

Olsztyn, dnia 9 grudnia 2014 r.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

FK-VI.431.33.2014

Wójt Gminy Gietrzwałd
ul. Olsztyńska 2,
11-036 Gietrzwałd

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

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

- Pan **Mieczysław Wiesław Ziółkowski** – Wójt, wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 5 grudnia 2010 r. (kierownik jednostki kontrolowanej);
- Pan **Jan Kasprowicz** – Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od dnia 1 listopada 2004 r. - sprawujący bezpośredni nadzór nad pracownikiem realizującym zadanie.

[akta kontroli str. 19]

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

- Pan **Ryszard Rowiński** – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 4/10, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego; na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli nr FK-VI.0030.1122.2014 - do przeprowadzenia kontroli w UG Gietrzwałd oraz nr FK-VI.0030.1123.2014 - do przeprowadzenia kontroli w UG Gietrzwałd oraz ZGK w Gietrzwałdzie, z dnia 28 października 2014 r., wydanych przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego;

[akta kontroli str. 6a-7a]

- 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 pisemnych imiennych upoważnień do kontroli nr FK-VI.0030.1114.2014 - do przeprowadzenia kontroli w UG Gietrzwałd oraz nr FK-VI.0030.1115.2014 - do przeprowadzenia kontroli w UG Gietrzwałd oraz ZGK w Gietrzwałdzie, z dnia 28 października 2014 r., wydanych przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[akta kontroli str. 6-7]

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 4 listopada 2014 r.

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

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: Prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zwany dalej „Rejestrem”.
- okres objęty kontrolą: 2013 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. 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 (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.), w związku z art. 76 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.” oraz art. 9b ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1399 ze zm.), zwanej dalej „ustawą”.

[akta kontroli str. 9-18]

Zadania będące przedmiotem kontroli, dotyczące prowadzenia Rejestru w Gminie Gietrzwałd realizowane są przez zakład budżetowy będący jednostką organizacyjną gminy, tj. Zakład Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie, utworzony z dniem 1 lipca 2002 roku Uchwałą Nr XXIX/344/2002 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 28 lutego 2002 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie.

Kontrolowane zadania przekazano ww. jednostce Uchwałą Nr VI/37/2011 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie zmiany uchwały o utworzeniu zakładu budżetowego – Zakład Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie.

[akta kontroli str. 21-41]

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie pismem z dnia 3 listopada 2014r. upoważnił Inspektora ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej do udzielania informacji i wyjaśnień w czasie trwania czynności kontrolnych.

[akta kontroli str. 20]

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

[akta kontroli str. 42]

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Kompletność wniosków o wpis oraz zmianę wpisu w Rejestrze.

W badanym okresie, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. do Urzędu Gminy w Gietrzwałdzie wpłynęło 10 wniosków, z tego: 8 wniosków o dokonanie wpisu oraz 2 wnioski o zmianę wpisu w Rejestrze.

Wnioski o wpis do Rejestru zawierały wszystkie elementy, określone w art. 9c ust. 3 pkt 1-4 ustawy. Wraz z wnioskami o wpis, złożone zostały oświadczenie o treści tożsamej z ust. 4 ww. artykułu. Oświadczenia zawierały dane wymagane art. 9c ust. 5 ustawy.

[akta kontroli str. 5]

[akta kontroli str. 45-52]

W przypadku 1 wniosku o zmianę wpisu (NH/586/13) w Rejestrze dot. rozszerzenia wykazu rodzajów odpadów komunalnych odbieranych od właścicieli nieruchomości, stwierdzono uchybienie w zakresie uzupełnienia wniosku, polegające na niewyznaczeniu wnioskodawcy terminu wniesienia opłaty skarbowej wynikającego z art. 261 §1i 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U z 2013 r., poz. 267 ze zm), zwanej dalej „KPA”, który to przepis stanowi, że *jeżeli strona nie wpłaciła należności tytułem opłat i kosztów postępowania, które zgodnie z przepisami powinny być uiszczone z góry, organ administracji publicznej prowadzący postępowanie wyznaczy jej termin do wniesienia tych należności. Termin ten nie może być krótszy niż siedem dni, a dłuższy niż czternaście dni. Jeżeli w wyznaczonym terminie należności nie zostaną uiszczone, podanie podlega zwrotowi lub czynność uzależniona od opłaty zostanie zaniechana.*

Pismo o uzupełnienie opłaty skarbowej nie wskazywało podstawy prawnej oraz brakowało w nim określenia terminu, w jakim wnioskodawca powinien dostarczyć do Urzędu potwierdzenie dokonania stosownej opłaty skarbowej.

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że Zakład Gospodarki Komunalnej Gietrzwałdzie nie jest organem administracji publicznej, jest samorządowym zakładem budżetowym wykonującym zadania powierzone mu przez samorząd gminny. W zakresie prowadzenia przez Zakład rejestru działalności regulowanej dot. odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości nie zostało sprecyzowane czy ma on działać w oparciu o przepisy KPA. Dlatego m.in. w pismach Zakładu o uzupełnienie wniosku o wpis do rejestru brak jest zapisów wynikających z ww. ustawy.

Skutkiem opisanego uchybienia jest niewłaściwe wezwanie wnioskodawcy do uzupełnienia wniosku. Osobami odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są: Inspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie oraz Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie, który sprawował bezpośredni nadzór nad pracownikiem realizującym zadanie.

[akta kontroli str. 54-58]

W przypadku wszystkich wniosków stwierdzono uchybienie dotyczące trybu przyjęcia wniosku, określonego w 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 nierozpatrzenia przez organ wniosku w terminie.

Ustalono, iż bezpośrednio po wpływnięciu wniosku do Urzędu na pierwszej stronie wniosku umieszczano i wypełniano pieczęć wpływu, która zawierała nazwę podmiotu, datę wpływu, a także numer z rejestru przesyłek wpływających do Urzędu.

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że przedmiotowe potwierdzenie odbywa się zazwyczaj na kserokopii (2 egzemplarzu) wniosku składanego przez przedsiębiorcę.

Skutkiem opisanego powyżej uchybienia jest naruszenie obowiązku wynikającego z art. 11 ust. 3 i 4 ustawy o s.d.g. poprzez niezachowanie właściwego trybu przyjęcia wniosku, a w konsekwencji, niepoinformowanie przedsiębiorcy o przysługujących mu środkach odwoławczych oraz skutkach nierozpatrzenia przez organ wniosku w terminie. Osobami odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są: Inspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie

104

oraz Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie, sprawujący bezpośredni nadzór nad pracownikiem realizującym zadanie.

[akta kontroli str. 53]

2. Wydawanie zaświadczeń oraz dokonywanie wpisu (zmiany) do Rejestru.

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. Zgodnie z art. 217 § 3 KPA, zaświadczenie powinno zostać wydane bez zbędnej zwłoki, nie później jednak niż w terminie 7 dni.

Stwierdzono, że wpisów do Rejestru, jak również zmian wpisów, w okresie objętym kontrolą dokonano w ustawowym terminie, tj. w ciągu 7 dni od dnia wpływu do organu wniosku o wpis/zmianę wpisu. Powyższy fakt potwierdzano każdorazowo zaświadczeniem, które wydawano w wymaganym terminie określonym w art. 217 § 3 KPA.

[akta kontroli str. 43-44]

Zgodnie z oświadczeniem pracownika realizującego zadanie, informacje o wpisie do Rejestru przekazane zostały do CEIDG, stosownie do obowiązku wynikającego z art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 59]

3. Wykreślenie wpisu z Rejestru.

Zgodnie z art. 9i ustawy, w przypadku zakończenia działalności polegającej na odbieraniu odpadów komunalnych, przedsiębiorca jest obowiązany złożyć do właściwego wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, w terminie 14 dni od dnia trwałego zaprzestania wykonywania tej działalności, wniosek o wykreślenie wpisu z rejestru.

W okresie objętym kontrolą do Urzędu Gminy w Gietrzwałdzie nie wpłynęły wnioski o wykreślenia wpisów w Rejestrze.

[akta kontroli str. 5]

4. Wydawanie decyzji o odmowie wpisu przedsiębiorcy do Rejestru.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. nie wydawano decyzji o odmowie dokonania wpisu przedsiębiorcy do Rejestru.

[akta kontroli str. 5]

5. Prowadzenie Rejestru.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż Rejestr prowadzony jest w formie elektronicznej, zgodnie z postanowieniami art. 9b ust. 2 ustawy.

Rejestr zawiera elementy wymienione w art. 9b ust. 4 ustawy, tj.: nazwę i adres firmy, adres siedziby, numer identyfikacji podatkowej NIP, numer identyfikacyjny REGON, rodzaj odbieranych odpadów komunalnych oraz numer rejestrowy. Rejestr zawiera ponadto, informacje dotyczące daty dokonania wpisu, zmiany wpisu i wykreślenia z rejestru.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. w rejestrze działalności regulowanej przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych

105

od właścicieli nieruchomości, figurowało łącznie 13 podmiotów, dla których zgodnie z art. 66 ust. 2 ustawy o s.d.g. prowadzono akta rejestrowe.

[akta kontroli str. 43-44]

[akta kontroli str. 60-68]

6. Przekazywanie marszałkowi województwa wykazów podmiotów wpisanych w danym miesiącu do Rejestru.

W myśl art. 9c ust. 9 i 10 ustawy wójt, burmistrz lub prezydent miasta przekazuje marszałkowi województwa wykaz podmiotów wpisanych w danym miesiącu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, zawierający dane, o których mowa w art. 9b ust. 4 ustawy, w terminie do końca miesiąca następującego po okresie objętym wykazem.

Wytyczne Departamentu Gospodarki Odpadami Ministerstwa Środowiska przedstawione w piśmie z dnia 4 marca 2013 r. dotyczącym obowiązku przekazywania marszałkowi województwa wykazu podmiotów wpisanych w danym miesiącu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości stanowią, iż cyt: „(...) Ustawa o odpadach weszła w życie w dniu 23 stycznia 2013 r., zatem gminy, ze względu na brak przepisu przejściowego w tym zakresie były zobowiązane przedstawić pierwszy wykaz do końca stycznia 2013 r. W opinii Departamentu Gospodarki Odpadami pierwsza składana do marszałka informacja powinna zawierać pełny wykaz podmiotów wpisanych do rejestru od dnia jego utworzenia (a więc "dane wyjściowe") oraz informacje, które z tych podmiotów uzyskały wpis w poprzednim miesiącu, a także o podmiotach, które w poprzednim miesiącu zostały z tego rejestru wykreślone. W przypadku braku podmiotów wpisanych do rejestru i wykreślonych z rejestru w danym miesiącu gmina powinna również przekazywać taką informację marszałkowi.”

Podczas kontroli dokumentacji ustalono, że Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie trzykrotnie przekazywał Marszałkowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego wykazy przedsiębiorców wpisanych w 2013 r. do rejestru działalności regulowanej z uchybieniem obowiązującego terminu, tj.:

- w lipcu zbiorczo przekazany został wykaz podmiotów wpisanych do rejestru w miesiącach maj i czerwiec 2013 r.;
- w październiku zbiorczo przekazany został wykaz podmiotów wpisanych do rejestru w miesiącach sierpień i wrzesień 2013 r.;
- w grudniu przekazany został wykaz podmiotów wpisanych do rejestru w miesiącu październiku 2013 r.;

[akta kontroli str. 70-81]

Zgodnie z art. 9c ust. 10 ustawy, tj. w terminie do końca miesiąca następującego po okresie objętym wykazem, przekazane zostały wykazy podmiotów wpisanych do Rejestru, w miesiącach: styczeń, luty, marzec, kwiecień, lipiec, listopad, grudzień 2013 r. Przekazanie wykazów podmiotów wpisanych do rejestru działalności regulowanej za miesiąc: czerwiec i wrzesień 2013 r. nastąpiło z uchybieniem formy określonej w art. 9c ust. 9 i 10 ustawy (jeden wykaz obejmował dwa miesiące).

Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że przyczyną powstania uchybienia był brak wpisów przedsiębiorców do rejestru, w danym miesiącu oraz jego niedopatrzenie. Skutkiem opisanych powyżej uchybień jest naruszenie obowiązku wynikającego z art. 9c ust. 9 i 10 ustawy.

100

Osobami odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są: Inspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie oraz Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie, który sprawował bezpośredni nadzór nad pracownikiem realizującym zadanie.

[akta kontroli str. 82]

7. Pobieranie opłat z tytułu wpisu do Rejestru.

Stosownie do art. 64 ust. 2 ustawy o s.d.g. wpis do Rejestru podlega opłacie skarbowej, chyba że przepisy odrębne stanowią inaczej. Zgodnie z częścią I poz. 36 pkt 9a 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 2012 r. poz. 1282), 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, w przypadku zmiany wpisu 50% stawki podstawowej, tj. 25 zł.

W okresie objętym kontrolą zobowiązanych do uiszczenia opłaty skarbowej od dokonania wpisu do Rejestru/zmiany wpisu było 10 przedsiębiorców (8 wpisów, 2 zmiany), którzy wnieśli opłatę w wymaganej wysokości. Dowód wniesionej opłaty znajdował się w aktach rejestrowych przedsiębiorców. Przy czym, w 1 przypadku (dot. wniosku (NH/586/13) o zmianę wpisu) opłata skarbowa została wniesiona z uchybieniem terminu wynikającego z art. 6 ust. 2 ustawy o opłacie skarbowej. Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania, dokonując weryfikacji złożonej dokumentacji, stwierdził fakt braku opłaty skarbowej i wystąpił do wnioskodawcy o jej uzupełnienie - o czym szczegółowo w pkt 1.

[akta kontroli str. 43-44]

[akta kontroli str. 54-58]

8. Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów ustawy

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. artykułu, 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.).

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzano kontroli przedsiębiorców wpisanych do Rejestru. Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania wyjaśnił, że nie prowadzono kontroli przestrzegania i stosowania przepisów ustawy, ze względu na brak informacji zgłaszanych przez mieszkańców Gminy Gietrzwałd o nieprawidłowościach w świadczeniu usług przez przedsiębiorców wpisanych do Rejestru.

[akta kontroli str. 42]

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż w momencie złożenia wniosku o wpis do Rejestru, jedynym dowodem na spełnienie przez przedsiębiorcę wymagań, jakie powinien on spełniać jest stosowne oświadczenie o treści wskazanej w art. 9 c 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. 9 d 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 o nieprawidłowym wykonywaniu zadań przez przedsiębiorców wpisanych do Rejestru.

Nieprzeprowadzanie kontroli w powyższym zakresie stanowi nieprawidłowość, gdyż uniemożliwia sprawowanie właściwego nadzoru nad przedsiębiorcami wpisanymi do Rejestru.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. W przypadku braku dowodu opłaty skarbowej stanowiącej załącznik do wniosku, wzywanie strony postępowania do uzupełnienia wniosku zgodnie z art. 261 §1 i 2 KPA.
2. Wydawanie przedsiębiorcy potwierdzenia przyjęcia wniosku, zgodnie z postanowieniami art. 11 ust. 3 ustawy o s. d. g.
3. Przekazywanie Marszałkowi Województwa Warmińsko – Mazurskiego wykazu podmiotów wpisanych w danym miesiącu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, w terminie do końca miesiąca następującego po okresie objętym wykazem, zgodnie z art. 9 c ust. 9 i 10 ustawy, stosownie do wytycznych Departamentu Gospodarki Odpadami Ministerstwa Środowiska.
4. Objęcie kontrolą przedsiębiorców, pod kątem przestrzegania i stosowania przez nich przepisów ustawy, celem zapewnienia właściwego nadzoru nad podmiotami wpisanymi do rejestru działalności regulowanej.

Proszę Pana Wójta o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i 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
Marian Podziewski

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI
2014-12-10

Wysłano dnia

Podpis

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Radosław Gazda

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Jadwiga Turkowska

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI

Elżbieta Stupienko

