

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH  
W 2014 ROKU KONTROLI WOJEWÓDZKICH  
SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH  
ORAZ JEDNOSTEK LUB PODMIOTÓW PODLEGAJĄCYCH  
KONTROLI NA MOCY PRZEPISÓW PRAWA**

## SPIS TREŚCI:

1.	Informacje ogólne.....	3
2.	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	8
	a. Informacje ogólne.....	8
	b. Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia.....	13
	c. Kontrole doraźne.....	16
	d. Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych.....	17
	e. Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania...	18
3.	Departament Edukacji Publicznej i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	19
4.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	19
5.	Departament Kultury, Promocji i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	20
6.	Departament Organizacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie..	20
7.	Departament Opląt Środowiskowych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	21
8.	Departament Polityki Społecznej i Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	21
9.	Departament Geodezji i Kartografii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	21
10.	Delegatura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Płocku.....	21
11.	Delegatura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Siedlcach.....	22
12.	Delegatura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Radomiu.....	22
13.	Delegatura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Ciechanowie.....	23
14.	Delegatura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Ostrołęce.....	23
15.	Departament Środowiska Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	23
16.	Departament Nieruchomości i Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.....	23
17.	Załączniki Nr 1 .....	25

## 1. INFORMACJE OGÓLNE:

W dniu 28 stycznia 2014 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego przyjął Uchwałę Nr 107/319/14 w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2014 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, który przewidywał przeprowadzenie 309 kontroli.

W dniu 7 października 2014 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego przyjął Uchwałę Nr 1356/386/14 zmieniającą uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2014 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa.

Zmiany wprowadzone do Planu kontroli na 2014 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa (zwanego dalej „Planem kontroli na 2014 r.”) obejmowały:

1. Zmniejszenie liczby „Kontroli organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników turystycznych” (z 26 kontroli do 15 kontroli);
2. Dodanie do „Planu kontroli na 2014 r.”, 4 „Kontroli realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”, ujętych w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki;
3. Dodanie do „Planu kontroli na 2014 r.”, 6 kontroli w ramach „Kontroli wykonywania badań lekarskich i wydawania orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem” oraz „Kontroli przeprowadzania badań psychologicznych w zakresie psychologii transportu”;
4. Dodanie do „Planu kontroli na 2014 r.”, 25 „Kontroli beneficjentów projektu systemowego pn. Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe - „Moja przyszłość” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013”;
5. Dodanie do „Planu kontroli na 2014 r.” 10 „Kontroli zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych”.

Ponadto, w związku z decyzją Sekretarza Województwa – Dyrektora Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, dotyczącą ograniczenia liczby pracowników Departamentu Kontroli realizujących kontrole zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z „Planu kontroli na 2014 r.”:

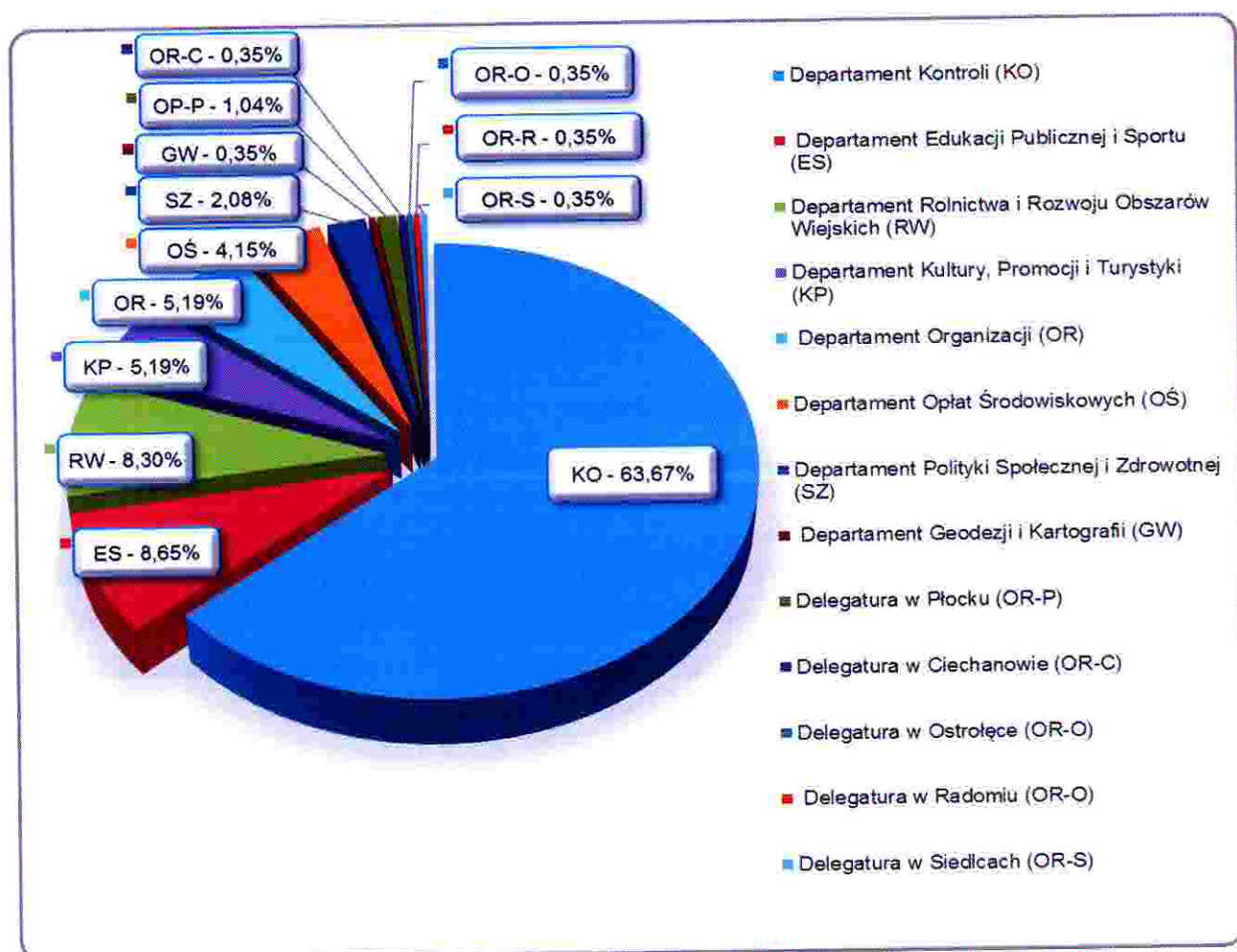
1. Wykreślono wszystkie 16 kontroli ujętych w Tabeli nr 2 „Kontrole Zakładów Opieki Zdrowotnej i Indywidualnych Praktyk Lekarskich prowadzących staże podyplomowe”;
2. Wykreślono 33 kontrole z 39 kontroli ujętych w Tabeli nr 6 „Kontrole przedsiębiorców produkujących tablice rejestracyjne oraz kontrole z zakresu transportu drogowego”;
3. Wykreślono 5 kontroli z 7 kontroli ujętych w Tabeli nr 13 „Kontrole archiwów zakładowych w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i placowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania”.

Zmieniony „Plan kontroli na 2014 r.” przewidywał przeprowadzenie 289 kontroli przez komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (zwanego dalej „Urzędem”), w tym przez:

1. Departament Kontroli – 184 kontroli;
2. Departament Edukacji Publicznej i Sportu – 25 kontroli;
3. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – 24 kontroli;
4. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 15 kontroli;
5. Departament Organizacji – 15 kontroli;
6. Departament Opłat Środowiskowych – 12 kontroli;
7. Departament Polityki Społecznej i Zdrowotnej – 6 kontroli;
8. Departament Geodezji i Kartografii – 1 kontrola;

9. Delegaturę w Płocku – 3 kontroli;
10. Delegaturę w Ciechanowie – 1 kontroli;
11. Delegaturę w Ostrołęce – 1 kontroli;
12. Delegaturę w Radomiu – 1 kontroli;
13. Delegaturę w Siedlcach – 1 kontroli.

Procentowy udział komórek organizacyjnych Urzędu w zakładanej przez „Plan kontroli na 2014 r.” liczbie kontroli, przedstawia poniższy diagram.

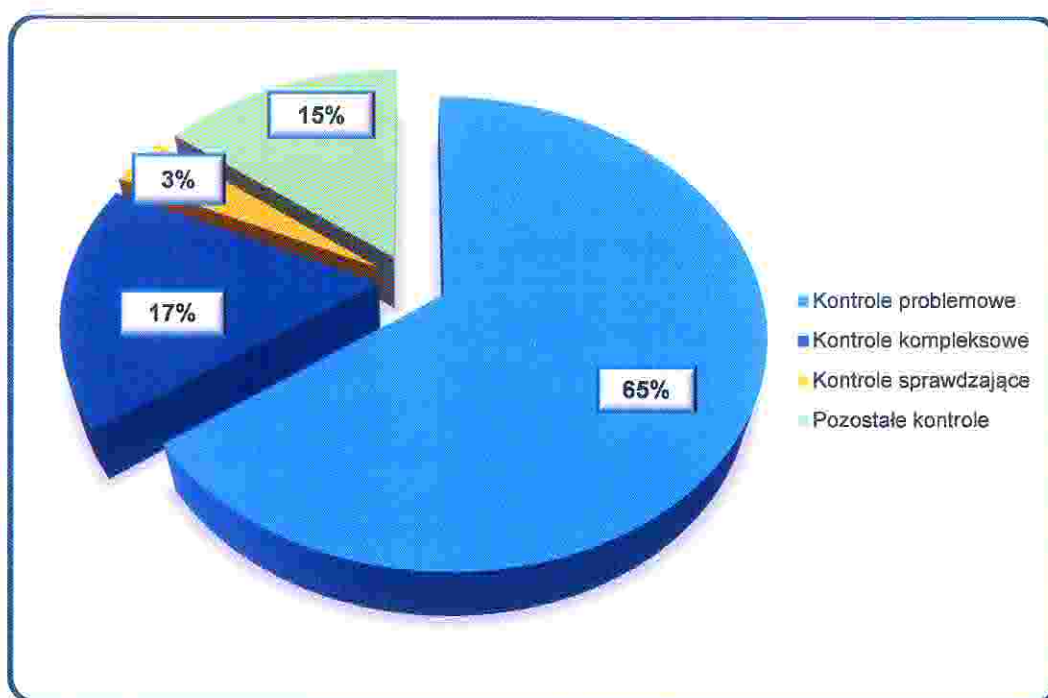


Biorąc pod uwagę kryterium rodzajowe „Plan kontroli na 2014 r.” zakładał realizację:

- 49 kontroli kompleksowych;
- 188 kontroli problemowych;
- 10 kontroli sprawdzających;
- 1 kontroli projektu realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004 – 2006” (zwanego dalej „SPO – ROL”);

- 3 kontrole projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 (zwanego dalej „PROW”)<sup>1</sup>;
- 10 kontroli w miejscu realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013” (zwanego dalej „PO RYBY”)<sup>2</sup>;
- 8 kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013 (zwanego dalej „RPO WM”)<sup>3</sup>;
- 4 kontroli realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (zwanego dalej „PO KL”)<sup>4</sup>;
- 3 kontroli wykonywania badań lekarskich i wydawania orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem;
- 3 kontroli przeprowadzania badań psychologicznych w zakresie psychologii transportu;
- 10 kontroli zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.

Ujęcie rodzajowe planowanych do realizacji kontroli ujętych w „Planie kontroli na 2014 r.” prezentuje zamieszczony poniżej diagram.



<sup>1</sup> W dniu 1 grudnia 2011 r. podpisany został Aneks nr 2 do umowy nr 9/BZD-UM07/2009 z dnia 29 stycznia 2009 r. zawartej pomiędzy Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, działającą jako Agencja Płatnicza, a Samorządem Województwa Mazowieckiego, na podstawie którego Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (zwaną dalej „Agencją”), począwszy od 2012 r., przejęła na siebie obowiązek sporządzania Rocznej Planu Kontroli (zwanego dalej „RPK”) – wspólnego dla wszystkich samorządów województw. Według stanu na dzień 8 stycznia 2014 r. Agencja nie przedłożyła Samorządowi Województwa Mazowieckiego projektu RPK w celu przekazania ewentualnych uwag.

Z uwagi na brak możliwości oszacowania liczby wizytacji i kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PROW, w „Planie kontroli na 2014 r.” wykazano je pod pojedynczymi pozycjami.

Dodatkowo, w dniu 13 maja 2014 r. podpisano Aneks nr 3 do umowy nr 9/BZD-UM07/2009 z dnia 29 stycznia 2009 r. zawartej pomiędzy Agencją, a Samorządem Województwa Mazowieckiego, na mocy którego zniesiono konieczność sporządzania przez Agencję RPK – wspólnego dla wszystkich samorządów województw.

<sup>2</sup> W związku z powyższym, liczba i terminy przeprowadzania wizytacji w miejscu realizacji operacji wykonywanych przez Wydział Kontroli Administracyjnych Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu oraz kontroli na miejscu realizacji operacji i kontroli ex post wykonywanych przez Departament Kontroli Urzędu uzależnione są od zleceń otrzymywanych z komórki zajmującej się merytoryczną obsługą wniosków w Urzędzie oraz raportów z typowania otrzymywanych z Agencji.

<sup>3</sup> Z uwagi na zapisy art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z Udziałem Europejskiego Funduszu Rybnego, podana liczba kontroli stanowi wartość orientacyjną.

<sup>4</sup> Zgodnie z zatwierdzonym przez Instytucję Koordynującą RPO Roczny Planem Kontroli Instytucji Zarządzającej RPO WM. Plan może ulegać zmianie w ciągu roku, w szczególności z uwagi na zmianę wytycznych.

<sup>5</sup> Zgodnie z zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą PO KL Roczny Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej.

W 2014 r. pracownicy Urzędu przeprowadzili łącznie 1575 kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, w tym:

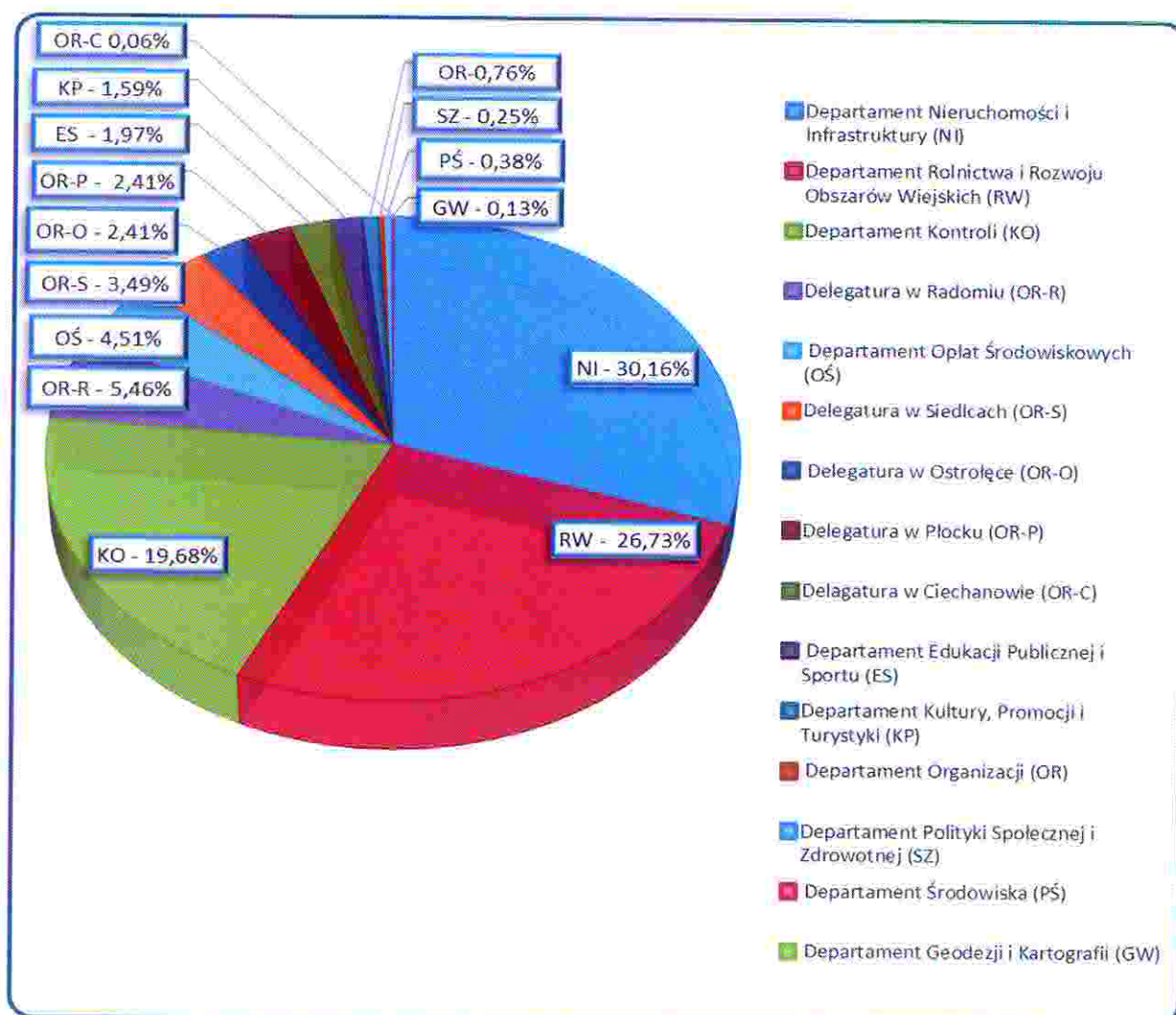
- 783 kontrole planowe<sup>5</sup>;
- 164 kontrole doraźne;
- 412 kontroli i rekontroli dróg przeprowadzonych na podstawie:
  - § 12 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem (Dz. U. z 2003 r. Nr 177, poz. 1729)<sup>6</sup> – zwanego dalej „Rozporządzeniem ws. zarządzania ruchem”;
  - „Polecenia służbowego Nr 120.10.2012 Sekretarza Województwa – Dyrektora Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie z dnia 30 maja 2012 r. zmieniającego Polecenie w sprawie zasad postępowania Delegatur Urzędu w zakresie powierzonych czynności, polegających na: 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 na obszarze województwa mazowieckiego z wyłączeniem dróg na obszarach miast na prawach powiatu (Warszawy, Płocka, Ostrołęki, Siedlec i Radomia) oraz współdziałania przy realizacji powyższych czynności z Departamentem Nieruchomości i Infrastruktury” (zwanego dalej „Poleceniem służbowym Nr 120.10.2012 z dnia 30 maja 2012 r.”);
  - „Polecenia służbowego Nr 3/2014 Sekretarza Województwa – Dyrektora Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie z dnia 12 maja 2014 r. w sprawie zasad 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 na obszarze województwa mazowieckiego z wyłączeniem dróg na obszarach miast na prawach powiatu (Warszawy, Płocka, Ostrołęki, Siedlec i Radomia) oraz współdziałania przy realizacji powyższych czynności z Departamentem Nieruchomości i Infrastruktury” (zwanego dalej „Poleceniem służbowym Nr 3/2014 z dnia 12 maja 2014 r.”);
- 119 kontroli stałych organizacji ruchu zatwierdzonych w 2014 r. przeprowadzonych na podstawie § 12 ust. 3 Rozporządzenia ws. zarządzania ruchem;
- 94 kontrole prawidłowości wykonywanych przewozów z warunkami posiadanego zezwolenia przeprowadzonych na podstawie art. 84 ust. 4 oraz art. 89 ust. 1 pkt 7, w związku z art. 18 ust. 1 lit. f i lit. g ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 1414 z późn. zm.);
- 3 kontrole problemowe wykonywania zadań obronnych przeprowadzone na podstawie § 12. ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2004 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych (Dz. U. Nr 16, poz. 151).

<sup>5</sup> Patrz: Przypis Nr 1 i Przypis Nr 2.

<sup>6</sup> Numery publikatorów zostały podane na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania.

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

1. Departament Nieruchomości i Infrastruktury – 475 kontroli;
2. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – 421 kontroli i wizytacji;
3. Departament Kontroli – 310 kontroli;
4. Delegatura w Radomiu – 86 kontroli;
5. Departament Opłat Środowiskowych – 71 kontroli;
6. Delegatura w Siedlcach – 55 kontroli;
7. Delegatura w Ostrołęce – 38 kontroli;
8. Delegatura w Płocku – 38 kontroli;
9. Delegatura w Ciechanowie – 31 kontroli;
10. Departament Edukacji Publicznej i Sportu – 25 kontroli;
11. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 12 kontroli;
12. Departament Polityki Społecznej i Zdrowotnej – 6 kontroli;
13. Departament Organizacji – 4 kontrole;
14. Departament Środowiska – 2 kontrole;
15. Departament Geodezji i Kartografii – 1 kontrola.

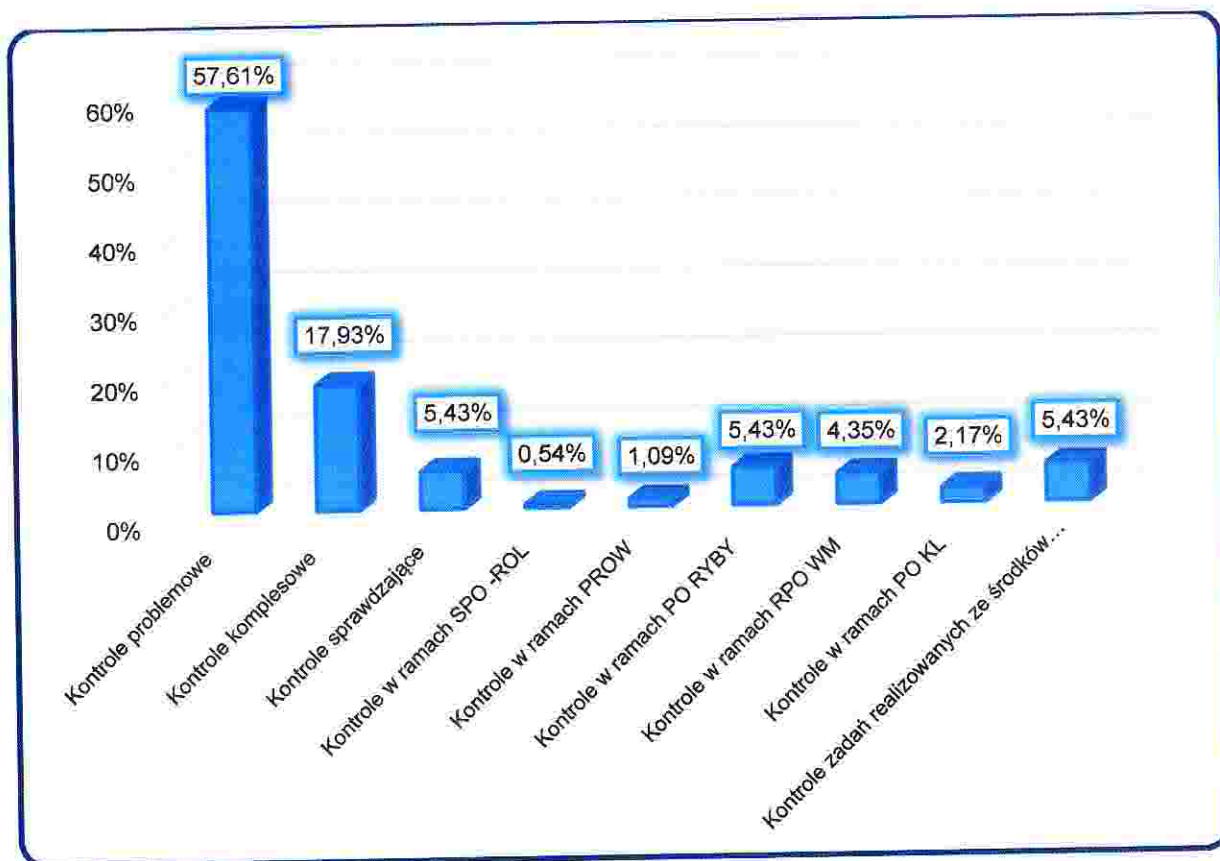


## 2. DEPARTAMENT KONTROLI:

### a. Informacje ogólne:

„Plan kontroli na 2014 r.” przewidywał przeprowadzenie przez pracowników Departamentu Kontroli 184 kontroli, a w tym:

- 106 kontroli problemowych;
- 33 kontroli kompleksowych;
- 10 kontroli sprawdzających;
- 1 kontroli projektu realizowanego w ramach programu SPO – ROL działanie 2.2;
- 2 kontroli projektów w ramach PROW w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego<sup>7</sup>;
- 10 kontroli w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY<sup>8</sup>;
- 8 kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WM<sup>9</sup>;
- 4 kontroli realizowanych w ramach PO KL<sup>10</sup>;
- 10 kontroli zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.



<sup>7</sup> Patrz przypis Nr 1.

<sup>8</sup> Patrz przypis Nr 2.

<sup>9</sup> Patrz przypis Nr 3.

<sup>10</sup> Patrz przypis Nr 4.



Z zaplanowanych kontroli nie zostało przeprowadzonych 49 kontroli, w tym:

- 7 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i pomocy społecznej:
  - w 1 jednostce ze względu na przeprowadzenie w niej kontroli doraźnej;
  - w 1 jednostce ze względu na zmianę formy organizacyjnej;
  - w 5 jednostkach ze względu na brak zasobów kadrowych do przeprowadzenia kontroli;
- 1 kontrola jednostki realizującej zadania z zakresu edukacji publicznej i sportu, ze względu na jej likwidację;
- 1 kontrola jednostki z zakresu transportu drogowego, ze względu na przeprowadzenie w niej kontroli doraźnej;
- 1 kontrola projektu w ramach SPO – ROL, z powodu spełnienia wymogu proceduralnego w zakresie ilości skontrolowanych projektów w ramach działania 2.2, skutkującego brakiem konieczności przeprowadzenia przedmiotowej kontroli;
- 1 kontrola zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych, z powodu nie otrzymania od Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich wniosku o przeprowadzenie kontroli;
- 38 kontroli obiektów hotelarskich:
  - w 8 przypadkach odstąpiono od czynności kontrolnych ze względu na m.in.: zmianę przedsiębiorcy świadczącego usługi, zmianę nazwy obiektu hotelarskiego czy nieprzebiegnięcie przez przedsiębiorcę działalności pod żadnym z ustalonych adresów;
  - w 30 przypadkach z powodu niewystarczających zasobów kadrowych do realizacji zaplanowanej liczby kontroli.

Kontrole obiektów hotelarskich wynikające z „Planu kontroli na 2014 r.”, a nie zrealizowane w 2014 r., realizowane są sukcesywnie w 2015 r.

Poniższa tabela prezentuje planowaną i zrealizowaną liczbę kontroli w 2014 r. przez pracowników Departamentu Kontroli.

L.P.	RODZAJ KONTROLI	LICZBA KONTROLI	
		PLANOWANA	ZREALIZOWANA
1.	Kontrola jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej	21	14
2.	Kontrola jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki	21	21
3.	Kontrole jednostek realizujących zadania z zakresu edukacji publicznej i sportu	19	18
4.	Kontrola jednostek realizujących zadania z zakresu rolnictwa i rozwoju terenów wiejskich oraz gospodarki wodnej i melioracji	3	3
5.	Kontrola przedsiębiorców produkujących tablice rejestracyjne oraz kontrole z zakresu transportu drogowego	6	5
6.	Kontrola innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych	3	3

7.	Kontrola obiektów hotelarskich	74	36
8.	Kontrola archiwów w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i placowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania	2	2
9.	Kontrola projektu realizowanego w ramach programu SPO – ROL działanie 2.2	1	0
10.	Kontrola projektów w ramach PROW w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego <sup>11</sup>	2	158
11.	Kontrole w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY <sup>12</sup>	10	21
12.	Kontrole systemowe oraz kontrole projektów realizowanych w ramach RPO WM <sup>13</sup>	8	8
13.	Kontrole realizowane w ramach PO KL <sup>14</sup>	4	4
14.	Kontrole zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych	10	9
15.	Kontrole dorażne	0	8
<b>RAZEM</b>		<b>184</b>	<b>310</b>

Spośród 310 kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli najwięcej, bo 191 (co stanowi 61,61%) zostało przeprowadzonych w ramach PROW, PO RYBY, RPO WM i PO KL. Znaczny procent stanowią również kontrole obiektów hotelarskich tj. 36 kontroli, co stanowi 11,61% oraz kontrole jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki – 21 kontroli, czyli 6,77%.

Biorąc pod uwagę kryterium rodzajowe, w 2014 r. pracownicy Departamentu Kontroli zrealizowali:

- 26 kontroli kompleksowych;
- 66 kontroli problemowych;
- 10 kontroli sprawdzających;
- 158 kontroli projektów w ramach PROW<sup>15</sup>;
- 21 kontroli w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY<sup>16</sup>;
- 8 kontroli systemowych oraz kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WM<sup>17</sup>;
- 4 kontrole realizowane w ramach PO KL<sup>18</sup>;
- 9 kontroli zadań realizowanych ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych;
- 8 kontroli dorażnych.

<sup>11</sup> Patrz przypis Nr 1.

<sup>12</sup> Patrz przypis Nr 2.

<sup>13</sup> Patrz przypis Nr 3.

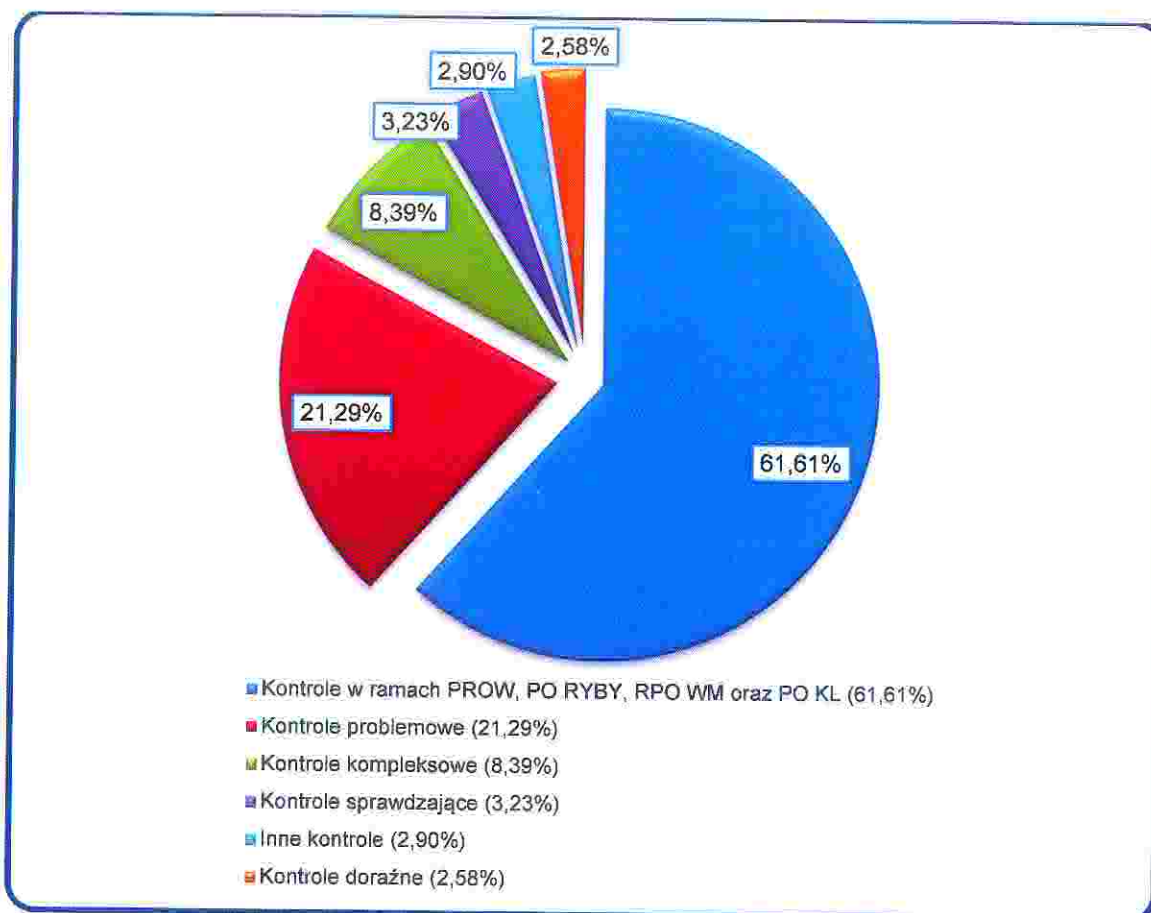
<sup>14</sup> Patrz przypis Nr 4.

<sup>15</sup> Patrz przypis Nr 1.

<sup>16</sup> Patrz przypis Nr 2.

<sup>17</sup> Patrz przypis Nr 3.

<sup>18</sup> Patrz przypis Nr 4.



Pracownicy Wydziału Kontroli programów współfinansowanych ze środków unijnych, przeprowadzili łącznie 12 kontroli zgodnie z „Planem kontroli na 2014 r.”:

- 4 kontrole w ramach PO KL:
  - 1 kontrola systemu zarządzania i kontroli w Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych (zwanej dalej „MJWPU”), w tym kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli systemu i zarządzania;
  - 1 kontrola systemu zarządzania i kontroli w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie (zwanym dalej „WUP”), w tym kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli systemu i zarządzania oraz kontrola prawidłowości realizacji Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej PO KL (zwanego dalej „RPD PT PO KL”), w tym kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli RPD PT PO KL;
  - 1 wizyta monitoringowa projektu systemowego „Mazowieckie Obserwatorium Rynku Pracy III” w WUP;
  - 1 kontrola prawidłowości realizacji RPD PT PO KL w MJWPU, w tym kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli RPD PT PO KL.
- 8 kontroli w ramach RPO WM:
  - 1 kontrola w zakresie prawidłowości realizacji umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie przedsiębiorczości poprzez rozwój instrumentów inżynierii finansowej w ramach Inicjatywy JEREMIE w Województwie Mazowieckim” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu I „Tworzenie warunków dla rozwoju potencjału

innowacyjnego i przedsiębiorczości na Mazowszu” Działania 1.4 „Wzmocnienie instytucji otoczenia biznesu”;

- 2 kontrole w zakresie prawidłowości realizacji umowy operacyjnej I stopnia, dotyczącej wykonywania zadań Pośrednika Finansowego w ramach Inicjatywy JEREMIE;
- 1 kontrola w zakresie prawidłowości realizacji umowy dotyczącej deponowania i zarządzania funduszami zawartej pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym a Bankiem Gospodarstwa Krajowego w ramach Inicjatywy JESSICA w Województwie Mazowieckim;
- 2 kontrole systemu zarządzania i kontroli w MJWPU;
- 1 kontrola prawidłowości funkcjonowania Regionalnego Komitetu Monitorującego RPO WM oraz sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli poprzedniej;
- 1 kontrola prawidłowości realizacji projektu systemowego w ramach Pomocy Technicznej RPO WM, tj. Wieloletniego Planu Działania Pomocy Technicznej na lata 2012 – 2015 dla MJWPU.

Pracownicy Biura kontroli projektów oraz obsługi pomocy technicznej w ramach PROW oraz PO RYBY i Biura kontroli projektów oraz obsługi kontroli zewnętrznych w ramach PROW oraz PO RYBY<sup>19</sup> w 2014 r. przeprowadzili łącznie 179 kontroli, w tym:

- 158 kontroli w ramach PROW:
  - 3 kontrole w ramach działania „Poprawianie i rozwój infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi”: 1 na etapie „płatność” i 2 na etapie ex post;
  - 22 kontrole w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”: 13 na etapie „płatność”, 8 na etapie ex post oraz 1 rekontrolę;
  - 26 kontroli w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”: 17 na etapie „płatność”, 6 na etapie ex post, 1 kontrolę uzupełniającą, 1 rekontrolę i 1 kontrolę doraźną;
  - 7 kontroli w ramach działania „Wdrażanie projektów współpracy”: 5 na etapie „płatność” i 2 na etapie ex post;
  - 11 kontroli w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja”: 8 na etapie „płatność” i 3 na etapie ex post;
  - 58 kontroli w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów: 45 na etapie „płatność”, 6 kontroli zadań o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji, 6 kontroli na etapie ex post i 1 rekontrolę;
  - 31 kontroli w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”: 24 na etapie „płatność”, 6 na etapie ex post i 1 kontrolę uzupełniającą.
- 21 kontroli w ramach PO RYBY:
  - 7 kontroli w ramach operacji „Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa”;

<sup>19</sup> Na mocy Zarządzenia Nr 598/14 Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 14 października 2014 r. w sprawie Regulaminu wewnętrznego Departamentu Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie w strukturze Departamentu Kontroli powstały: Biuro kontroli projektów oraz obsługi pomocy technicznej w ramach PROW oraz PO RYBY i Biuro kontroli projektów oraz obsługi kontroli zewnętrznych w ramach PROW oraz PO RYBY. Jednocześnie utraciło moc zarządzenie Nr 506/14 Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 11 lutego 2014 r. w sprawie Regulaminu wewnętrznego Departamentu Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie i zlikwidowano w strukturze Departamentu Kontroli Wydział kontroli projektów SPO ROL, PROW oraz PO RYBY.

- 2 kontrole w ramach operacji „Restrukturyzacja lub reorientacja działalności gospodarczej, lub dywersyfikacja zatrudnienia osób mających pracę związaną z sektorem rybactwa, w drodze utworzenia dodatkowych miejsc pracy poza tym sektorem”;
- 11 kontroli w ramach operacji „Podnoszenie wartości produktów rybactwa, rozwoju usług na rzecz społeczności zamieszkujących obszary zależne od rybactwa”; 1 kontrolę w ramach operacji „Ochrona środowiska lub dziedzictwa przyrodniczego na obszarach zależnych od rybactwa w celu utrzymania jego atrakcyjności lub przywrócenia potencjału produkcyjnego sektora rybactwa, w przypadku jego zniszczenia w wyniku klęski żywiołowej”.

Nie przeprowadzono 1 kontroli w ramach SPO – ROL w ramach działania 2.2 „Scalanie gruntów” z powodu spełnienia wymogu proceduralnego w zakresie skontrolowanych projektów w ramach ww. działania (skontrolowano 50%, wymóg proceduralny – co najmniej 5 %).

#### **b. Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia:**

W wyniku przeprowadzonych przez Departament Kontroli, kontroli planowych i doraźnych (z wyłączeniem kontroli w ramach RPO WM, PO KL, PROW, PO RYBY) sformułowano zalecenia pokontrolne zawarte w wystąpieniach pokontrolnych skierowanych do kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, w których zawarte zostały stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia, wśród których do najczęstszych należało:

1. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) – 52 przypadki;
2. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) – 18 przypadków;
3. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) – 22 przypadki;
4. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2014 r. poz. 1502 z późn. zm.) – 18 przypadków;
5. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 poz. 406 z późn. zm.) – 17 przypadków;
6. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) – 14 przypadków;
7. Naruszenie przepisów Ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2013 r. poz. 1409 z późn. zm.) – 13 przypadków;
8. Naruszenie przepisów rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 r. w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w których są świadczone usługi hotelarskie (Dz. U. z 2006 r. Nr 22, poz. 169 z późn. zm.):
  - Brak obowiązkowych opinii w zakresie spełniania przez obiekt hotelarski wymagań przeciwpożarowych – 15 przypadków;
  - Brak obowiązkowych opinii w zakresie spełniania przez obiekt hotelarski wymagań sanitarnych – 17 przypadków;
  - Brak dokumentacji potwierdzającej ukończenie przez personel recepcji szkolenia w zakresie udzielania pomocy przedlekarskiej – 12 przypadków;
9. Nieprzestrzeganie „Zasad postępowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, będących wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi, przy zbywaniu aktywów trwałych,

- oddawaniu ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie", stanowiących załącznik do uchwały Sejmiku Województwa Mazowieckiego nr 150/12 z dnia 25 czerwca 2012 r. w sprawie zasad postępowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, będących wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi, przy zbywaniu aktywów trwałych, oddawaniu ich w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie – 8 przypadków;
10. Nieprzestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119) – 9 przypadków;
  11. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2011 r., Nr 123, poz. 698 z późn. zm.) – 7 przypadków;
  12. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. Nr. 242, poz. 1622) – 7 przypadków;
  13. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 111 j.t.) – 7 przypadków;
  14. Nieprzestrzeganie Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.) – 7 przypadków;
  15. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie organizacji i sposobu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych (Dz. U. Nr 212, poz. 2153) – 5 przypadków;
  16. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 121) – 5 przypadków;
  17. Nieprzestrzeganie Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz. U. z 2015 r., poz. 45 j.t.) – 4 przypadki;
  18. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz. U. z 2012 r. poz. 1105) – 4 przypadki;
  19. Nieprzestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.) – 4 przypadki;
  20. Brak aktualizacji regulaminu organizacyjnego – 4 przypadki;
  21. Nieprzestrzeganie Ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2014 r., poz. 518 j.t.) – 4 przypadki;
  22. Nieprzestrzeganie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r., Nr 164, poz. 1027 z późn. zm.) – 3 przypadki;
  23. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 30 sierpnia 2004 r. w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków muzealnych (Dz. U. z 2004 r., Nr 202, poz. 2073) – 3 przypadki;
  24. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2015 r. poz. 149 j.t.) – 4 przypadki;
  25. Nieprzestrzeganie postanowień statutu – 3 przypadki;
  26. Nieprzestrzeganie postanowień umów o realizację zadania publicznego – 3 przypadki;
  27. Nieprzestrzeganie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2014 r., poz. 1170) – 3 przypadki.

Do najczęstszych uchybień stwierdzonych w wyniku kontroli przeprowadzonych w ramach PO KL, należały:

1. Utrudnienie w prześledzeniu ścieżki audytu w zakresie losowania wniosków o dofinansowanie do oceny spośród wszystkich osób powołanych w skład Komisji Oceny Projektu;
2. Naruszenie Zasad dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL poprzez nieskompletowanie wszystkich wymaganych dokumentów przed zawarciem umowy z beneficjentem;
3. Niedotrzymanie terminu na zawarcie umowy z beneficjentem, określonego w Planie naprawczym w rozdziale III Podpisywanie umów o dofinansowanie, Organizacja i terminowość procesu;
4. Naruszenie terminu na weryfikację wniosku beneficjenta o dokonanie zmian w projekcie oraz zawarcia aneksu do umowy o dofinansowanie, wynikającego z obowiązujących Instrukcji Wykonawczych;
5. Weryfikacja wniosków o płatność z naruszeniem terminu określonego w Zasadach finansowania PO KL, w szczególności wstrzymywanie weryfikacji wniosków o płatność końcową w związku z:
  - brakiem zatwierdzenia wcześniejszych wniosków;
  - z powodu prowadzonej w wyniku kontroli doraźnej procedury administracyjnej;
  - z powodu prowadzonej kontroli planowej do zakończenia procedur kontrolnych;
  - z powodu kontroli projektu planowanej po upływie 6 miesięcy od daty wpływu wniosku;
6. Opóźnienia w informowaniu beneficjentów o przyznanej pomocy publicznej (po terminie wskazanym w § 4.1. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie);
7. Naruszenie terminu na przekazanie do beneficjenta Informacji pokontrolnej wynikającego z Zasad kontroli w ramach PO KL;
8. Znaczne opóźnienia w przeprowadzeniu przez Wydział kontroli projektów PO KL kontroli na zakończenie realizacji projektu na dokumentach.

Nieprawidłowości i uchybienia najczęściej stwierdzane w wyniku kontroli przeprowadzanych w ramach RPO WM 2007 – 2013, to:

1. Nieterminowe składanie sprawozdań przez pośredników finansowych w ramach Inicjatywy JEREMIE;
2. Przywoływanie błędnej podstawy prawnej w wystawianych zaświadczeniach o udzielonej pomocy publicznej przez pośrednika finansowego dla beneficjentów ostatecznych;
3. Procedowanie przez Fundusz Rozwoju Obszarów Miejskich wniosku złożonego przez Inwestora niezgodnie z Instrukcją Służbową „Obsługa funduszy powierzonych w ramach Inicjatywy JESSICA wdrażanej w woj. mazowieckim”;
4. Brak w dokumentacji dotyczącej oceny wniosków potwierdzenia dokonywania weryfikacji wniosku pod kątem uniknięcia wystąpienia ewentualnego podwójnego finansowania;
5. Niewystarczające informowanie Inwestora o statusie oceny wniosku;
6. Pobieranie przez Pośrednika Finansowego, wbrew postanowieniom umowy (w ramach inicjatywy JEREMIE) dodatkowych opłat przy udzielaniu pożyczek beneficjentom;
7. Brak w opisach dokumentów księgowych elementów wymaganych zgodnie z dokumentem Zasady kwalifikowania wydatków w ramach RPO WM 2007 – 2013;
8. Nieprzestrzeganie obowiązków wynikających z Umowy oraz Zasad kwalifikowania wydatków w ramach RPO WM 2007 – 2013 w części dotyczącej postępowań o wartości szacunkowej zamówienia wyższej niż 20 000,00 zł netto ujętych w komunikacie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Mazowieckiego dla Beneficjentów w zakresie stosowania zasady konkurencyjności;
9. Nieprzestrzeganie przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn zm.).

Nieprawidłowości i uchybienia najczęściej stwierdzane w wyniku kontroli przeprowadzanych w ramach PROW i PO RYBY, to:

1. Niezgodność zestawienia rzeczowo – finansowego/szczegółowego opisu zadań ze stanem faktycznym;
2. Niezgodność dokumentów finansowo – księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej;
3. Wykorzystanie niezgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana/wypłacona pomoc;
4. Niezamieszczanie na materiałach publikowanych w ramach operacji informacji o udziale finansowym środków unijnych.

**c. Kontrole doraźne:**

Poza kontrolami planowymi, pracownicy Departamentu Kontroli przeprowadzili (z wyłączeniem kontroli w ramach RPO WM, PO KL, PROW, PO RYBY) 8 kontroli doraźnych w:

1. Wojewódzkim Szpitalu Chirurgii Urazowej Św. Anny Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Warszawie, w zakresie:
  - Zmian w strukturze organizacyjnej, zmian kadrowych oraz polityki finansowej w okresie od dnia 1 czerwca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2013 r.;
  - Zakupu endoprotez w okresie od dnia 1 czerwca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2013 r.;
  - Poprawności wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego ustalonego przez kierownika jednostki na podstawie art. 23 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r., Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) i wprowadzonego zarządzeniem Dyrektora Szpitala Nr 25 z dnia 30 lipca 2012 r.
2. Mazowieckim Centrum Sztuki Współczesnej „Elektrownia” w Radomiu, w zakresie: zbadania procesu inwestycyjnego pn. Zmiana sposobu użytkowania budynku elektrociepłowni na Mazowieckie Centrum Sztuki Współczesnej „Elektrownia” w Radomiu realizowanego w ramach umowy o dotację Nr 50/NW.I.I/D/10 z dnia 1 kwietnia 2010 r.
3. Muzeum Niepodległości w Warszawie, w zakresie: stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).
4. Ośrodka Edukacji Informatycznej i Zastosowań Komputerów w Warszawie, w zakresie: prowadzenia działalności związanej z wynajmem pokoi gościnnych osobom indywidualnym oraz grupom zorganizowanym (baza noclegowa pn. „Gościeniec”).
5. Mazowieckim Centrum Polityki Społecznej w Warszawie, w zakresie: rozliczania przez Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej dotacji udzielonych na realizację zadania publicznego pn. „Prowadzenie interwencyjnego ośrodka adopcyjnego” na podstawie umowy nr 5/17/12 zawartej w dniu 6 marca 2013 r. oraz umowy nr 4/2013 zawartej w dniu 31 stycznia 2013 r. pomiędzy Mazowieckim Centrum Polityki Społecznej a Fundacją Rodzin Adopcyjnych z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 49.
6. Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Warszawie, w zakresie m.in.:
  - Prawidłowości realizacji 3 umów dzierżawy zawartych pomiędzy Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Warszawie a Stowarzyszeniem pn.: Automobilklub Polski;
  - Prawidłowości realizacji 2 umów o współpracy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Warszawie a Stowarzyszeniem pn.: Automobilklub Polski;
  - Umowy najmu nieruchomości z dnia 15 czerwca 2007 r. zawartej pomiędzy Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Warszawie a Robotniczym Klubem Sportowym „Okęcie”;



- Nakładów poniesionych przez Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Warszawie na nieruchomości usytuowane przy ul. Radarowej 1 i przy ul. Powstańców Śląskich 127 w Warszawie.
7. Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej „RM – Meditrans” Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Siedlcach, w zakresie: sposobu zatrudnienia Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, zawarcia z nim umowy, wykonywania przez niego zadań i czasu ich realizacji oraz prawidłowości naliczania i wypłacania wynagrodzeń kierownictwa jednostki.
  8. Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku, w zakresie:
    - Przestrzegania przepisów prawa pracy;
    - Gospodarki i sytuacji finansowej jednostki.

W wyniku przedmiotowych kontroli:

- Przygotowano 3 Informacje z kontroli doraźnej;
- Wystosowano 1 Zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa;
- Skierowano 4 Wystąpienia pokontrolne do kierownika jednostki kontrolowanej;
- Złożono 2 Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych.

**d. Zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych:**

W wyniku przeprowadzonych w 2014 r. kontroli planowych i doraźnych przez pracowników Departamentu Kontroli, skierowano do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej 10 zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, tj. po kontrolach w:

1. Specjalnym Ośrodku Szkłono – Wychowawczym dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Ks. Prymasa Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Radomiu;
2. Muzeum Romantyzmu w Opinogórze;
3. Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych;
4. Muzeum Niepodległości w Warszawie;
5. Państwowym Zespole Ludowym Pieśni i Tańca „Mazowsze”;
6. Instytucie Papieża Jana Pawła II w Warszawie;
7. Muzeum Kolejnictwa w Warszawie;
8. Muzeum Niepodległości w Warszawie;
9. Mazowieckim Centrum Sztuki Współczesnej „Elektrownia” w Radomiu;
10. Muzeum Regionalnym w Siedlcach.

Skierowane zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych dotyczyły naruszenia dyscypliny finansów publicznych określonych w Ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.168), a w szczególności:

1. Art. 18 pkt 2 poprzez niesporządzenie lub nieprzekazanie 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 – 6 przypadków;
2. Art. 18 pkt 1 poprzez zaniechanie przeprowadzenia lub rozliczenia inwentaryzacji albo przeprowadzenie lub rozliczenie inwentaryzacji w sposób niezgodny z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – 2 przypadki;
3. Art. 17 ust. 1c poprzez naruszenie przepisów o zamówieniach publicznych w inny sposób niż określony w ust. 1 i 1b, jeżeli miało ono wpływ na wynik postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, chyba że nie doszło do udzielenia zamówienia publicznego – 1 przypadek;

4. Art. 17 ust. 6 poprzez zmianę umowy w sprawie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych – 1 przypadek;
5. Art. 16 ust. 1 poprzez niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, w tym obowiązku zwrotu należności celnej, podatku, nadpłaty lub nienależnie opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat albo oprocentowanie tych należności – 1 przypadek;
6. Art. 14 pkt 1 poprzez nieopłacenie w terminie przez jednostkę sektora finansów publicznych składek na ubezpieczenia społeczne albo ich opłacenie w kwocie niższej niż wynikająca z prawidłowego obliczenia – 1 przypadek.

Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w wyniku skierowanych zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych:

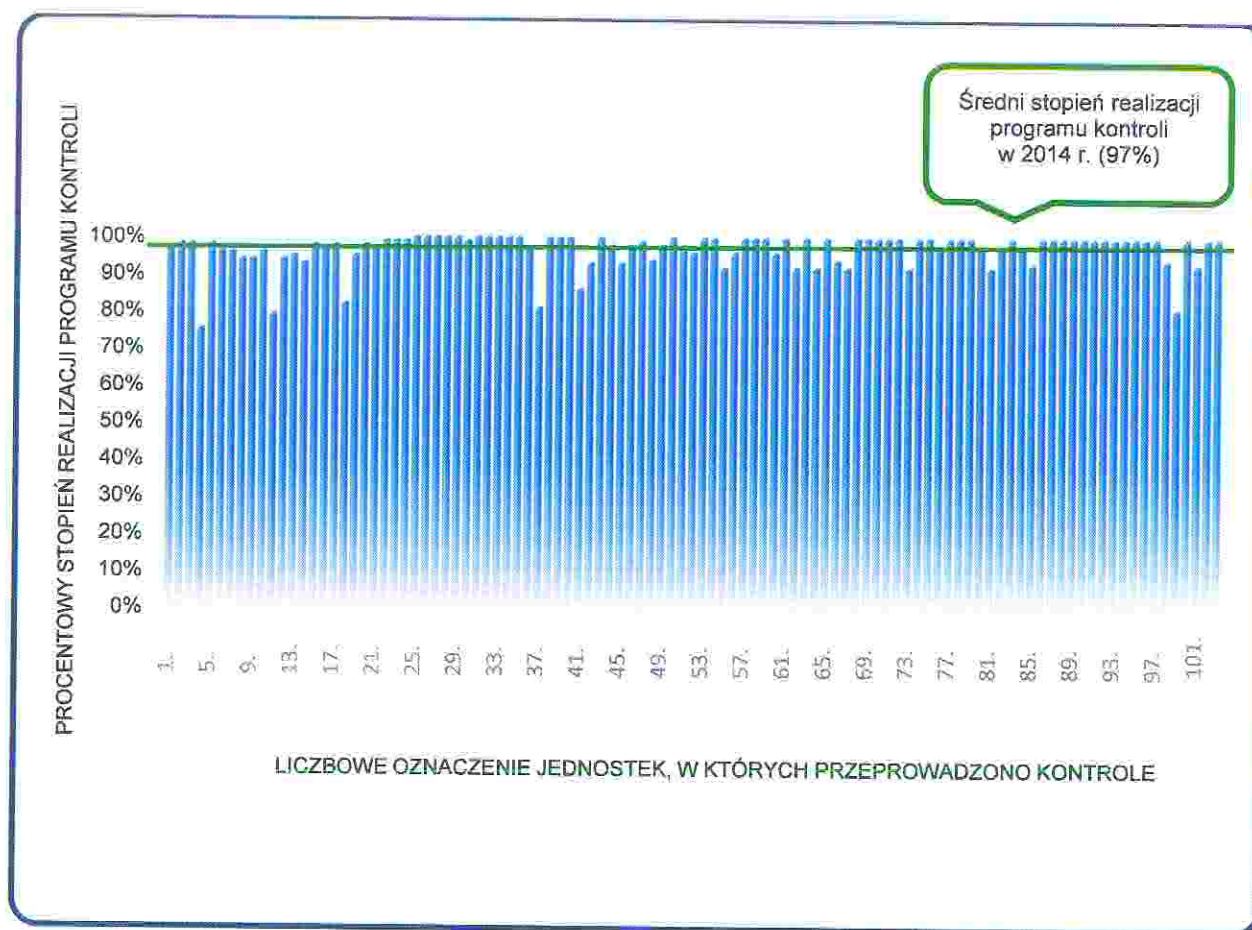
1. Złożył wniosek o ukaranie – 4 przypadki;
2. Odmówił wszczęcia postępowania wyjaśniającego – 3 przypadki (w 2 przypadkach z powodu znikomego stopnia szkodliwości czynu oraz w 1 przypadku z powodu przedawnienia karalności czynu);
3. Zwrócił zawiadomienie o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych z powodu nie wskazania daty popełnienia czynu – 1 przypadek;
4. Brak informacji o decyzji Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych, co do dalszego postępowania w sprawie – 2 przypadki.

W porównaniu z 2014 r., w wyniku kontroli przeprowadzonych w 2013 r. przez pracowników Departamentu Kontroli skierowano do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej 25 zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych.

#### **e. Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania:**

Zgodnie z wprowadzonym sposobem postępowania z dokumentacją według Zintegrowanego Systemu Zarządzania, zawartym w Dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania (proces KZSZ7-W-2/KO) Dyrektor Departamentu Kontroli jest właścicielem procesu: „Planowanie, przeprowadzanie kontroli i sprawozdawczość”. Celem procesu jest pełna realizacja programów kontroli, a jako wskaźnik przyjęto średni stopień realizacji programów kontroli w wysokości 85% (określony na podstawie arkuszy ocen kontroli).

Stopień realizacji programów kontroli przeprowadzonych w 2014 r. prezentuje poniższy wykres. Wykaz jednostek oznaczonych liczbowo na poniższym wykresie zawarty jest w Załączniku Nr 1 do niniejszego sprawozdania.



W 2014 r. średni wskaźnik realizacji programów kontroli wyniósł 97% | był o 12% wyższy od wskaźnika określonego w procesie KZSZ7-W-2/KO.

### 3. DEPARTAMENT EDUKACJI PUBLICZNEJ I SPORTU:

Pracownicy Departamentu Edukacji Publicznej i Sportu zrealizowali 25 kontroli, tj. 100% kontroli wynikających z „Planu kontroli na 2014 r.”.

Dotyczyły one oceny prawidłowości realizacji przez Partnera zadań w ramach projektu systemowego pn. „Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe – Moja przyszłość”.

### 4. DEPARTAMENT ROLNICTWA I ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH:

Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich w 2014 r. przeprowadził 421 kontroli i wizytacji, a w tym:

- 8 kontroli w zakresie weryfikacji spełnienia warunków uznania za organizację producentów owoców i warzyw oraz spełnienia warunków wstępnego uznania za Grupę producentów owoców i warzyw zawartych w „Planie kontroli na 2014 r.”;
- 10 kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju przez lokalną grupę działania w ramach PROW 2007 – 2013, wynikających z „Planu kontroli na 2014 r.”;

- 403 wizytacje w miejscu realizacji operacji w ramach PROW 2007 – 2013 w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego<sup>20</sup>.

Pracownicy Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich nie zrealizowali 5 kontroli zawartych w „Planie kontroli na 2014 r.” w zakresie weryfikacji spełnienia warunków uznania za organizację producentów owoców i warzyw oraz spełnienia warunków wstępnego uznania za Grupę producentów owoców i warzyw, z powodu braku możliwości kadrowych.

## 5. DEPARTAMENT KULTURY, PROMOCJI I TURYSTYKI:

Departament Kultury, Promocji i Turystyki zrealizował w sumie 12 kontroli organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników turystycznych.

Nie przeprowadzono 3 kontroli w ww. zakresie z powodu:

- w 1 przypadku wykreślenia przedsiębiorcy z urzędu z Rejestru Organizatorów Turystyki i Pośredników Turystycznych Województwa Mazowieckiego;
- w 1 przypadku z powodu wykreślenia przedsiębiorcy na swój wniosek z Rejestru Organizatorów Turystyki i Pośredników Turystycznych Województwa Mazowieckiego;
- w 1 przypadku kontrolę rozpoczęto, a następnie ją przerwano z powodu złożenia przez przedsiębiorcę w trakcie czasu trwania czynności kontrolnych wniosku o wykreślenie z Rejestru Organizatorów Turystyki i Pośredników Turystycznych Województwa Mazowieckiego.

## 6. DEPARTAMENT ORGANIZACJI:

Biuro ds. Kandydatów i Kierujących Pojazdami w Departamencie Organizacji w 2014 r. nie przeprowadziło żadnej z 15 kontroli ujętych w „Planie kontroli na 2014 r.”.

Z powodu przekazania przez Wojewodę Mazowieckiego środków finansowych w niedostatecznej wysokości, nie dającej możliwości pełnej i terminowej realizacji tych zadań, Zarząd Województwa Mazowieckiego podjął decyzję o realizowaniu ich w stopniu odpowiednim do poziomu finansowania. W konsekwencji tej decyzji, zredukowano liczbę pracowników realizujących zadania zlecone oraz ograniczono związane z nimi wydatki. Zadania nie wpływające bezpośrednio na klientów zewnętrznych nie były realizowane, dlatego też Biuro ds. Kandydatów i Kierujących Pojazdami w 2014 r. nie podjęło czynności kontrolnych podmiotów prowadzących kursy dla kierowców przewożących towary niebezpieczne.

Departament Organizacji nie przeprowadził również 1 kontroli problemowej wykonywania zadań obronnych z powodu planowanej reorganizacji jednostki kontrolowanej.

W 2014 r. pracownicy Biura ds. Kandydatów i Kierujących Pojazdami zrealizowali:

- 1 kontrolę doraźną wynikającą z analizy zdawalności skarg;
- 3 kontrole problemowe wykonywania zadań obronnych przeprowadzone na podstawie § 12. ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2004 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych (Dz. U. Nr 16, poz. 151).

<sup>20</sup> Patrz Przypis Nr 1.

## **7. DEPARTAMENT OPŁAT ŚRODOWISKOWYCH:**

Pracownicy Departamentu Opłat Środowiskowych przeprowadzili łącznie 71 kontroli, a w tym:

- 11 kontroli podmiotów korzystających ze środowiska w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska;
- 60 kontroli doraźnych w zakresie korzystania ze środowiska.

Departament Opłat Środowiskowych nie zrealizował 1 kontroli podmiotu korzystającego ze środowiska w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska, przewidzianej do realizacji przez „Plan kontroli na 2014 r.”. Zgodnie z § 5 ust. 7 Zasad kontroli podmiotów w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska stanowiących załącznik do Zarządzenia Marszałka Województwa Mazowieckiego Nr 523/14 z dnia 11 marca 2014 r. odstąpiono od realizacji przedmiotowej kontroli. Przedsiębiorca nie prowadzi działalności pod żadnym z ustalonych adresów.

## **8. DEPARTAMENT POLITYKI SPOŁECZNEJ I ZDROWOTNEJ:**

Pracownicy Departamentu Polityki Społecznej i Zdrowotnej w 2014 r. przeprowadzili 6 kontroli, co stanowi wykonanie w pełnym zakresie „Planu kontroli na 2014 r.” w zakresie przypisanym ww. Departamentowi.

## **9. DEPARTAMENT GEODEZJI I KARTOGRAFII:**

Departament Geodezji i Kartografii w 2014 r. przeprowadził 1 kontrolę problemową w Mazowieckim Biurze Geodezji i Urzędzeń Rolnych w Ostrołęce, wynikającą z „Planu kontroli na 2014 r.”, a tym samym zrealizował go w przypisanym mu zakresie w 100%.

## **10. DELEGATURA W PŁOCKU:**

Delegatura w Płocku zrealizowała 38 kontroli:

- 2 kontrole problemowe zawarte w „Planie kontroli na 2014 r.”;
- 4 kontrole doraźne dotyczące korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza;
- 1 kontrolę doraźną dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie poboru wód i wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi;
- 2 kontrole doraźne dotyczące korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza, wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi, poboru wód;
- 1 kontrolę doraźną dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi i magazynowania odpadów, wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza oraz w zakresie opłaty produktowej;
- 28 kontroli dróg w zakresie zgodności, prawidłowości zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego umieszczonych na drogach wojewódzkich na obszarze województwa mazowieckiego z wyłączeniem dróg na obszarach miast na prawach powiatu (Warszawy, Płocka, Ostrołęki, Siedlec i Radomia) przeprowadzonych na podstawie: § 12 ust. 5 Rozporządzenia ws. zarządzania ruchem, Polecenia służbowego Nr 120.10.2012 z dnia 30 maja 2012 r., Polecenia służbowego Nr 3/2014 z dnia 12 maja 2014 r. – zwanych dalej „kontrolami dróg”.

Pracownicy Delegatury w Płocku nie przeprowadzili 1 kontroli wynikającej z „Planu kontroli na 2014 r.” Mazowieckiego Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Płocku, gdyż w kontrolowanym 2013 r. nie otrzymał on dotacji podmiotowej na działalność bieżącą. Kontrola dotacji celowej na realizację zadań z zakresu medycyny pracy obejmująca 2013 r. została zrealizowana do końca 2013 r.

#### **11. DELEGATURA W SIEDLCACH:**

Pracownicy Delegatury w Siedlcach przeprowadził łącznie w 2014 r. 55 kontroli:

- 1 kontrolę problemową dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza, wynikającą z „Planu kontroli na 2014 r.”;
- 5 kontroli doraźnych korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza;
- 11 kontroli doraźnych w zakresie przewozu drogowego osób – zgodność z wydanym zezwoleniem (na podstawie art. 74 ust. 1 i art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 1414 z późn. zm.);
- 25 kontroli dróg;
- 13 rekontroli dróg w zakresie zgodności, prawidłowości zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego umieszczonych na drogach wojewódzkich na obszarze województwa mazowieckiego z wyłączeniem dróg na obszarach miast na prawach powiatu (Warszawy, Płocka, Ostrołęki, Siedlec i Radomia), przeprowadzonych na podstawie: § 12 ust. 5 Rozporządzenia ws. zarządzania ruchem, Polecenia służbowego Nr 120.10.2012 z dnia 30 maja 2012 r., Polecenia służbowego Nr 3/2014 z dnia 12 maja 2014 r., – zwanych dalej „rekontrolami dróg”.

#### **12. DELEGATURA W RADOMIU:**

Pracownicy Delegatury w Radomiu przeprowadzili 86 kontroli:

- 1 kontrolę problemową dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza wynikającą z „Planu kontroli na 2014 r.”;
- 22 kontrole doraźne w zakresie zgodności wykonywania przewozów regularnych na liniach komunikacyjnych z warunkami określonymi w udzielonych zezwoleniach oraz obowiązujących rozkładach jazdy;
- 2 kontrole doraźne dotyczące korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza oraz w zakresie opłaty produktowej;
- 1 kontrolę doraźną dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza, poboru wód oraz wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi;
- 2 kontrole doraźne dotyczące korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza, poboru wód oraz wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi oraz w zakresie opłaty produktowej;
- 49 kontroli dróg;
- 9 rekontroli dróg;

### 13. DELEGATURA W CIECHANOWIE:

Delegatura w Ciechanowie zrealizowała 31 kontroli:

- 1 kontrolę problemową dotyczącą korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza zawartą w „Planie kontroli na 2014 r.”;
- 2 kontrole doraźne w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza;
- 1 kontrolę doraźną w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza, poboru wód oraz wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi;
- 26 kontroli dróg;
- 1 rekontrolę drogi.

### 14. DELEGATURA W OSTROŁĘCE:

Pracownicy Delegatury w Ostrołęce przeprowadzili łącznie 38 kontroli:

- 12 kontroli doraźnych w zakresie zgodności wykonywania regularnego przewozu osób w transporcie drogowym z warunkami udzielonego zezwolenia;
- 19 kontroli dróg;
- 7 rekontroli dróg.

Delegatura w Ostrołęce nie wykonała 1 kontroli wynikającej z „Planu kontroli na 2014 r.” dotyczącej korzystania ze środowiska w zakresie wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza z powodu absencji pracowniczej i związanych z tym zmianami organizacyjnymi.

### 15. DEPARTAMENT ŚRODOWISKA:

Pracownicy Wydziału Geologii w Departamencie Środowiska w 2014 r. przeprowadzili 2 kontrole doraźne, a w tym:

- 1 wizję terenową dotyczącą kontroli prowadzonej działalności wydobywczej w zakresie przestrzegania wymagań dotyczących ochrony środowiska (zanieczyszczenie cieków wodnych);
- 1 wizję terenową dotyczącą kontroli prowadzonej działalności wydobywczej w zakresie zachowania pasa ochronnego.

### 16. DEPARTAMENT NIERUCHOMOŚCI I INFRASTRUKTURY:

Departament Nieruchomości i Infrastruktury w 2014 r. przeprowadził łącznie 475 kontroli, z czego:

- 119 kontroli stałych organizacji ruchu zatwierdzonych w 2014 r. przeprowadzonych na podstawie § 12 ust. 3 Rozporządzenia ws. zarządzania ruchem;
- 235 kontroli prawidłowości zastosowania, wykonania, funkcjonowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych, urządzeń sygnalizacji świetlnej, urządzeń sygnalizacji dźwiękowej oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego umieszczonych na drogach jemu podległych zrealizowanych na podstawie § 12 ust. 5 Rozporządzenia ws. zarządzania ruchem oraz Polecenia służbowego Nr 120.10.2012 z dnia 30 maja 2012 r.;
- 94 kontrole prawidłowości wykonywanych przewozów z warunkami posiadanego zezwolenia przeprowadzonych na podstawie art. 84 ust. 4 oraz art. 89 ust. 1 pkt 7, w związku z art. 18 ust. 1 lit. f i lit. g ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 1414 z późn. zm.);

- 15 kontroli doraźnych jakości przewozów w „Kolejach Mazowieckich – KM” Sp. z o.o. przeprowadzonych na podstawie § 7 Umowy Ramowej Nr 4/KM/NI.IT.I./09 z dnia 19 maja 2009 r. o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze Województwa Mazowieckiego w piętnastu kolejnych latach tj. w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz § 6 umowy rocznej nr 2/NI/IT-I/D/2014 z dnia 20 grudnia 2013 r.;
- 12 kontroli doraźnych jakości przewozów w WKD Sp. z o. o. przeprowadzonych na podstawie § 7 Umowy Ramowej Nr 5/WKD/NI.IT.I./09 z dnia 19 maja 2009 r. o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze Województwa Mazowieckiego w piętnastu kolejnych latach tj. w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz § 6 umowy rocznej nr 1/NI/IT-I/D/2014 z dnia 10 grudnia 2013 r.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Andrzej Gajowniczek*

*P. Nawałka*  
*25.03.2015r.*



## Załącznik Nr 1

do „Sprawozdania z przeprowadzonych w 2014 roku kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa”

## TABELA OCEN STOPNIA REALIZACJI PROGRAMÓW KONTROLI

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2014 rok”	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stopień realizacji programu kontroli
1.	Tabela 1, Pozycja 3	Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku	97%
2.	Tabela 1, Pozycja 6	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. dr Jana Bogdanowicza w Warszawie	98%
3.	Tabela 1, Pozycja 7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Zakaźny w Warszawie	98%
4.	Tabela 1, Pozycja 9	Międzyleski Szpital Specjalistyczny w Warszawie	75%
5.	Tabela 1, Pozycja 10	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. E. Wilczkowskiego w Gostyninie	98%
6.	Tabela 1, Pozycja 12	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zakład Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. B. Borzym w Radomiu	96%
7.	Tabela 1, Pozycja 13	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie	96%
8.	Tabela 1, Pozycja 14	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku	94%
9.	Tabela 1, Pozycja 15	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MEDITRANS Ostrołęka” Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Ostrołęce	94%
10.	Tabela 1, Pozycja 16	„RM-MEDITRANS” Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Siedlcach	96%
11.	Tabela 1, Pozycja 17	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego „MEDITRANS” Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warszawie	79%
12.	Tabela 1, Pozycja 18	Samodzielny Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. dr Teodora Dunina w Rudce	94%
13.	Tabela 1, Pozycja 19	Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku	95%
14.	Tabela 1, Pozycja 22	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej w Warszawie	93%
15.	Tabela Nr 3, Pozycja 1 i 2	Muzeum Romantyzmu w Opinogórze	98%
16.	Tabela Nr 3, Pozycja 3 i 4	Muzeum im. Jacka Malczewskiego w Radomiu	97%
17.	Tabela Nr 3, Pozycja 5 i 6	Instytut Papieża Jana Pawła II w Warszawie	98%
18.	Tabela Nr 3, Pozycja 7 i 8	Muzeum Niepodległości w Warszawie	82%
19.	Tabela Nr 3, Pozycja 9 i 10	Państwowy Zespół Ludowy Pieśni i Tańca „Mazowsze” im. T. Sygietyńskiego w Karolinie	95%
20.	Tabela Nr 3, Pozycja 11 i 12	Muzeum Kolejnictwa w Warszawie	98%
21.	Tabela Nr 3, Pozycja 13 i 14	Muzeum Zbrojownia na Zamku w Liwie	97%
22.	Tabela Nr 3, Pozycja 15 i 16	Muzeum Regionalne w Siedlcach	99%
23.	Tabela Nr 3, Pozycja 17 i 18	Mazowieckie Centrum Sztuki Współczesnej „Elektrownia” w Radomiu	99%

24.	Tabela Nr 3, Pozycja 19 i 20	Europejskie Centrum Artystyczne im. Fryderyka Chopina w Sannikach	99%
25.	Tabela Nr 3, Pozycja 21	Mazowiecki Teatr Muzyczny im. Jana Kiepury w Warszawie	100%
26.	Tabela Nr 4, Pozycja 1	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Czarni im. Brata Zenona Żebrowskiego	100%
27.	Tabela Nr 4, Pozycja 2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niesłyszących im. Marii Grzegorzewskiej	100%
28.	Tabela Nr 4, Pozycja 3 i 4	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabo Widzących im. Ks. Prymasa Stefana Kardynała Wyszyńskiego	100%
29.	Tabela Nr 4, Pozycja 5 i 6	Zespół Placówek w Gołotczyźnie	100%
30.	Tabela Nr 4, Pozycja 7 i 8	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku	99%
31.	Tabela Nr 4, Pozycja 9	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii w Józefowie	100%
32.	Tabela Nr 4, Pozycja 10	Zespół Szkół Specjalnych w Mazowieckim Centrum Neuropsychiatrii w Zagórzcu	100%
33.	Tabela Nr 4, Pozycja 11 i 12	Zespół Szkół Specjalnych Nr 2 w Garwolinie	100%
34.	Tabela Nr 4, Pozycja 13	Zespół Szkół Specjalnych w Mazowieckim Centrum Rehabilitacji w Konstancinie – Jeziornie	100%
35.	Tabela Nr 4, Pozycja 14	Medyczna Szkoła Policealna w Mińsku Mazowieckim	100%
36.	Tabela Nr 4, Pozycja 15	Biblioteka Pedagogiczna w Ciechanowie	97%
37.	Tabela Nr 4, Pozycja 17 + Kontrola doraźna	Ośrodek Edukacji Informatycznej i Zastosowań Komputerów w Warszawie	81%
38.	Tabela Nr 4, Pozycja 18	Kolegium Nauczycielskie w Warszawie	100%
39.	Tabela Nr 4, Pozycja 19	Mazowieckie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Warszawie	100%
40.	Tabela Nr 5, Pozycja 1	Mazowieckie Biuro Geodezji i Urzędzeń Rolnych w Ostrołęce	100%
41.	Tabela Nr 5, Pozycja 3 i 4	Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urzędzeń Wodnych w Warszawie	86%
42.	Tabela Nr 6, Pozycja 34	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Siedlcach	93%
43.	Tabela Nr 6, Pozycja 35	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Płocku	100%
44.	Tabela Nr 6, Pozycja 36	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Ciechanowie	98%
45.	Tabela Nr 6, Pozycja 37	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Ostrołęce	93%
46.	Tabela Nr 6, Pozycja 38	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Radomiu	98%
47.	Tabela Nr 7, Pozycja 1	Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych	99%
48.	Tabela Nr 7, Pozycja 2 i 3	Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie	94%
49.	Tabela Nr 8, Pozycja 1	Hotel "PANORAMA"	98%
50.	Tabela Nr 8, Pozycja 2	Hotel "MARCO"	100%
51.	Tabela Nr 8, Pozycja 3	Hotel "CYPRUS"	98%
52.	Tabela Nr 8, Pozycja 4	Hotel "POD RÓŻAMI"	96%
53.	Tabela Nr 8, Pozycja 5	Hotel "ZŁOTY LIN"	100%
54.	Tabela Nr 8, Pozycja 6	Hotel "SOFITEL VICTORIA"	100%
55.	Tabela Nr 8, Pozycja 7	Hotel "DWÓR KONSTANCIN"	92%
56.	Tabela Nr 8, Pozycja 8	Hotel „ORLIK"	96%
57.	Tabela Nr 8, Pozycja 9	Hotel „ZALEWSKI"	100%

58.	Tabela Nr 8, Pozycja 10	Motel „COPA CABANA”	100%
59.	Tabela Nr 8, Pozycja 11	Hotel „STARZYŃSKI”	100%
60.	Tabela Nr 8, Pozycja 13	Hotel „ROCO”	96%
61.	Tabela Nr 8, Pozycja 16	Hotel „MARSEL”	100%
62.	Tabela Nr 8, Pozycja 18	Hotel „KOT”	92%
63.	Tabela Nr 8, Pozycja 20	Hotel „CHOPIN”	100%
64.	Tabela Nr 8, Pozycja 21	Hotel „HETMAN”	92%
65.	Tabela Nr 8, Pozycja 22	Hotel „ŁAZIENKOWSKI”	100%
66.	Tabela Nr 8, Pozycja 23	Restauracja i pokoje hotelowe „MILLENNIUM”	94%
67.	Tabela Nr 8, Pozycja 24	Hotel „INTER”	92%
68.	Tabela Nr 8, Pozycja 25	Hotel „MARTEX”	100%
69.	Tabela Nr 8, Pozycja 27	„Hotel 1”	100%
70.	Tabela Nr 8, Pozycja 29	Hotel „KSIĄŻE PONIATOWSKI”	100%
71.	Tabela Nr 8, Pozycja 30	Hotel „KORONA”	100%
72.	Tabela Nr 8, Pozycja 31	Hotel „PETROCHEMIA”	100%
73.	Tabela Nr 8, Pozycja 32	Hotel „GAJA”	92%
74.	Tabela Nr 8, Pozycja 33	Hotel „NA UBOCZU”	100%
75.	Tabela Nr 8, Pozycja 34	Hotel „ZAJAZD POD SZCZĘŚLIWĄ GWIAZDĄ”	100%
76.	Tabela Nr 8, Pozycja 36	Hotel „ŚWIĘCICE”	98%
77.	Tabela Nr 8, Pozycja 39	Hotel „PONIATOWSKI”	100%
78.	Tabela Nr 8, Pozycja 48	Hotel „DE SILVA PIASECZNO”	100%
79.	Tabela Nr 8, Pozycja 49	Hotel „GROMAN”	100%
80.	Tabela Nr 8, Pozycja 57	Hotel „KARAT”	98%
81.	Tabela Nr 8, Pozycja 61	Hotel „ALICJA”	92%
82.	Tabela Nr 8, Pozycja 64	Hotel „POLONIA PALACE”	98%
83.	Tabela Nr 8, Pozycja 65	Hotel „TRYLOGIA”	100%
84.	Tabela Nr 8, Pozycja 72	Hotel „PUŁAWSKA RESIDENCE”	98%
85.	Tabela Nr 13, Pozycja 1	ARS ACTA Spółka z o.o.	93%
86.	Tabela Nr 13, Pozycja 7	Arteria Document Solutions Spółka z o.o.	100%
87.	Tabela Nr 23, Pozycja 1	Gmina Głowaczów	100%
88.	Tabela Nr 23, Pozycja 2	Gmina Różan	100%
89.	Tabela Nr 23, Pozycja 4	Gmina Ostrów Mazowiecka	100%
90.	Tabela Nr 23, Pozycja 5	Gmina Zaręby Kościelne	100%
91.	Tabela Nr 23, Pozycja 6	Gmina Jastrzębia	100%
92.	Tabela Nr 23, Pozycja 7	Powiat Radomski	100%
93.	Tabela Nr 23, Pozycja 8	Gmina Zakrzew	100%
94.	Tabela Nr 23, Pozycja 9	Gmina Rościszewo	100%
95.	Tabela Nr 23, Pozycja 10	Powiat Żuromiński	100%
96.	Kontrola doraźna	Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej św. Anny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	100%
97.	Kontrola doraźna	Mazowieckie Centrum Sztuki Współczesnej „Elektrownia” w Radomiu	100%
98.	Kontrola doraźna	Muzeum Niepodległości w Warszawie	94%

99.	Kontrola doraźna	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej w Warszawie	100%
100.	Kontrola doraźna	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Warszawie	93%
101.	Kontrola doraźna	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „RM – Meditrans” Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Siedlcach	100%
102.	Kontrola doraźna	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku	100%
<b>ŚREDNI STOPIEŃ REALIZACJI PROGRAMU KONTROLI W 2014 R.</b>			<b>97%</b>

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Andrzej Gajowniczek*

Sporządziła:  
Paulina Nasiadka