



Bydgoszcz, 21 września 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.III.431.1.2.2017.MCh

**Pan
Michał Skąlecki
Wójt Gminy Lubiewo
ul. Hallera 9
89-526 Lubiewo**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2015 r. poz. 525, ze zm.), art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092), w związku z art. 76 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1829, ze zm.), w dniach 1- 4 sierpnia 2017 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Wójta Gminy Lubiewo (zwanego dalej Wójtem), adres: 89-526 Lubiewo, ul. Hallera 9, zrealizowaną przez starszego inspektora wojewódzkiego Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (upoważnienie nr 483/2017):

Kontrola obejmowała wykonywanie wybranych zadań z zakresu administracji rządowej określonych w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2016 r. poz. 487, ze zm.) - zwanej dalej ustawą z dnia 26.10.1982 r. lub ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, tj.:

- a) spełnianie wymogów formalnoprawnych składanych wniosków oraz wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży lub poza miejscem sprzedaży do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo, powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) oraz powyżej 18 % zawartości alkoholu, zezwoleń na wyprzedaż posiadanych zapasów i decyzji o cofnięciu i wygaszeniu zezwolenia,
- b) terminowość i poprawność pobieranych opłat za korzystanie z zezwoleń,
- c) monitorowanie składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów w roku poprzednim.

Okres objęty kontrolą: 01.01. 2016 r. – 31.12.2016 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowana oceniona została pozytywnie z uchybieniami.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. Zakres działania i zadania określone zostały w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Lubiewie. Prowadzenie spraw związanych z przyjmowaniem wniosków i wydawaniem oraz cofaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należy do zadań samodzielnego stanowiska d.s. OC, zarządzania kryzysowego, spraw społeczno-administracyjnych. Osobami upoważnionymi do wydawania w imieniu organu decyzji administracyjnych w powyższym zakresie są Zastępca Wójta oraz Sekretarz Gminy.
2. W trakcie kontroli okazana została uchwała nr XXVI/188/2001 Rady Gminy w Lubiewie z dnia 19 listopada 2001 r. w sprawie określenia liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz określenia zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży napojów alkoholowych i warunki sprzedaży i podawania tych napojów. W uchwale:
 - ustalono liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży w gminie Lubiewo w ilości 50 punktów (§ 1 uchwały),
 - ustalono liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży w gminie Lubiewo w ilości 15 punktów (§ 2 uchwały),
 - określono zasady usytuowania miejsc sprzedaży oraz warunki podawania i sprzedaży napojów alkoholowych (§ 3 uchwały).
3. W kontrolowanym okresie wydano łącznie 25 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży, w tym:
 - 6 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - - 2 zezwolenia, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa – 2 zezwolenia, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu – 2 zezwolenia),
 - 8 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - - 4 zezwolenia, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa – 2 zezwolenia, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu – 2 zezwolenia),
 - 11 zezwoleń jednorazowych zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo.
4. W okresie objętym kontrolą:
 - nie wydano decyzji na wyprzedzając posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
 - nie wydano decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - wydano 18 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
5. Kontroli poddano wszystkie sprawy zakończone wydaniem zezwoleń długoterminowych i jednorazowych. Skontrolowano także 6 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń i 26 oświadczeń o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim, co stanowi 30 % spraw rozpatrzonych w okresie objętym kontrolą.

6. Wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwoleń (długoterminowych) na sprzedaż napojów alkoholowych składane były na sformalizowanych drukach i spełniały wymagania określone w art. 18 ust. 5 i ustawy z 26.10.1982 r. *W złożonych wnioskach stwierdzono wadliwe określenie rodzaju napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu* (brak wyłączenia piwa z tego rodzaju napojów alkoholowych). Składane do Urzędu Gminy w Lubiewie wnioski o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierają prezentatę z datą przyjęcia wniosku do realizacji.
7. Do wniosków o zezwolenia (długoterminowe) dołączona była dokumentacja określona w art. 18 ust.6 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
8. Wydawane zezwolenia (długoterminowe) na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają, co do zasady, wymagania dla aktów administracyjnych określone w art. 107 k.p.a., zamiast uzasadnień faktycznych i prawnych wskazane zostały powody odstąpienia od zamieszczenia tego elementu decyzji, co jest prawnie dopuszczalne.

Zezwolenia podpisywane były przez Zastępcę Wójta lub Sekretarza Gminy, tj. osoby upoważnione przez Wójta do wydawania decyzji administracyjnych dotyczących przedmiotu kontroli.

Zezwolenia wydawane były oddzielnie dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r. *W podstawach prawnych zezwoleń OCiW.7340.1.27.2016 i OCiW.7340.1.28.2016 wydanych dnia 02.11.2016 r. wadliwie powołano nieaktualne publikatory aktów prawnych, tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 1356 z późn.zm. oraz Dz. U. z 2000 r. 98, poz. 1071 z późn.zm.*

Zezwolenia wydawane były na czas oznaczony, nie krótszy niż wskazany w art. 18 ust. 9 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Na zezwoleniach umieszczano każdorazowo informację o dacie wniesienia przez przedsiębiorcę opłaty wynikającej z art. 11¹ wskazanej wyżej ustawy.
9. Postępowania o wydawanie zezwoleń długoterminowych prowadzono w terminach nieprzekraczających terminu określonego w art. 35 § 3 k.p.a.

Odbiór zezwoleń potwierdzany był przez przedsiębiorców na kopii decyzji pozostającej w aktach sprawy, a w dwóch przypadkach zezwoleń o numerach OCiW.7340.1.4.2016 i OCiW.7340.1.5.2016, które to wysłane zostały pocztą na zwrotnym potwierdzeniu odbioru.
10. W odniesieniu do kontrolowanych zezwoleń długoterminowych wydawane były pozytywne postanowienia Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w gminie Lubiewo, opiniujące lokalizację punktów sprzedaży napojów alkoholowych, przez co spełniony był wymóg określony w art. 18 ust. 3a ustawy z dnia 26.10.1982 r. *Opinie wydawane były łącznie dla wszystkich wnioskowanych rodzajów napojów alkoholowych w jednym postanowieniu*, podczas gdy, zgodnie z art. 18 ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, zezwolenia wydaje się oddzielnie na każdy z rodzajów napojów alkoholowych, po uzyskaniu pozytywnej opinii gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych (art. 18 ust. 3a cytowanej ustawy).

Postanowienia Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w gminie Lubiewo zgromadzone w aktach poszczególnych spraw wydawane były przed datą wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

11. Złożone do podmiotu kontrolowanego na sformalizowanych drukach wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwoleń jednorazowych spełniają wymogi określone w art. 18 ust. 5 pkt 1-4 i 6 ustawy z 26.10.1982 r. W złożonych wnioskach stwierdzono jeden przypadek braku wskazania przedmiotu działalności gospodarczej (dotyczy zezwolenia OCiW.7340.1.25.2016). Ponadto formularze wniosków zawierają wykaz załączników nie wymaganych przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a także zbędny wymóg wskazania adresu punktu sprzedaży napojów alkoholowych oraz osoby odpowiedzialnej.
12. Wydawane zezwolenia jednorazowe na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają, co do zasady, wymagania dla aktów administracyjnych określone w art. 107 k.p.a., zamiast uzasadnień faktycznych i prawnych wskazane zostały powody odstąpienia od zamieszczenia tego elementu decyzji, co jest prawnie dopuszczalne.

We wszystkich przypadkach skontrolowanych zezwoleń jednorazowych w podstawie prawnej przywołano art. 18 zamiast art. 18¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a także wadliwie powołano nieaktualne publikatory aktów prawnych, tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 1356 z późn.zm. oraz Dz. U. z 2000 r. 98, poz. 1071 z późn.zm.

Zezwolenia podpisywane były przez Zastępcę Wójta lub Sekretarza Gminy, tj. osoby upoważnione przez organ do wydawania decyzji administracyjnych dotyczących przedmiotu kontroli.

Zezwolenia wydawane były na czas oznaczony, nie dłuższy niż wskazany w art. 18¹ ust. 2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, czasokres obowiązywania określano godzinowo.

Na decyzjach umieszczano każdorazowo informację o dacie wniesienia przez przedsiębiorcę opłaty wynikającej z art. 11¹ wskazanej wyżej ustawy.

We wszystkich przypadkach przedsiębiorcy odbierali osobiście zezwolenia, potwierdzając złożeniem podpisu z datą na kopii decyzji znajdującej się w aktach sprawy.
13. W związku ze stwierdzeniem przypadków wydawania opinii Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w gminie Lubiewo do wniosków o zezwolenia określone w art. 18¹ ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26.10.1982 r., należy wskazać, że od 1.01.2016 r. nie istnieje obowiązek uzyskiwania opinii gminnych (miejskich) komisji do tego rodzaju wniosków.
14. Podmiot kontrolowany prawidłowo stosował zasady wyliczania opłat za wydane zezwolenia. Obliczenia opłat dokonywano przy pomocy elektronicznego kalkulatora opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Opłaty za zezwolenia długoterminowe przy kontynuacji zezwolenia wnoszone były jednorazowo lub w 3 równych ratach, nie później niż w dniu jego wydania. Ponadto podmiot kontrolowany wprowadził zasadę pisemnego informowania przedsiębiorców o wysokości i terminach wniesienia opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w danym roku, wyliczoną w oparciu o złożone oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów alkoholi w roku poprzednim.
15. W oparciu o próbę kontrolną stwierdzono, że przedsiębiorcy objęci tą próbą, dla których istniał obowiązek złożenia do dnia 31 stycznia 2016 r. pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w roku poprzednim – stosownie do art. 11¹ ust. 4 ustawy z dnia 26.10.1982 r., złożyli wymienione oświadczenia. Z dat wpływu do Urzędu Gminy w Lubiewie, którymi opatrywane były oświadczenia wynika, że były one składane w terminie ustawowym.

16. Monitoring terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń jest prowadzony w formie tabeli sporządzanej przez pracownika merytorycznego na początku każdego roku (po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wysokości sprzedaży w roku poprzednim), w której odnotowuje daty i wysokość wnoszonych przez przedsiębiorców opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
17. W okresie objętym kontrolą do podmiotu kontrolowanego nie wpłynęły informacje od innych jednostek (np. Policji) o nieprawidłowościach w funkcjonowaniu przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych.
18. W przypadku złożenia wniosku o rezygnacji ze sprzedaży napojów alkoholowych bądź likwidacji punktu sprzedaży wydawano – odrębnie dla każdego udzielonego zezwolenia – decyzje o wygaśnięciu zezwolenia na podstawie art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Wnioski przedsiębiorców zawierały prezentatę z datą wpływu do Urzędu Gminy w Lubiewie. Decyzje spełniały wymagania dla aktów administracyjnych, określone w art. 107 k.p.a. *W podstawach prawnych decyzji konsekwentnie pomijano wskazanie odpowiedniego paragrafu z art. 162 k.p.a.* Kontrolowane decyzje stwierdzające wygaśnięcie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych podpisywane były przez organ lub osoby upoważnione (Zastępcę Wójta, Sekretarza Gminy). Odbiór decyzji o wygaśnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych potwierdzano na drukach zwrotnego poświadczenia odbioru dołączonych do akt poszczególnych spraw.
Decyzje stwierdzające wygaśnięcie zezwolenia wydawane były bez zwłoki.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres stwierdzonych uchybień:

- przypadki wadliwego oznaczenia w składanych wnioskach o wydanie zezwoleń rodzaju napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu (brak wyłączenia piwa z tego rodzaju napojów alkoholowych),
- przypadki zamieszczania na formularzach wniosków o zezwolenia jednorazowe wykazu załączników nie wymaganych przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a także zbędny wymóg wskazania adresu punktu sprzedaży napojów alkoholowych oraz osoby odpowiedzialnej,
- przypadki wadliwego powołania nieaktualnych publikatorów aktów prawnych w podstawach prawnych zezwoleń,
- przywołanie w podstawach prawnych zezwoleń jednorazowych niewłaściwego artykułu ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
- brak uwzględnienia odpowiedniego paragrafu z art. 162 k.p.a. w decyzjach o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- brak wydawania opinii Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w gminie Lubiewo odrębnie dla każdego z wnioskowanych rodzajów napojów alkoholowych,
- przypadki wydawania opinii Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w gminie Lubiewo do wniosków o zezwolenia określone w art. 18¹ ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26.10.1982 r

Stwierdzone w toku kontroli uchybienia zostały omówione w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z dnia 31.08.2017 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano uzupełnień, sprostowań ani skreśleń.

Mając powyższe na uwadze odstępuję od formułowania zaleceń, a niniejsze wystąpienie proszę pozostawić bez odpowiedzi.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski