10, pozycja 18 | Hotel *** Korona ul. Sienkiewicza 70a, 06-400 Ciechanów | 99% |
| 60. | Tabela 10, pozycja 19 | Hotel ** ROKO ul. Mikołajska 2, 02-455 Warszawa | 99% |
| 61. | Tabela 10, pozycja 20 | Hotel *** Poniatowski ul. Poniatowskiego 4, 26-600 Radom | 99% |
| 62. | Tabela 10, pozycja 21 | Hotel *** Hotel De Silva Piaseczno ul. Puławska 42, 05-500 Piaseczno | 98% |
| 63. | Tabela 10, pozycja 22 | Hotel *** Trylogia ul. Poniatowskiego 46A, 05-220 Zielonka | 99% |
| 64. | Tabela 10, pozycja 23 | Hotel **** Mercure Grand ul. Krucza 28, 00-522 Warszawa | 99% |
| 65. | Tabela 10, pozycja 24 | Hotel ** MARCO ul. Wieczorków 115, 09-100 Płońsk | 98% |
| 66. | Tabela 10, pozycja 25 | Hotel *** Dwór Konstancin ul. Od Lasu 23, 05-510 Konstancin-Jeziorna | 99% |
| 67. | Tabela 10, pozycja 26 | Hotel *** Martex ul. Grunwaldzka 53, 09-100 Płońsk | 99% |
| 68. | Tabela 10, pozycja 27 | Hotel * Restauracja i pokoje hotelowe Millennium ul. Leszno 4ab, 06-300 Przasnysz | 100% |
| 69. | Tabela 10, pozycja 28 | Hotel *** Na Uboczu ul. Jara 4a, 02-988 Warszawa | 100% |
| 70. | Tabela 10, pozycja 29 | Hotel **** Hotel Herman ul. Sienkiewicza 30, 09-400 Płock | 100% |
| 71. | Tabela 10, pozycja 30 | Hotel *** Puławska Residence ul. Puławska 361, 02-801 Warszawa | 100% |
| 72. | Tabela 10, pozycja 31 | Hotel * Ibis Budget Warszawa Reduta ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16a, 02-366 Warszawa | 97% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|--|--------------------------------------|
| 73. | Tabela 10, pozycja 32 | Hotel *** Sangate Hotel Airport ul. 17 Stycznia 32 , 02-148 Warszawa | 100% |
| 74. | Tabela 10, pozycja 33 | Hotel *** Holiday Park Hotel ul. Heroldów 1B, 01-991 Warszawa | 99% |
| 75. | Tabela 10, pozycja 34 | Hotel ** EURO HOTEL Solec 157, 05-532 Baniocha | 99% |
| 76. | Tabela 10, pozycja 35 | Hotel *** Hotel OSiR ul. Polna 7, 00-625 Warszawa | 99% |
| 77. | Tabela 10, pozycja 36 | Hotel *** Pałac Żaków Żaków 53, 05-332 Siennica | 100% |
| 78. | Tabela 10, pozycja 38 | Hotel ** Hotel Campanile ul. Towarowa 2, 00-811 Warszawa | 100% |
| 79. | Tabela 10, pozycja 39 | Hotel *** Hotel Campanile piętra V-VIII ul. Towarowa 2, 00-811 Warszawa | 100% |
| 80. | Tabela 10, pozycja 40 | Hotel **** Manor House Spa ul. Czachowskiego 56, 26-510 Chlewiska | 100% |
| 81. | Tabela 10, pozycja 41 | Hotel *** Hotel Mazovia ul. Paderewskiego 1c, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki | 98% |
| 82. | Tabela 10, pozycja 42 | Hotel **** Park Rekreacyjno-Biznesowy LAS WODA ul. Spokojna 1, 08-470 Wilga | 100% |
| 83. | Tabela 10, pozycja 43 | Hotel *** U Grubego ul. Warszawska 98/100, 26-660 Jedlińsk | 99% |
| 84. | Tabela 10, pozycja 44 | Hotel ***** Manor House Pałac Odrowążów ul. Czachowskiego 56, 26-510 Chlewiska | 100% |
| 85. | Tabela 10, pozycja 46 | Hotel *** Hotel u Ojdanów ul. Kościuszki 104, 07-100 Węgrów | 100% |
| 86. | Tabela 10, pozycja 47 | Hotel *** Hotel Czerniewski ul. Jutrzenki 119, 02-231 Warszawa | 100% |
| 87. | Tabela 10, pozycja 48 | Hotel *** Hampton by Hilton Warsaw City Centre ul. Wspólna 72, 00-687 Warszawa | 99% |
| 88. | Tabela 10, pozycja 49 | Hotel **** Double Tree by Hilton Hotel & Conference Centre Warsaw ul. Skalnicowa 21, 04-797 Warszawa | 99% |
| 89. | Tabela 10, pozycja 50 | Hotel ** Hotel Zielonki ul. Warszawska 372, 05-082 Stare Babice | 99% |
| 90. | Tabela 10, pozycja 51 | Pensjonat * Przystań Stara Miłosna Zagórze 9, 05-462 Wiązowna | 99% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|---|--------------------------------------|
| 91. | Tabela 10, pozycja 52 | Hotel ** Zajazd Laguna Trojanów 9D, 08-455 Trojanów | 98% |
| 92. | Tabela 10, pozycja 53 | Hotel *** Hotel Primagor ul. Spółdzielcza 2C, 26-500 Szydłowiec | 100% |
| 93. | Tabela 10, pozycja 54 | Hotel *** Hotel Ibis Warszawa Reduta piętro I oraz IV-IX ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16, 02-366 Warszawa | 100% |
| 94. | Tabela 10, pozycja 55 | Hotel ** Hotel Ibis Warszawa Reduta piętro II i III ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16, 02-366 Warszawa | 99% |
| 95. | Tabela 10, pozycja 56 | Motel *** Gościnny Gaj ul. Wyszowska 1, 07-230 Zabrodzie | 100% |
| 96. | Tabela 10, pozycja 57 | Hotel *** Qbatura Cafe&Hotel ul. Kilińskiego 4a, 06-400 Ciechanów | 99% |
| 97. | Tabela 10, pozycja 58 | Hotel *** Hotel Garden ul. Kilińskiego 38, 08-110 Siedlce | 100% |
| 98. | Tabela 10, pozycja 59 | Hotel *** Hotel Skansen Conference&SPA ul. Narutowicza 64, 09-200 Sierpc | 100% |
| 99. | Tabela 10, pozycja 60 | Hotel *** Hotel Prymus ul. Czarnieckiego 69, 06-600 Radom | 99% |
| 100. | Tabela 10, pozycja 61 | Hotel ** WAW Hotel ul. Dzwonkowa 62, 02-290 Warszawa | 100% |
| 101. | Tabela 10, pozycja 62 | Hotel **** Golden Tulip Warsaw Airport al. Krakowska 235, 02-180 Warszawa | 99% |
| 102. | Tabela 10, pozycja 64 | Hotel *** Parasol ul. Zegrzyńska 10E, 05-126 Nieporęt | 98% |
| 103. | Tabela 10, pozycja 66 | Hotel *** Hotel Avangarda ul. Królowej Bony 3, 06-230 Różan | 100% |
| 104. | Tabela 10, pozycja 67 | Hotel *** Hotel Panorama 2 ul. Tarczyńska 109a, 96-320 Mszczonów | 100% |
| 105. | Tabela 10, pozycja 68 | Hotel *** Hotel Wald ul. Połczyńska 50A, 50B, 52, 01-337 Warszawa | 99% |
| 106. | Tabela 10, pozycja 69 | Hotel *** Hotel Dębowa Góra Active&Spa Nowe Rumunki 40/1, 09-520 Łąck | 100% |
| 107. | Tabela 10, pozycja 70 | Hotel *** Metropol ul. Marszałkowska 99a, 00-693 Warszawa | 99% |
| 108. | Tabela 10, pozycja 71 | Hotel **** Villa Estera Al. Jerozolimskie 331, Reguły, 05-816 Michałowice | 99% |
| 109. | Tabela 10, pozycja 72 | Hotel *** Płock | 100% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|--|--------------------------------------|
| | | Al. Jachowicza 48, 09-400 Płock | |
| 110. | Tabela 10, pozycja 73 | Hotel ** „La-musica” ul. Asfaltowa 27, 05-500 Piaseczno | 99% |
| 111. | Tabela 10, pozycja 74 | Hotel *** Park Kajetany ul. Mokra 7, 05-830 Nadarzyn | 100% |
| 112. | Kontrola doraźna | Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa | 100% |
| 113. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Mogielnica | 100% |
| 114. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Jakubów | 100% |
| 115. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Latowicz | 98% |
| 116. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Stanisławów | 99% |
| 117. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Strzegowo | 99% |
| 118. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Nasielsk | 100% |
| 119. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Naruszewo | 100% |
| 120. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Brwinów | 99% |
| 121. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Klembów | 100% |
| 122. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Tłuszcz | 99% |
| 123. | Dotacja (tabela 18) | Gmina Somianka | 100% |
| 124. | Tabela 19, pozycja 1 | Archivio Sp. z o.o. Wpis w Rejestrze Nr 64 | 99% |
| 125. | Tabela 19, pozycja 2 | HR Progres Sp. z o.o. Wpis w Rejestrze Nr 65 | 98% |
| 126. | Tabela 19, pozycja 3 | Innova Sp. z o.o. Wpis w rejestrze Nr 63 | 100% |
| 127. | Tabela 19, pozycja 4 | ENEA Wytwarzanie Sp. z o. o. Wpis do rejestru Nr 66 | 100% |
| 128. | Tabela 19, pozycja 5 | Libris Polska Sp. z o.o. Wpis w Rejestrze Nr 50 | 100% |
| 129. | Tabela 19, pozycja 6 | Archiplex sp. z o.o. Wpis w Rejestrze Nr 49 | 100% |
| 130. | Tabela 19, pozycja 7 | CBA Usługi Archiwacyjne Sp. z o. o. Wpis w Rejestrze Nr 19 | 99% |
| 131. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Związek Sportowy Warszawy i Województwa Mazowieckiego | 100% |
| 132. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Fundacja AVE | 99% |
| 133. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Olimpiady Specjalne Polska | 100% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|--|--------------------------------------|
| 134. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Gminny Ludowy Klub Sportowy Nadarzyn | 99% |
| 135. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy "Volley Płock" | 100% |
| 136. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Stowarzyszenie Brzask | 100% |
| 137. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Uczniowski Klub Sportowy "Naprzód Skórzec" | 100% |
| 138. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Oddział Warszawski Stowarzyszenia Inżynierów i Techników Mechaników Polskich | 88,9% |
| 139. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Uczniowski Klub Sportowy "BANKÓWKA" | 100% |
| 140. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Uczniowski Klub Sportowy Żąbkovia Żąbki | 100% |
| 141. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Garwoliński Klub Sportowy Wilga | 100% |
| 142. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Uczniowski Klub Sportowy Karate Shinkyokushin | 100% |
| 143. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Uczniowski Klub Sportowy DERBY 356 Warszawa | 100% |
| 144. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Stowarzyszenie Tenisa Stołowego REBEL | 100% |
| 145. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Mazowieckie Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe | 92% |
| 146. | Dotacja (tabela 23 „a”) | Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych "Delta" | 95,38% |
| 147. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 1) | Koło Gospodyń Wiejskich w Nowych Czernicach | 100% |
| 148. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 1) | Stowarzyszenie BINDUGA | 98,46% |
| 149. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 1) | Koło Gospodyń Wiejskich „Nowinki” w Mąkosach Nowych | 100% |
| 150. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 1) | Towarzystwo Przyjaciół Ziemi Repkowskiej | 89,23% |
| 151. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 2) | Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły Podstawowej nr 1 | 96,36% |
| 152. | Dotacja (tabela 23 „b” pozycja 2) | Stowarzyszenie ZASIEJ | 96,67% |
| 153. | Dotacja (tabela 23 „c”, pozycja 1) | Stowarzyszenie "Europa i My" ul. Rusałki 33 lok.4, 05-827 Grodzisk Mazowiecki | 100% |
| 154. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Kazanów ul. Plac Partyzantów 28, 76-713 Kazanów | 100% |
| 155. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Teresin ul. Zielona 20, 96-515 Teresin | 100% |
| 156. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Bielany ul. Słoneczna 2, 08 - 311 Bielany | 100% |
| 157. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Platerów ul. 3 Maja 5, 08 - 210 Platerów | 98% |

| L. p. | Pozycja z „Planu kontroli na 2020 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.” | Nazwa Kontrolowanej jednostki | Stopień realizacji programu kontroli |
|-------|--|--|--------------------------------------|
| 158. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Jakubów ul. Mińska 15, 05 - 306 Jakubów | 100% |
| 159. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Czernice Borowe ul. Dolna 2, 06-415 Czernice Borowe | 100% |
| 160. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Żabia Wola ul. Główna 3, 96-321 Żabia Wola | 100% |
| 161. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Szydłowo ul. Mazowiecka 61, 06-516 Szydłowo | 100% |
| 162. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Miasto Płock Plac Stary Rynek 1, 09-400 Płock | 99% |
| 163. | Dotacja (tabela 24) | Gmina Klwów ul. Opoczyńska 35, 26-415 Klwów | 100% |
| 164. | Kontrola doraźna | Gmina Żabia Wola ul. Główna 3, 96-321 Żabia Wola | 100% |

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Andrzej Głowaczek

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
w Warszawie

Departament Kontroli
KIEROWNIK WYDZIAŁU

Katarzyna Chęśczczuk

09.03.2021r

Zastępca
Dyrektora Departamentu

Tomasz Jasiński

09.03.2021

