

Sprawozdanie z przeprowadzonych w 2023 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, marzec 2024 rok

Spis treści

I.	Informacje ogólne	3
II.	Informacje w zakresie planowania i przeprowadzenia kontroli w 2023 r. przez Departament Kontroli.....	5
1.	Kontrole zaplanowane w Planie kontroli do przeprowadzenia w 2023 r.	5
2.	Realizacja kontroli w 2023 r.	7
3.	Realizacja kontroli doraźnych w 2023 r.....	8
4.	Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości i zidentyfikowane niezgodności w wyniku przeprowadzonych kontroli w 2023 r.	9
5.	Zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej.....	13
6.	Zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia wykroczenia/przestępstwa lub wykroczenia/przestępstwa skarbowego skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwych miejscowo organów ścigania.....	14
7.	Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania	14
8.	Realizacja programów kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli w 2023 r.	15
III.	Informacje w zakresie planowania i przeprowadzenia kontroli w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli	58
1.	Kontrole zaplanowane w Planie kontroli do przeprowadzenia w 2023 r.	58
2.	Realizacja kontroli w 2023 r.	61
3.	Informacje o kontrolach niezrealizowanych w 2023 r.	64
4.	Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości i zidentyfikowane niezgodności w wyniku przeprowadzonych w 2023 r. kontroli	65
5.	Realizacja kontroli doraźnych w 2023 r.....	69
6.	Zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej.....	70
7.	Zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia wykroczenia/przestępstwa lub wykroczenia/przestępstwa skarbowego skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwych miejscowo organów ścigania.	71
IV.	Podsumowanie	72

I. Informacje ogólne

Na podstawie § 5 ust. 10 Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego, stanowiącego załącznik nr 1 oraz § 4 ust. 10 Regulaminu kontroli jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały nr 11/13/19 Zarządu Województwa Mazowieckiego z 2 stycznia 2019 r., przedkładam sprawozdanie z kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa (dalej „sprawozdanie z kontroli”) przeprowadzonych w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli oraz pracowników innych komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (dalej „UMWM”).

Sprawozdanie z kontroli zawiera informacje o przeprowadzonych lub rozpoczętych w 2023 r. kontrolach wynikających z Planu kontroli na 2023 rok wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa (dalej „Plan kontroli”). W sprawozdaniu zawarto również informacje o przeprowadzonych lub rozpoczętych w 2023 r. kontrolach doraźnych w wyżej wymienionych podmiotach. Dokument stanowi przegląd efektów kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli oraz innych komórek organizacyjnych UMWM, w którym zawarto między innymi informacje o: realizacji kontroli planowych i doraźnych w 2023 r.; uchybieniach i nieprawidłowościach oraz zidentyfikowanych niezgodnościach stwierdzonych w wyniku przeprowadzonych w 2023 r. kontroli oraz skierowanych do właściwych organów zawiadomieniach o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych i do właściwych organów ścigania zawiadomieniach o podejrzeniu popełnienia wykroczenia/przestępstwa lub wykroczenia/przestępstwa skarbowego.

W dniu 19 grudnia 2022 r. Zarząd Województwa Mazowieckiego przyjął uchwałę nr 1905/369/22 w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2023 r. wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, który był trzykrotnie zmieniany uchwałami Zarządu Województwa Mazowieckiego nr: 835/409/23 z dnia 17 maja 2023 r., 1999/452/23 z dnia 28 listopada 2023 r. oraz 2195/461/23 z dnia 27 grudnia 2023 r.

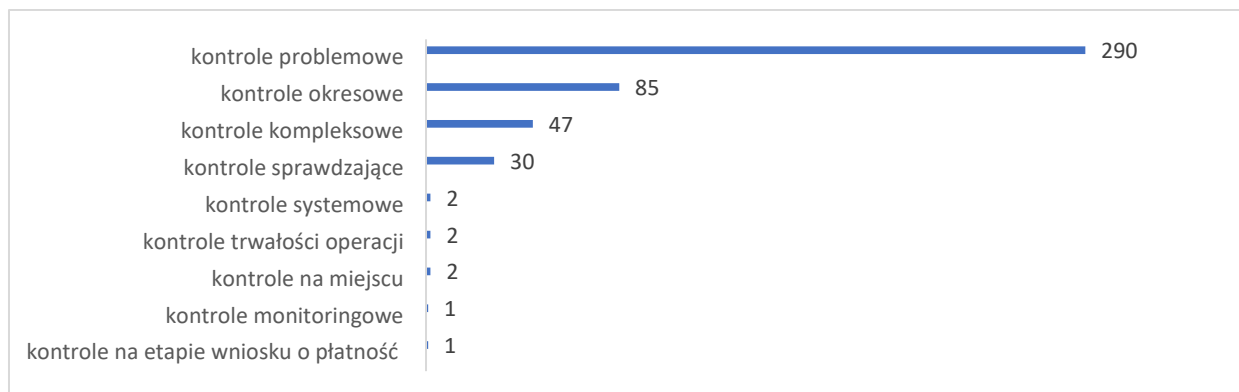
Plan kontroli zakładał przeprowadzenie 460 kontroli, które ze względu na charakter kontroli przyporządkowano do dziewięciu rodzajów kontroli.

Dodatkowo Plan kontroli przewidywał przeprowadzenie w ośmiu obszarach nieokreślonej liczby kontroli, w tym:

1. innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, w których Samorząd Województwa Mazowieckiego posiada udziały, tj. Kolejach Mazowieckich S.A. i Warszawskiej Kolei Dojazdowej sp. z o.o. [zaplanowano przeprowadzenie łącznie w 2023 r. od 12 do 36 kontroli];

2. przedsiębiorców wykonujących krajowy przewóz osób autobusem [przeprowadzenie kontroli uzależniono od wpływu do UMWM informacji o ewentualnych nieprawidłowościach];
3. Lokalnych Grup Działania w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego [zaplanowano przeprowadzenie kontroli na dokumentach lub w szczególnie uzasadnionych przypadkach kontrole na miejscu];
4. Beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego [liczba kontroli oraz terminy przeprowadzenia uzależniona od zleceń z Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich UMWM/Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa];
5. podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu:
 - a. nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej, a także zlecanych zadań publicznych realizowanych w trybie art. 19a ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie tzw. „małe dotacje” oraz zadania z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza [założono przeprowadzenie kontroli przez Delegatury UMWM po realizacji zadania i po złożeniu sprawozdania z wykonania zadania na podstawie typowania do kontroli przeprowadzonego przez Departament Edukacji Publicznej i Sportu];
 - b. porządku, bezpieczeństwa publicznego, ratownictwa i ochrony ludności [założono przeprowadzenie kontroli przez Delegatury UMWM po realizacji zadania i po złożeniu sprawozdania z wykonania zadania na podstawie typowania do kontroli przeprowadzonego przez Departament Organizacji];
6. gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu:
 - a. „OSP Mazowieckie Strażnice 2023” oraz „OSP-2023” [założono przeprowadzenie kontroli przez Delegatury UMWM po realizacji zadania i po złożeniu sprawozdania z wykonania zadania na podstawie typowania do kontroli przeprowadzonego przez Departament Organizacji];
 - b. „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej – Mazowsze dla Sportu” [założono przeprowadzenie kontroli przez Delegatury UMWM po realizacji zadania i po złożeniu sprawozdania z wykonania zadania na podstawie typowania do kontroli przeprowadzonego przez Departament Edukacji Publicznej i Sportu].

Wykres nr 1. Kontrole zaplanowane do przeprowadzenia w 2023 r. - ujęte w Planie kontroli pod względem rodzaju kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Kontrole problemowe stanowiły największą liczbę kontroli wynikającą z Planu kontroli.

Zaplanowane do przeprowadzenia w Planie kontroli:

1. kontrole problemowe obejmowały wybrane zagadnienia z działalności jednostek kontrolowanych, w tym zagadnienia finansowe;
2. kontrole okresowe obejmowały ustawową cykliczność przeprowadzania kontroli przedsiębiorców świadczących usługi hotelarskie co najmniej raz na trzy lata;
3. kontrole kompleksowe obejmowały całokształt działalności kontrolowanych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym gospodarkę finansową oraz sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych;
4. kontrole sprawdzające obejmowały przeprowadzenie kontroli w zakresie sprawdzenia zgodności wykonywanej działalności przedsiębiorców posiadających koncesje na wydobywanie kopalin ze złóż;
5. kontrole systemowe obejmowały sprawdzenie prawidłowości realizacji zadań przez instytucje, którym Instytucja Zarządzająca na mocy porozumień lub umów powierzyła realizację zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, dalej „kontrole RPO WM 2014-2020” lub w ramach Strategii Wyjścia;
6. kontrole: trwałości operacji, na miejscu, monitoringowe oraz na etapie wniosku o płatność obejmowały przeprowadzenie kontroli w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 (dalej „kontrole PROW”) oraz Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze” na lata 2014-2020 (dalej „kontrole PO-RYBY”).

II. Informacje w zakresie planowania i przeprowadzenia kontroli w 2023 r. przez Departament Kontroli

1. Kontrole zaplanowane w Planie kontroli do przeprowadzenia w 2023 r.

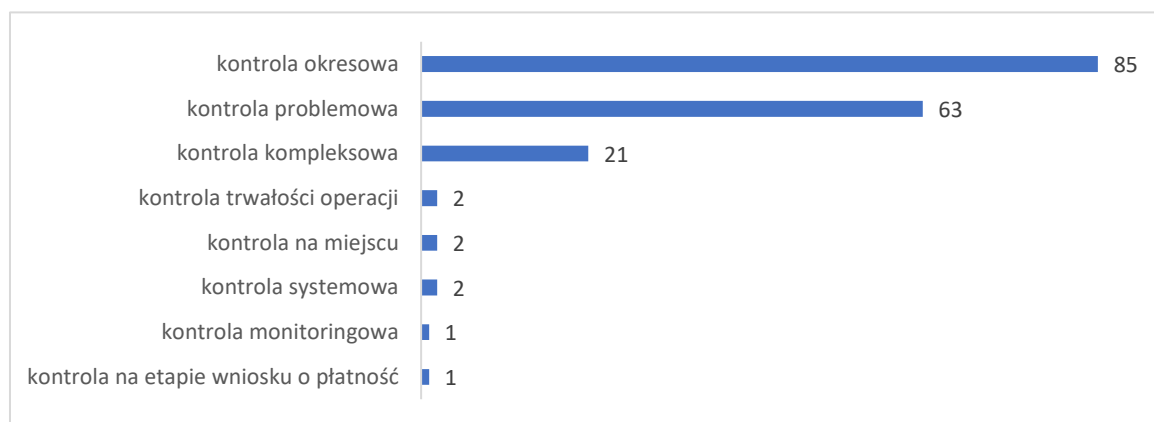
Plan kontroli przewidywał przeprowadzenie 177 kontroli, w tym:

1. 23 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej;

2. sześciu kontroli podmiotów wykonujących działalność leczniczą i Indywidualnych Praktyk Lekarskich prowadzących staże podyplomowe;
3. 10 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki;
4. 12 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu edukacji publicznej;
5. trzech kontroli innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa Mazowieckiego posiada udziały;
6. dziewięciu kontroli z zakresu transportu drogowego;
7. 85 kontroli obiektów hotelarskich;
8. sześciu kontroli archiwów w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania;
9. dziewięciu kontroli RPO WM 2014-2020;
10. dwóch kontroli w ramach Strategii Wyjścia;
11. sześciu kontroli PO-RYBY;
12. pięciu kontroli podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu wzmocnienia potencjału mazowieckich organizacji pozarządowych oraz budowania postaw aktywności obywatelskiej;
13. jednej kontroli podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
14. nieokreślonej liczby kontroli PROW w zakresie weryfikacji wykonania operacji realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

Dla pracowników Departamentu Kontroli na podstawie Planu kontroli zaplanowano przeprowadzenie kontroli w 52 różnych zakresach tematycznych. Plan kontroli zakładał przeprowadzenie kontroli w 174 różnych jednostkach kontrolowanych. W trzech jednostkach kontrolowanych zaplanowano przeprowadzenie dwóch kontroli w różnych zakresach tematycznych. Plan kontroli przewidywał przeprowadzenie najwięcej kontroli okresowych oraz problemowych.

Wykres nr 2. Kontrole zaplanowane do przeprowadzenia w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli - ujęte w Planie kontroli pod względem rodzaju kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

2. Realizacja kontroli w 2023 r.

W 2023 r. pracownicy Departamentu Kontroli przeprowadzili łącznie 230 kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, w tym 224 kontrole planowe, dwie rekontrole w ramach operacji PROW i PO RYBY oraz cztery kontrole doraźne, w tym:

1. 23 kontrole jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej;
2. sześć kontroli podmiotów wykonujących działalność leczniczą i Indywidualnych Praktyk Lekarskich prowadzących staże podyplomowe;
3. 12 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki, w tym dwie kontrole doraźne;
4. 12 kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu edukacji publicznej;
5. cztery kontrole innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa Mazowieckiego posiada udziały, w tym jedną kontrolę doraźną;
6. dziewięć kontroli z zakresu transportu drogowego;
7. 85 kontroli obiektów hotelarskich;
8. sześć kontroli archiwów w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania;
9. dziewięć kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WM 2014-2020;
10. dwie kontrole w ramach Strategii Wyjścia;
11. siedem kontroli PO-RYBY, w tym jedną rekontrolę;
12. jedną kontrolę podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
13. cztery kontrole podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu wzmocnienia potencjału mazowieckich organizacji pozarządowych oraz budowania postaw aktywności obywatelskiej.
Należy wykazać, że jedna kontrola przewidziana do przeprowadzenia w Planie kontroli w wymienionym obszarze została przeprowadzona w 2022 r., ale po zatwierdzeniu Planu kontroli przez Zarząd Województwa Mazowieckiego;
14. jedną kontrolę doraźną gminy, która otrzymała pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice 2022”;
15. 49 kontroli PROW w zakresie działań realizowanych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego, w tym jedną rekontrolę.

Pracownicy Departamentu Kontroli w 2023 r. przeprowadzili kontrole w 222 różnych jednostkach kontrolowanych, w tym w ośmiu jednostkach kontrolowanych przeprowadzono więcej niż jedną kontrolę. Przeprowadzono kontrole w 55 zakresach tematycznych. W ośmiu jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po dwie kontrole w różnych zakresach tematycznych.

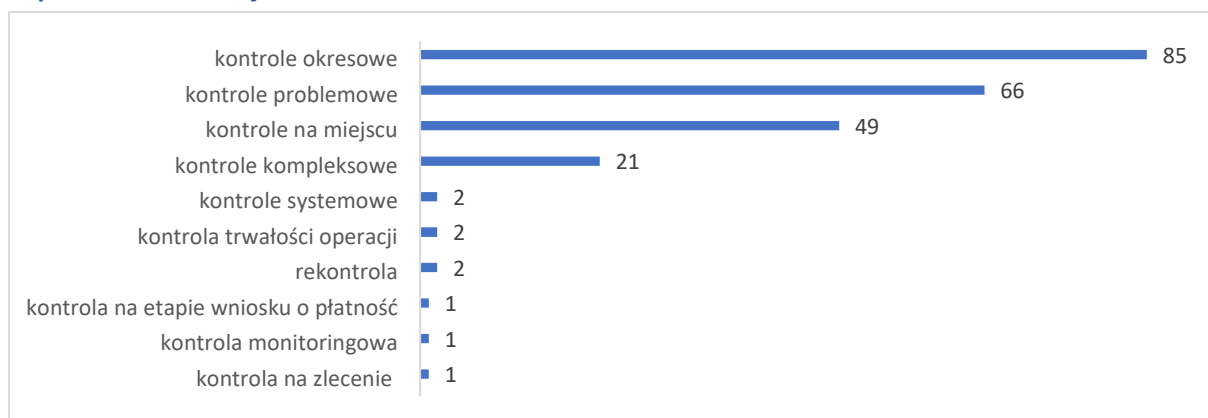
Wykres nr 3. Kontrole przeprowadzone w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Kontrole planowe stanowiły 97,4% łącznej liczby wszystkich kontroli przeprowadzonych w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli.

Wykres nr 4. Kontrole przeprowadzone w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli w podziale na rodzaje kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Biorąc pod uwagę kryterium rodzajowe, pracownicy Departamentu Kontroli przeprowadzili w 2023 r. najwięcej kontroli okresowych.

3. Realizacja kontroli doraźnych w 2023 r.

W 2023 r. pracownicy Departamentu Kontroli przeprowadzili cztery kontrole dorażne, w tym w:

1. Mazowieckim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Warszawie w zakresie oceny procesu wdrażania Regulaminu Organizacyjnego Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie oraz prowadzenia spraw organizacyjno-kadrowych, w tym wyjazdów służbowych krajowych i zagranicznych oraz udziału w konferencjach lub szkoleniach;
2. Gminie Łąck w zakresie prawidłowości realizacji umowy nr W/UMWM-UU/UM/OR/3522/2022 z dnia 8 lipca 2022 r. o udzieleniu pomocy finansowej Gminie Łąck w formie dotacji celowej na remont budynku użytkowanego przez jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej Łąck w zakresie posadzki, sufitu, ścian, instalacji elektrycznej oraz stolarki drzwiowej pomieszczenia strażnicy do przechowywania sprzętu;
3. Bibliotece Publicznej Miasta Stołecznego Warszawy – Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego w Warszawie w zakresie prowadzenia gospodarki finansowej instytucji kultury

oraz gospodarowanie środkami otrzymanymi od organizatora na dofinansowanie działalności bieżącej, w tym planowanie kosztów na 2023 r.;

4. Mazowieckim Instytucie Kultury w Warszawie w zakresie prowadzenia spraw związanych z zatrudnianiem pracowników instytucji kultury.

4. Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości i zidentyfikowane niezgodności w wyniku przeprowadzonych kontroli w 2023 r.

W wyniku 93 przeprowadzonych kontroli przez pracowników Departamentu Kontroli sformułowano łącznie 557 zaleceń pokontrolnych. W ośmiu kontrolach sformułowano łącznie 50 wniosków pokontrolnych. W 40 kontrolach z zakresu PROW oraz PO-RYBY zidentyfikowano łącznie 81 niezgodności pokontrolnych. W 11 kontrolach na dzień 1 marca 2024 r. trwała procedura pokontrolna. W 78 kontrolach nie stwierdzono żadnych uchybień i nieprawidłowości oraz nie zidentyfikowano niezgodności. Spośród przeprowadzonych w 2023 r. przez pracowników Departamentu Kontroli 230 kontroli w 141 kontrolach stwierdzono co najmniej jedno uchybienie lub nieprawidłowość, lub zidentyfikowano niezgodność, co stanowiło 61,3% łącznej liczby przeprowadzonych kontroli.

Do najczęściej stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości należały:

1. w zakresie kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia i polityki społecznej:
 - błędy lub nieterminowość w zakresie przekazywania do UMWM sprawozdań [w ośmiu przypadkach, w tym w dwóch przypadkach dotyczyło to sprawozdań o stanie należności i zobowiązań, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 652) oraz w sześciu przypadkach naruszenia w zakresie terminowości przekazania sprawozdań do UMWM, czym naruszono postanowienia umów w zakresie realizacji programów zdrowotnych zawartych z UMWM];
 - błędy w zakresie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605, ze zm.) oraz w zakresie prawidłowej realizacji obowiązków informacyjno-promocyjnych, czym naruszono postanowienia umów w zakresie realizacji programów zdrowotnych zawartych z UMWM [w czterech przypadkach];
2. w zakresie kontroli podmiotów wykonujących działalność leczniczą i Indywidualnych Praktyk Lekarskich prowadzących staże podyplomowe:
 - błędy w prowadzeniu dokumentacji pracowniczej (akt osobowych) lekarzy stażystów oraz błędne lub nieterminowe przekazanie rozliczeń finansowych i informacji o zatrudnieniu lekarzy stażystów, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2369, ze zm.) [we wszystkich przypadkach];

- przypadki niewskazania stałego terminu wypłaty wynagrodzenia w Regulaminie Pracy, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2023 r. poz. 1465, dalej „Kodeks Pracy”) [w trzech przypadkach];
 - błędy przy wypłatach dla koordynatorów w zakresie terminów wypłat i określenia wysokości wynagrodzenia, czym naruszono postanowienia Kodeksu Pracy oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 24 lutego 2023 r. w sprawie stażu podyplomowego lekarza i lekarza dentystry (Dz. U. z 2023 r. poz. 377) [w trzech przypadkach];
 - brak aktualnych danych w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, ze zm.) [w trzech przypadkach];
 - nieterminowy zwrot części niewykorzystanych środków finansowych, czym naruszono postanowienia umowy z UMWM [w trzech przypadkach];
3. w zakresie kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu kultury, promocji i turystyki oraz jednostek realizujących zadania z zakresu edukacji publicznej:
- nieprawidłowe i nieterminowe sporządzenie i przekazanie sprawozdań, czym naruszono odpowiednio postanowienia: ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. z 2022 r. poz. 385), ustawy Prawo zamówień publicznych, rozporządzenia w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 652) oraz programu „Kulturalna szkoła na Mazowszu” wprowadzonego załącznikiem nr 1 do uchwały nr 1992/374/22 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 27 grudnia 2022 r. [w dwunastu przypadkach];
 - nieprawidłowe i nieterminowe naliczenie lub wypłacenie pracownikom poszczególnych składników wynagrodzenia, innych świadczeń związanych z pracą w tym nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych lub odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, czym naruszono postanowienia: ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, ze zm.), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288), rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz. U. z 2015 r. poz. 1798), Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy, rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 sierpnia 2019 r. w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli, szczegółowych celów szkolenia branżowego oraz trybu i warunków kierowania nauczycieli na szkolenia branżowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2628) [w dziewięciu przypadkach];
4. w zakresie kontroli innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa Mazowieckiego posiada udziały:
- błędy w prowadzeniu dokumentacji finansowo-księgowej oraz w zakresie rozliczenia dokumentów dotyczących podróży służbowych pracowników, czym naruszono postanowienia umów rocznych z przewoźnikami przewozów pasażerskich kolejowych oraz regulacje wewnętrzne jednostek [w dwóch przypadkach].

W wyniku przeprowadzonej kontroli doraźnej w wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej stwierdzono uchybienia lub nieprawidłowości wynikające z naruszeń postanowień: ustawy Kodeks Pracy, rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 2190) oraz regulacji wewnętrznych jednostki;

5. w zakresie kontroli w ramach transportu drogowego:

- nieprawidłowości związane ze sprzedażą biletów miesięcznych bądź jednorazowych oraz w zakresie niezgłoszenia lub nieterminowego zgłoszenia do organów wydających zezwolenia informacji dotyczących: niezrealizowania kursów, zmiany cenników do posiadanych zezwoleń, zawieszenia zezwoleń lub wykonywania kursów lub niezgłoszenia danych określonych w umowie o dopłaty i załącznikach, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 2201, ze zm.) i umów o dopłaty z UMWM [we wszystkich przypadkach];
- nieprawidłowości związane z cennikami lub rozkładami jazdy, czym naruszono postanowienia: ustawy o transporcie drogowym, ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. Prawo przewozowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 8, ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie kas rejestrujących (Dz. U. z 2021 r. poz. 1625, ze zm.) [w siedmiu przypadkach];
- nieprawidłowości związane z rozliczeniem i pobraniem nienależnie lub w nadmiernej wysokości dopłat z Województwa Mazowieckiego w łącznej wysokości 1 499 487,94 zł (wartość nienależnie lub nadmiernie pobranych dopłat mieściła się w przedziale od 149,69 zł do 862 453,27 zł), czym naruszono postanowienia umów o dopłaty z Województwem Mazowieckim [w sześciu przypadkach];

6. w zakresie kontroli obiektów hotelarskich:

- nieprzeprowadzenie okresowych kontroli stanu technicznego obiektów budowlanych, instalacji i przewodów, w których znajdowały się Hotele, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2023 r. poz. 682, ze zm.) [w piętnastu przypadkach];
- brak wyposażenia uzupełniającego w jednostkach mieszkalnych Hotelu oraz w jednym przypadku brak wyposażenia w węzłach higieniczno-sanitarnych przy jednostkach mieszkalnych Hotelu, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 r. w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w którym są świadczone usługi hotelarskie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2166, dalej „rozporządzenie w sprawie obiektów hotelarskich”) [w pięciu przypadkach];

7. w zakresie kontroli projektów realizowanych w ramach RPO WM 2014-2020:

- nieprawidłowości dotyczące niewypełniania obowiązków w zakresie zachowania bezstronności, czym naruszono odpowiednio Wytyczne Komisji (UE) dotyczące unikania konfliktu interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego z dnia 9 kwietnia 2021 r. w związku z postanowieniami rozporządzenia

Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowania mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (WE, Euratom) [w trzech przypadkach];

- niewypełnianie obowiązków informacyjno-promocyjnych, czym naruszono postanowienia umowy o finansowaniu oraz umowy operacyjnej [w trzech przypadkach];
 - tylko częściowe wykonanie zaleceń pokontrolnych i rekomendacji wydanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WM w Informacji pokontrolnej [w dwóch przypadkach];
8. w zakresie kontroli PROW oraz PO-RYBY:
- niezgodności zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji lub wykonania rzeczowego zakresu biznesplanu [w 23 przypadkach];
 - niezgodności dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej [w 15 przypadkach];
 - niezgodności w zakresie prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji [w 14 przypadkach];
9. w zakresie kontroli archiwów dotyczących przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców o czasowym okresie przechowywania:
- przypadki nieudokumentowania utrzymania w pomieszczeniu archiwum maksymalnego poziomu natężenia światła nieprzekraczającego 200 luksów, czym naruszono postanowienia 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, dalej „rozporządzenie w sprawie warunków przechowywania dokumentacji”) oraz nieprawidłowości w zakresie warunków przechowywania dokumentacji, czym naruszono postanowienia rozporządzenia w sprawie warunków przechowywania dokumentacji [w sześciu przypadkach];
 - nieterminowe lub niekompletne przekazanie do centrali Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Naczelnemu Dyrektorowi Archiwów Państwowych wykazów pracodawców, których dokumentację przejął archiwista w danym miesiącu kalendarzowym [w trzech przypadkach].

W wyniku kontroli w ramach Strategii Wyjścia sformułowano pięć wniosków związanych z naruszeniami postanowień umów Strategii Wyjścia. W wyniku kontroli podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim w zakresie wzmacniania potencjału mazowieckich organizacji pozarządowych oraz budowania postaw aktywności obywatelskiej sformułowano łącznie 22 wnioski związane z uchybieniami lub nieprawidłowościami związanymi z realizacją umów zawartych z Województwem Mazowieckim. W wyniku kontroli podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości sformułowano siedem wniosków związanych z uchybieniami lub nieprawidłowościami związanymi z realizacją umowy z Województwem Mazowieckim. W wyniku kontroli doraźnej gminy, która otrzymała pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie

Strażnice 2022”, sformułowano dwa wnioski związane z uchybieniami lub nieprawidłowościami związanymi z realizacją umowy z Województwem Mazowieckim.

5. Zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli, Marszałek Województwa Mazowieckiego w 2023 r. skierował do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej dziewięć zawiadomień o ujawnieniu okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, tj. w:

1. Muzeum Zbrojownia na Zamku w Liwie;
2. Zespole Szkół Nr 3 im. Jana Kochanowskiego w Wyszkanie;
3. Mazowieckim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Warszawie;
4. Zespole Szkół Specjalnych w Uzdrowisku Konstancin – Zdrój S.A. w Konstancinie-Jeziornej;
5. Europejskim Centrum Artystycznym im. Fryderyka Chopina w Sannikach;
6. Muzeum Literatury im. Adama Mickiewicza w Warszawie;
7. Zespole Szkół Specjalnych Nr 2 w Garwolinie;
8. Bibliotece Publicznej Miasta Stołecznego Warszawy - Biblioteka Główna Województwa Mazowieckiego w Warszawie;
9. Mazowieckim Szpitalu Specjalistycznym im. dr. Józefa Psarskiego w Ostrołęce.

Zawiadomienia dotyczyły: naruszeń dyscypliny finansów publicznych określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 104), w szczególności:

- art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2, tj. „nieustalenie i niedochodzenie należności jednostki sektora finansów publicznych”;
- art. 9 pkt 2, tj. „nierozliczenie w terminie otrzymanej dotacji”;
- art. 11 ust. 1 tj. „dokonanie wydatku ze środków publicznych z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków”;
- art. 14 pkt 1-3, 5 i 6 tj. „nieopłacenie w terminie przez jednostkę sektora finansów publicznych: składek na ubezpieczenie społeczne, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na fundusz pracy, wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, składek na Fundusz Solidarnościowy”;
- art. 17 ust. 1 b pkt 1 tj. „udzielenie zamówienia publicznego wykonawcy, który nie został wybrany w trybie lub procedurze, określonych w przepisach o zamówieniach publicznych”;
- art. 18 pkt 2, tj. „wykazanie w sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej” oraz „nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania”.

6. Zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia wykroczenia/przestępstwa lub wykroczenia/przestępstwa skarbowego skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwych miejscowo organów ścigania

W stosunku do jednego podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą w zakresie transportu drogowego skierowano do właściwego miejscowo organu ścigania wnioski o ukaranie w sprawie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia wykroczenia. Wniosek o ukaranie dotyczył naruszenia art. 60¹ § 1 ustawy z dnia 20 maja 1971 r. Kodeks wykroczeń (Dz. U. z 2023 r. poz. 2151, ze zm.), w związku z art. 18 ust. 1 ustawy o transporcie drogowym poprzez wykonywanie przez przewoźnika przewozu osób w krajowym transporcie drogowym bez wymaganych prawem zezwoleń.

7. Realizacja procesu opisanego w dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania

Zgodnie z dokumentacją Zintegrowanego Systemu Zarządzania, Dyrektor Departamentu Kontroli jest właścicielem procesu: „Planowanie, przeprowadzanie kontroli i sprawozdawczość” (kod: KZSZ13-W-2 KO).

Proces ten zakłada dwa cele:

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

Stopień realizacji programów kontroli wyniósł 99,6% i był o 14,4% wyższy od poziomu wskaźnika określonego w procesie KZSZ13-W-2 KO.

Na podstawie Planu kontroli Departament Kontroli przeprowadził łącznie 224 kontrole planowe, co stanowi 100% realizacji rocznego planu kontroli. Osiągnięto tym samym cel określony w procesie „Planowanie, przeprowadzanie kontroli i sprawozdawczość”.

8. Realizacja programów kontroli przeprowadzonych przez pracowników Departamentu Kontroli w 2023 r.

Tabela nr 1. Wykaz jednostek, w których przeprowadzono w 2023 r. kontrole wraz ze wskazaniem procentowego ujęcia stopnia realizacji programu kontroli

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
1.	Pkt 1 poz. 1	Wojewódzki Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. prof. dr. Eugeniusza Wilczkowskiego ul. Zalesie 1 09-500 Gostynin	100%
2.	Pkt 1 poz. 2	Samodzielny Wojewódzki Zespół Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej ul. Nowowiejska 27 00-665 Warszawa	100%
3.	Pkt 1 poz. 3	Mazowieckie Specjalistyczne Centrum Zdrowia im. prof. dr. Jana Mazurkiewicza ul. Partyzantów 2/4 05-802 Pruszków	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
4.	Pkt 1 poz. 4	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Borzym ul. Krychnowicka 1 26-600 Radom	100%
5.	Pkt 1 poz. 5	Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym ul. Konopnickiej 65 05-092 Łomianki	100%
6.	Pkt 1 poz. 6	Szpital Dziecięcy im. prof. dr. med. Jana Bogdanowicza ul. Niekańska 4/24 03-924 Warszawa	95%
7.	Pkt 1 poz. 7	Krajowy Ośrodek Mieszkalno-Rehabilitacyjny dla Osób Chorych na Stwardnienie Rozsiane w Dąbku Dąbek 129 06-561 Stupsk Mazowiecki	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
8.	Pkt 1 poz. 8	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej w Warszawie ul. Grzybowska 80/82 00-844 Warszawa	100%
9.	Pkt 1 poz. 9	Szpital Mazowiecki w Garwolinie sp. z o.o. al. Legionów 1 08-400 Garwolin	100%
10.	Pkt 1 poz. 10	Warszawskie Zakłady Sprzętu Ortopedycznego Spółka Akcyjna ul. Bohaterów Września 9 00-973 Warszawa	100%
11.	Pkt 1 poz. 11	Zdrowe Miejsce sp. z o.o. ul. Biały Kamień 2 02-593 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
12.	Pkt 1 poz. 12	Warszawa Bonifraterskie Centrum Medyczne sp. z o.o. ul. Gen. Romualda Traugutta 57/59 50-417 Wrocław Oddział Warszawa ul. Sapieżyńska 3 00-215 Warszawa	100%
13.	Pkt 1 poz. 13	DOM-MED [D.S.] ul. adm. Włodzimierza Steyera 2F/33 07-410 Ostrołęka	100%
14.	Pkt 1 poz. 14	Centrum Rehabilitacji i Turystyki „ORTOCARE” [M.B.] ul. Jaśminowa 3 05 - 530 Góra Kalwaria	100%
15.	Pkt 1 poz. 15	Centrum Medyczno-Diagnostyczne sp. z o.o. ul. Terespolska 12 08-110 Siedlce"	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
16.	Pkt 1 poz. 16	Akademickie Stowarzyszenie „Ambitni w Działaniu” ul. Bielska 57a lok. 20 09-400 Płock	100%
17.	Pkt 1 poz. 17	Gostynińskie Stowarzyszenie Rodzin i Sympatyków Osób z Problemami Psychicznymi i Uzależnieniami „OSTOJA” Zalesie 1 09-500 Gostynin	100%
18.	Pkt 1 poz. 18	Mazowiecki Szpital Wojewódzki Drewnica sp. z o.o. ul. Karola Rychlińskiego 1 05-091 Ząbki	100%
19.	Pkt 1 poz. 19	Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie ul. Powstańców Wielkopolskich 2 06-400 Ciechanów	95%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
20.	Pkt 1 poz. 20	Mazowiecki Szpital Specjalistyczny sp. z o.o. w Radomiu ul. Juliana Aleksandrowicza 5 26-617 Radom	100%
21.	Pkt 1 poz. 21	Mazowiecki Szpital Wojewódzki im. św. Jana Pawła II w Siedlcach sp. z o.o. ul. Księcia Józefa Poniatowskiego 26 08-110 Siedlce	100%
22.	Pkt 1 poz. 22	Mazowiecki Szpital Bródnowski w Warszawie sp. z o.o. ul. Kondratowicza 8 03-242 Warszawa	100%
23.	Pkt 1 poz. 23	Samodzielny Wojewódzki Publiczny Zespół Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej im. dr Barbary Borzym w Radomiu ul. Krychnowicka 1 26-607 Radom	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
24.	Pkt 2 poz. 1	Powiatowe Centrum Medyczne w Grójcu sp. z o.o. ul. ks. Piotra Skargi 10 05-600 Grójec	100%
25.	Pkt 2 poz. 2	Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej ul. Sadowa 9 06-300 Przasnysz	100%
26.	Pkt 2 poz. 3	Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego sp. z o.o. al. Solidarności 67 03-401 Warszawa	100%
27.	Pkt 2 poz. 4	„PARAGON” sp. z o.o. ul. Młynarska 26/28 01-171 Warszawa Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „CITIMEDICAL” ul. Młynarska 26/28 01-171 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
28.	Pkt 2 poz. 5	[D.Ch.] NZOZ Poradnia Stomatologiczna „DeWu” ul. Różana 8 05-270 Marki	100%
29.	Pkt 2 poz. 6	Demed [T.Cz.] sp. z o.o. ul. Esperanto 12 01-049 Warszawa	100%
30.	Pkt 5 poz. 1	Biblioteka Publiczna Miasta Stołecznego Warszawy - Biblioteka Główna Województwa Mazowieckiego ul. Koszykowa 26/28 00-950 Warszawa	95,3%
31.	Pkt 5 poz. 2	Teatr Dramatyczny im. Jerzego Szaniawskiego w Płocku ul. Nowy Rynek 11 09-400 Płock	99,5%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
32.	Pkt 5 poz. 3	Muzeum Szlachty Mazowieckiej w Ciechanowie ul. Warszawska 61A 06-400 Ciechanów	97,7%
33.	Pkt 5 poz. 4	Muzeum Romantyzmu w Opinogórze ul. Zygmunta Krasińskiego 9 06-406 Opinogóra Górna	97,3%
34.	Pkt 5 poz. 5	Muzeum Zbrojownia na Zamku w Liwie ul. Stefana Batorego 2 07-100 Liw	94,6%
35.	Pkt 5 poz. 6	Warszawska Opera Kameralna w Warszawie ul. Obrońców 31 03-933 Warszawa	95,8%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
36.	Pkt 5 poz. 7	Teatr Polski im. Arnolda Szyfmana w Warszawie ul. Karasia 2 00-327 Warszawa	100%
37.	Pkt 5 poz. 8	Państwowy Zespół Ludowy Pieśni i Tańca „Mazowsze” im. Tadeusza Sygietyńskiego w Karolinie ul. Świerkowa 2 05-805 Otrębusy	100%
38.	Pkt 5 poz. 9	Mazowiecki Teatr Muzyczny im. Jana Kiepury w Warszawie ul. Goplańska 42 02-954 Warszawa	100%
39.	Pkt 5 poz. 10	Muzeum Historii Polskiego Ruchu Ludowego w Warszawie al. Wilanowska 204 02-730 Warszawa	98%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
40.	Pkt 6 poz. 1	Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Jana Kochanowskiego w Wyszkowie ul. Jana Matejki 9 07-200 Wyszków	95,3%
41.	Pkt 6 poz. 2	Biblioteka Pedagogiczna w Płocku ul. Gałczyńskiego 26 09-400 Płock	100%
42.	Pkt 6 poz. 3	Zespół Szkół Specjalnych w Mazowieckim Centrum Rehabilitacji w Konstancinie – Jeziornie ul. Długa 40/42 05-510 Konstancin-Jeziorna	94,2%
43.	Pkt 6 poz. 4	Medyczna Szkoła Policealna Nr 2 w Warszawie ul. Rakowiecka 23 02-517 Warszawa	94,2%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
44.	Pkt 6 poz. 5	Medyczna Szkoła Policealna w Przasnyszu ul. Szpitalna 10 06-300 Przasnysz	100%
45.	Pkt 6 poz. 6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Nieśłyszących im. Marii Grzegorzewskiej w Radomiu ul. Wernera 6 26-600 Radom	98,3%
46.	Pkt 6 poz. 7	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Warszawie ul. Grenadierów 30A 04-062 Warszawa	91,5%
47.	Pkt 6 poz. 8	Zespół Szkół Specjalnych Nr 2 w Garwolinie Al. Legionów 11 08-400 Garwolin	99,4%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
48.	Pkt 6 poz. 9	Bursa Regionalna w Ostrołęce ul. Romualda Traugutta 9A 07-410 Ostrołęka	100%
49.	Pkt 6 poz. 10	Medyczna Szkoła Policealna w Ciechanowie ul. Sienkiewicza 33 06-400 Ciechanów	100%
50.	Pkt 6 poz. 11	Biblioteka Pedagogiczna w Ostrołęce ul. Piłsudskiego 38 07-410 Ostrołęka	100%
51.	Pkt 6 poz. 12	Biblioteka Pedagogiczna w Płocku ul. Gałczyńskiego 26 09-400 Płock	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
52.	Pkt 7 poz.1	„Koleje Mazowieckie – KM” sp. z o.o. ul. Lubelska 26 03-802 Warszawa	100%
53.	Pkt 7 poz. 3	„Warszawska Kolej Dojazdowa” sp. z o.o. ul. Stefana Batorego 23 05-825 Grodzisk Mazowiecki	100%
54.	Pkt 7 poz. 5	Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie ul. Mazowiecka 14 00-048 Warszawa	100%
55.	Pkt 8 poz. 1	USŁUGI TRANSPORTOWE [D.F.] ul. Warszawska 21 26-900 Kozienice	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
56.	Pkt 8 poz. 2	[W.W.] Firma Usługowo-Handlowa „SAN MARCO” ul. 11-go Listopada 22 26-420 Nowe Miasto n/Pilicą	100%
57.	Pkt 8 poz. 3	M-TRANS [W.M.] ul. Osiedlowa 34 lok. 31 26-611 Radom	100%
58.	Pkt 8 poz. 4	PRUS-TRANS [P.P.] ul. Jesionowa 94 07-205 Rząśnia	100%
59.	Pkt 8 poz. 5	F U H „NEP-POL” [K.D.] Dąbrowa 23 26-420 Nowe Miasto n. Pilicą	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
60.	Pkt 8 poz. 6	PRZEWOZY KRAJOWE I ZAGRANICZNE OSÓB [CZ.] SPÓŁKA KOMANDYTOWA ul. Makowska 108 06-300 Przasnysz	100%
61.	Pkt 8 poz. 7	[P.O.] FIRMA USŁUGOWO- HANDLOWA Kondrajec Szlachecki 8 06-540 Gliniojeck	100%
62.	Pkt 8 poz. 8	SANIMAX-TRANSPORT S.C. [J.S.] i [M.S.] ul. Mickiewicza 45/51 06-100 Pułtusk	100%
63.	Pkt 8 poz. 9	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Gostyninie sp. z o.o. ul. 18 Stycznia 36 09-500 Gostynin	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
64.	Pkt 10 poz. 1	Petrochemia, Hotel 2* ul. 3 Maja 33 09-402 Płock	100%
65.	Pkt 10 poz. 2	Hotel Ibis Ostrobramska, Hotel 2* ul. Ostrobramska 36 04-118 Warszawa	100%
66.	Pkt 10 poz. 3	Krasnodębski, Hotel 3* ul. Gdańska 80 04-118 Węgrów	100%
67.	Pkt 10 poz. 4	Inter, Hotel 3* ul. Partyzantów 1 07-401 Ostrołęka	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
68.	Pkt 10 poz. 5	Sofitel Victoria, Hotel 5* ul. Królewska 11 00-065 Warszawa	100%
69.	Pkt 10 poz. 6	Orlik, Hotel 2* Ilinko 3 09-100 Płońsk	93%
70.	Pkt 10 poz. 7	Hotel 1, Hotel 3* ul. Chopina 28 09-400 Płock	100%
71.	Pkt 10 poz. 8	Hotel Polonia Palace, Hotel 4* Al. Jerozolimskie 45 00-692 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
72.	Pkt 10 poz. 9	Książę Poniatowski, Hotel 2* Łazy, ul. Wąska 12b 05-552 Wólka Kosowska	100%
73.	Pkt 10 poz. 10	Gaja, Hotel 2* ul. Połczyńska 126 01-304 Warszawa	100%
74.	Pkt 10 poz. 11	Ibis Styles Warszawa West, Hotel 3* ul. Poznańska 33 05-850 Mory	100%
75.	Pkt 10 poz. 12	Hotel Stawisko, Hotel 2* ul. Ciećwierz 14 05-082 Stare Babice	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
76.	Pkt 10 poz. 13	Panorama, Hotel 3* ul. Tarczyńska 109a 96-320 Mszczonów	100%
77.	Pkt 10 poz. 14	Hotel Panorama 2, Hotel 3* ul. Tarczyńska 109a 96-320 Mszczonów	100%
78.	Pkt 10 poz. 15	Pod Różami, Hotel 2* ul. Radomska 49 26-630 Jedlina Letnisko	100%
79.	Pkt 10 poz. 16	Złoty Lin, Hotel 3* Wierzbica 9 05-140 Serock	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
80.	Pkt 10 poz. 17	Korona, Hotel 3* ul. Sienkiewicza 70a 06-400 Ciechanów	100%
81.	Pkt 10 poz. 18	Roko, Hotel 2* ul. Mikołajska 2 02-455 Warszawa	100%
82.	Pkt 10 poz. 19	Poniatowski, Hotel 3* ul. Poniatowskiego 4 26-600 Radom	100%
83.	Pkt 10 poz. 20	Hotel De Silva Piaseczno, Hotel 3* ul. Puławska 42 05-500 Piaseczno	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
84.	Pkt 10 poz. 21	Trylogia, Hotel 3* ul. Poniatowskiego 46A 05-220 Zielonka	100%
85.	Pkt 10 poz. 22	Hotel Mercure Warszawa Grand, Hotel 4* ul. Krucza 28 00-522 Warszawa	100%
86.	Pkt 10 poz. 23	Marco, Hotel 2* ul. Wieczorków 115 09-100 Płońsk	100%
87.	Pkt 10 poz. 24	Martex, Hotel 3* ul. Grunwaldzka 53 09-100 Płońsk	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
88.	Pkt 10 poz. 25	Na Uboczu, Hotel 3* ul. Jara 4a 02-988 Warszawa	100%
89.	Pkt 10 poz. 26	Puławska Residence, Hotel 3* ul. Puławska 361 02-801 Warszawa	96%
90.	Pkt 10 poz. 27	Ibis Budget Warszawa Reduta, Hotel 1* ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16a 02-366 Warszawa	100%
91.	Pkt 10 poz. 28	Bloom Hotel, Hotel 2* ul. Na Skraju 49 05-090 Rybie	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
92.	Pkt 10 poz. 29	Holiday Park Hotel, Hotel 3* ul. Heroldów 1B 01-991 Warszawa	100%
93.	Pkt 10 poz. 30	Wesoła Apartamenty, Hotel 3* ul. Wesoła 1B, 1C 05-552 Wólka Kosowska	100%
94.	Pkt 10 poz. 31	La-musica, Hotel 2* ul. Asphaltowa 27 05-500 Piaseczno	100%
95.	Pkt 10 poz. 32	Pałac Żaków, Hotel 3* Żaków 53 05-332 Siennica	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
96.	Pkt 10 poz. 33	Metropol, Hotel 3* ul. Marszałkowska 99A 00-693 Warszawa	100%
97.	Pkt 10 poz. 34	Campanile, Hotel 2* ul. Towarowa 2 00-811 Warszawa	100%
98.	Pkt 10 poz. 35	Hotel Campanile piętra V-VIII, Hotel 3* ul. Towarowa 2 00-811 Warszawa	100%
99.	Pkt 10 poz. 36	Manor House Spa, Hotel 4* ul. Czachowskiego 56 26-510 Chlewiska	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
100.	Pkt 10 poz. 37	Hotel*** Mazovia, Hotel 3* ul. Paderewskiego 1c 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki	100%
101.	Pkt 10 poz. 38	Park Rekreacyjno-Biznesowy Las Woda, Hotel 4* ul. Spokojna 1 08-470 Wilga	100%
102.	Pkt 10 poz. 39	U Grubego, Hotel 3* ul. Warszawska 98/100 26-660 Jedlińsk	100%
103.	Pkt 10 poz. 40	Manor House Pałac Odrowążów, Hotel 5* ul. Czachowskiego 56 26-510 Chlewiska	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
104.	Pkt 10 poz. 41	Palatium, Hotel 3* ul. Przy Trasie 6 96-321 Huta Żabiowska	100%
105.	Pkt 10 poz. 42	Hotel u Ojdanów, Hotel 3* ul. Kościuszki 104 07-100 Węgrów	100%
106.	Pkt 10 poz. 43	Hotel Czerniewski, Hotel 3* ul. Jutrzenki 119 02-231 Warszawa	100%
107.	Pkt 10 poz. 44	Hampton by Hilton Warsaw City Centre, Hotel 3* ul. Wspólna 72 00-687 Warszawa	98%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
108.	Pkt 10 poz. 45	DoubleTree by Hilton Hotel & Conference Centre Warsaw, Hotel 4* ul. Skalnicowa 21 04-797 Warszawa	100%
109.	Pkt 10 poz. 46	Hotel Zielonki, Hotel 2* ul. Warszawska 372 05-082 Stare Babice	100%
110.	Pkt 10 poz. 47	Hit Hotel, Hotel 3* ul. ks. Ignacego Kłopotowskiego 33 03-720 Warszawa	100%
111.	Pkt 10 poz. 48	Zajazd Laguna, Hotel 2* Trojanów 9D 08-455 Trojanów	99%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
112.	Pkt 10 poz. 49	Hotel Primagor, Hotel 3* ul. Spółdzielcza 2C 26-500 Szydłowiec	100%
113.	Pkt 10 poz. 50	Hotel Ibis Warszawa Reduta piętro I oraz IV-IX, Hotel 3* ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16 02-366 Warszawa	100%
114.	Pkt 10 poz. 51	Hotel Ibis Warszawa Reduta piętro II i III, Hotel 2* ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. nr 16 02-366 Warszawa	100%
115.	Pkt 10 poz. 52	Gościnny Gaj, Motel 3* ul. Wyszowska 1 07-230 Zabrodzie	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
116.	Pkt 10 poz. 53	Qubatura Cafe & Hotel, Hotel 3* ul. Kilińskiego 4a 06-400 Ciechanów	100%
117.	Pkt 10 poz. 54	Hotel Garden, Hotel 3* ul. Kilińskiego 38 08-110 Siedlce	100%
118.	Pkt 10 poz. 55	Hotel Skansen Conference & SPA, Hotel 3* ul. Narutowicza 64 09-200 Sierpc	100%
119.	Pkt 10 poz. 56	Hotel Prymus, Hotel 3* ul. Czarnieckiego 69 26-600 Radom	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
120.	Pkt 10 poz. 57	Waw Hotel, Hotel 2* ul. Dzwonkowa 62 02-290 Warszawa	100%
121.	Pkt 10 poz. 58	Golden Tulip Warsaw Airport, Hotel 4* Al. Krakowska 235 02-180 Warszawa	100%
122.	Pkt 10 poz. 59	Hotel Łazienkowski, Hotel 3* ul. 29 Listopada 3B 00-465 Warszawa	100%
123.	Pkt 10 poz. 60	Parasol, Hotel 3* ul. Zegrzyńska 10E 05-126 Nieporęt	98%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
124.	Pkt 10 poz. 61	Hotel Panorama Bh, Hotel 2* ul. Okrężna 25 08-110 Siedlce	100%
125.	Pkt 10 poz. 62	Hotel Avangarda, Hotel 3* ul. Królowej Bony 3 06-230 Różan	100%
126.	Pkt 10 poz. 63	Four Points by Sheraton, Hotel 4* ul. Suwak 7B 02-676 Warszawa	100%
127.	Pkt 10 poz. 64	Hotel Wald, Hotel 3* ul. Połczyńska 50A, 50B, 52 01-337 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
128.	Pkt 10 poz. 65	Arche Hotel Geologiczna, Hotel 3* ul. Geologiczna 4 02-246 Warszawa	100%
129.	Pkt 10 poz. 66	Villa Estera, Hotel 4* Reguły, Al. Jerozolimskie 331 05-816 Michałowice	100%
130.	Pkt 10 poz. 67	Mercure Warszawa Ursus Station A, Hotel 4* ul. Cykady 2 02-401 Warszawa	100%
131.	Pkt 10 poz. 68	Mercure Warszawa Ursus Station B, Hotel 3* ul. Cykady 2 02-401 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
132.	Pkt 10 poz. 69	Motel One Warsaw Chopin, Hotel 2* ul. Tamka 38 00-355 Warszawa	100%
133.	Pkt 10 poz. 70	Hotel Ibis Styles Siedlce, Hotel 3* ul. Jana Pawła II 10 08-110 Siedlce	100%
134.	Pkt 10 poz. 71	Hotel Park Kajetany, Hotel 3* ul. Mokra 7 05-830 Nadarzyn	100%
135.	Pkt 10 poz. 72	Holiday Inn Express Warsaw – Mokotów, Hotel 3* ul. Postępu 15F 02-676 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
136.	Pkt 10 poz. 73	Holiday Inn Warsaw City Center, Hotel 3* ul. Twarda 52 00-831 Warszawa	100%
137.	Pkt 10 poz. 74	Hotel Intercontinental Warszawa, Hotel 5* ul. Emilii Plater 49 00-125 Warszawa	100%
138.	Pkt 10 poz. 75	Korona – Hotel, Hotel 3* ul. Nowowiejska 39 07-415 Olszewo Borki	100%
139.	Pkt 10 poz. 76	Gromada, Hotel 3* ul. Narutowicza 9 26-600 Radom	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
140.	Pkt 10 poz. 77	Glass, Hotel 2* ul. Prażmowskiego 17 26-600 Radom	100%
141.	Pkt 10 poz. 78	Europejski Boutique Hotel, Hotel 4* ul. Słowackiego 11 26-600 Radom	100%
142.	Pkt 10 poz. 79	Osz, Hotel 2* ul. Kraszewskiego 1/7 26-600 Radom	100%
143.	Pkt 10 poz. 80	E-7, Hotel 1* ul. Czarnieckiego 70 26-600 Radom	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
144.	Pkt 10 poz. 81	TM, Hotel 2* ul. Focha 12 26-600 Radom	100%
145.	Pkt 10 poz. 82	Iskra, Hotel 3* ul. Planty 4 26-600 Radom	100%
146.	Pkt 10 poz. 83	Hotel Sobienie Królewskie, Hotel 4* Sobienie Szlacheckie 6 08-443 Sobienie Jeziory	100%
147.	Pkt 10 poz. 84	Hotel Lord, Hotel 3* ul. Poranna 6 26-600 Radom	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
148.	Pkt 10 poz. 85	Promenada, Hotel 3* ul. Bulwarowa 15 26-600 Radom	100%
149.	Pkt 19 poz. 1	NAREW-OSTROŁĘKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Ławy, ul. Przemysłowa nr 26 07-411 Rzekuń	100%
150.	Pkt 19 poz. 2	DataBank spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Moszna-Parcela nr 29 05-840 Brwinów	100%
151.	Pkt 19 poz. 3	KPMG ADVISORY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa ul. Inflancka 4A 00-189 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
152.	Pkt 19 poz. 4	Ogólnokrajowa Spółdzielnia Turystyczna „GROMADA” ul. Plac Powstańców Warszawy 2 00-030 Warszawa	100%
153.	Pkt 19 poz. 5	SYSTEM AD [Ł.], [R.] spółka jawna ul. Ratuszowa 11 03-450 Warszawa	100%
154.	Pkt 19 poz. 6	ARCH-DATA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zielona 6 05-092 Łomianki	100%
155.	Pkt 20 poz. 1	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie ul. Inflancka 4 00-189 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
156.	Pkt 20 poz. 2	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie ul. Chmielna 73 00-801 Warszawa	100%
157.	Pkt 20 poz. 3	Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie ul. Młynarska 16 01-205 Warszawa	100%
158.	Pkt 20 poz. 4	Polska Fundacja Przedsiębiorczości w Szczecinie ul. Monte Cassino 32 70-466 Szczecin	100%
159.	Pkt 20 poz. 5	Agencja Rozwoju Mazowsza S.A. ul. Świętojerska 9 00-236 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
160.	Pkt 20 poz. 6	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych w Warszawie ul. Ludwika Mycielskiego 20 04-379 Warszawa	96%
161.	Pkt 20 poz. 7	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie ul. Inflancka 4 00-189 Warszawa	100%
162.	Pkt 20 poz. 8	Fundacja na rzecz Rozwoju Polskiego Rolnictwa w Warszawie ul. Witolda Gombrowicza 19 01-682 Warszawa	100%
163.	Pkt 20 poz. 9	Poręczenia Kredytowe sp. z o.o. ul. Miedziana 3A lok. 22 00-814 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
164.	Pkt 20 poz. 10	VeloBank S.A. ul. Rondo Ignacego Daszyńskiego 2C 00-843 Warszawa	100%
165.	Pkt 20 poz. 11	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie ul. Chmielna 73 00-801 Warszawa	100%
166.	Pkt 23 ppkt 4 poz. 1	Fundacja Optimum Pareto ul. Celna 6/9 30-507 Kraków	100%
167.	Pkt 23 ppkt 4 poz. 2	Fundacja „Mocni Mocą Nadziei” Białoskóry 31 09-200 Sierpc	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
168.	Pkt 23 ppkt 4 poz. 3	Fundacja Korzeniowskiego ul. Nowoursynowska 121 D 02-797 Warszawa	100%
169.	Pkt 23 ppkt 4 poz. 5	Fundacja „Radomskie Centrum Przedsiębiorczości” ul. Stefana Żeromskiego 51 26-600 Radom	100%
170.	Pkt 23 ppkt 5 poz. 1	Płońska Izba Gospodarcza w Płońsku ul. Mazowiecka 9 09-100 Płońsk	100%
171.	kontrola doraźna	Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Warszawie ul. Mazowiecka 14 00-048 Warszawa	100%

L.p.	Pozycja z „Planu kontroli na 2023 rok” lub informacja o rodzaju przeprowadzonej kontroli	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Realizacja programu kontroli (w %)
172.	kontrola doraźna	Gmina Łąck ul. Gostynińska 2 09-520 Łąck	100%
173.	kontrola doraźna	Biblioteka Publiczna Miasta Stołecznego Warszawy – Biblioteka Główna Województwa Mazowieckiego ul. Koszykowska 26/28 00-950 Warszawa	100%
174.	kontrola doraźna	Mazowiecki Instytut Kultury w Warszawie ul. Elekoralna 12 00-139 Warszawa	100%

Źródło: opracowanie własne UMWM.

III. Informacje w zakresie planowania i przeprowadzenia kontroli w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli

1. Kontrole zaplanowane w Planie kontroli do przeprowadzenia w 2023 r.

Plan kontroli zakładał przeprowadzenie przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli łącznie 283 kontroli, w tym przez:

1. Delegatury UMWM (właściwe miejscowo) 119 kontroli, w tym:

- 43 kontrole podmiotów korzystających ze środowiska w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska;
 - pięć kontroli z zakresu wydawania zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów;
 - sześć kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony gruntów rolnych i leśnych;
 - jedną kontrolę podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
 - 32 kontrole podmiotów realizujących zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim w zakresie działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
 - sześć kontroli podmiotów realizujących zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego (dla pięciu kontroli wskazano również Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa);
 - 14 kontroli gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2023” – „Mazowsze dla sołectw 2023”;
 - 11 kontroli podmiotów, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023”;
 - jedną kontrolę podmiotu, który otrzymał pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla miejsc pamięci 2023”;
2. Departament Organizacji – 42 kontrole, w tym:
- Wydział ds. Kandydatów i Kierujących Pojazdami – 12 kontroli;
 - Biuro ds. ADR i Praw Jazdy dla Korpusu Dyplomatycznego – 17 kontroli;
 - Biuro Spraw Obronnych i Zarządzania Kryzysowego – 13 kontroli;
3. Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa – 41 kontrole, w tym:
- Wydział Geologii – 30 kontroli;
 - Wydział Monitorowania i Kontroli Decyzji – 11 kontroli;
4. Departament Zdrowia i Polityki Społecznej – 23 kontrole;
5. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 22 kontrole;
6. Departament Opłat Środowiskowych (Wydział Kontroli i Stosowania Ulg) – 20 kontroli;
7. Departament Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych (Wydział Kontroli Środowiskowych) – 16 kontrole.

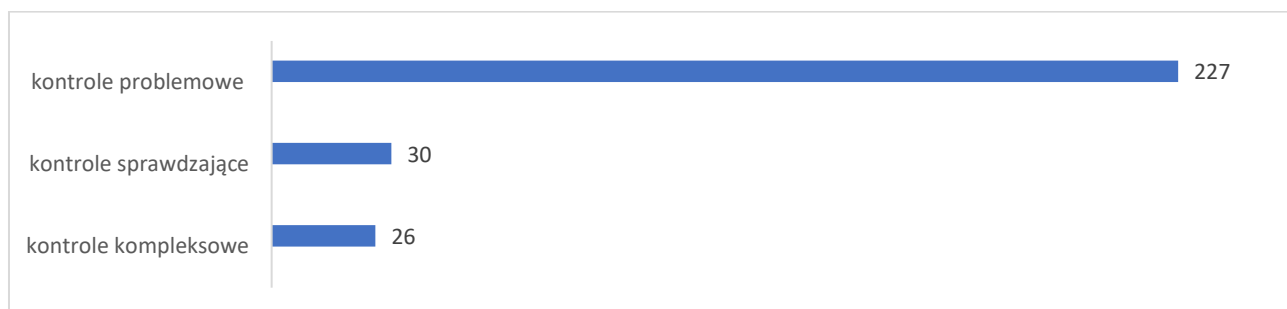
Dodatkowo Plan kontroli przewidywał przeprowadzenie przez:

1. Delegatury UMWM nieokreślonej liczby kontroli:
 - podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej, a także zlecenie zadań publicznych realizowanych w trybie art. 19a ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie tzw. „małe dotacje” oraz zadania z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza (wskazano również Departament Edukacji Publicznej i Sportu);

- gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice 2023” oraz „OSP-2023” (wskazano również Departament Organizacji);
 - gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej” – „Mazowsze dla sportu” (wskazano również Departament Edukacji Publicznej i Sportu);
2. Departament Nieruchomości i Infrastruktury:
- nieokreślonej liczby kontroli przedsiębiorców wykonujących krajowy przewóz osób autobusem w zakresie spełniania warunków określonych w ustawie o transporcie drogowym przez upoważnionych pracowników organu wydającego zezwolenia na przewozy regularne lub regularne specjalne;
 - od 12 do 36 kontroli w 2023 r. w:
 - a) Kolejach Mazowieckich - KM sp. z o.o. w zakresie prawidłowości realizacji postanowień umowy rocznej o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze województwa mazowieckiego zawartej na rok 2023 (w szczególności: prawidłowego oznakowania tablic czołowych, czystości w pociągach, zgodności zestawienia pociągów z zestawieniem zamieszczonym w rozkładzie jazdy, punktualności przyjazdów i odjazdów);
 - b) Warszawskiej Kolei Dojazdowej sp. z o.o. w zakresie prawidłowości realizacji postanowień umowy rocznej o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na obszarze województwa mazowieckiego zawartej na rok 2023 (w szczególności: prawidłowego oznakowania tablic czołowych, czystości w pociągach, zgodności zestawienia pociągów z zestawieniem zamieszczonym w rozkładzie jazdy, punktualności przyjazdów i odjazdów);
3. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich nieoszacowanej liczby kontroli przeprowadzanych przez Wydział Leader w Lokalnych Grupach Działania na dokumentacji lub w szczególnie uzasadnionych przypadkach kontrole na miejscu w zakresie weryfikacji wykonania zobowiązań określonych w umowie o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.

Ponadto w Planie Kontroli przewidziano przeprowadzenie przez Wydział Kontroli Administracyjnych wizyt na miejscu u Beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie weryfikacji wykonania operacji realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

Wykres nr 5. Kontrole oszacowane liczbowo do przeprowadzenia w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli ujęte w Planie kontroli pod względem rodzaju kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM

Biorąc pod uwagę kryterium rodzajowe, pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli mieli zaplanowanych do przeprowadzenia najwięcej kontroli problemowych.

W ramach Planu kontroli założono przeprowadzenie kontroli przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli w 226 różnych jednostkach kontrolowanych. Plan kontroli zakładał przeprowadzenie kontroli w 112 zakresach tematycznych. W dwóch jednostkach kontrolowanych założono przeprowadzenie dwóch kontroli w różnych zakresach tematycznych.

2. Realizacja kontroli w 2023 r.

W 2023 r. pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli przeprowadzili łącznie 368 kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego oraz jednostek i podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa w tym 327 kontrole planowe oraz 41 kontroli doraźnych, w tym:

1. dziewięć kontroli przeprowadzania badań lekarskich kierowców i kandydatów, o których mowa w ustawie z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (Dz. U. z 2023 r. poz. 622, ze zm., dalej „ustawa o kierujących pojazdami”), w tym osiem kontroli planowych i jedną kontrolę doraźną;
2. 16 kontroli badań psychologicznych w zakresie psychologii transportu, w tym piętnaście kontroli planowych i jedną kontrolę doraźną;
3. 26 kontroli planowych innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa posiada udziały;
4. 15 kontroli z zakresu transportu drogowego przedsiębiorców wykonujących krajowy przewóz osób autobusem, w tym pięć kontroli planowych oraz 10 kontroli doraźnych;
5. 12 kontroli planowych Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego;
6. 62 kontrole planowe podmiotów korzystających ze środowiska w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska;

7. 28 kontroli planowych przedsiębiorców posiadających koncesje na wydobycie kopalin ze złóż;
8. 20 kontroli przestrzegania warunków decyzji i stosowania przepisów o ochronie środowiska w tym instalacji komunalnych, w tym 15 kontroli planowych oraz pięć kontroli doraźnych;
9. 16 kontroli planowych z zakresu wydawania zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów;
10. 41 kontroli organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników górskich, w tym 17 kontroli planowych oraz 24 kontrole doraźne;
11. 17 kontroli planowych podmiotów prowadzących kursy dla kierowców przewożących towary niebezpieczne;
12. 13 kontroli planowych wykonywania zadań obronnych;
13. pięć kontroli planowych jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony gruntów rolnych i leśnych;
14. 29 kontroli planowych Lokalnych Grup Działania na miejscu w zakresie weryfikacji wykonania zobowiązań określonych w umowie o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność;
15. siedem kontroli planowych podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej, a także zleczonych zadań publicznych realizowanych w trybie art. 19a ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie tzw. „małe dotacje” oraz zadania z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza;
16. 13 kontroli planowych podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
17. pięć kontroli planowych podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
18. dwie kontrole planowe podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego, ratownictwa i ochrony ludności;
19. osiem kontroli planowych gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice” oraz „OSP-2023”;
20. 13 kontroli planowych gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2023”;
21. 10 kontroli planowych podmiotów, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023”;
22. jedną kontrolę planową podmiotu, który otrzymał pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla miejsc pamięci 2023”.

Wykres nr 6. Kontrole przeprowadzone w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Kontrole planowe stanowiły 88,9% łącznej liczby wszystkich kontroli przeprowadzonych w 2023 r. kontroli przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli.

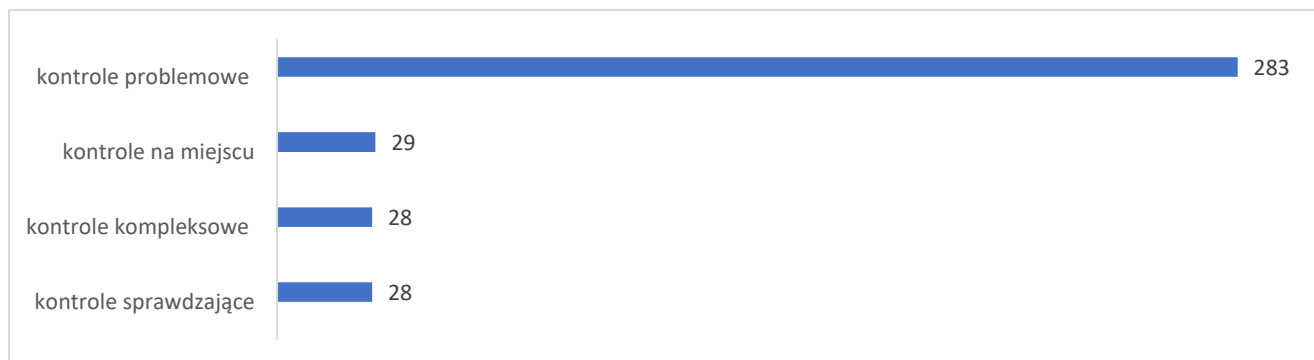
Udział poszczególnych komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli w przeprowadzeniu kontroli w 2023 r. wyniósł:

1. Departament Zdrowia i Polityki Społecznej – 25 kontroli, w tym 23 kontrole planowe oraz dwie kontrole doraźne;
2. Departament Nieruchomości i Infrastruktury – 36 kontroli, w tym 26 kontroli planowych oraz 10 kontroli doraźnych;
3. Departament Organizacji – 42 kontrole planowe;
4. Departament Opłat Środowiskowych – 20 kontroli planowych;
5. Departament Polityki Ekologicznej, Geologii i Łowiectwa - 39 kontroli planowych;
6. Departament Gospodarki Odpadami, Emisji i Pozwoleń Zintegrowanych – 20 kontroli, w tym 15 kontroli planowych oraz pięć kontroli doraźnych;
7. Departament Kultury, Promocji i Turystyki – 41 kontroli, w tym 17 kontroli planowych oraz 24 kontrole doraźne;
8. Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – 29 kontroli planowych;
9. Delegatury UMWM – 116 kontroli planowych, w tym:
 - Delegatura UMWM w Ciechanowie – 16 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Ostrołęce – 19 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Piasecznie – 9 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Płocku – 13 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Radomiu – 20 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Siedlcach – 13 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Wołominie – 13 kontroli planowych;
 - Delegatura UMWM w Żyrardowie – 13 kontroli planowych.

Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich przeprowadził 252 wizyty na miejscu w zakresie weryfikacji wykonania operacji realizowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.

W 2023 r. najwięcej kontroli zostało przeprowadzonych przez Delegatury UMWM.

Wykres nr 7. Kontrole przeprowadzone w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli ujęte w Planie kontroli pod względem rodzaju kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli w 2023 r. przeprowadzili kontrole w 97 różnych zakresach tematycznych. Kontrole w 2023 r. zostały przeprowadzone w 329 różnych jednostkach kontrolowanych, w tym 15 jednostkach kontrolowanych przeprowadzono więcej niż jedną kontrolę. W dwóch jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po 13 kontroli w tym samym zakresie tematycznym. W 11 jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po dwie kontrole w różnym zakresie tematycznym. W dwóch jednostkach kontrolowanych przeprowadzono trzy kontrole w różnym zakresie tematycznym. Pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli przeprowadzili w 2023 r. najwięcej kontroli problemowych.

3. Informacje o kontrolach niezrealizowanych w 2023 r.

Pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli nie przeprowadzili w 2023 r. łącznie 58 kontroli przewidzianych do przeprowadzenia w Planie kontroli, w tym:

1. dwóch kontroli przedsiębiorców posiadających koncesje na wydobycie kopalin ze złóż z uwagi na wygaszenie udzielonych koncesji;
2. jednej kontroli przestrzegania warunków decyzji i stosowania przepisów o ochronie środowiska w tym instalacji komunalnych z uwagi na upływ terminu obowiązywania decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego;
3. pięciu kontroli organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników górskich, w tym w dwóch przypadkach z powodu wykreślenia podmiotu z rejestru organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników górskich, oraz w trzech przypadkach z uwagi na nałożony na przedsiębiorców zakaz wykonywania działalności gospodarczej;
4. jednej kontroli jednostki realizującej zadanie z zakresu ochrony gruntów rolnych i leśnych z uwagi na rezygnację gminy z realizacji zadania;
5. sześciu kontroli podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty, wychowania oraz kultury fizycznej, a także zlecanych zadań publicznych realizowanych w trybie

art. 19a ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie tzw. „małe dotacje” oraz zadania z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r.;

6. jednej kontroli podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r.;
7. 19 kontroli podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r. [w 17 przypadkach] oraz prośbę podmiotu kontrolowanego o przesunięcie planowanego terminu przeprowadzenia kontroli [w dwóch przypadkach];
8. jednej kontroli podmiotu realizującego zadanie publiczne na podstawie umowy zawartej z Województwem Mazowieckim w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r.;
9. 12 kontroli gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice” oraz „OSP-2023” z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r. [w jedenastu przypadkach] oraz rezygnację Gminy z realizacji zadania publicznego [w jednym przypadku];
10. jednej kontroli gminy, która otrzymała pomoc finansową w ramach programu „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2023” z uwagi na rezygnację Gminy z realizacji zadania publicznego;
11. ośmiu kontroli gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej – Mazowsze dla sportu 2023” z uwagi na przedłużenie terminu realizacji zadania publicznego do 31 grudnia 2024 r. [w czterech przypadkach]; wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r. [w trzech przypadkach] oraz rezygnację Gminy z realizacji zadania publicznego [w jednym przypadku];
12. jednej kontroli podmiotu, który otrzymał pomoc finansową w ramach programu „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023” z uwagi na wpływ do UMWM sprawozdania z realizacji zadania publicznego w terminie uniemożliwiającym przeprowadzenie kontroli w 2023 r.

4. Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości i zidentyfikowane niezgodności w wyniku przeprowadzonych w 2023 r. kontroli

W wyniku 83 przeprowadzonych kontroli przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli sformułowano łącznie 235 zaleceń pokontrolnych.

W 138 kontrolach sformułowano łącznie 331 wniosków pokontrolnych. W siedmiu kontrolach

na dzień 1 marca 2024 r. trwała procedura pokontrolna. W 140 kontrolach nie stwierdzono żadnych uchybień oraz nieprawidłowości i nie zidentyfikowano niezgodności. Spośród przeprowadzonych w 2023 r. przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli 368 kontroli w 221 kontrolach stwierdzono co najmniej jedno uchybienie lub nieprawidłowość, bądź zidentyfikowano niezgodność, co stanowiło 60,1% łącznej liczby przeprowadzonych kontroli.

Do najczęściej stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości należały:

1. w zakresie kontroli przeprowadzania badań lekarskich kierowców i kandydatów na kierowców, o których mowa w ustawie o kierujących pojazdami:
 - nieprzekazanie kopii orzeczeń lekarskich, w których stwierdzono ograniczenia wynikające ze stanu zdrowia osób badanych do kierowania pojazdami do właściwego organu wydającego prawa jazdy, czym naruszono postanowienia ustawy o kierujących pojazdami [w pięciu przypadkach];
 - błędy w wytworzonej dokumentacji medycznej, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 5 grudnia 2022 r. w sprawie badań lekarskich osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami i kierowców (Dz. U. z 2022 r. poz. 2503, ze zm.) [w pięciu przypadkach];
2. w zakresie kontroli badań psychologicznych w zakresie psychologii transportu błędy w sporządzonej dokumentacji związanej z badaniem psychologicznym, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie badań psychologicznych osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, kierowców oraz osób wykonujących pracę na stanowisku kierowcy (Dz. U. z 2022 r. poz. 165) [w dziewięciu przypadkach];
3. w zakresie kontroli innych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek kapitałowych, w których Samorząd Województwa posiada udziały braki w zakresie stanu wyposażenia składu pociągu lub niesprawne elementy wyposażenia składu pociągu, czym naruszono postanowienia umów rocznych zawartych pomiędzy przewoźnikami kolejowych przewozów pasażerskich, a Województwem Mazowieckim [w 12 przypadkach];
4. w zakresie kontroli z zakresu transportu drogowego przedsiębiorców wykonujących krajowy przewóz osób autobusem:
 - brak cennika i regulaminu świadczonych usług w pojeździe, czym naruszono postanowienia ustawy o transporcie drogowym [w czterech przypadkach];
 - niezgodności z warunkami określonymi w wydanych zezwoleniach [w trzech przypadkach];
5. w zakresie kontroli Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego:
 - błędy w zakresie procesu egzaminowania związanego z przeprowadzaniem egzaminów państwowych, czym naruszono postanowienia: ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1047, ze zm.) oraz 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, ze zm.) [w siedmiu przypadkach];

- niewłaściwy stan techniczny pojazdów lub brak wymaganego wyposażenia pojazdów, czym naruszono postanowienia: ustawy Prawo o ruchu drogowym, rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 24 grudnia 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków technicznych pojazdów oraz zakresu ich niezbędnego wyposażenia (Dz. U. z 2019 r. poz. 2560) oraz instrukcji obsługi pojazdu egzaminacyjnego i urządzenia do pomiaru prędkości [w czterech przypadkach];
6. w zakresie kontroli podmiotów korzystających ze środowiska w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów ochronie środowiska:
- rozbieżności pomiędzy złożonym wykazem zawierającym informacje i dane o rodzajach i wielkości emisji gazów lub pyłów wprowadzonych do powietrza oraz wysokości należnych opłat dotyczących ustalonych ilości zużytego paliwa w pojazdach [w siedemnastu przypadkach];
 - brak realizacji obowiązku zapewnienia odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych samodzielnie lub za pośrednictwem organizacji odzysku opakowań [w ośmiu przypadkach];
 - niedopełnienie obowiązku realizacji prowadzenia publicznych kampanii edukacyjnych [w siedmiu przypadkach];
7. w zakresie kontroli przedsiębiorców posiadających koncesje na wydobywanie kopalin ze złóż:
- nieprawidłowa kwota na funduszu likwidacji zakładu górniczego lub nieprawidłowości związane z dokumentacją dotyczącą funduszu likwidacji zakładu górniczego, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. ustawy Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2023 r. poz. 633, ze zm.) [w czterech przypadkach];
 - niezachowanie pasów ochronnych dla bunkra lub naruszenie pasów ochronnych w obszarach górniczych, czym naruszono postanowienia ustawy Prawo geologiczne i górnicze [w dwóch przypadkach];
8. w zakresie kontroli przestrzegania warunków decyzji i stosowania przepisów o ochronie środowiska w tym instalacji komunalnych:
- błędy w prowadzonej ewidencji odpadów w systemie Baza danych o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami (dalej „BDO”), czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1587, ze zm.) [w sześciu przypadkach];
 - błędy w sprawozdaniu BDO, czym naruszono postanowienia ustawy o odpadach [w trzech przypadkach];
9. w zakresie kontroli z zakresu wydawania zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów:
- nieprzesłanie informacji o wykonaniu nasadzeń zastępczych drzew, czym naruszono postanowienia ustawy o ochronie przyrody [w dwunastu przypadkach];
 - nieprzesłanie informacji o usunięciu drzew, czym naruszono warunki decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego w związku z postanowieniami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 775, ze zm.) [w jedenastu przypadkach];

10. w zakresie kontroli organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników górskich:
 - wykonywanie działalności Organizatora Turystyki bez wymaganego wpisu do rejestru, czym naruszono postanowienia ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o imprezach turystycznych i powiązanych usługach turystycznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2211) [w osiemnastu przypadkach];
 - brak terminowego: złożenia gwarancji ubezpieczeniowej, uiszczania składek, składania deklaracji oraz realizacji obowiązków informacyjnych [w czternastu przypadkach];
11. w zakresie kontroli podmiotów prowadzących kursy dla kierowców przewożących towary niebezpieczne nieprawidłowe prowadzenie dokumentacji dotyczącej kursów ADR, czym naruszono postanowienia rozporządzenia Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie prowadzenia kursów z zakresu przewozu towarów niebezpiecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2150) [w szesnastu przypadkach];
12. w zakresie kontroli wykonywania zadań obronnych:
 - nieprawidłowe lub nieaktualne postanowienia regulaminów organizacyjnych jednostek kontrolowanych w zakresie realizacji zadań obronnych [w ośmiu przypadkach];
 - nieaktualna lub nieprawidłowa dokumentacja dotycząca stałego dyżuru oraz nieprawidłowości w zakresie danych zawartych na listach osób wyznaczonych do realizowania zadań obronnych, czym naruszono postanowienia zarządzenia nr 443/21 Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 13 września 2021 r. w sprawie utworzenia Stałego Dyżuru Marszałka Województwa Mazowieckiego oraz wytypowania wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, w których tworzy się Stałe Dyżury na potrzeby podwyższenia gotowości obronnej państwa oraz uruchamiania realizacji zadań obronnych wynikających z wyższych stanów gotowości obronnej państwa [w sześciu przypadkach];
13. w zakresie kontroli jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony gruntów rolnych i leśnych nieprawidłowa realizacja inwestycyjnych zadań publicznych, czym naruszono postanowienia umów dotacji z Województwem Mazowieckim [w czterech przypadkach];
14. w zakresie kontroli podmiotów realizujących zadania publiczne na podstawie umów zawartych z Województwem Mazowieckim z zakresu nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania oraz kultury fizycznej, w tym zadania z Budżetu Obywatelskiego Mazowsza; działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych; ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego; porządku i bezpieczeństwa publicznego, ratownictwa i ochrony ludności oraz kontroli gmin, które otrzymały pomoc finansową w ramach programu „OSP Mazowieckie Strażnice” oraz „OSP-2023”; „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2023”; „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023” oraz „Mazowsze dla miejsc pamięci 2023”:
 - nieuzyskanie akceptacji projektów graficznych pod względem zgodności z Systemem Identyfikacji Wizualnej Marki Mazowsze, czym naruszono postanowienia umów dotacji [w dziesięciu przypadkach];

- zrealizowanie zadania publicznego niezgodnie z założeniami wniosku lub umowy dotacji [w sześciu przypadkach].

5. Realizacja kontroli doraźnych w 2023 r.

W 2023 r. pracownicy komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli przeprowadzili łącznie 41 kontroli doraźnych, w tym w:

- [M.L.] Wojskowym Instytucie Medycyny Lotniczej w [W.] w zakresie badań lekarskich, o których mowa w art. 80 ust. 2 ustawy o kierujących pojazdami, tj. wykonywanie badań lekarskich, dokumentacji prowadzonej w związku z tymi badaniami, wydawanych orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem;
- Centrum Psychologiczno-Medycznym Amygdala [M.D.] w zakresie badań psychologicznych, o których mowa w art. 88 ust. 2 ustawy o kierujących pojazdami, tj. działalność gospodarcza przedsiębiorcy prowadzącego pracownię psychologiczną oraz praca psychologa transportu w zakresie: trybu, zakresu i sposobu przeprowadzania badań psychologicznych określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 90 ust. 1 pkt 1 ustawy o kierujących pojazdami, prowadzonej dokumentacji, wydawanych orzeczeń psychologicznych, warunków lokalowych, spełniania przez uprawnionego psychologa warunków, o których mowa w art. 87 ust. 2 i ust. 3 pkt 4 lit. c i d ustawy o kierujących pojazdami;
- SAND-BUS [K.Ś.], MOTOBUSS [T.M.], PKS w Łukowie S.A., PKS w Garwolinie S.A., Usługowy Przewóz Osób Autokarem [M.R.], MONTPLAST [M.Ł.], PKS „SOKOŁÓW” w Sokołowie Podlaskim S.A., Biuro Rachunkowe [Ch.S.], PKS „POLONUS” w Warszawie S.A., Flixbus Polska sp. z o.o. w zakresie prawidłowości wykonywanych przewozów z warunkami udzielonego zezwolenia;
- [M.B.] MBT Przedsiębiorstwie Transportowo-Usługowo-Handlowym [M.B.] w zakresie przestrzegania warunków decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego Nr 103/22/PZ.O z dnia 20 czerwca 2022 r., znak: PZ-OP-I.7244.26.2022, udzielającej Pani [M.B.] zezwolenia na przetwarzanie odpadów poza instalacjami i urządzeniami, polegające na wypełnianiu odpadami terenu niekorzystnie przekształconego – wyrobiska po eksploatacji złoża „DALANÓWEKIX” zlokalizowanego na części działek o nr ew. 87/9 i 88/2 w miejscowości Dalanówek, gmina Płońsk, powiat płoński;
- 2BECO sp. z o.o. w zakresie przestrzegania warunków zezwolenia Marszałka Województwa Mazowieckiego Nr 178/21/PZ.O z dnia 17 listopada 2021 r., znak: PZ-OP-I.7244.49.2021.MG (...) na przetwarzanie odpadów w procesie wypełniania terenu niekorzystnie przekształconego na działkach 113/3 i 129;
- GEMINUS sp. z o.o. w zakresie przestrzegania warunków decyzji Starosty Otwockiego Nr 486/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r., znak: OŚ.6233.31.2017.MŻ (3) udzielającej zezwolenia na zbieranie odpadów na terenie działki o nr. ew. 119/1 obręb geodezyjny Wola Ducka, gm. Wiązowna, zmienionej decyzją Marszałka Województwa Mazowieckiego Nr 158/20/PZ.O z dnia 9 grudnia 2020 r., znak: PZ-OP-I.7244.18.2019.EM;
- Gminie Sońsk w zakresie przestrzegania przepisów prawa dotyczących składowisk odpadów w fazie poeksploatacyjnej;

- NOVAGO sp. z o.o. w zakresie zapewnienia wysokiego poziomu ochrony środowiska i poprawy jego jakości w odniesieniu do konkluzji dotyczących najlepszych dostępnych technik (BAT) w ramach przetwarzania odpadów ustanowionych decyzją wykonawczą Komisji (UE) 2018/1147 z dnia 10 sierpnia 2018 r. (w szczególności BAT 3, BAT 8, BAT 14, BAT 25, BAT 31) przez: instalację do mechanicznego przetwarzania odpadów – objętą decyzją Starosty Mławskiego z dnia 14 kwietnia 2017 r. znak: RŚ.6222.2.2017, ze zm.; instalację do mechanicznego przetwarzania odpadów – objętą decyzją Starosty Mławskiego z dnia 24 marca 2017 r., znak: RŚ.6222.1.2017, ze zm.;
- Suerte [M.S.]; Żyrardowskim Stowarzyszeniu Pływaków i Ratowników; [G.P.] Pacucamp; [R.P.]; Modern Art. Group sp. z o.o.; [R.G.] – Centrum Rozwiązywania Problemów Społecznych CSK EXPERT; Mototurismo.pl [P.Ż.]; Siedlisku Leluja – [W.K.]; [G.F.] Centrum Usług; Weekendowo sp. z o.o.; Fundacji Promyk Słońca Dzieciom; [J.] – Bus [J.Ż.]; K&S Transport sp. z o.o.; Stowarzyszeniu Klub Sportowy Alfa Gym; [L.K.]; Międzyszkolnym Towarzystwie Sportowym Lider; Juvare sp. z o.o.; Eternity Travel Polska [A.R.]; Stowarzyszeniu Klub Karate Gorilla; Stowarzyszeniu Klub Sportowy „Greens”; Stowarzyszeniu Klub Sportowy Akademia Gimnastyki w zakresie działalności gospodarczej pod kątem konieczności wpisu do rejestru;
- [M.K.], Mototurismo.pl [P.Ż.], Weekendowe wyprawy [A.M.] oraz Biuro Podróży „Cały Twój” [K.M.] w zakresie przestrzegania warunków wykonywania działalności określonych ustawą o imprezach turystycznych.

6. Zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez pracowników komórek organizacyjnych UMWM innych niż Departament Kontroli, Marszałek Województwa Mazowieckiego w 2023 r. skierował do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej 20 zawiadomień o ujawnieniu okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, tj. w:

1. Mazowieckim Szpitalu Wojewódzkim w Siedlcach;
2. Uczniowskim Klubie Sportowym w Ząbkach;
3. Fundacji Obserwatorium w Warszawie;
4. Stowarzyszeniu Miłośników Starych Traktorów „SAGAN” w Woli Rasztowskiej;
5. Fundacji Razem dla Kultury w Lesznowoli;
6. Uczniowskim Klubie Sportowym Zdrowy Targówek;
7. Stowarzyszeniu Ziemi Gostynińskiej w Sannikach;
8. Fundacji Filmowej im. Władysława Ślesickiego w Warszawie;
9. Mazowieckim Szpitalu Wojewódzkim im. św. Jana Pawła II w Siedlcach sp. z o.o. w Siedlcach;
10. Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku;

11. Mazowieckim Szpitalu Bródnowskim sp. z o.o. w Warszawie;
12. Mazowieckim Centrum Rehabilitacji „STOCER” sp. z o.o. w Konstancinie-Jeziornej;
13. Mazowieckim Szpitalu Specjalistycznym sp. z o.o. w Radomiu;
14. Radomskim Okręgowym Związku Lekkiej Atletyki w Radomiu;
15. Klubie Kolarskim PANORAMA w Warszawie;
16. Ognisku AS Towarzystwo Krzewienia Kultury Fizycznej w Warszawie;
17. Fundacji na Rzecz Wielkich Historii w Warszawie;
18. Mazowieckim Szpitalu Bródnowskim sp. z o.o. w Warszawie;
19. Klubie Sportowym OTM w Lesznowoli;
20. Stowarzyszeniu Małe Księstwo Makowskie w Makowie Mazowieckim.

Zawiadomienia dotyczyły naruszeń dyscypliny finansów publicznych określonych w art. 9 pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, tj. „nierozliczenie w terminie otrzymanej dotacji”.

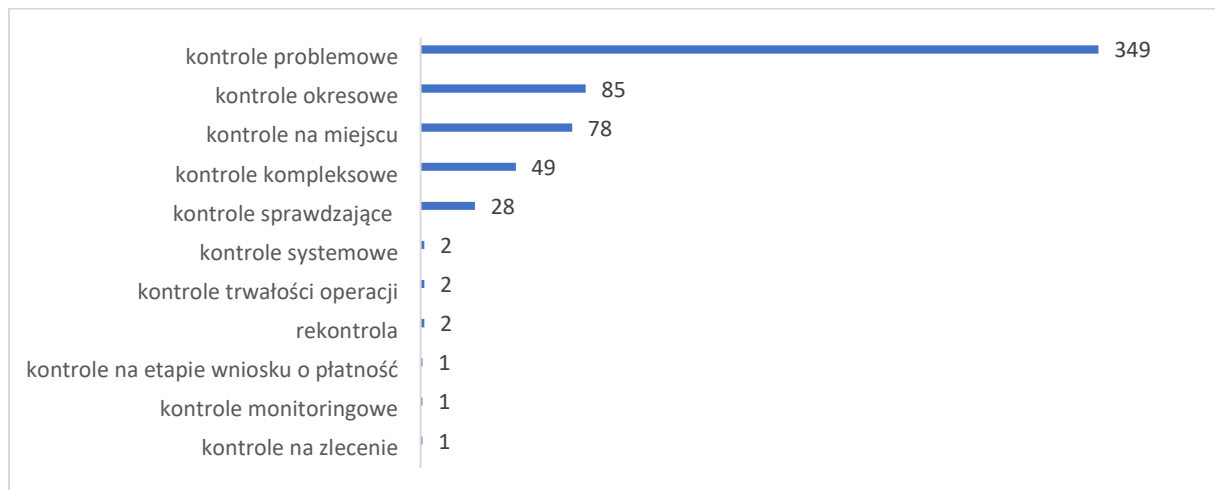
7. Zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia wykroczenia/przestępstwa lub wykroczenia/przestępstwa skarbowego skierowane w 2023 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli do właściwych miejscowo organów ścigania.

W stosunku do sześciu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w zakresie organizatorów turystyki i pośredników turystycznych oraz organizatorów szkoleń dla kandydatów na przewodników górskich skierowano do właściwych miejscowo organów ścigania wnioski o ukaranie w sprawie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa. Wnioski o ukaranie dotyczyły naruszenia art. 59 ust. 2 ustawy o imprezach turystycznych poprzez wykonywanie działalności w zakresie organizowania imprez turystycznych bez wymaganego wpisu do Rejestru Organizatorów Turystyki i Przedsiębiorców Ułatwiających Nabywanie Powiązań Usług Turystycznych oraz art. 60 ustawy o imprezach turystycznych polegającego na prowadzeniu działalności w zakresie organizowania imprez turystycznych bez wymaganego zabezpieczenia finansowego na wypadek niewypłacalności, o których mowa w art. 7 ust. 2 pkt 1-3 ustawy o usługach turystycznych.

IV. Podsumowanie

Pracownicy UMWM w 2023 r. przeprowadzili łącznie 598 kontroli, w tym 553 kontroli planowych oraz 45 kontroli doraźnych. Kontrole planowe stanowiły 92,5% łącznej liczby wszystkich kontroli przeprowadzonych w 2023 r. kontroli przez pracowników UMWM.

Wykres nr 8. Kontrole przeprowadzone w 2023 r. przez pracowników UMWM pod względem rodzaju kontroli



Źródło: opracowanie własne UMWM.

Pracownicy UMWM przeprowadzili w 2023 r. najwięcej kontroli problemowych, które stanowiły 58,4% łącznej liczby przeprowadzonych kontroli.

W wyniku 176 przeprowadzonych kontroli przez pracowników UMWM sformułowano łącznie 792 zaleceń pokontrolnych. W 146 kontrolach sformułowano łącznie 381 wniosków pokontrolnych. W 40 kontrolach z zakresu PROW oraz PO-RYBY zidentyfikowano łącznie 81 niezgodności pokontrolnych. W 18 kontrolach na dzień 1 marca 2024 r. trwała procedura pokontrolna. W 218 kontrolach nie stwierdzono żadnych uchybień i nieprawidłowości oraz nie zidentyfikowano niezgodności. Spośród przeprowadzonych przez pracowników UMWM w 2023 r. 598 kontroli w 362 kontrolach stwierdzono co najmniej jedno uchybienie lub nieprawidłowość, lub zidentyfikowano niezgodność, co stanowiło 60,5% łącznej liczby przeprowadzonych kontroli.

Pracownicy UMWM w 2023 r. przeprowadzili kontrole w 152 zakresach tematycznych. Kontrole zostały przeprowadzone w 534 różnych jednostkach kontrolowanych, w tym w 34 jednostkach kontrolowanych przeprowadzono więcej niż jedną kontrolę. W dwóch jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po 14 kontroli, w tym w 13 przypadkach w samym zakresie tematycznym oraz w jednym przypadku w innym zakresie. W 28 jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po dwie kontrole w różnym zakresie tematycznym. W pięciu jednostkach kontrolowanych przeprowadzono po trzy kontrole w różnym zakresie tematycznym.

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez pracowników UMWM Marszałek Województwa Mazowieckiego w 2023 r. skierował do właściwego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych

przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej 29 zawiadomień o ujawnieniu okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W stosunku do siedmiu jednostek kontrolowanych Marszałek Województwa Mazowieckiego w 2023 r. skierował do właściwych miejscowo organów ścigania wnioski o ukaranie w sprawach o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa.