

Olsztyn, dnia 22 lutego 2016 r.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

FK-VI.431.3.2016

Szanowny Pan
Jacek Przemysław Kostka
Burmistrz Górowa Iławeckiego
ul. Plac Ratuszowy 18
11 – 220 Górowo Iławeckie

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Miasta w Górowie Iławeckim, ul. Plac Ratuszowy 18, 11 – 220 Górowo Iławeckie, REGON: 000529261, NIP: 7431001893.

W okresie objętym kontrolą oraz w dniu kontroli stanowiska pełnili:

1. **Pan Jacek Przemysław Kostka** – Burmistrz, wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 14 listopada 2014 r. – nadzorujący bezpośrednio pracownika realizującego zadanie.
2. **Pan Andrzej Worobiec** – Sekretarz, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od 1 października 2011 r.
3. **Pani Teresa Ferdycz** – Skarbnik, powołana na stanowisko w dniu 29 grudnia 2010 r. uchwałą Nr V/9/10 Rady Miasta Górowo Iławeckie z dnia 29 grudnia 2010 r.
4. **Pani Edyta Michalkiewicz** – Inspektor na Samodzielnym Stanowisku ds. Wymiaru Podatków i Opłat Lokalnych, Ewidencji Działalności Gospodarczej, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 2 stycznia 2004 r. – odpowiedzialna za realizację zadania. Kontrolowane zadanie zostało ujęte w zakresach czynności pracownika odpowiedzialnego za jego realizację.

[akta kontroli str. 23-30]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, Wydział Finansów i Kontroli, oddział prowadzenia i koordynacji kontroli:

- **Dorota Kusiewicz – Lauter** – inspektor wojewódzki – przewodnicząca zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 2/2015, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, upoważnienie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK-VI.0030.32.2016 z dnia 25 stycznia 2016 r.
- **Paweł Gulbinowicz** – inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 22/2014, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, upoważnienie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK-VI.0030.33.2016 z dnia 25 stycznia 2016 r.

[akta kontroli str. 31-32]

Kontrolę przeprowadzono w dniu 26 stycznia r., co zostało odnotowane w Książce kontroli jednostki kontrolowanej, pod pozycją 1/2016.

Bieżąca kontrola była pierwszą kontrolą z tego zakresu przeprowadzoną w Urzędzie Miasta w Górowie Iławeckim.

[akta kontroli str. 33]

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji działalności gospodarczej, realizowanych na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 672 ze zm., t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 584 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o s.d.g.”

Okres objęty kontrolą – 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 pkt 1 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 525 ze zm.) w związku z art. 26 ust. 6, art. 37 ust. 8 i art. 76 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 7-17]

Burmistrz Górowa Iławckiego upoważnił Inspektora na Stanowisku ds. Wymiaru Podatków i Opłat Lokalnych, Ewidencji Działalności Gospodarczej do udzielania informacji i wyjaśnień oraz udostępniania dokumentacji w toku prowadzonej kontroli.

[akta kontroli str. 34]

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Powyższa ocena wynika z następujących ustaleń i ocen dokonanych w poszczególnych obszarach (zagadnieniach) objętych kontrolą:

I. Poprawność i kompletność wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, zwanej dalej „CEIDG”, zmianę wpisu, wpis informacji o zawieszeniu wykonywania działalności gospodarczej, wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej, wpis informacji o zaprzestaniu wykonywania działalności.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r., do Urzędu Miasta w Górowie Iławeckim wpłynęło łącznie **96** wniosków, z tego:

1. o wpis do CEIDG – 23;
2. o zmianę wpisu – 35;
3. o zmianę oraz zawieszenie – 2;
4. o zawieszenie działalności – 12;
5. o wznowienie działalności – 4;
6. o zmianę oraz wykreślenie – 1;
7. o wykreślenie wpisu – 19.

[akta kontroli str. 35-45]

Skontrolowano wszystkie wnioski. Wszystkie wnioski zostały złożone na formularzu zgodnym ze wzorem elektronicznym zamieszczonym na stronie internetowej CEIDG, w Biuletynie Informacji Publicznej ministra właściwego do spraw gospodarki oraz na elektronicznej platformie usług administracji publicznej, zgodnie z art. 24 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 107-110]

Każdorazowo wraz z wnioskiem składane było oświadczenie o braku zakazów, o których mowa w art. 25 ust. 1 pkt 16 – 18 ustawy o s.d.g., tj. zakazie prowadzenia działalności gospodarczej, zakazie wykonywania określonego zawodu, którego wykonywanie przez przedsiębiorcę podlega wpisowi do CEIDG, zakazie prowadzenia działalności związanej z wychowaniem, leczeniem, edukacją małoletnich lub z opieką nad nimi – pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, zgodnie z art. 25 ust. 7 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 53-55, 66-68, 78-80, 85-87]

Wnioski były kompletne i zawierały elementy wymienione w art. 25 ustawy o s.d.g. W przypadku wniosków o zawieszenie wykonywania działalności gospodarczej składane było również oświadczenie o niezatrudnianiu pracowników, wymagane zgodnie z art. 32 ust. 2 ustawy o s.d.g. Wnioski opatrzone były własnoręcznym podpisem wnioskodawców.

[akta kontroli str. 60-62, 72-74]

Zgodnie z oświadczeniem pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania, tożsamość osoby składającej wniosek CEIDG była potwierdzana na podstawie dowodu osobistego.

[akta kontroli str. 46]

Stwierdzono, iż w przypadku wszystkich wniosków wydano przedsiębiorcom – stosownie do art. 26 ust. 3 ustawy o s.d.g. – potwierdzenie przyjęcia wniosku, zawierające wszystkie elementy określone w art. 11 ust. 4 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 49, 56, 63, 69, 75, 82]

W kontrolowanym okresie organ nie wzywał wnioskodawców do skorygowania lub uzupełnienia wniosków oraz nie pozostawił wniosków bez rozpatrzenia, a także nie był zobowiązany do przekazania informacji o uzyskaniu, cofnięciu, utracie i wygaśnięciu uprawnień wynikających z koncesji i informacji o wpisie do rejestru działalności regulowanej, zakazie wykonywania działalności określonej we wpisie oraz o wykreśleniu z rejestru. Ponadto nie stwierdzono przypadków prowadzenia postępowań wszczętych w 2014 r. i zakończonych w 2015 r. oraz postępowań wszczętych w 2015 r. i zakończonych w 2016 r.

[akta kontroli str. 47-48]

II. Terminowość przekształcenia wniosków, o których mowa w art. 26 ust. 2 pkt 1 i 2 art. 30 ust. 1 pkt 1 i 2 oraz w art. 32 ust. 1 ustawy s.d.g., na formę dokumentu elektronicznego oraz przesłania ich do CEIDG.

Stosownie do art. 26 ust. 4 ustawy o s.d.g., organ gminy przekształca wnioski na formę dokumentu elektronicznego, opatruje go podpisem elektronicznym weryfikowanym za pomocą kwalifikowanego certyfikatu, przy zachowaniu zasad przewidzianych w przepisach o podpisie elektronicznym, podpisuje podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP, albo podpisuje w inny sposób akceptowany przez system CEIDG umożliwiający jednoznaczną identyfikację osoby przesyłającej wniosek oraz czasu jego przesłania i przesyła go do CEIDG nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania.

W wyniku weryfikacji dokumentacji kontrolnej stwierdzono, że każdy wniosek, który wpłynął do Urzędu Miasta w Górowie Iławeckim, w okresie objętym kontrolą, został przyjęty, przekształcony na formę dokumentu elektronicznego, podpisany oraz przesłany do CEIDG w obowiązującym terminie, zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy, który to przepis stanowi, że cyt.: „*Organ gminy przekształca wnioski (...) i przesyła do CEIDG nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania*”.

Przykładowe wnioski wraz z Urzędowym Poświadczeniem Odbioru oraz potwierdzeniem rejestracji w CEIDG znajdują się w aktach kontroli.

[akta kontroli str. 49-87]

Z art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g. wynika, że organ gminy niezwłocznie przekazuje do CEIDG imiona i nazwiska pracowników upoważnionych do przekształcania, podpisywania i przesyłania przedmiotowych wniosków.

W powyższym obszarze ustalono, iż Burmistrz Górowa Iławeckiego – mając na uwadze termin uruchomienia systemu CEIDG (1 lipca 2011 r.) oraz zapewnienie możliwości rejestracji działalności gospodarczej przez przedsiębiorców za pośrednictwem gminy – przekazał do CEIDG w dniu 20 czerwca 2011 r. dane personalne 2 pracowników Urzędu, którzy w okresie objętym kontrolą byli uprawnieni do przekształcania i przesyłania wniosków CEIDG-1, spełniając tym samym wymogi art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 88]

Zgodnie z art. 67 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o zmianie ustawy o swobodzie działalności gospodarczej oraz o zmianie niektórych innych ustaw, organy koncesyjne, organy prowadzące rejestry działalności regulowanej oraz organy właściwe do spraw zezwoleń i licencji, były zobowiązane do przekazania do CEIDG w terminie do dnia 30 czerwca 2012 r., danych o przedsiębiorcach wykonujących działalność gospodarczą wiążącą się z uzyskaniem, odpowiednio, koncesji, wpisu do rejestru działalności regulowanej, licencji lub zezwolenia, zawartych w prowadzonych przez nie rejestrach, zgodnie z przepisami o działalności gospodarczej.

Dane z Systemu Automatyzacji Gminnej Ewidencji Działalności Gospodarczej, zwanej dalej „SAGED”, zmigrowano do CEIDG 27 grudnia 2011 r., co potwierdza wygenerowany ze strony Ministerstwa Gospodarki rezultat migracji 170 wpisów z aplikacji SAGED do Systemu CEIDG.

[akta kontroli str. 89-90]

III. Terminowość przekazywania do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 5 ustawy s.d.g.

Zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g. przekazanie do CEIDG informacji o udzielonych, utraconych, cofniętych i wygaszonych zezwoleniach, koncesjach, licencjach oraz wpisach dokonanych w rejestrach działalności regulowanej powinno nastąpić niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczy. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Gospodarki, zawartym na stronie internetowej punktu kontaktowego CEIDG: <http://prod.ceidg.gov.pl/ceidg.cms.engine/?FAQ>, cyt.: „Właściwym jest przekazanie do CEIDG informacji w momencie wydania decyzji. Przekazać dane należy najpóźniej następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy (...)”. Oznacza to, iż czas na wprowadzenie danych do CEIDG, płynie od dnia wydania decyzji do dnia następnego po uprawomocnieniu się decyzji.

W okresie objętym kontrolą, tj. 2015 r., przekazywaniem danych do CEIDG zajmował się Inspektor na Samodzielnym Stanowisku ds. Wymiaru Podatków i Opłat Lokalnych, Ewidencji Działalności Gospodarczej, realizujący zadanie.

W 2015 r., Urząd Miasta w Górowie Iławeckim, zgodnie z art. 37 ust.5 ustawy o s.d.g. zobowiązany był do przekazania do CEIDG 27 informacji, z tego w zakresie:

1. wydanych i wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w miejscu i poza miejscem sprzedaży – łącznie 25 informacji, z tego: 8 z zakresu wydanych zezwoleń i 17 dotyczących wygaszenia zezwoleń;
2. wydanych licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu transportu taksówką osobową – 2 informacje.

Urząd Miasta w Górowie Iławeckim, w 2015 r., przekazał łącznie 25 informacji dot. wydanych i wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w miejscu i poza miejscem sprzedaży oraz wydanych licencji, z tego: 23 z zakresu wydanych i wygaszonych zezwoleń i 2 dotyczące wydanych licencji. Następnie, 25 stycznia 2016 r., a więc po wpływie do Urzędu Miasta w Górowie Iławeckim zawiadomienia o planowanej kontroli, przekazał 2 informacje w zakresie wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży.

[akta kontroli str. 91-99]

Kontrola wykazała uchybienie, polegające na przekroczeniu ustawowego terminu przekazania 2 informacji w zakresie wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży.

[akta kontroli str. 100-105]

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że cyt.: „ (...) wszczęcie i zakończenie postępowania w sprawie wygaszenia zezwoleń nastąpiło po wykreśleniu przedsiębiorcy z CEIDG. Sytuacja ta spowodowała, że niedopełniłam obowiązku przekazania informacji do CEIDG o wygaszeniu zezwoleń we właściwym terminie sugerując się tym, że nie wiąże się to z żadnymi konsekwencjami dla przedsiębiorcy”.

[akta kontroli str. 106]

Uchybienie polegające na przekazywaniu danych nt. wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych po ustawowym terminie, na dokonanie powyższej czynności, skutkuje naruszeniem art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g.

Należy nadmienić, że uruchomiony przez Ministerstwo Gospodarki system CEIDG stanowi powszechnie dostępną bazę ewidencyjną i informacyjną nt. działalności prowadzonej przez przedsiębiorców i ma za zadanie ułatwić prowadzenie działalności gospodarczej, uprościć stosowanie związanego z nią prawa (ustawa o s.d.g.), a także usprawnić funkcjonowanie administracji, poza tym służy zwiększaniu bezpieczeństwa obrotu gospodarczego poprzez centralne udostępnianie informacji, m.in. o koncesjach, licencjach, zezwoleniach i wpisach do rejestru działalności regulowanej.

Osobą odpowiedzialną za powstanie ww. uchybienia jest Inspektor na Samodzielnym Stanowisku ds. Wymiaru Podatków i Opłat Lokalnych, Ewidencji Działalności Gospodarczej, nad którym bezpośredni nadzór sprawował Burmistrz Górowa Iławeckiego.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o przekazywanie do CEIDG informacji o przedsiębiorcach i innych podmiotach, w zakresie określonym w art. 37 ust. 2 pkt 2 ustawy o s.d.g, w sposób zgodny z art. 37 ust. 5 tej ustawy, tj. niezwłocznie, nie później jednak niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy.

Proszę Pana Burmistrza o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Patryk Gulbinowicz

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Jadwiga Turkowska

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI

Elżbieta Stupienko

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI

2016-02-22

Wysłano dnia

Podpis Jolanta Nashe

1. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 277: 1033-1036.

[illegible]
$$= \frac{1}{\sqrt{\pi}} \int_{-\infty}^{\infty} e^{-t^2} dt = 1$$