



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

Olsztyn, 30 marca 2018 r.

FK-IV.431.5.2018

**Szanowny Pan
Ryszard Ostrowski
Burmistrz Korsz
ul. Adama Mickiewicza 13
11-430 Korsze**

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 Miejskiego w Korszach, ul. Adama Mickiewicza 13, 11-430 Korsze, NIP: 7421001199, REGON: 000529321.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

1. **Pan Ryszard Ostrowski** - Burmistrz, wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 30 listopada 2014 r. (kierownik jednostki kontrolowanej);
2. **Pan Łukasz Wiśniewski** - Sekretarz, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od dnia 23 marca 2015 r. (nadzorujący bezpośrednio pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania)

Odpowiedzialną za realizację zadania objętego kontrolą była **Pani Agnieszka Dmowska** - Inspektor w Referacie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Korszach, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 1 września 2005 r.;

Ponadto osobami dodatkowo upoważnionymi do realizacji zadania objętego kontrolą byli:

1. **Pani Ewa Wronisz** – Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego w Korszach (zastępstwo w czasie nieobecności pracownika realizującego zadanie);
2. **Pan Tomasz Wieliczko** – Informatyk w Urzędzie Miejskim w Korszach.

[akta kontroli str. 30, 42-55]

Kontrolę przeprowadził pracownik Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, **Radosław Gazda** – Inspektor wojewódzki – legitymacja służbowa nr 21/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-

Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.133.2018 z 26 lutego 2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego;

[akta kontroli str. 29]

Kontrolę rozpoczęto w dniu 1 marca 2018 r. i zakończono w dniu 2 marca 2018 r. co zostało odnotowane w Księżce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1/2018.

Bieżąca kontrola była czwartą kontrolą zewnętrzną z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, przeprowadzoną w Urzędzie Miejskim w Korszach. Pozostałe kontrole:

1. W dniu 11 maja 1992 r. kontrolę przeprowadzili dwaj pracownicy Wydziału Gospodarki Terenowej Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie. Kontrola dotyczyła wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz ewidencji działalności gospodarczej w okresie od 1 stycznia 1989 r. do 11 maja 1992 r. W zakresie ewidencji działalności gospodarczej nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. W dniu 8 września 1995 r. kontrolę przeprowadził pracownik Wydziału Gospodarki Terenowej Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie. Kontrola dotyczyła ewidencji działalności gospodarczej w okresie od 1 stycznia 1989 r. do 8 września 1995 r. W zakresie będącym przedmiotem kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. W dniach 16-20 listopada 1998 r. kontrolę przeprowadził pracownik Wydziału Gospodarki i Promocji Regionu Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie. Kontrola dotyczyła ewidencji działalności gospodarczej w okresie od 1 stycznia 1989 r. do 20 listopada 1998r. Podczas kontroli stwierdzono: niewłaściwe określenia przedmiotu działalności gospodarczej, brak określenia w ewidencji i zaświadczeniu siedziby przedsiębiorcy, wpis przedsiębiorcy z naruszeniem przepisów o właściwości.

[akta kontroli str. 31-40]

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 2017 r., poz. 2168 ze zm.), zwanej dalej: „ustawą o s.d.g.” Okres objęty kontrolą – 2017 r.

[akta kontroli str. 1, 18-23]

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej 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 2017 r., poz. 2234) w związku z art. 26 ust. 6, art. 37 ust. 8 i art. 76 ustawy o s.d.g.

Burmistrz Korsz upoważnił:

- Panią Agnieszką Dmowską - Inspektora w Referacie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Korszach,
 - Panią Ewę Wronisz – Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego w Korszach;
 - Pana Tomasza Wieliczko – Informatyka w Urzędzie Miejskim w Korszach.
 - Pana Łukasza Wiśniewskiego – Sekretarza Urzędu Miejskiego w Korszach,
- do udzielania informacji, wyjaśnień i przedstawiania dokumentów podczas kontroli z zakresu oceny prawidłowości wykonywania zadań zleconych dotyczących ewidencji działalności gospodarczej.

[akta kontroli str. 41]

W zakresie czynności pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania oraz osób bezpośrednio go zastępujących znajduje się zapis dotyczący prowadzenia spraw związanych z ewidencją działalności gospodarczej.

[akta kontroli str. 42-55]

Realizację zadań w zakresie ewidencji działalności gospodarczej ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**. Powyższa ocena wynika z następujących ustaleń i ocen dokonanych w poszczególnych obszarach (zagadnieniach) objętych kontrolą.

1) 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., do Urzędu Miejskiego w Korszach wpłynęło łącznie **188** wniosków, z tego:

- wnioski o wpis – 30,
- zmianę wpisu – 81,
- wniosek o wznowienie działalności + zmiana działalności – 18,
- wniosek o wykreślenie wpisu – 20,
- zmiana wpisu + zawieszenie działalności – 39.

[akta kontroli str. 12-14]

Skontrolowano wszystkie ww. wnioski.

Wnioski o wpis do CEIDG zostały złożone na formularzu zgodnym z elektronicznym wzorem wniosku, zamieszczonym na stronie internetowej CEIDG oraz 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.

Wnioski były kompletne i zawierały elementy wymienione w art. 25 ustawy o s.d.g., w związku z tym organ nie wzywał wnioskodawców do skorygowania lub uzupełnienia wniosków oraz nie pozostawił wniosków bez rozpatrzenia. Każdorazowo wraz z wnioskiem - z wyjątkiem wniosku o wykreślenie przedsiębiorcy - składane było oświadczenie o braku zakazów, o których mowa w art. 25 ust. 1 pkt 16-18 ustawy o s.d.g. - wobec osoby, której wpis dotyczy, 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. 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. Przykładowe wnioski włączone zostały do akt kontroli.

[akta kontroli str. 64-88]

Z dokumentacji przedłożonej do kontroli wynika, że we wszystkich przypadkach zastosowano obowiązujący tryb przyjęcia wniosku CEIDG-1, który został określony w art. 11 ust. 3 oraz 26 ust. 3 ustawy o s.d.g., tj. organ gminy potwierdzał tożsamość wnioskodawcy na podstawie dowodu osobistego lub paszportu oraz przyjęcie wniosku za pokwitowaniem.

[akta kontroli str. 65, 70, 75, 80, 85, 100-102]

2) 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.

Zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o s.d.g., organ gminy przekształca wnioski, o którym mowa w ust. 2, na formę dokumentu elektronicznego, podpisuje go kwalifikowanym podpisem elektronicznym albo podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP, albo podpisuje w inny sposób akceptowany przez system CEIDG umożliwiający jednoznaczny identyfikację osoby podpisującej przekształcony wniosek i przesyła go do CEIDG nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania (stan prawny obowiązujący od 7 października 2016 r.).

Stosownie do ustępu 4a cytowanego artykułu, organ gminy niezwłocznie przekazuje do CEIDG imiona i nazwiska pracowników upoważnionych do przekształcania, podpisywania i przesyłania przedmiotowych wniosków. Od 19 maja 2016 r., na podstawie ww. przepisu, organ gminy jest także zobowiązany do niezwłocznego poinformowania CEIDG o cofnięciu upoważnień dla tych osób.

W powyższym obszarze ustalono, iż Burmistrz Urzędu Miejskiego w Korszach - mając

na uwadze zapewnienie możliwości rejestracji działalności gospodarczej przez przedsiębiorców za pośrednictwem gminy - przekazał do CEIDG dane personalne trzech pracowników Urzędu, którzy mogli przekształcać, podpisywać i przysyłać wnioski CEIDG-1, spełniając tym samym wymogi art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 104-107]

W wyniku weryfikacji dokumentacji kontrolnej stwierdzono, że w przypadku jednego wniosku (oznaczonego odręcznie jako 000629219/2017), przekroczone termin jego przekazania do CEiDG wynikający z art. 26 ust. 4 ustawy s.d.g.

Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego, zastępujący w danym dniu pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania, w powyższej sprawie wyjaśnił, że:

„W dniu 11 kwietnia 2017 r. jako osoba zastępująca Panią Agnieszkę Dmowską w zakresie prowadzenia spraw działalności gospodarczej w tut. Urzędzie przyjąłem wniosek od przedsiębiorcy (...) w zakresie zmiany wpisu i wznowienia działalności gospodarczej do wniosku złożonego przez w/w w dniu 07 marca 2017 roku.

Przedsiębiorca zawniósł o zmianę w stosunku do wpisu złożonego dnia 07 marca 2017 roku jako niewłaściwie w tym dniu przez niego zgłoszonego motywując to tym, że biuro rachunkowe źle go poinformowało co do daty wykreślenia działalności prowadzonej w formie spółki i musi z dniem 07 marca 2017 r. ponownie wznowić działalność w tej spółce. Przychyliłam się do jego prośby, ale potraktowałam to nieprawidłowo jako zmianę do wpisu z dnia 07.03.2017 r. i zmianę z tym dniem poleciłam wprowadzić informatykowi (dysponującemu kartą), jednocześnie potwierdzając z dniem 07.03.2017 r. datę złożenia tego wniosku.

Nie zauważyłam, że przedsiębiorca jako datę zgłoszenia wniosku też wpisał datę 07 marca 2017 roku. Nie było to zgodne z dniem wprowadzenia wniosku – to w dniu 11 kwietnia 2017 r. przedsiębiorca dokonywał zmiany, a nie w dniu 07 marca 2017 roku.

Wniosek nie został wprowadzony zgodnie z obowiązującymi w CEIDG zasadami (w ciągu 2 dni od złożenia wniosku), ale było podyktowane usilną prośbą przedsiębiorcy, aby to zrobić z datą 7 marca 2017 r. a nie 11 kwietnia 2017 r. (czyli w faktycznym dniu zgłoszenia zmiany). Nadmieniam, że wprowadzając wniosek w dniu 11 kwietnia 2017 r. z datą złożenia wniosku 07 marca 2017 r. system CEIDG go przyjął, nie wykazując żadnych zastrzeżeń.”

[akta kontroli str. 108-118]

Przekroczenie terminu w zakresie przekazania wniosku do CEiDG stanowi uchybienie. Skutkiem powyższego jest naruszenie art. 26 ust. 4 ustawy s.d.g. Osobą odpowiedzialną za powstanie uchybienia był Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego, zastępujący w danym dniu pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania.

W przypadku pozostałych wniosków, które wpłynęły do Urzędu Miejskiego w Korszach, w okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. stwierdzono, że zostały one przyjęte, przekształcone na formę dokumentu elektronicznego, podpisane oraz

przesłane do CEIDG, nie później niż następnego dnia roboczego od dnia ich wpływu, zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy s.d.g.

[akta kontroli str. 12-14]

3) Terminowość przekazywania do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 2 ustawy s.d.g.

Artykuł 37 ust. 5 ustawy o s.d.g. stanowi, że informacje, o których mowa w ust. 2, są przekazywane do CEIDG przez odpowiednie organy koncesyjne, organy prowadzące rejestry działalności regulowanej oraz organy właściwe do spraw zezwoleń i licencji, niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą, wraz z podaniem daty uprawomocnienia i znaku sprawy.

W okresie objętym kontrolą oraz do dnia kontroli informacje nt. uprawnień uzyskanych przez poszczególnych przedsiębiorców przekazywały osoby zatrudnione na nw. stanowiskach pracy, tj.:

- pracownik na stanowisku ds. dowodów osobistych, działalności gospodarczej i przeciwdziałaniu uzależnieniom w Referacie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Korszach - w zakresie wydanych oraz wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- pracownik ds. ochrony środowiska w Referacie Gospodarki Terenowej Urzędu Miejskiego w Korszach - w zakresie rejestru działalności regulowanej dotyczącego odbierania odpadów komunalnych.

[akta kontroli str. 103]

W okresie objętym kontrolą Urząd Miejski w Korszach, zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g., przekazał do CEIDG łącznie **12** informacji o wygaszonych lub nabytych przez przedsiębiorców uprawnieniach, z tego w zakresie:

- zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – łącznie **11** informacji, z tego:
 - 8 z zakresu wydanych zezwoleń;
 - 3 dotyczących wygaszonych zezwoleń;
- wykreślenia z rejestru działalności regulowanej w przedmiocie odbierania odpadów komunalnych Urząd Miejski w Korszach przekazał **1** informację.

[akta kontroli str. 15-17]

W wyniku analizy dokumentacji przedłożonej do kontroli ustalono, że:

- w zakresie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (wydanych i wygaszonych) we

wszystkich przypadkach, przekazanie do CEIDG przedmiotowych informacji nastąpiło zgodnie z ustawowym terminem wskazanym w art. 37 ust. 5 ustawy s.d.g., tj. następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy.

[akta kontroli str. 15-16]

- w zakresie wykreślenia z rejestru działalności regulowanej w przedmiocie odbierania odpadów komunalnych przekazanie do CEIDG przedmiotowej informacji nastąpiło po upływie ustawowego terminu wskazanego w art. 37 ust. 5 ustawy s.d.g. (liczonego od następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy), co stanowi uchybienie. Naruszenie terminu sięgało 56 dni kalendarzowych.

Z wyjaśnień złożonych przez pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania w zakresie obowiązku przekazywania do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g., wynika, że cyt: „*W dniu 23.02.2018 r. do systemu CEIDG zostało wprowadzone uprawnienie dotyczące wykreślenia na wniosek w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Korsze. W/w wniosek został wprowadzony do rejestru działalności regulowanej decyzją z dnia 27.12.2017 r. Uprawnienie nie zostało wprowadzone do systemu zgodnie z obowiązującymi w CEIDG zasadami i było podyktowane wyłącznie przeoczeniem pracownika zajmującego się działalnością regulowaną i niedostarczeniem decyzji do wprowadzenia jej w dniu wystawienia.*”

[akta kontroli str. 17, 119]

Skutkiem powyższego uchybienia jest naruszenie terminu wynikającego z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g. Osobą odpowiedzialną za powstałe uchybienie jest pracownik ds. ochrony środowiska w Referacie Gospodarki Terenowej Urzędu Miejskiego w Korszach zobowiązany do przekazywania przedmiotowych informacji na stanowisko CEiDG.

Należy podkreślić, że uruchomiony przez Ministerstwo Gospodarki (obecnie Ministerstwo Rozwoju) 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.

- 4) Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, w tym: liczba osób realizujących zadanie, inne zadania wykonywane przez pracownika/pracowników, czas przeznaczony na realizację zadania, proporcje zadania zleconego do innych zadań,**

realizowanych przez pracownika/pracowników.

Z oświadczenia Sekretarza Urzędu Miejskiego w Korszach wynika, że, zadania z zakresu ewidencji działalności gospodarczej w Urzędzie realizuje 1 pracownik w podstawowym zakresie (2 pracowników dodatkowo upoważnionych). Czas niezbędny na realizację zadania w układzie tygodniowym to 1 godz., miesięcznym 4 godz. Procentowy stosunek realizacji zadania w odniesieniu do innych zadań wynikających z zakresu czynności pracownika wynosi 2,5%.

[akta kontroli str. 120]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

5) Zalecenia

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Przekształcanie wniosku CEIDG-1 na formę dokumentu elektronicznego i przesyłanie do CEIDG w terminie określonym w art. 26 ust. 4 ustawy s.d.g., tj. nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania.
2. Przekazywanie do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 2 ustawy o s.d.g., zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g., 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