



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski
FK-VI.431.10.2014

55-60
Olsztyn, dnia 22 kwietnia 2014 r.

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI

Wysłano dnia ...2014.04.22..

PodpisAKG.....

Szanowny Pan
Stanisław Popiel
Wójt Gminy Lelkowo
Lelkowo 21,
14-521 Lelkowo

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 Lelkowo 21, 14-521 Lelkowo, REGON: 000538202, NIP: 582-13-09-882

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

1. Pan **Stanisław Popiel** - Wójt Gminy wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 21 listopada 2010 r. (kierownik jednostki kontrolowanej).
2. Pani **Anna Rubacha** - Kierownik Referatu Ogólno-Administracyjnego zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 5 maja 1992 r. (odpowiedzialna za realizację zadania)

[akta kontroli str.19]

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

- **Iwona Zajac** - inspektor wojewódzki - przewodnicząca zespołu kontrolnego, legitymacja służbowa nr 2/2010, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK-VI.0030.262.2014 z dnia 13 marca 2014 r.
- **Radosław Gazda** - inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 21/2014, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK-VI.0030.261.2014 z dnia 13 marca 2014 r.

[akta kontroli str. 11-12]

Kontrolę przeprowadzono w dniu 19 marca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1/2014.

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.), zwanej dalej „ustawą o s.d.g.”

Okres objęty kontrolą - 2013 r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 6 ust. 4 pkt 1-4 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” oraz art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.) w związku z art. 26 ust. 6, art. 37 ust. 8 i art. 76 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 13-18]

Bieżąca kontrola była pierwszą kontrolą z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, przeprowadzoną w Urzędzie Gminy w Lelkowie.

[akta kontroli str. 8]

Wójt Gminy Lelkowo upoważnił:

- Panią Annę Rubacha - Kierownik Referatu Ogólno-Administracyjnego,
 - Pana Łukasza Jaroszewskiego - Inspektora ds. gospodarki odpadami w Referacie Rozwoju Gospodarczego,
- do udzielania informacji i wyjaśnień podczas trwania czynności kontrolnych.

[akta kontroli str. 20-21]

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 badanym okresie, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r., do Urzędu Gminy w Lelkowie wpłynęło łącznie **31** wniosków, z tego:

1. o wpis do CEIDG – 8;
2. o zmianę wpisu – 16;
3. o zmianę z zawieszeniem – 1;
4. o zawieszenie działalności – 1;
5. o wykreślenie wpisu – 5.

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.

Każdorazowo wraz z wnioskiem składane było oświadczenie o braku orzeczonych - wobec osoby, której wpis dotyczy - 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.

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

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

[akta kontroli str. 25]

We wszystkich przypadkach zastosowano tryb potwierdzenia przyjęcia wniosku CEIDG, w oparciu o art. 26 ust. 3 ustawy o s.d.g. który stanowi, że *organ gminy potwierdza za pokwitowaniem, przyjęcie wniosku*. Potwierdzenie przyjęcia wniosku wystawiane przez Organ zawierało elementy określone w art. 11 ust. 4 ww. ustawy.

W kontrolowanym okresie organ nie wzywał wnioskodawców do skorygowania lub uzupełnienia wniosków oraz nie pozostawił wniosków bez rozpatrzenia.

[akta kontroli str. 26]

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 przysyłającej wniosek oraz czasu jego przesłania i przesyła go do CEIDG nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania.

Z ust. 4a cytowanego artykułu wynika, że organ gminy niezwłocznie przekazuje do CEIDG imiona i nazwiska pracowników upoważnionych do przekształcania, podpisywania i przysyłania przedmiotowych wniosków.

W powyższym obszarze ustalono, iż Wójt Gminy Lełkowo - 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 22 czerwca 2011 r. dane personalne 2 pracowników Urzędu, którzy w okresie objętym kontrolą byli uprawnieni do przekształcania i przysyłania wniosków CEIDG-1, spełniając tym samym wymogi art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g.

W wyniku weryfikacji dokumentacji kontrolnej stwierdzono, że każdy wniosek, który wpłynął do Urzędu Gminy w Lełkowie, 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, tj. (...) *nie później niż następnego dnia roboczego od dnia jego otrzymania*.

[akta kontroli str. 28-35]

Zgodnie z art. 67 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o zmianie ustawy o swobodzie działalności gospodarczej oraz o zmianie niektórych innych ustaw, informacje o

przedsiębiorcach, którzy aktualnie wykonywali działalność gospodarczą na podstawie wydanych przez Wójta Gminy Lelkowo licencji, zezwoleń, koncesji oraz wpisanych do rejestru działalności regulowanej, zamieszczono w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, w terminie do 30 czerwca 2012 r.

[akta kontroli str. 27]

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 dotyczą. W okresie objętym kontrolą, przekazywaniem ww. danych zajmowały się dwa referaty Urzędu Gminy w Lelkowie, tj.:

Referat Ogólno-Administracyjny w zakresie:

- wydanych oraz wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Referat Rozwoju Gospodarczego w zakresie:

- wpisu do rejestru działalności regulowanej dotyczącego odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

[akta kontroli str. 36]

W 2013 r., Urząd Gminy w Lelkowie, zgodnie z art. 37 ust.5 ustawy o s.d.g. przekazał do CEIDG 14 informacji, z tego w zakresie:

1. wydanych, utraconych lub wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w miejscu i poza miejscem sprzedaży – łącznie 11 informacji, z tego: 6 z zakresu wydanych zezwoleń, 4 informacje o utraconych zezwoleniach i 1 dotycząca wygaszenia zezwolenia.
2. wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych - łącznie 3 informacje.

Informacje dotyczące wydanych zezwoleń (6) przekazywane były do CEIDG przed uprawomocnieniem się decyzji, tj. w dniu odbioru zezwolenie przez przedsiębiorcę lub w dniu następnym. Podstawą prawną przekazywania informacji dot. zezwoleń do CEIDG był art. 130 § 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jedn. Dz.U z 2013 r., poz. 267 ze zm.), zawarty w zezwoleniach, który to przepis stanowi, że decyzja podlega wykonaniu przed upływem terminu do wniesienia odwołania, gdy jest zgodna z żądaniem wszystkich stron.

[akta kontroli str. 41]

Utrata ważności zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (samoistne wygaśnięcie na skutek upływu terminu ważności) stwierdzane było przez Organ w drodze decyzji administracyjnej. Informacje w zakresie utraty ważności 4 zezwoleń zostały przekazane do CEIDG przed upływem terminu na uprawomocnienie się decyzji, tj. przed terminem wyznaczonym ustawowo art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g., na dokonanie powyższej czynności.

[akta kontroli str. 42-45]

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że cyt.: „...Informacje o

utracie ważności zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w związku z utratą terminu ważności zamieszczałam w CEIDG bez zachowania okresu uprawomocnienia. Bezprzedmiotowość zezwolenia przyjmowałam jako fakt i zamieszczałam informację o nowym wydanym zezwoleniu...."

[akta kontroli str 46]

Informacja dotycząca wygaszenia jednego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (OA.I.7340.9.02.2013) została przekazana do CEIDG w terminie zgodnym z art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 30-35]

Informacje dotyczące wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych (3 informacje) przekazane zostały do CEIDG po upływie terminu wyznaczonego ustawowo na dokonanie powyższej czynności. Przekroczenie terminu wyniosło od 98 do 433 dni.

[akta kontroli str. 37-39]

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania - Inspektor ds. gospodarki odpadami w Referacie Rozwoju Gospodarczego Urzędu Gminy w Lelkowie wyjaśnił, że cyt.: „Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, następuje na wniosek przedsiębiorcy, który zamierza prowadzić na terenie danej gminy działalność w w/w zakresie. Wpis dokonywany jest z chwilą zamieszczenia danych w przedmiotowym rejestrze. Ponadto zgodnie z art. 9c ust. 9 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U.2013.1399. t.j.), wykaz podmiotów wpisanych oraz wykreślonych z rejestru działalności regulowanej przekazywany jest Marszałkowi Województwa Warmińsko – Mazurskiego. Powyższy wykaz przekazywany jest do końca miesiąca po okresie objętym wykazem. Biorąc pod uwagę fakt, iż ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach mówi jedynie o przekazywaniu danych do Marszałka Województwa Warmińsko – Mazurskiego dane z powyższego rejestru nie były umieszczane w CEIDG.”

[akta kontroli str. 40]

Odnosząc się do wyjaśnień pracownika, należy stwierdzić, że podstawę prawną przekazywania do CEIDG informacji o wpisie do rejestru działalności regulowanej stanowi art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g.

Powyższe uchybienie polegające na przekazywaniu do CEIDG informacji nt.:

- zezwoleń, które utraciły ważność - przed uprawomocnieniem się decyzji,
- wpisów do rejestru działalności regulowanej - po terminie wyznaczonym ustawowo, skutkuje naruszeniem art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o przekazywanie do CEIDG informacji, o których mowa w art. 37 ust. 2 ustawy o s.d.g., zgodnie z postanowieniem ust. 5 tego przepisu, tj. niezwłocznie, nie później jednak niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy.

Proszę Pana Wójta o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz 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

.....
Pieczeń i podpis Wojewody Warmińskiego-Mazurskiego

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI

Eliwda Gulmenko
Eliwda Gulmenko