



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Bydgoszcz, 7 sierpnia 2024 r.

WNK.III.431.1.2.2024

**Pan
Mariusz Kosikowski
Wójt Gminy Warlubie
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie**

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 2023 r. poz. 190), art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), w związku z art. 8 ust. 7 i art. 44 ust. 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy (Dz. U. z 2022 r. poz. 541), w Urzędzie Gminy w Warlubiu w dniach 14-15 maja 2024 r. została przeprowadzona kontrola prawidłowości przez zespół kontrolny Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy

w zakresie:

1) przedmiot kontroli:

- przyjmowanie i przekształcanie na postać elektroniczną przez organ gminy wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej jako „CEIDG”) oraz żądań, zgłoszeń, zmian i wniosków, o których mowa w art. 6 ust. 3 i 4 oraz art. 39 ust. 2 ustawy o CEIDG,
- terminowość przesyłania do CEIDG wniosków oraz zapewnienie integralności danych zawartych we wniosku,
- archiwizacja dokumentacji składanej przez przedsiębiorców, dokonywana przez organ gminy,
- terminowość i systematyczność przekazywania do CEIDG informacji związanych z uzyskaniem, cofnięciem, utratą i wygaśnięciem uprawnień wynikających z wydanych zezwoleń, licencji oraz wpisem do rejestru działalności regulowanej, zakazem wykonywania działalności wskazanej we wpisie oraz wykreśleniem z rejestru;

2) okres objęty kontrolą: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowana oceniona została **pozytywnie z nieprawidłowością**.

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. Zgodnie z obowiązującym w kontrolowanym okresie Regulaminem Organizacyjnym urzędu, wprowadzonym zarządzeniem nr 61/2022 Wójta Gminy Warlubie z dnia 29 lipca 2022 r. (ze zm.), wśród zadań Referatu Gospodarki, Rolnictwa i Ochrony Środowiska znajduje się: przyjmowanie wniosków o wpis działalności gospodarczej do Centralnej Ewidencji Działalności Gospodarczej (CEIDG), w tym wpis, zmiana, zawieszenie, wznowienie, wykreślenie; prowadzenie spraw w CEIDG zgodnie z przepisami prawa, w tym nanoszenie wszystkich zezwoleń, licencji przedsiębiorców; prowadzenie dokumentacji złożonych wniosków do CEIDG oraz nadzór nad wydanymi wcześniej zaświadczeniami, decyzjami oraz prowadzonymi rejestrami (§ 22 pkt 79-81), referat podlega bezpośrednio Zastępcy Wójta. Z kolei do zadań Referatu Obsługi Administracyjnej, podległego bezpośrednio Sekretarzowi Gminy, należy: prowadzenie spraw związanych z wydawaniem, cofaniem i wygaszaniem zezwoleń alkoholowych, jak też prowadzenie rejestru wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wg rodzajów (§ 23 pkt 89-90). Natomiast prowadzenie ewidencji działalności regulowanej należy do zadań Referatu Finansowego (§ 20 pkt 35), który podlega bezpośrednio Skarbnikowi Gminy.
2. W „Raporcie CEIDG: R024 RZ Użytkownicy w danej organizacji” wygenerowanym z systemu CEIDG w dniu 14 maja 2024 r. jest odnotowanych 5 użytkowników. Dla trzech osób przedstawiono zakresy obowiązków i pisemne upoważnienia do wykonywania czynności w zakresie CEIDG, oparte na art. 8 i 10 ustawy o CEIDG, a dla dwóch osób – ich zakresy obowiązków, tj. dla kierownika Referatu Obsługi Administracyjnej i pracownika prowadzącego rejestry zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i należnych za nie opłat. Zgodnie z informacjami Wójta z dnia 15 maja 2024 r. wpisy do CEIDG nie są wykonywane przez inne osoby niż wskazane w raporcie. Ponadto nie stwierdzono przypadków przyjęcia, przetwarzania i przekazywania wniosków przez pracowników niezgłoszonych do CEIDG.
3. Według „Raportu CEIDG: R024 RZ Liczba złożonych wniosków przez pracowników gminy” do Urzędu Gminy w Warlubiu w okresie objętym kontrolą wpłynęły 84 wnioski dotyczące dokonania rejestracji zdarzeń w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej. Liczba wykazanych wniosków jest zgodna ze spisem prowadzonych w urzędzie spraw oznaczonych kategorią 7330 za rok 2023 i wynosi:
 - 16 wniosków o wpis do CEIDG (założenie działalności),
 - 24 wnioski o zmianę wpisu do CEIDG (zmiana danych),
 - 19 wniosków o zmianę w postaci zawieszenia działalności,
 - 4 wnioski o zmianę w postaci wznowienia działalności,
 - 21 wniosków o zakończenie działalności.
4. Kontroli poddano próbę 30 wpisów o działalności gospodarczej do CEIDG, dobraną proporcjonalnie do liczby poszczególnych rodzajów zdarzeń (założenie działalności, zmiana danych, zmiana z zawieszeniem, zmiana ze wznowieniem, zakończenie działalności) oraz wszystkie decyzje w sprawie sprzedaży napojów alkoholowych za 2023 rok.

5. Zgodnie z informacjami Wójta z dnia 15 maja 2024 r. w ocenianym okresie nie dokonywano wpisów z zakresu działalności regulowanej oraz innych czynności podlegających konieczności ewidencji w CEIDG, jak również nie wpłynęły wnioski drogą pocztową, o których mowa w art. 10 ust. 9 ustawy o CEIDG oraz nie wystąpiły przypadki konieczności wezwania wnioskodawców do uzupełnień wniosku, tj. podejmowania przez organ gminy czynności wskazanych w art. 10 ust. 6 przedmiotowej ustawy.
6. Ustalono także, iż w Urzędzie Gminy w Warlubiu w badanym okresie wydano:
- 14 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - 3 decyzje zmieniające decyzje z 2019 r. w związku ze zmianą punktu sprzedaży,
 - 15 decyzji stwierdzających wygaśnięcie zezwoleń.
- Wyjaśniono również, że nie dokonywano w kontrolowanym okresie cofnięć zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
7. W kontrolowanej próbie zdarzeń o dokonanie wpisu w CEIDG z zakresu działalności gospodarczej stwierdzono, że kontrolowane wnioski:
- odpowiadały aktualnym w momencie dokonywania wpisu wzorom formularza, o którym mowa w art. 3 ust. 2 i art. 8 ust. 2 ustawy o CEIDG,
 - były podpisane przez wnioskujących przedsiębiorców, zgodnie z art. 10 ust. 8 ustawy, bądź ich pełnomocników (wraz z właściwym oznaczeniem na formularzu),
 - zawierały niezbędny zakres danych ewidencyjnych i informacyjnych, określonych w art. 5 ustawy, zaś w przypadku zmiany zakres danych określony w art. 10 ust. 3,
 - zawierały oznaczenie złożenia oświadczeń, o których mowa w art. 7 ustawy,
 - przyjmowane były przez upoważnionych przez organ pracowników urzędu, zgodnie z art. 8 ust. 5 ustawy,
 - wydawano pokwitowanie przyjęcia wniosku, zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy, określając rodzaj dokumentu, na podstawie którego stwierdzono tożsamość składającego wniosek,
 - zostały wprowadzone do systemu w terminie, o którym mowa w art. 8 ust. 4 ustawy.
8. W odniesieniu do decyzji w sprawie wydania zezwoleń lub wygaszenia odnośnie sprzedaży napojów alkoholowych ustalono, że w znacznej większości (23 przypadki na 32 decyzje) informacje o nich nie zostały wprowadzone do systemu CEIDG w terminie określonym w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG. Dla decyzji, które nie były wysłane drogą pocztową, za początek biegu terminu ich uprawomocnienia zespół uznał dzień następujący po dacie wydania decyzji – na podstawie informacji Wójta z 15 maja 2024 r., zgodnie z którą przedsiębiorcy odbierali decyzje osobiście w dniu ich wydania, potwierdzając to złożeniem podpisu na egzemplarzu pozostającym w urzędzie.

Sytuacja braku dochowania terminu wskazanego w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG (tj. jeden dzień roboczy następujący po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy) dotyczy następujących przypadków:

- 12 decyzji wprowadzonych do CEIDG po upływie ww. terminu (od 1 do 23 dni) na zaewidencjonowanie zdarzenia,
- 7 decyzji wprowadzonych do CEIDG przed upływem 14-dniowego terminu na wniesienie odwołania od dnia ich doręczenia pocztą lub odbioru osobistego,
- 4 decyzji wprowadzone do CEIDG jeszcze przed dniem ich doręczenia do przedsiębiorcy drogą pocztową (a więc również przed upływem terminu na wniesienie odwołania).

W pozostałych przypadkach, w których przedsiębiorca nie złożył oświadczenia o rezygnacji z prawa wniesienia odwołania, decyzje wpisano do CEIDG z zachowaniem kilkudniowego terminu na wpływ ewentualnego odwołania drogą pocztową.

Ponadto jedna z decyzji nie posiadała pieczęci i podpisu osoby reprezentującej organ gminy – według wyjaśnień Wójta z dnia 15 maja 2024 r. było to „wynikiem niedopatrzenia pracownika sporządzającego decyzję. Przedsiębiorca na pewno otrzymał decyzję z pieczęcią i podpisem”.

9. W przedłożonych spisach spraw we wszystkich teczkach aktowych, w których jest przechowywana dokumentacja w zakresie ewidencji działalności gospodarczej podlegającej wpisom do CEIDG, stwierdzono zastosowanie właściwego symbolu klasyfikacyjnego (7330), a czas przechowywania dokumentacji odpowiada okresowi wskazanemu w art. 8 ust. 6 ustawy o CEIDG, co potwierdzono w toku kontroli poprzez wgląd do przykładowo wybranej dokumentacji za 2012 r. i 2019 r.

Ponadto zespół kontrolny rekomenduje, by spisy spraw w teczkach aktowych prowadzić według jednolitej, ciągłej numeracji, bez podziału na odrębne spisy / tečky założone przez poszczególnych pracowników, co powodowało odnotowywanie różnych spraw pod tym samym numerem w odrębnych spisach.

W związku z powyższymi ustaleniami wskazuje się nieprawidłowość w postaci powtarzających się przypadków braku terminowego dokonywania wprowadzenia danych do systemu CEIDG w zakresie rejestrowania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (12 przypadków) oraz wygaśnięcia tych zezwoleń (11 przypadków).

Według wyjaśnień Wójta z dnia 24 maja 2024 r. przyczyną braku zachowania terminów ewidencjonowania w CEIDG informacji odnośnie sprzedaży alkoholu była we wszystkich przypadkach „niewiedza pracownika, który przygotowuje zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych”.

Skutkiem wskazanej nieprawidłowości było nieterminowe wykazanie w systemie CEIDG zdarzeń odnośnie rejestrowania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i ich wygaśnięcia, jak również – w przypadkach wprowadzania do CEIDG informacji przed upływem terminu 14 dni od doręczenia decyzji – brak zachowania możliwości odwołania się strony od decyzji organu.

W zakresie odpowiedzialności za stwierdzoną nieprawidłowość wskazuje się Sekretarza Gminy jako nadzorującego Referat Obsługi Administracyjnej, w zadaniach którego leży m.in. „prowadzenie spraw związanych z wydawaniem, cofaniem i wygaszaniem zezwoleń alkoholowych”, jak również Wójta Gminy z tytułu nadzoru nad pracą urzędu.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 17 lipca 2024 r. nie wniesiono zastrzeżeń, nie dokonano w nim sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

W związku ze stwierdzoną w toku kontroli nieprawidłowością zalecam Panu Wójtowi podjęcie działań mających na celu zapewnienie terminowego wprowadzania do CEIDG zdarzeń podlegających rejestracji w systemie zgodnie z wymogami określonymi w przedmiotowej ustawie, w szczególności w zakresie ewidencjonowania informacji odnośnie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Wobec powyższego oczekuję od Pana w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie realizacji powyższych zaleceń lub o przyczynach ich niewykonania bądź o innym sposobie usunięcia nieprawidłowości.

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

z up. Wojewody
Kujawsko-Pomorskiego
/-/
Robert Górecki
Dyrektor
Wydziału Nadzoru i Kontroli