



Olsztyn, 29 maja 2018 r.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

FK-IV.431.8.2018

**Szanowny Pan
Ryszard Kozyra
Wójt Gminy Barciany
ul. Szkolna 3
11-410 Barciany**

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 Urzędzie Gminy w Barcianach, ul. Szkolna 3, 11-410 Barciany, NIP: 742-10-13-713, REGON: 000532777.

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

- Pan **Ryszard Kozyra** – Wójt, wybrany ponownie na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 30 listopada 2014 r. – kierownik kontrolowanej jednostki;
- Pani **Anna Tereszko** – Sekretarz, powołana na stanowisko z dniem 1 kwietnia 2003 r. uchwałą Rady Gminy w Barcianach Nr V/26/2003 z dnia 6 marca 2003 r. Od dnia 1 stycznia 2009 r. zatrudniona na podstawie umowy o pracę;
- Pan **Sylwester Wrona** – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od dnia 9 lutego 1987 r. (realizujący zadania objęte kontrolą do 17 kwietnia 2016 r.) – sprawujący bezpośredni nadzór nad pracownikiem realizującym zadanie objęte kontrolą od dnia 18 kwietnia 2016 r.

Osobą odpowiedzialną za realizację zadania od dnia 18 kwietnia 2016 r. do dnia kontroli była pani **Ewelina Renc** - pomoc administracyjna, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 18 kwietnia 2016 r. Kontrolowane zadanie zostało ujęte w zakresie czynności pracownika odpowiedzialnego za jego realizację.

[akta kontroli str. 24]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- **Pan Radosław Gazda** – inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 21/2014, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego; na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.319.2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego;
- **Pani Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 93/2018, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego; na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.320.2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

[akta kontroli str. 20-21]

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 24 kwietnia 2018 r. Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2018.

Przedmiot kontroli:

Realizacja zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego z dnia 12 sierpnia 2015 r., znak: FK-VI.431.22.2015 z kontroli problemowej dotyczącej prowadzenia rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Okres objęty kontrolą:

od 18 sierpnia 2015 r., tj. od dnia przyjęcia do realizacji zaleceń pokontrolnych do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 24 kwietnia 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie: 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), art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz.1092), art. 9b ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1289 ze zm.) zwanej dalej „ustawą” oraz art. 76 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.”.

[akta kontroli str. 1, 9-19]

Zgodnie z informacją pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania, prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, wykonuje w UG w Barcianach jedna osoba. Czas poświęcony na realizację ww. zadania zleconego z zakresu administracji rządowej wynosi: w rozliczeniu tygodniowym 0,5 godz., w rozliczeniu miesięcznym 2 godz.

[akta kontroli str. 30-31]

Wójt Gminy Barciany upoważnił pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania do

udzielania wyjaśnień i informacji oraz przedkładania dokumentacji w czasie trwania czynności kontrolnych.

[akta kontroli str. 29]

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

Bieżąca kontrola była kontrolą sprawdzającą realizację zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego z dnia 12 sierpnia 2015 r., znak: FK-VI.431.22.2015 z kontroli problemowej dotyczącej prowadzenia rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

W ww. wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego zalecono:

- 1) Dokonywanie zmian wpisu w rejestrze działalności regulowanej, po złożeniu przez przedsiębiorcę oświadczenia o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności objętej wpisem.
- 2) Dokonywanie potwierdzeń przyjęcia wniosku o wpis / zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej, zgodnie z wymogami art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g.
- 3) Zaprzestanie pobierania oświadczeń pod rygorem odpowiedzialności karnej z art. 233 §1 kk.
- 4) Dokonywanie wpisu / zmiany wpisu w rejestrze działalności regulowanej w terminie 7 dni od dnia wpływu kompletnego wniosku do Urzędu, stosownie do art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g.
- 5) Przekazanie marszałkowi województwa wykazu podmiotów wpisanych do rejestru działalności regulowanej, na dzień 31 stycznia 2015 r., a następnie przekazywanie wykazu podmiotów wpisanych oraz wykreślonych w danym roku z rejestru działalności regulowanej, stosownie do art. 9c ust. 10 ustawy, tj. do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.
- 6) Wzywanie stron do wniesienia opłaty skarbowej z tytułu dokonania wpisu / zmiany wpisu w rejestrze z zachowaniem zasady pisemności (art. 14 § 1 kpa) oraz w terminie i na zasadach określonych w art. 261 § 1 kpa, a w przypadku nie zastosowania się wnioskodawców do wezwania, zwracanie podania w drodze postanowienia lub zaniechanie dokonania stosownego wpisu, zgodnie z § 2 ww. art. z zastrzeżeniem § 4 ww. art.
- 7) Dokonywanie stosownych wpisów do rejestru działalności regulowanej po uiszczeniu przez stronę należnej opłaty skarbowej i przedłożeniu jej dowodu Wójtowi Gminy. Wywiązanie się wnioskodawcy z obowiązku, o którym mowa w art. 6 ust. 1 pkt 1 i art. 2 ustawy o opłacie skarbowej jest warunkiem niezbędnym do legalnego prowadzenia działalności objętej wpisem.
- 8) Dokonywanie na wydanych zaświadczeniach stosownych adnotacji o pobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007 r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej.

[akta kontroli str. Nr 163-173]

W odpowiedzi na przekazane zalecenia pokontrolne Sekretarz Urzędu Gminy Barciany z upoważnienia Wójta Gminy, pismem z dnia 31 sierpnia 2015 r. znak: ORG.1714.5.2015,

ustosunkowując się do wydanych zaleceń przekazał następujące informacje:

1. Zobowiązano pracownika odpowiedzialnego za dokonywanie zmian w rejestrze działalności regulowanej do niezwłocznego dokonywania zmian, po złożeniu przez przedsiębiorcę oświadczenia o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności objętej wpisem;
2. Zobowiązano pracownika do wydawania potwierdzeń przyjęcia wniosku o wpis/ zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej zgodnie z wymogami art. 11 ust. 3 i ust. 4 ustawy o s.d.g.;
3. Zobowiązano pracownika, aby zaprzestał pobierać oświadczenia od przedsiębiorców o odpowiedzialności karnej, tj. z art. 233 § 1 k.k.;
4. Zobowiązano pracownika do bezwzględnego przestrzegania, dokonywania wpisu/zmiany wpisu w rejestrze działalności regulowanej w terminie 7 dni od dnia wpływu kompletnego wniosku do Urzędu, stosownie do zapisu art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g.;
5. Wykaz podmiotów wpisanych do rejestru działalności regulowanej wg stanu na dzień 31 stycznia 2015r. został przesłany marszałkowi województwa Warmińsko - Mazurskiego w dniu 20 lipca 2015r. Zobowiązano pracownika do przekazywania wykazu wpisanych oraz wykreślonych podmiotów w danym roku z rejestru działalności regulowanej marszałkowi województwa zgodnie z art. 9 lit. „c” ust. 10 ustawy, tj. do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem;
6. Zobowiązano pracownika do wzywania stron do wniesienia opłaty skarbowej z tytułu dokonania wpisu/ zmiany wpisu w rejestrze działalności regulowanej z zachowaniem zasady pisemności (art. 14 § 1 kpa) oraz w terminie i na zasadach określonych w art. 261 § 1 kpa, a w przypadku nie zastosowania się wnioskodawców do wezwania, zwracać podania w drodze postanowienia lub zaniechania dokonania stosownego wpisu, zgodnie z § 2 ww. art.;
7. Zobowiązano pracownika do dokonywania stosownych wpisów do rejestru działalności regulowanej po przedłożeniu dowodu uiszczenia opłaty skarbowej;
8. Zobowiązano pracownika, aby na wydawanych zaświadczeniach dokonywać stosownych adnotacji o pobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie opłaty skarbowej.

[akta kontroli str. Nr 158]

Przedmiotem badania w ramach kontroli były następujące zagadnienia:

1. Kompletność wniosków o wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych;
2. Wydawanie zaświadczeń oraz dokonywanie wpisu do rejestru działalności regulowanej;
3. Prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych;
4. Przekazywanie marszałkowi województwa wykazów podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru;
5. Pobieranie opłat z tytułu wpisu do rejestru działalności regulowanej;

6. Wydawanie decyzji o wykreśleniu wpisu w rejestrze działalności regulowanej;
7. Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów ustawy:
 - a) liczba przeprowadzonych kontroli;
 - b) wyniki kontroli;
 - c) zalecenia pokontrolne.

Ponadto, badaniem kontrolnym miały zostać objęte następujące zagadnienia:

1. Wydawanie decyzji o odmowie wpisu do rejestru działalności regulowanej;
2. Wydawanie decyzji o zakazie wykonywania przez przedsiębiorcę działalności objętej wpisem.

Z pisma Urzędu Gminy w Barcianach z dnia 16 kwietnia 2018 r. znak: RGKiL.6233.3.2018 wynika, iż w okresie objętym kontrolą nie wystąpiły przypadki określone w pkt 1-2 ww. zagadnień.

[akta kontroli str. Nr 7-8]

I. Ustalenia ogólne.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż zgodnie z art. 9b ust. 2 ustawy, w Urzędzie Gminy Barciany prowadzony jest w formie elektronicznej rejestr działalności regulowanej. Rejestr prowadzony jest jako odrębna baza i zawiera elementy wymienione w art. 9b ust. 4 ustawy, tj.: nazwę firmy, adres firmy, adres siedziby, numer identyfikacji podatkowej NIP, numer identyfikacyjny REGON, rodzaj odbieranych odpadów komunalnych, numer rejestrowy.

Według stanu na dzień 24 kwietnia 2018 r. w rejestrze przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości figurowało 9 podmiotów, w tym 2 wykreślone.

Zgodnie z art. 66 ust. 2 ustawy o s.d.g., dla przedsiębiorców wpisanych w okresie objętym kontrolą do rejestru prowadzono akta rejestrowe, obejmujące dokumenty stanowiące podstawę wpisu, tzn. wiosek przedsiębiorcy o wpis do rejestru wraz z załącznikami, tj. oświadczenie przedsiębiorcy oraz dowód uiszczenia opłaty skarbowej oraz zaświadczenie o wpisie do rejestru.

[akta kontroli str. Nr 32-64]

II. Ustalenia szczegółowe dotyczące realizacji poszczególnych zaleceń pokontrolnych.

1) Sprawdzenie, czy dokonywano zmian wpisu w rejestrze działalności regulowanej, po złożeniu przez przedsiębiorcę oświadczenia o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności objętej wpisem.

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia przyjęcia do realizacji zaleceń pokontrolnych (18 sierpnia 2015 r.) do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 24 kwietnia 2018 r. do Urzędu Gminy Barciany wpłynął 1 wniosek o zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Przedsiębiorca wraz z wnioskiem o zmianę wpisu nie złożył stosownego oświadczenia o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności objętej wpisem. Organ wystąpił do

wnioskodawcy o uzupełnienie złożonego wniosku o stosowne oświadczenie. Po uzupełnieniu wniosku Organ dokonał zmiany wpisu w rejestrze na podstawie kompletnego dokumentu.

[akta kontroli str. Nr 7-8, 80-91]

Mając powyższe na uwadze uznaje się, że zalecenia nr 1 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące dokonywania zmian wpisu w rejestrze działalności regulowanej, po złożeniu przez przedsiębiorcę oświadczenia o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności objętej wpisem, jest realizowane.

2) Sprawdzenie, czy potwierdzenia przyjęcia wniosku o wpis/zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej dokonywane były zgodnie z wymogami art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g.

W badanym okresie, tj. od 18 sierpnia 2015 r., (od dnia przyjęcia do realizacji zaleceń pokontrolnych) do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 24 kwietnia 2018 r., do Urzędu Gminy Barciany wpłynęły łącznie 3 wnioski, z tego: 1 wniosek o dokonanie wpisu do rejestru działalności regulowanej przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, 1 wniosek o zmianę wpisu oraz 1 wniosek o wykreślenie wpisu.

Z dokumentacji przedstawionej kontrolującym wynikało, że w przypadku wniosków o wpis/zmianę wpisu Organ zastosował opracowany w Urzędzie Gminy w Barcianach wzór potwierdzenia przyjęcia wniosku zawierający wszystkie elementy określone w art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. Potwierdzenia przyjęcia wniosku znajdowały się w dokumentacji UG dotyczącej wpisu/zmiany wpisu w rejestrze działalności regulowanej.

[akta kontroli str. Nr 71, 89]

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 2 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące dokonywania potwierdzeń przyjęcia wniosku o wpis/zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej, zgodnie z wymogami art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. jest realizowane.

W przypadku wniosku o wykreślenie wpisu w rejestrze, stwierdzono uchybienie dotyczące braku potwierdzenia przyjęcia wniosku, zgodnie z art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. Stosownie do ww. przepisu właściwy organ, przyjmując wniosek, niezwłocznie potwierdza jego przyjęcie. Potwierdzenie powinno zawierać: wskazanie daty wpływu oraz terminu rozpatrzenia wniosku, pouczenie o przysługujących przedsiębiorcy środkach odwoławczych oraz informację na temat skutków nie rozpatrzenia przez organ wniosku w terminie.

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania w powyższej sprawie wyjaśnił, że przyczyną niezastosowania trybu przyjęcia wniosku, określonego w art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. w przypadku wniosku o wykreślenie wpisu było przeoczenie.

[akta kontroli str. Nr 92-95, 154]

Skutkiem ww. uchybienia jest naruszenie art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. poprzez niezachowanie właściwego trybu przyjęcia wniosku o wykreślenie, a co się z tym wiąże, niepoinformowanie przedsiębiorcy o: terminie rozpatrzenia wniosku, przysługujących mu środkach odwoławczych oraz skutkach nierozpatrzenia przez organ wniosku w terminie.

Odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są: pracownik odpowiedzialny za realizację zadania objętego kontrolą w tym okresie oraz osoba bezpośrednio go nadzorująca.

3) Sprawdzenie, czy zaprzestano pobierania oświadczeń pod rygorem odpowiedzialności karnej z art. 233 § 1 kk

W wyniku analizy dokumentacji objętej kontrolą stwierdzono, że każdorazowo, wraz z wnioskiem o wpis/zmianę, złożone zostało oświadczenie o treści tożsamej z zapisem art. 9c ust. 4 ustawy. Oświadczenia zawierały również dane wymagane zapisami art. 9c ust. 5 ustawy. Nie stwierdzono pobierania oświadczeń pod rygorem odpowiedzialności karnej z art. 233 § 1 kk.

[akta kontroli str. Nr 79, 85]

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 3 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące zaprzestania pobierania oświadczeń pod rygorem odpowiedzialności karnej z art. 233 § 1 kk jest realizowane.

4) Sprawdzenie, czy wpis/zmiana wpisu w rejestrze działalności regulowanej była dokonywana w terminie 7 dni od dnia wpływu kompletnego wniosku do Urzędu, stosownie do art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g.

W ramach powyższego zagadnienia oprócz realizacji ww. zalecenia pokontrolnego kontroli poddano również: kompletność wniosków o wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych; wydawanie zaświadczeń oraz dokonywanie wpisu do rejestru działalności regulowanej; wydawanie decyzji o wykreśleniu wpisu w rejestrze działalności regulowanej.

W wyniku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wnioski o wpis/zmianę wpisu w rejestrze działalności regulowanej zostały złożone na formularzu zawierającym wszystkie elementy, określone w art. 9c ust. 3 pkt 1-4 ustawy. Każdorazowo, wraz z wnioskiem o wpis/zmianę wpisu, złożone zostało oświadczenie o treści tożsamej z zapisem ust. 4 przytoczonego artykułu. Oświadczenia zawierały również dane wymagane art. 9c ust. 5 ustawy.

Zgodnie z art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g. organ prowadzący rejestr działalności regulowanej jest obowiązany dokonać wpisu przedsiębiorcy do tego rejestru w terminie 7 dni od dnia wpływu do tego organu wniosku o wpis wraz z oświadczeniem o spełnieniu warunków wymaganych do wykonywania działalności gospodarczej, dla której rejestr jest prowadzony. Stosownie do art. 65 ust. 5 ustawy o s.d.g., po dokonaniu wpisu przedsiębiorcy do rejestru organ administracji publicznej wydaje z urzędu zaświadczenie. Zaświadczenie powinno zostać wydane bez zbędnej zwłoki, nie później jednak niż w terminie 7 dni, zgodnie z art. 217 § 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t. j. z 2017 r., poz. 1257 ze zm.), zwanej dalej „KPA”.

W wyniku analizy dokumentacji objętej kontrolą stwierdzono, że we wszystkich przypadkach wpis/zmiana został dokonany, zgodnie z art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g., tj. w terminie 7 dni od dnia wpływu wniosku do Urzędu. Ponadto każdorazowo, zgodnie z art. 9c ust. 6 i 7 ustawy, wpis dokonywany był z chwilą zamieszczenia w rejestrze, co wiązało się z nadaniem przedsiębiorcy numeru rejestrowego.

W okresie objętym kontrolą, Wójt Gminy Barciany – na wniosek strony – w drodze decyzji administracyjnej - wykreślił jeden wpis z rejestru działalności regulowanej. Podstawę prawną stanowił art. art. 9i ustawy w związku z 73 ustawy o s.d.g. Decyzja została wydana w dniu 22 grudnia 2017 r. (wniosek wpłynął w dniu 19 grudnia 2017 r.) przez osobę uprawnioną, tj. Wójta Gminy Barciany, zgodnie z art. 107 KPA i w terminie, wynikającym z art. 35 KPA.

[akta kontroli str. Nr 67- 95]

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 4 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące dokonywania wpis/zmiana wpisu w rejestrze działalności regulowanej w terminie 7 dni od dnia wpływu kompletnego wniosku do Urzędu, stosownie do art. 67 ust. 1 ustawy o s.d.g. jest realizowane.

5) Sprawdzenie, czy był przekazywany marszałkowi województwa wykaz podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, stosownie do art. 9c ust. 9 i 10 ustawy, tj. do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.

W okresie objętym kontrolą, Wójt Gminy Barciany zobowiązany było do przekazania Marszałkowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego stosownie, do art. 9c ust. 9 i 10 ustawy 3 wykazów podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, tj. za lata 2015, 2016, 2017, do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.

W wyniku analizy dokumentacji przedstawionej do kontroli stwierdzono, że Organ

wywiązał się z nałożonego obowiązku, jednakże wykazy podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru za lata 2015 i 2016 przekazane zostały Marszałkowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego z uchybieniem terminu wskazanego w art. 9c ust. 10 ustawy. Za 2015 rok wykaz przedsiębiorców przekazany został Marszałkowi Województwa w dniu 3 marca 2016 r., natomiast za 2016 rok wykaz przekazany został w dniu 3 lutego 2017 r. Powyższe przekroczenie terminu stanowi uchybienie.

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, iż przekroczenie terminu przekazania wykazów nastąpiło poprzez przeoczenie.

[akta kontroli str. Nr 134-153, 155-156]

Skutkiem ww. uchybienia jest naruszenie art. 9c ust. 10 ustawy. Odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są: pracownik odpowiedzialny za realizację zadania objętego kontrolą w tym okresie oraz osoba bezpośrednio go nadzorująca.

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 5 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące przekazywania Marszałkowi Województwa wykaz podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, stosownie do art. 9c ust. 9 i 10 ustawy, tj. do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem, jest częściowo realizowane.

- 6) Sprawdzenie, czy wzywano strony do wniesienia opłaty skarbowej z tytułu dokonania wpisu/zmiany wpisu w rejestrze z zachowaniem zasady pisemności (art. 14 § 1 kpa) oraz w terminie i na zasadach określonych w art. 261 § 1 kpa, a w przypadku nie zastosowania się wnioskodawców do wezwania, zwracanie podania w drodze postanowienia lub zaniechanie dokonania stosownego wpisu, zgodnie z § 2 ww. art. z zastrzeżeniem § 4 ww. art.**

W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono przypadków konieczności wzywania strony do wniesienia opłaty skarbowej z tytułu dokonania wpisu/zmiany wpisu w rejestrze. W związku z powyższym zagadnienie to nie podlegało ocenie przez kontrolujących.

- 7) Sprawdzenie, czy dokonywano wpisów do rejestru działalności regulowanej po uiszczeniu przez stronę należnej opłaty skarbowej i przedłożeniu jej dowodu Wójtowi Gminy.**

Stosownie do art. 64 ust. 2 ustawy o s.d.g. wpis do rejestru działalności regulowanej podlega opłacie skarbowej, chyba że przepisy odrębne stanowią inaczej. Zgodnie z częścią I poz. 36 pkt 9a oraz poz. 37 pkt 1 Wykazu podmiotów opłaty skarbowej, stawki tej opłaty oraz zwolnienia, stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1827, ze zm.), stawka opłaty skarbowej od dokonania

wpisu do rejestru działalności regulowanej podmiotu wykonującego działalność na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wynosi 50 zł, a w przypadku zmiany wpisu w zakresie rozszerzenia działalności 50% stawki podstawowej, tj. 25 zł.

Zgodnie z § 3 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007 r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej (Dz. U. z 2007 r. Nr 187, poz. 1330) składający wniosek lub pełnomocnik albo dokonujący zgłoszenia zobowiązany jest dołączyć dowód zapłaty należnej opłaty skarbowej albo uwierzytelnioną kopię dowodu zapłaty, nie później niż w ciągu 3 dni od chwili powstania obowiązku jej zapłaty.

Ustalono, że wszystkie należne opłaty skarbowe za wpis i zmianę wpisu dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami (przed lub w dniu złożenia wniosku) oraz w wymaganej wysokości.

[akta kontroli str. Nr 78, 91]

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 7 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące dokonywania wpisów do rejestru działalności regulowanej po uiszczeniu przez stronę należnej opłaty skarbowej i przedłożeniu jej dowodu Wójtowi Gminy, jest realizowane.

8) Sprawdzenie, czy dokonywano na wydanych zaświadczeniach stosownych adnotacji o pobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej.

W wyniku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że na każdym wydanym zaświadczeniu o wpisie lub zmianie wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, dokonywano stosownych adnotacji o pobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej.

[akta kontroli str. Nr 70, 81]

W związku z powyższym uznaje się, że zalecenia nr 8 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące dokonywano na wydanych zaświadczeniach stosownych adnotacji o pobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej, jest realizowane.

Badaniu kontrolnemu poddane zostało również zagadnienie dotyczące sprawowania przez Organ kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ustawy, a w szczególności: liczba przeprowadzonych kontroli; wyniki kontroli; zalecenia pokontrolne.

Na podstawie art. 9u ust. 1 ustawy, na wójta, burmistrza, prezydenta miasta został nałożony obowiązek sprawowania kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ustawy. Zgodnie z ust. 2 ww. art., do kontroli stosuje się przepisy art. 379 i art. 380 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r., Nr 25, poz.150 ze zm.).

Stosownie do art. 70 ustawy o s.d.g., spełnianie przez przedsiębiorcę warunków wymaganych do wykonywania działalności regulowanej podlegało kontroli, w szczególności przez organ prowadzący rejestr danej działalności. Ustawa o s.d.g. zgodnie z art. 192 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 650) z dniem 30 kwietnia 2018 r. utraciła moc.

Z dokumentacji przedstawionej kontrolującym w powyższym zakresie wynika, że w okresie objętym kontrolą Organ dokonał kontroli 1 przedsiębiorcy – Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Barcianach.

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji z kontroli stwierdzono, że kontrolowanemu przedsiębiorcy przekazano zawiadomienie o kontroli zgodnie z art. 79, ust. 1 Zgodnie ust. 4 ww. art. kontrolę wszczęto 10.04.2018 r., tj. nie wcześniej niż po upływie 7 dni i nie później niż przed upływem 30 dni od dnia doręczenia zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli – 27.03.2018 r. Pracownik Urzędu Gminy w Barcianach przeprowadzający kontrolę posiadał stosowną legitymację oraz upoważnienie do kontroli zgodnie z art. 79a, ust. 1-2 ustawy o s.d.g. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie spełniania przez podmiot wpisany do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Barciany warunków tej działalności. Z przeprowadzonych czynności kontrolnych sporządzono protokół zgodnie z art. 380, ustawy Prawo ochrony środowiska, którego jeden egzemplarz pozostawiono kontrolowanemu przedsiębiorcy. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Prowadzenie sporadycznych kontroli przedsiębiorców, w zakresie zgodności wykonywanej działalności z wydanym zaświadczeniem o wpisie do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (1 kontrola w okresie objętym kontrolą, na 7 podmiotów wpisanych do rejestru i prowadzących działalność), utrudnia sprawowanie właściwego nadzoru nad podmiotami wpisanymi do rejestru działalności regulowanej w powyższym zakresie.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż z chwilą złożenia wniosku o wpis do rejestru działalności regulowanej jedynym dowodem na spełnienie przez przedsiębiorcę wymagań, jakie powinien on spełniać jest stosowne oświadczenie o treści wskazanej w art. 9c ust. 4 pkt 2 ustawy. Dopiero kontrola przedsiębiorcy w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów ustawy pozwoli organowi ustalić, czy podmiot wpisany do rejestru spełnia wymagania określone w art. 9d ust. 1 ustawy. Należy również mieć na względzie prewencyjną funkcję kontroli, która pozwala na niedopuszczenie do wystąpienia nieprawidłowości, czy też minimalizuje ryzyko ich wystąpienia – co jest z pewnością lepszym rozwiązaniem niż reagowanie dopiero w przypadku zgłoszeń przez mieszkańców Gminy Barciany o nieprawidłowym wykonywaniu zadań przez przedsiębiorców.

[akta kontroli str. Nr 97-101]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

9) Zalecenia

1. W związku z uchyleniem z dniem 30 kwietnia 2018 r. ustawy o s.d.g. na podstawie art. 192 ustawy z dnia z dnia 6 marca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 650), zaleca się wydawanie potwierdzenia przyjęcia wniosku, zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami, tj. art. 32 ust. 1-3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz.U. z 2018 r. poz. 646).
2. Przekazywanie Marszałkowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego wykazu podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, w terminie wskazanym w art. 9c ust. 10 ustawy, tj. do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.

Proszę Pana Wójta 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