



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 13 marca 2014 r.

FK-VI.431.7.2014

Szanowny Pan
Wiesław Tkaczuk
Wójt Gminy Kiwity
11-106 Kiwity 28

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 Kiwity, 11-106 Kiwity, REGON: 000535540, NIP: 734-15-81-494. 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.”

Wykaz stanowisk w okresie objętym kontrolą oraz w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych:

1. Pan **Wiesław Tkaczuk** - Wójt Gminy, wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 05.12.2010 r. - kierownik jednostki kontrolowanej.
2. Pan **Jacek Pawlik** - Zastępca Wójta, powołany na stanowisko w dniu 01.02.2011 r., pełniący jednocześnie funkcję Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty.
3. Pani **Aleksandra Zmitrowicz** - Sekretarz, powołana na stanowisko w dniu 30.03.2007 r. Uchwałą Nr VI/27/07 (zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 05.01.2009 r.) – nadzorująca pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania.
4. Pani **Iwona Plaskota** - Skarbnik, powołana na stanowisko w dniu 28.12.2007r. Uchwałą Nr XIII/56/2007.
5. Pani **Janina Maziarska** - Inspektor w Referacie Organizacyjnym, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 14.05.1972 r. - odpowiedzialna za realizację zadania.
6. Pan **Mariusz Perduta** - Informatyk w Referacie Organizacyjnym, zatrudniony na podstawie umowy o pracę od dnia 14.01.2008 r. - współpracujący przy realizacji zadania.

[akta kontroli str.18]

Wójt Gminy Kiwity upoważnił:

- Panią Janinę Maziarską - Inspektora w Referacie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Kiwitach,

- Panią Monikę Kapuścińską - Referenta w Referacie Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty Urzędu Gminy w Kwitach (odpowiedzialna za prowadzenie rejestru działalności regulowanej),
 - Pana Jacka Pawlika - Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty Urzędu Gminy w Kiwitach (zastępca Wójta Gminy Kiwity),
- do udzielania informacji i wyjaśnień podczas trwania czynności kontrolnych.

[akta kontroli str. 20]

Kontrolę przeprowadził **Radosław Gazda** - inspektor wojewódzki - pracownik Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK-VI.0030.117.2014 z dnia 5 lutego 2014 r.

[akta kontroli str. 19]

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

[akta kontroli str. 24]

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 17 do 18 lutego 2014 r., co zostało odnotowane w Księżce kontroli RG 0901 jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2014.

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. 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. 8-16]

Okres objęty kontrolą - 2013 r.

Realizację zadań z zakresu prowadzenia przez Urząd Gminy w Kiwitach ewidencji działalności gospodarczej 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 Kiwitach wpłynęło łącznie **57** wniosków, z tego:

1. o wpis do CEIDG – 8;
2. o zmianę wpisu – 26;
3. o zawieszenie działalności – 9;
4. o wznowienie działalności – 2;
5. o wykreślenie wpisu – 12.

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. 23]

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.

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.

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

Zgodnie z ustępem 4a cytowanego artykułu, organ gminy niezwłocznie przekazuje do CEIDG imiona i nazwiska pracowników upoważnionych do przekształcania, podpisywania i przesyłania przedmiotowych wniosków.

W powyższym obszarze ustalono, iż Wójt Gminy Kiwity - 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 20 czerwca 2011 r. dane personalne 2 pracowników Urzędu, którzy w okresie objętym kontrolą byli uprawnieni do przekształcania i przesyłania wniosków CEIDG-1, spełniając tym samym wymogi art. 26 ust. 4a ustawy o s.d.g.

[akta kontroli str. 25-26]

Ponadto w wyniku weryfikacji dokumentacji kontrolnej stwierdzono, że każdy wniosek, który wpłynął do Urzędu Gminy w Kiwitach, 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. 27-28]

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 przez organy gminy 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, jak wynika z dokumentacji przedłożonej przez Organ podczas czynności kontrolnych, przekazywaniem ww. danych zajmowały się dwa referaty Urzędu Gminy w Kiwitach, tj.:

Referat Organizacyjny w zakresie:

- wydanych oraz wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Referat Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty w zakresie:

- wydanych zezwoleń na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym,
- wpisu do rejestru działalności regulowanej dotyczącego odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

[akta kontroli str. 29]

Wszystkie informacje (łącznie 25), których obowiązek przekazania do CEIDG wynika z art. 37 ust.5 ustawy o s.d.g. ww. referaty przekazały z naruszeniem terminu wynikającego z powyższego artykułu, tj:

1. informacje dotyczące wydanych lub wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w miejscu i poza miejscem sprzedaży – łącznie 17 informacji, z tego: 10 z zakresu wydanych zezwoleń i 7 informacji o wygaszeniu zezwoleń. Spośród 10 informacji dotyczących wydanych zezwoleń, 5 zostało przekazanych do CEIDG przed upływem terminu na uprawomocnienie się zezwolenia, pozostałe 5 informacji przekazane zostało po upływie terminu wyznaczonego ustawowo na dokonanie powyższej czynności, zgodnie z art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g. Przekroczenie terminu wyniosło od 15 do 70 dni.

[akta kontroli str. 33-52]

Wszystkie 7 informacji dotyczących wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w miejscu i poza miejscem sprzedaży przekazane zostało po upływie terminu wyznaczonego ustawowo na dokonanie powyższej czynności, zgodnie z art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g. Przekroczenie terminu wyniosło od 3 do 82 dni.

[akta kontroli str. 30-31]

[akta kontroli str. 57-66]

Na zadane w trakcie czynności kontrolnych pytanie, co było przyczyną uchybienia, polegającego na nieterminowym przekazywaniu informacji do systemu CEIDG w zakresie wydanych lub wygaszonych zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych, pracownik odpowiedzialny za realizację zadania - Inspektor w Referacie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Kwitach, wyjaśnił, że spowodowane to

było niedopatrzaniem z jego strony.

[akta kontroli str 67-72]

2. informacja o wydanym 1 zezwoleniu na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym, przekazana została do CEIDG po upływie terminu wyznaczonego ustawowo na dokonanie powyższej czynności, zgodnie z art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g. Przekroczenie terminu wyniosło 141 dni.

[akta kontroli str. 30-31]

Na zadane w trakcie czynności kontrolnych pytanie, co było przyczyną uchybienia, polegającego na nieterminowym przekazaniu informacji w powyższym zakresie do systemu CEIDG, pracownik odpowiedzialny za realizację zadania - Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty Urzędu Gminy w Kiwitach wyjaśnił, że mała częstotliwość wydawanych zezwoleń na wykonywanie przewozów była przyczyną jego niedopatrzania w zakresie przekazywania informacji do CEIDG.

[akta kontroli str. 73-75]

3. informacje dotyczące wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych - łącznie 7 informacji przekazane zostało do CEIDG po upływie terminu wyznaczonego ustawowo na dokonanie powyższej czynności, zgodnie z art. 37 ust 5 ustawy o s.d.g. Przekroczenie terminu wyniosło od 53 do 383 dni.

[akta kontroli str. 32]

Na zadane w trakcie czynności kontrolnych pytanie, co było przyczyną uchybienia, polegającego na nieterminowym przekazaniu informacji w powyższym zakresie do systemu CEIDG, pracownik odpowiedzialny za realizację zadania - Referent w Referacie Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty Urzędu Gminy w Kiwitach wyjaśnił, że spowodowane to było brakiem doświadczenia zawodowego oraz brakiem wiedzy z tej dziedziny.

[akta kontroli str. 76-88]

Powyższe uchybienie polegające na przekazywaniu danych nt. wydanych, wygaszonych zezwoleń, wpisów do rejestru działalności regulowanej przed uprawomocnieniem się decyzji lub też po tym terminie, skutkuje naruszeniem art. 37 ust. 5 ustawy o s.d.g.

Osobami odpowiedzialnymi za powstanie ww. uchybienia są pracownicy Urzędu Gminy w Kiwitach tj.: Inspektor w Referacie Organizacyjnym, Referent w Referacie Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty oraz Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej Ochrony Środowiska i Oświaty.

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 *Marion Podziewski*
Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI

Elwira Stupienko

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI

Wystano dnia *13-03-2019*

Podpis *el*