



Olszt  
yn,  
15  
luteg  
o  
2019  
r.

WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojecki

FK-IV.431.1.2019

**Szanowny Pan  
Tomasz Szczepański  
Wójt Gminy Grodziczno  
13-324 Grodziczno 17A**

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 Grodzicznie, 13-324 Grodziczno 17A, NIP: 877-10-02-254, REGON: 000535586.

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

- 1. Pan Tomasz Szczepański** – Wójt Gminy od dnia 16 listopada 2014 r. (kierownik jednostki kontrolowanej);
- 2. Pani Teresa Dzierżak-Górzyńska** - Sekretarz Gminy, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 16 czerwca 2017 r.

Osobą odpowiedzialną za realizację zadania jest podinspektor ds. obsługi kasowej i działalności gospodarczej, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 24 listopada 2017 r. Kontrolowane zadanie zostało ujęte w zakresie czynności pracownika odpowiedzialnego za jego realizację.

*[akta kontroli str. 47, 49-51]*

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

- **Pani Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 93/2018, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli z dnia 7 stycznia 2019 r., nr FK-IV.0030.5.2019 - do przeprowadzenia kontroli Urzędu Gminy w Grodzicznie;
- **Pani Magdalena Kołodzińska** – inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 21/2017, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli z dnia 7 stycznia 2019 r., nr FK-IV.0030.6.2019 - do przeprowadzenia kontroli Urzędu Gminy w Grodzicznie.

*[akta kontroli str. 12-13]*

Kontrolę rozpoczęto 11 stycznia 2019 r. i zakończono 14 stycznia 2019 r., co zostało odnotowane w Księżce kontroli Urzędu Gminy w Grodzicznie pod pozycją 2/2019.

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonywania przez Wójta Gminy zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotyczących ewidencji działalności gospodarczej, realizowanych na podstawie art. 26 ust. 6 i art. 37 ust. 8 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2168 ze zm.) – uchylonej z dniem 30.04.2018 r., zwanej dalej „ustawą o s.d.g.” oraz na podstawie 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 2018 r., poz. 647, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o CEIDG.”

Okres objęty kontrolą – od 1 stycznia 2018 r. do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, tj. 11 stycznia 2019 r.

*[akta kontroli str. 1, 31-46]*

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 (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. oraz art. 8 ust. 7 i art. 44 ust. 5 ustawy o CEIDG.

Wójt Gminy Grodzicznie upoważnił podinspektora ds. obsługi kasowej i działalności gospodarczej Urzędu Gminy do udzielania informacji w czasie kontroli w zakresie ewidencji działalności gospodarczej.

*[akta kontroli str. 48]*

Bieżąca kontrola była pierwszą kontrolą z tego zakresu przeprowadzoną w Urzędzie Gminy w Grodzicznie.

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.

**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 objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2018 r. do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, tj. 11 stycznia 2019 r. do Urzędu Gminy w Grodzicznie wpłynęło łącznie **141** wniosków (37 do dnia 29.04.2018r. i 104 od dnia 30.04.2018 r.), z tego:

- wnioski o wpis – 32 (7 wniosków złożonych w okresie od 01.01.2018 r. do 29.04.2018 r. oraz 25 wniosków złożonych w okresie od 30.04.2018 r. do 11.01.2019 r.);
- wnioski o zmianę wpisu – 65 (20 wniosków złożonych w okresie od 01.01.2018 r. do 29.04.2018 r. oraz 45 wniosków złożonych w okresie od 30.04.2018 r. do 11.01.2019 r.);
- wnioski o wznowienie działalności – 7 (4 wnioski złożone w okresie od 01.01.2018 r. do 29.04.2018 r. oraz 3 wnioski złożone w okresie od 30.04.2018 r. do 11.01.2019 r.);
- wnioski o wykreślenie wpisu – 17 (3 wnioski złożone w okresie od 01.01.2018 r. do 29.04.2018 r. oraz 14 wniosków złożonych w okresie od 30.04.2018 r. do 11.01.2019 r.);
- wnioski o zawieszenie działalności – 20 (3 wnioski złożone w okresie od 01.01.2018 r. do 29.04.2018 r. oraz 17 wniosków złożonych w okresie od 30.04.2018 r. do 11.01.2019 r.)

[akta kontroli str. 16-30]

Badaniem kontrolnym objęto wszystkie wnioski, które wpłynęły do Urzędu Gminy w Grodzicznie od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 11 stycznia 2019 r. tj. 141 wniosków, z tego: w okresie obowiązywania ustawy o s.d.g. - 37 wniosków oraz 104 wnioski w okresie obowiązywania ustawy o CEIDG.

W stanie prawnym obowiązującym do 30 kwietnia 2018 r. 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.

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. Ostatni wniosek na podstawie ustawy o s.d.g., złożono w dniu 27 kwietnia 2018 r. Przykładowe wnioski w stanie prawnym obowiązującym do 30 kwietnia 2018 r. włączone zostały do akt kontroli.

*[akta kontroli str. 60-92]*

Od 30 kwietnia 2018 r. wnioski o wpis do CEIDG zostały złożone na formularzu zgodnym z elektronicznym wzorem wniosku, zamieszczonym na stronie internetowej CEIDG zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy o CEIDG. Wnioski były kompletne i zawierały elementy wymienione w art. 5 ust. 1-3 ustawy o CEIDG (wszystkie złożone na formularzu elektronicznym CEIDG-1), 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 były oświadczenia (art. 7 ustawy o CEIDG), o podejmowaniu lub wykonywaniu określonej działalności gospodarczej nieobjętej żadnym z zakazów, o którym mowa w art. 5 ust. 2 pkt 13-15 ustawy o CEIDG, wydanym wobec osoby, której wpis dotyczy oraz posiadaniu tytułu prawnego do nieruchomości, których adresy są wpisywane do CEIDG. Przedmiotowe oświadczenia, składane były pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Składający oświadczenia zawierał w nich klauzulę o treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”. Klauzula ta zastępowała pouczenie organu uprawnionego do odebrania oświadczenia o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Pierwsze wnioski na podstawie ustawy o CEIDG złożono w dniu 30 kwietnia 2018 r. Przykładowe wnioski w stanie prawnym obowiązującym od 30 kwietnia 2018 r. włączone zostały do akt kontroli.

*[akta kontroli str. 93-126]*

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. (w stanie prawnym obowiązującym do 30 kwietnia 2018 r.) oraz art. 8 ust. 3 ustawy o CEIDG, jak również art. 32 ust. 1-2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz.U. z 2018 r., poz. 646) – od 30 kwietnia 2018 r., tj. organ gminy potwierdzał tożsamość wnioskodawcy na podstawie dowodu osobistego. Dotyczyło to wniosków, o których mowa w art. 26 ust. 2 pkt 1 ustawy o s.d.g. i w art. 8 ust. 2 pkt 1 ustawy o CEIDG, tj. złożonych do Urzędu Gminy.

Nie stwierdzono przypadków przesyłania wniosków za pośrednictwem poczty.

*[akta kontroli str. 56]*

Wszystkie wnioski o zmianę wpisu były składane w terminie, o którym mowa w art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o s.d.g. i w art. 15 ust. 1 ustawy o CEIDG, tj. w terminie 7 dni od dnia zmiany danych.

**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., oraz art. 8 ust. 2 pkt 1 i 2, art. 15 ust. 1 na formę dokumentu elektronicznego oraz przesłania ich do CEIDG.**

W stanie prawnym obowiązującym do 30 kwietnia 2018 r. zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o s.d.g., organ gminy przekształca wnioski, o których 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 jednoznaczną 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.

Od 30 kwietnia 2018 r. zgodnie z art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, organ gminy przekształca wnioski, o których mowa w ust. 2, na postać dokumentu elektronicznego, opatruje go kwalifikowanym podpisem elektronicznym albo podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP, albo podpisuje w inny sposób akceptowany przez system CEIDG, umożliwiający jednoznaczną identyfikację osoby przesyłającej wniosek, czas jego przesyłania oraz zapewniający integralność danych zawartych we wniosku i przesyła do CEIDG nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania. Stosownie do ustępu 5 cytowanego artykułu, w przypadku gdy czynności, o których mowa w ust. 4, wykonują upoważnieni pracownicy, organ gminy jest obowiązany niezwłocznie przekazywać do CEIDG imiona i nazwiska tych osób, a także niezwłocznie informować o cofnięciu upoważnień dla tych osób.

W powyższym obszarze ustalono, iż Wójt Gminy Grodziczno – mając na uwadze zapewnienie możliwości rejestracji działalności gospodarczej przez przedsiębiorców za pośrednictwem gminy - przekazał do CEIDG dane personalne dwóch pracowników Urzędu Gminy, którzy mogli przekształcać, podpisywać i przysyłać wnioski CEIDG-1, spełniając tym samym wymogi art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g. oraz art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG.

*[akta kontroli str. 57-59]*

W wyniku prowadzonych czynności kontrolnych ustalono także, że wszystkie wnioski, które wpłynęły do Urzędu Gminy Grodziczno, w okresie objętym kontrolą zostały przyjęte, przekształcone na formę dokumentu elektronicznego oraz podpisane.

Dwa wnioski nie zostały przesłane do CEIDG w terminie wynikającym z art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG tj. następnego dnia roboczego od dnia ich wpływu. Dotyczy to następujących wniosków:

- wniosek złożony w dniu 5.11.2018 r. o zawieszeniu działalności gospodarczej – wniosek został przesłany do CEIDG w dniu 4.01.2019 r.,
- wniosek złożony w dniu 23.11.2018 r. o wznowienie działalności gospodarczej – wniosek został przesłany do CEIDG w dniu 4.01.2019 r.

*[akta kontroli str. 127-142]*

Pracownik odpowiedzialny za realizację kontrolowanego zadania wyjaśnił, że cyt.: „dnia 3 stycznia, porównując zredagowany spis spraw z wpisami do CEIDG zauważyłam, że 2 wnioski widnieją w kopiach roboczych – nie zostały wysłane. Nie dopełniłam obowiązku zachowania terminu, ponieważ system długo przetwarzał dany wniosek. Zajęłam się obsługą kasową pozostałych interesantów. Strona wygasła, a wnioski zostały nie wysłane. Dnia 4.01.2019r. wysłałam je podpisem elektronicznym”.

*[akta kontroli str. 55]*

Przekroczenie terminu w zakresie przekazania wniosku do CEIDG stanowi uchybienie.

Skutkiem powyższego jest naruszenie art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG. Osobą odpowiedzialną za powstałe uchybienie jest pracownik – podinspektor zatrudniony na jednoosobowym stanowisku ds. obsługi kasowej i działalności gospodarczej.

W przypadku pozostałych wniosków, które wpłynęły do Urzędu Gminy w Grodzicznie, w okresie objętym kontrolą 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. oraz art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG.

### **3) Terminowość przekazywania do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g. oraz art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG.**

W stanie prawnym obowiązującym do 30 kwietnia 2018 r. zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g. 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.

Od 30 kwietnia 2018 r., zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG, informacje, o których mowa w ust. 1, są przekazywane do CEIDG przez odpowiednie organy koncesyjne, organy prowadzące rejestry działalności regulowanej oraz organy właściwe do spraw zezwoleń, nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu uzyskania informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą, wraz z podaniem daty uprawomocnienia się rozstrzygnięcia i znaku sprawy. Jeżeli sprawa była rozstrzygana w drodze decyzji, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności, organy te przekazują informacje nie później niż

w dniu roboczym następującym po dniu nadania rygoru natychmiastowej wykonalności. CEIDG udostępnia te informacje nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu ich otrzymania.

W okresie objętym kontrolą informacje nt. uprawnień uzyskanych przez poszczególnych przedsiębiorców przekazywała osoba zatrudniona na stanowisku ds. obsługi kasowej i działalności gospodarczej Urzędu – w zakresie wydanych i wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

W okresie objętym kontrolą Urząd Gminy w Grodzicznie, zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g., oraz art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG przekazał do CEIDG łącznie **29** informacji o wygaszonych lub nabytych przez przedsiębiorców uprawnieniach dot. zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z tego:

- 26 z zakresu wydanych zezwoleń;
- 3 dotyczące wygaszonych zezwoleń.

Nie przekazywano informacji dot. innych zezwoleń, licencji i wpisów do rejestru działalności regulowanej, ponieważ w okresie objętym kontrolą Urząd nie wydawał licencji, zezwoleń i wpisów do rejestru działalności regulowanej.

*[akta kontroli str. 16-30]*

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

Z oświadczenia pracownika realizującego zadanie wynika, że zadania zlecone z zakresu administracji rządowej polegające na dokonywaniu wpisów do CEIDG, w Urzędzie Gminy w Grodzicznie realizuje 1 osoba, która w czasie swojej nieobecności jest zastępowana przez innego wyznaczonego pracownika. Średni czas realizacji zadania objętego kontrolą w rozliczeniu: tygodniowym – 120 minut, miesięcznym – 360 minut. Stosunek zadania objętego kontrolą do pozostałych zadań wynikających z zakresu czynności wynosi ok. 30%.

*[akta kontroli str. 52-53]*

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

#### **5) Zalecenia**

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o przekazywanie do CEIDG wniosków w terminach określonych w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, tj. nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania.

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*