



WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-V.431.14.2018

Warszawa, 31 grudnia 2018 r.

**Marszałek Województwa
Mazowieckiego
Urząd Marszałkowski
Województwa Mazowieckiego**

**Likwidator
Wojewódzkiego Zarządu
Melioracji i Urządzeń Wodnych
w Warszawie w likwidacji**

**Prezes
Państwowego Gospodarstwa Wodnego
Wody Polskie w Warszawie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),

Kontrolerzy¹:

1. **Jadwiga Gałęcka** – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
2. **Anna Kosior** – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
3. **Michał Tomusiak** – starszy specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
4. **Agata Zbyszyńska** – główny specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

¹ Spośród wymienionych kontrolerów powoływano zespoły kontrolujące liczące max. 5 osób

5. **Jakub Sawicki** – główny specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
6. **Katarzyna Stosio** – starszy specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
7. **Grzegorz Chmielewski** – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej i Jednostek Samorządu Terytorialnego Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
8. **Hanna Lewczuk** – kierownik w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;
9. **Roman Trzecieliński** – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej i Jednostek Samorządu Terytorialnego Wydziału Kontroli, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie;

na podstawie upoważnień dotyczących kontrolowanych zadań/działań (będących w posiadaniu jednostek kontrolowanych) przeprowadzili kontrole planowe problemowe w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa; Wojewódzkim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie w Likwidacji, ul. Ksawerów 8, 02-656 Warszawa; Państwowym Gospodarstwie Wodnym Wody Polskie w Warszawie, ul. Grzybowska 80/82, 00-844 Warszawa, w związku z realizacją w 2017 roku następujących zadań/działań:

I. Zadania inwestycyjne z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami realizowanych przez samorząd województwa w ramach dotacji pn.: „Dokumentacje, wykupy i odszkodowania oraz wydatki inwestycyjne związane z realizacją projektów melioracji wodnych podstawowych i szczegółowych”, wymienionych poniżej:

1. „Przebudowa jazów na rzece Dunajczyk w km: 4+898 i 8+047, gm. Stupsk, pow. mławski”; wartość zadania 389 758,44 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.4.2018)

- data kontroli – 15.03. – 31.05.2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 30.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania wykonano roboty ziemne, kanały obiegowe, drogi tymczasowe, roboty odwodnieniowe, rozbiórkowe, konstrukcyjne, umocnienia i roboty wykończeniowe związane z przebudową jazów na rzece Dunajczyk.

2. „Przebudowa stopnia na rzece Wisiołce w km 4+253, gm. Strzegowo, pow. mławski”; wartość zadania 273 216,75 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.5.2018)

- data kontroli – 26.03. – 3.04.2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania prowadzono roboty przygotowawcze, ziemne oraz montażowe, remont konstrukcji żelbetonowej, roboty ubezpieczeniowe, wykończeniowe na rzece Wisiołce, gm. Strzegowo.

3. „Odbudowa jazu na rzece Szkwa w km 13+970 w m. Brzozowa, gm. Kadziło, pow. ostrołęcki”; wartość zadania 511 039,83 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.3.2018)

- data kontroli – 17.05. – 5-06.2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania wykonano rozbiórkę obiektu hydrotechnicznego, wybudowano jaz piętrzący dokowy o konstrukcji żelbetonowej z zasuwami płaskimi i ręcznym napędem, wykonano kładkę techniczną, przepławkę do migracji organizmów wodnych.

4. „Przebudowa rzeki Węgierka w km 17+500-20+650, gm. Przasnysz”; wartość zadania 141 081,00 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.6.2018)

- data kontroli – 26.03. – 3-04.2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania opracowano dokumentację projektową dotyczącą realizowanego zadania zawierającą między innymi mapy, kosztorysy, projekt budowlany i wykonawczy, operat wodnoprawny, inwentaryzację drzew, krzewów oraz istniejących budowli hydrotechnicznych i komunikacyjnych.

5. „Rzeka Sierpienica Zachodnia - zapewnienie odpowiedniej przepustowości koryta w km 48+277-55+820, gm. Bielsk i Staroźreby”; wartość zadania 763 679,15 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.9.2018)

- data kontroli – 9.05. – 18.05.2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,

- w ramach zadania wykonano roboty utrzymaniowe i konserwacyjne polegające między innymi na ścinaniu i karczowaniu drzew wraz z nasadzeniem nowych, kształtowanie przekroju podłużnego i poprzecznego koryta rzeki, zabudowy wyrw i starorzecza w ramach korekty trasy rzeki, wykonanie kieszki faszynowej wraz z odcinkowym obsiewem i umocnienie darnią, ubezpieczenie dna i skarp rzeki, budowy przejazdów, zastawek i bystrotoku.

6. „Przebudowa koryta rzeki Tczówki w km 4+600-6+083 wraz z budowlami w miejscowości Brzezinki Stare, gm. Tczów”; wartość zadania 621 558,90 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.13.2018)

- data kontroli – 13.11. – 20.11. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.
- w ramach zadania prowadzono nadzór autorski, wykonano roboty polegające między innymi na przeprowadzeniu robót pomiarowych, odmuleniu cieków, dokonaniu wykopów i przekopów w gruncie, plantowaniu skarp i dna, w ramach umocnienia wykonaniu opasek pojedynczych z kieszek faszynowych i humusowaniu skarp, prowadzeniu prac dotyczących przepustu drogowego, wykonaniu prac dotyczących bystrotoku i progu oraz zastawki dokowej: narzutu kamiennego i wykonanie palisad, zbrojeniu filarów przepławkowych znajdujących się poniżej dna komór jazów, dokonaniu dylatacji, ustawieniu barier dwustronnych.

Zadania realizowane były zgodnie z obowiązującą w 2017 roku klasyfikacją budżetową: **dział 010, rozdział 01008, paragraf 6510.**

Przedmiot kontroli wyżej wymienionych zadań obejmował sprawdzenie czy zadania zrealizowano zgodnie z umowami z Wykonawcami oraz weryfikację prawidłowości wykorzystania środków dotacji pn. „Dokumentacje, wykupy i odszkodowania oraz wydatki inwestycyjne związane z realizacją projektów melioracji wodnych podstawowych i szczegółowych”, pod względem zgodności z przeznaczeniem, stopniem jego realizacji oraz przepisami prawa.

Środki pochodzące z dotacji w kontrolowanych w wyżej wymienionych zadaniach przeznaczone zostały między innymi na wykonanie dokumentacji projektowej a także jej aktualizację, roboty budowlane, nadzór autorski oraz inwestorski.

Badaniu poddane były zagadnienia wymagające oceny:

Zakres rzeczowy – sprawdzano czy jednostki kontrolowane posiadają dokumentację projektową dotyczącą realizowanych zadań, wskazaną w załączniku do pisma Wojewody Mazowieckiego informującego o kontroli oraz czy potwierdzają one realizację wyżej wymienionych zadań, zgodnie z decyzją przyznającą środki dotacji i obowiązującymi przepisami prawa oraz z zawartymi umowami z Wykonawcami,

Zamówienia publiczne – kontrolowano przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych poszczególnych zadań. Weryfikowano czy udzielone zamówienia publiczne, dotyczące realizacji zadań, zgodne były z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (dalej: „ustawa Pzp”), w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia poszczególnego postępowania.

Zakres finansowy – kontrolowano prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanej na realizację poszczególnych zadań i weryfikowano dowody księgowe pod względem poprawności formalnej i zgodności z obowiązującymi przepisami oraz właściwego ich ujęcia w ewidencji księgowej.

II. Zadania inwestycyjne z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych przewidzianych do realizacji w 2017 roku, wymienionych poniżej:

1. „Przebudowa lewobrzeżnego wału przeciwpowodziowego rzeki Jeziorki w km 0+000 - 5+650, gm. Konstancin-Jeziorna”; wartość zadania 5 622 319,00 zł brutto. Umowa z Wojewodą Mazowieckim Nr/3/6510/2017 z dnia 3 listopada 2017 roku

Nr sprawy (WBZK-V.431.7.2018)

- data kontroli – 13.04. – 23.04. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania przeprowadzono roboty budowlano-montażowe związanych z doprowadzeniem do właściwego stanu technicznego lewobrzeżnego wstecznego wału przeciwpowodziowego rzeki Jeziorki w km 0+000-5+650.

2. „Odbudowa jazu na rzece Rozoga w km 15+710 w m. Długi Kąt, gm. Lelis, pow. ostrołęcki”; wartość zadania 964 305,44 zł brutto. Umowa z Wojewodą Mazowieckim Nr 2/6510/2017 z dnia 9 października 2017 roku, aneks nr 1/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r.

Nr sprawy (WBZK-V.431.12.2018)

- data kontroli – 2.10. – 9.10. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania prowadzono nadzór autorski, nadzór inwestorski, roboty przygotowawczo-budowlano-montażowe związane z odbudową jazu na rzece Rozoga.

Zadania realizowane były zgodnie z obowiązującą w 2017 roku klasyfikacją budżetową: **dział 010, rozdział 01078, paragraf 6510.**

Przedmiot kontroli obejmował sprawdzenie czy wyżej wymienione zadania zrealizowano zgodnie z umowami wykonawczymi z Wojewodą Mazowieckim o sfinansowanie środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa w zakresie przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych przewidzianych do realizacji w 2017 roku, czy zostały one zrealizowane zgodnie z umowami z Wykonawcami poszczególnego zadania oraz przepisami prawa. Kontrolowano także czy dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

Środki pochodzące z dotacji w kontrolowanych wyżej wymienionych zadaniach przeznaczone zostały między innymi na wykonanie dokumentacji projektowej a także jej aktualizację, roboty budowlane, nadzór autorski oraz inwestorski. Na potwierdzenie osiągnięcia efektów rzeczowych przeprowadzono wizje lokalne, z których przygotowano protokoły oględzin.

Badaniu poddane były zagadnienia wymagające oceny:

Zakres rzeczowy – sprawdzano czy jednostki posiadają dokumentację dotyczącą realizacji zadań wskazaną w załączniku do pisma Wojewody Mazowieckiego informującego o kontroli oraz czy potwierdzają one realizację zadań zgodnie z umowami wykonawczymi zawartymi pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Województwem Mazowieckim, przyznającymi środki dotacji, między innymi na dokumentację techniczną, specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót budowlanych, przedmiarem robót, decyzjami administracyjnymi i uzgodnieniami a także wykonaniem robót przygotowawczo-budowlano-montażowych. Sprawdzone osiągnięcie efektów mierzalnych.

Zamówienia publiczne – kontrolowano przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych poszczególnych zadań. Weryfikowano czy udzielone zamówienie publiczne, dotyczące realizacji poszczególnego zadania, zgodne były z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (dalej: „ustawa Pzp”), w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia poszczególnego postępowania.

Zakres finansowy – kontrolowano prawidłowość wykorzystania środków finansowych przekazanych zgodnie z decyzją Ministra Finansów znak: MF/FG6.4143.3.56.2017.MF.1044 z 26 czerwca 2017 roku, zgodnie z umowami wykonawczymi zawartymi pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Województwem Mazowieckim na realizację wyżej wymienionych 2 zadań oraz weryfikowano dowody księgowe pod względem poprawności formalnej i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz właściwego ich ujęcia w ewidencji księgowej.

III. Zadania/działania z zakresu utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa, wymienione poniżej:

1. „Utrzymanie rzeki Wilanówka w km 9+441-13+597”; wartość zadania 104 569,07 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.11.2018)

- data kontroli – 6.06. – 13.06. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania/działania wykonano roboty utrzymaniowe polegające między innymi na wykoszeniu skarp i dna wraz z mechanicznym odmuleniem cieków warstwy namułu oraz rozbiórka 3 przetamowań bobrowych z utylizacją wydobytego materiału.

2. „Utrzymanie wałów przeciwpowodziowych rzeki Bug, dróg przywałowych oraz rowów funkcjonalnie związanych z obwałowaniem - Inspektorat w Sokołowie Podlaskim”; wartość zadania 910 191,34 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.10.2018)

- data kontroli – 9.05. – 18.05. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania/działania wykonano roboty konserwacyjne i utrzymaniowe polegające między innymi na odmuleniu dna mechanicznym koszeniu porostów ze skarp, korony wałów, dróg przywałowych, poboczy, rowów, prace porządkowe i towarzyszące. Likwidacja przetamowań bobrowych i zatorów.

3. „Utrzymanie wód rzeki Radomki w km 50+190-57+660 z odcinkowym ubezpieczeniem brzegów, gm. Jedlińsk”; wartość zadania 126 346,85 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.2.2018)

- data kontroli – 17.05. – 30.05. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 1.01. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania/działania wykonano roboty konserwacyjne i utrzymaniowe w celu zabezpieczenia sprawności technicznej rzeki Radomki i przywrócenie swobodnego spływu wód wezbraniowo - powodziowych ograniczając zalewanie przyległych do rzeki terenów umożliwiając tym samym ich właściwe wykorzystanie rolne.

4. „Działania w zakresie utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa na terenie Oddziału Ostrołęka Część 21 - Utrzymanie wód rzeki Kanał 24, rzeki Płodownica, rzeki Zdziwójka, powiat przasnyski”; wartość zadania 231 020,07 zł brutto.

Nr sprawy (WBZK-V.431.1.2018)

- data kontroli – 17.05. – 5.06. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 15.06. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania/działania wykonano roboty konserwacyjne i utrzymaniowe polegające między innymi na wykoszeniu skarp i dna wraz z mechanicznym odmuleniem dna.

5. „Działania w zakresie utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa na terenie Oddziału Ostrołęka Część 25 - Utrzymanie wód rzeki Róż, rzeki Kanał E, rzeki Ciek Mamino, powiat makowski”; wartość zadania **192.772,68 zł brutto**.

Nr sprawy (WBZK-V.431.8.2018)

- data kontroli – 18.04. – 25.04. 2018 r.,
- okres objęty kontrolą – 15.06. – 31.12.2017 r.,
- w ramach zadania/działania wykonano roboty konserwacyjne i utrzymaniowe na rzece Kanał E, rzece Ciek Mamino oraz rzece Róż polegające między innymi na wykoszeniu skarp i dna wraz z mechanicznym odmuleniem dna, ręcznym usunięciu przetamowań zatorów z koryta rzek.

Zadania/działania realizowane były zgodnie z obowiązującą w 2017 roku klasyfikacją budżetową: **dział 010, rozdział 01008, paragraf 2210**.

Przedmiot kontroli obejmował sprawdzenie czy zadania/działania zrealizowano zgodnie z zawartą umową wykonawczą zawartą pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Województwem Mazowieckim Nr 1/rez/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r. o sfinansowanie w 2017 roku środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa działań z zakresu utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa, zgodnie z umowami z Wykonawcami na wykonanie zadań/działań oraz przepisami prawa. Kontrolowano także czy dotacja została wykorzystana zgodnie z celem.

Badaniu poddane były zagadnienia wymagające oceny:

Zakres rzeczowy sprawdzano czy jednostki kontrolowane posiadają dokumentację dotyczącą realizacji zadań/działań objętych kontrolą wskazaną w pismach Wojewody Mazowieckiego informujących o kontroli oraz sprawdzenie dokumentacji projektowej określającej zakres robót objętych umowami z Wykonawcami. Sprawdzano zgodność realizacji zadań/działań z umową dotacji z Wojewodą Mazowieckim oraz Wykonawcami poszczególnych zadań/działań w tym uzyskane efekty mierzalne z nich wynikające.

Zamówienia publiczne – kontrolowano przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych poszczególnych zadań/działań. Weryfikowano czy udzielone zamówienie publiczne, dotyczące realizacji poszczególnego zadania, zgodne były z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (dalej: „ustawa Pzp”), w brzmieniu obowiązującym na dzień wszczęcia poszczególnego postępowania.

Zakres finansowy - Kontrola realizacji zakresu finansowego zadania/działania polegała na sprawdzeniu prawidłowości wykorzystania środków finansowych przekazanych w formie dotacji na realizację zadań, zgodnie z decyzją Ministra Finansów znak: MF/FG1.4143.3.133.2017.MF.1203 z 22 maja 2017 r. oraz umową wykonawczą zawartą pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Województwem Mazowieckim Nr 1/rez/2017 z dnia 20 czerwca 2017 roku a w szczególności na weryfikacji dowodów księgowych pod względem poprawności formalnej i zgodności z obowiązującymi przepisami oraz właściwego ich ujęcia w ewidencji księgowej.

Kontrolą objęto okres realizacji wyżej wymienionych zadań/działań przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie wraz z terenowymi Oddziałami WZMiUW od stycznia do grudnia 2017 r.

Niniejszym, przekazuję Panu Marszałkowi wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Warszawie wraz z terenowymi Oddziałami WZMiUW realizował wymienione powyżej zadania/działania w zakresie trzech wskazanych wyżej wymienionych obszarów. Zostały one sfinansowane środkami pochodzącymi z rezerwy celowej budżetu państwa, w ramach dofinansowania zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego. Realizacja zadań/działań polegała na modernizacji/konserwacji urządzeń melioracji wodnych w celu usprawnienia przepływów w rzekach aby zniwelować częste obecnie zakłócenia stosunków wodnych występujące przy występowaniu wód rzeki z koryta i nadmierne uwilgotnienie przyległych do niej terenów

Ocena poszczególnych zagadnień objętych kontrolą w zakresie wymienionych 13 kontrolowanych zadań/działań prezentuje się następująco:

- a) **realizacja zakresu rzeczowego** – ocena pozytywna. Zadania zostały wykonane zgodnie z założeniami wynikającymi z obowiązujących decyzji/umów z Wojewodą Mazowieckim wydanych/zawartych w zakresie przekazania środków na ich realizację oraz zgodnie z umowami z Wykonawcami. Oględziny² w miejscu realizacji wybranych zadań/działań, potwierdziły

² Oględziny przeprowadzono na zadaniach:

- 1) „Odbudowa jazu na rzece Szkwa w km 13+970 w m. Brzozowa, gm. Kadzidło, pow. ostrołęcki”;
- 2) „Utrzymanie wód rzeki Radomki w km 50+190-57+660 z odcinkowym ubezpieczeniem brzegów, gm. Jedlińsk”;
- 3) „Odbudowa jazu na rzece Rozoga w km 15+710 w m. Długi Kąt, gm. Lelis, pow. ostrołęcki”;
- 4) „Utrzymanie rzeki Wilanówka w km 9+441-13+597”;
- 5) „Przebudowa lewobrzeżnego wału przeciwpowodziowego rzeki Jeziorki w km 0+000 - 5+650, gm. Konstancin-Jeziorna”;
- 6) „Rzeka Sierpienica Zachodnia - zapewnienie odpowiedniej przepustowości koryta w km 48+277-55+820, gm. Bielsk i Staroźreby”.

uzyskanie zaplanowanych efektów mierzalnych. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

- b) **przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:** – ocena pozytywna. W ramach 13 kontrolowanych zadań/działań realizowanych przez WZMiUW w Warszawie, postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały przeprowadzone właściwie, z zachowaniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej na dzień wszczęcia poszczególnych postępowań. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.
- c) **realizacja zakresu finansowego zadań/działań:** – ocena pozytywna. Zakres finansowy zadań/działań, potwierdził prawidłowe wykorzystanie dotacji przekazanych na realizację wyżej wymienionych 13 zadań/działań. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień. Województwo Mazowieckie otrzymane środki finansowe niezwłocznie przekazywało do WZMiUW. Natomiast środki finansowe dotyczące ww. zadań gromadzone były na oprocentowanym rachunku bankowym wg ustalonej przez PKO BP S.A. zmiennej stopy procentowej. Likwidator WZMiUW w Warszawie odmówił udzielenia informacji o wyliczonych odsetkach od dotacji zgromadzonych na rachunkach bankowych, ponieważ kwoty te stanowią dochody własne województwa. Środki finansowe na wykonanie ww. zadań/działań zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Biorąc pod uwagę ustalenia każdej kontroli z osobna oraz powyższe oceny dotyczące realizacji wyżej wymienionych w wystąpieniu pokontrolnym zadań/działań, należy stwierdzić, że zakresy zadań/działań objęte kontrolami zostały zrealizowane prawidłowo, a środki przeznaczone na ich realizację zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. W toku przeprowadzonych niniejszych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO
Paweł Błasiak
Dyrektor
Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego