

Olsztyn, dnia 01.10 2015 r.



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
FK-VI.431.26.2015

**Szanowna Pani**  
**Małgorzata Wrońska**  
**Burmistrz Fromborka**  
**ul. Młynarska 5 A**  
**14 – 530 Frombork**

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 Pani treść wystąpienia pokontrolnego.

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Frombork, ul. Młynarska 5 A, 14 – 530 Frombork; REGON: 000529284; NIP: 582 – 13 – 20 – 033.

W okresie objętym kontrolą oraz w dniu kontroli stanowiska pełnili:

1. **Pani Małgorzata Wrońska** – Burmistrz, wybrana na stanowisko w wyniku wyborów uzupełniających w dniu 22 września 2013 r., a następnie wybrana w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 16 listopada 2014 r.
2. **Pani Agnieszka Nawrot – Kopycińska** – Z – ca Burmistrza, powołana na stanowisko w dniu 1 czerwca 2015 r. zarządzeniem nr 51/2015 Burmistrza Miasta i Gminy we Fromborku z dnia 1 czerwca 2015 r.
3. **Pan Zbigniew Kędziora** – Z – ca Burmistrza, powołany na stanowisko w dniu 1 kwietnia 2009 r. zarządzeniem nr 17/09 Burmistrza Miasta i Gminy we Fromborku z dnia 31 marca 2009 r.
4. **Pani Maria Rogińska** – Sekretarz, powołana na stanowisko w dniu 26 czerwca 2003 r. uchwałą Nr V/21/03 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 26 czerwca 2003 r.
5. **Pani Ewa Rymarska** – Skarbnik, Kierownik Referatu Finansowego, powołana na stanowiska w dniu 1 lutego 2007 r. uchwałą Nr VI/31/07 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 1 lutego 2007 r.
6. **Pani Teresa Podlasz – Kalinowska** – Z – ca Skarbnika, Inspektor ds. wymiaru podatków i opłat w Referacie Finansowym, zatrudniona na podstawie umowy o pracę od dnia 1 września 1977 r. – odpowiedzialna za realizację zadania.

Burmistrz, upoważnił pracownika realizującego zadanie do przedstawienia dokumentów i materiałów dotyczących przedmiotu kontroli oraz udzielania wyjaśnień w toku kontroli. Realizacja przedmiotowych zadań została ujęta w zakresie czynności ww. pracownika. Bezpośredni nadzór nad pracownikiem sprawuje Skarbnik, Kierownik Referatu Finansowego.

[akta kontroli str. Nr 45-50]

Kontrolę przeprowadził **Paweł Gulbinowicz** – Inspektor wojewódzki – pracownik Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – upoważnienie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK-VI.0030.878.2015 z dnia 21 sierpnia 2015 r.

[akta kontroli str. Nr 44]

Kontrolę przeprowadzono w dniach 24 – 25 sierpnia 2015 r., co zostało odnotowane w Książce kontroli jednostki kontrolowanej, pod pozycją 7/2015.

**Zakres kontroli:**

Realizacja zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego z dnia 7 listopada 2013 r., znak: FK-VI.431.14.2013 z kontroli problemowej przeprowadzonej w zakresie wydawania zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży.

Okres objęty kontrolą: od dnia przyjęcia do realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych Burmistrzowi Fromborka, tj. od 12 listopada 2013 r. do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, tj. do 24 sierpnia 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 pkt 1 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy 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 (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 525), w związku z art. 18 ust. 1, art. 18<sup>1</sup> ust. 1 i ust. 4, art. 18<sup>4</sup> ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r., poz. 1356 ze zm.), zwanej dalej „ustawą” oraz art. 75 ust. 1 pkt 1 i art. 76 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t. j. Dz. U. z 2010 r. Nr 220, poz.1447 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o s.d.g.”.

[akta kontroli str. 19-30]

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

Bieżąca kontrola jest kontrolą sprawdzającą sposób wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń pokontrolnych przez Burmistrza Fromborka – zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego z dnia 7 listopada 2013 r., znak: FK-VI.431.14.2013, z kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 5 września 2013 r. przez pracowników Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w zakresie wydawania w 2012 r. zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży.

W ww. wystąpieniu pokontrolnym Wojewody Warmińsko – Mazurskiego zalecono:

1. Powoływanie w wydawanych zezwoleniach wszystkich składników decyzji, określonych w art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jedn. Dz. U. z 2013, poz. 267, ze zm.), zwanej dalej „KPA”.

2. Stosowanie właściwej podstawy prawnej w zakresie spraw dotyczących wygaśnięcia zezwoleń, zgodnie z art. 18 ust. 12 ustawy.

Burmistrz Fromborka pismem z dnia 25 listopada 2013 r., znak: RF.7340.17.13.TP odpowiadając na zalecenia poinformował, że zobowiązano pracownika do przestrzegania zaleceń dotyczących powoływania w wydawanych zezwoleniach wszystkich składników decyzji, zgodnie z art. 107 KPA oraz stosowania prawidłowej podstawy prawnej w zakresie wygaśnięcia zezwoleń, zgodnie z art. 18 ust. 12 ustawy.

W wyniku kontroli ustalono:

Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych regulują następujące akty prawa miejscowego:

- uchwała Nr I/4/2003 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 30 stycznia 2003 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa), przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży;
- uchwała II/13/99 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 25 marca 1999 r. w sprawie wprowadzenia zakazu spożywania napojów alkoholowych.

Uchwalono Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na lata 2013, 2014 i 2015 – Uchwała Nr XXIV/219/13 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 31 stycznia 2013 r., Uchwała Nr XXXVIII/302/14 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 30 stycznia 2014 r., Uchwała Nr III/27/15 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 29 stycznia 2015 r.

[akta kontroli str. Nr 38-43]

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie stopnia realizacji poszczególnych zaleceń pokontrolnych, tj.:

**1. Sprawdzenie, czy wydawane decyzje (zezwolenia) na sprzedaż napojów alkoholowych, zawierały wszystkie wymagane elementy, zgodnie z art. 107 KPA.**

Kontrolą objęto 26 wniosków, złożonych przez przedsiębiorców w okresie od 12 listopada 2013 r. do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, tj. do 24 sierpnia 2015 r., z tego:

- 15 o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (detal),
- 5 wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży (gastronomia),
- 6 o wydanie zezwoleń jednorazowych.

[akta kontroli str. Nr 37]

Kontroli poddano wszystkie wnioski. Skontrolowane wnioski zawierały wymagane elementy i załączniki, wymienione w art. 18 ust. 5 i 6 ustawy. Zgodnie z art. 18<sup>1</sup> ust. 1 ustawy, przy wydawaniu zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych nie stosuje się m.in. przepisu art. 18 ust. 5 pkt 5 ustawy, natomiast pozostałe przepisy przedmiotowego ustępu ustawodawca nakazał stosować w pełnym zakresie. W związku z powyższym przedsiębiorca ubiegający się o wydanie zezwolenia jednorazowego poza wymaganiami określonymi w przepisie art. 18<sup>1</sup> ustawy, musi również we wniosku wskazać informacje, o których mowa w art. 18 ust. 5 pkt 1 – 4 oraz 6 ustawy.

W przypadku wszystkich wniosków o wydanie zezwoleń jednorazowych stwierdzono brak elementów określonych w art. 18 ust. 5 pkt 3 – 4 i 6 ustawy w związku z art. 18<sup>1</sup> ust. 1 ustawy, tj.:

- numeru w rejestrze przedsiębiorców lub ewidencji działalności gospodarczej;
- przedmiotu działalności gospodarczej;
- adresu punktu składowania napojów alkoholowych (magazynu dystrybucyjnego).

Kontrola wykazała, że każdorazowo do wniosku przedsiębiorca dołączył wydruk z CEIDG lub KRS zawierający wymagane przy wniosku dane, tj.: numer w rejestrze przedsiębiorców lub ewidencji działalności gospodarczej oraz przedmiot działalności gospodarczej, a także – w przypadku przedsiębiorców posiadających zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży zlokalizowanym w innej gminie – kopię tego zezwolenia. W związku z czym, Burmistrz Fromborka, wydając w okresie objętym kontrolą zezwolenia jednorazowe dysponował wszystkimi danymi, o których mowa w art. 18 ust. 5 pkt 1 – 4 i 6 ustawy.

Wskazać należy, iż w dniu 19 maja 2015 r. Minister Gospodarki określił wzór wniosku o udzielenie zezwolenia na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży, wzór wniosku o udzielenie zezwolenia jednorazowego oraz wzór wniosku o udzielenie zezwolenia przedsiębiorcom, których działalność polega na organizacji przyjęć i umieścił je na elektronicznej platformie usług administracji publicznej (epuap.gov.pl) w zakładce „Repozytorium”, przy czym stwierdzono, iż nie jest możliwe otwarcie plików zawierających przedmiotowe wzory. Procedury wydawania ww. zezwoleń wraz ze wzorami wniosków zostały opracowane przez Punkt Kontaktowy na stronie internetowej [www.biznes.gov.pl](http://www.biznes.gov.pl) i zweryfikowane przez Ministerstwo Gospodarki. Wzory te zostały opracowane na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Stosownie do obowiązku wynikającego z art. 11 ust. 3 ustawy o s.d.g. Organ każdorazowo wydawał przedsiębiorcy potwierdzenie przyjęcia wniosku, które zawierało wszystkie elementy określone w art. 11 ust. 4 ustawy o s.d.g. Wszystkie skontrolowane wnioski o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży oraz wnioski o wydanie zezwolenia jednorazowego uzyskały pozytywną opinię Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, wymaganą zgodnie z art. 18 ust. 3a ustawy. Opinie były wydawane w drodze postanowienia, zgodnie z art. 106 § 1 i § 5 KPA.

[akta kontroli str. Nr 53, 55-56, 60-62, 64, 66-67, 109-114]

Na podstawie 20 wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży oraz 6 wniosków o wydanie zezwolenia jednorazowego, złożonych w okresie objętym kontrolą, wydano łącznie 45 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym 6 zezwoleń jednorazowych.

Skontrolowano wszystkie wydane zezwolenia. Skontrolowane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (33), jak i w miejscu sprzedaży (6) oraz 6 zezwoleń jednorazowych wydanych zostało w terminie wynikającym z art. 35 KPA. Zezwolenia zawierały wszystkie elementy określone w art. 107 KPA. Zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy decyzje wydawane były z up. Burmistrza przez pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania oraz z up. Burmistrza przez Sekretarza, a także przez Burmistrza. Zezwolenia wydawane były na czas oznaczony, nie krótszy niż 2 lata – w przypadku sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży; w przypadku zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży – nie krótszy niż 4 lata, zgodnie z art. 18 ust. 9 ustawy.

Zezwolenia jednorazowe wydawano na podstawie art. 18<sup>1</sup> ust. 1 ustawy. Zgodnie z art. 18<sup>1</sup> ust. 2 ustawy zezwolenia wydawano na okres 1 – 2 dni. Opłaty za wydanie zezwolenia udokumentowano dowodem wniesienia opłaty, dołączonym do akt sprawy.

[akta kontroli str. Nr 51, 54, 57-58, 63, 65, 68-77, 82-83, 85-86]

Wykonując postanowienia uchwały Nr I/4/2003 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 30 stycznia 2003 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa), przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży, Urząd Miasta i Gminy wydał zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w ilości nieprzekraczającej uchwalonego limitu punktów sprzedaży.

Wykorzystanie limitów punktów sprzedaży wynosiło odpowiednio:

- limit punktów poza miejscem sprzedaży – 20;
  - wykorzystanie limitu na dzień 31 grudnia 2013 r. – 12 punktów, co stanowi **60 %** limitu punktów,
  - wykorzystanie limitu na dzień 31 grudnia 2014 r. – 12 punktów, co stanowi **60 %** limitu punktów,
  - wykorzystanie limitu na dzień 30 czerwca 2015 r. – 10 punktów, co stanowi **50 %** limitu punktów;
- limit punktów w miejscu sprzedaży – 15;
  - wykorzystanie limitu na dzień 31 grudnia 2013 r. – 4 punkty, co stanowi **26 %** limitu punktów,
  - wykorzystanie limitu na dzień 31 grudnia 2014 r. – 4 punkty, co stanowi **26 %** limitu punktów,
  - wykorzystanie limitu na dzień 30 czerwca 2015 r. – 4 punkty, co stanowi **26 %** limitu punktów.

[akta kontroli str. Nr 87]

Pracownik realizujący zadanie oświadczył, że zgodnie z art. 37 ust. 5 ustawy o s. d. g. przekazywał informacje do CEIDG dotyczące uzyskania i wygaśnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

[akta kontroli str. Nr 88]

Wobec powyższego, należy uznać, że zalecenie nr 1 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, dotyczące powoływania w wydawanych zezwoleniach wszystkich składników decyzji, określonych w art. 107 KPA, jest realizowane.

Jak wynika z oświadczenia Z – cy Skarbnika odpowiedzialnego za realizację zadania, w okresie objętym kontrolą, Urząd Miasta i Gminy we Fromborku nie wydawał zezwoleń przedsiębiorcom, których działalność polega na organizacji przyjęć, zezwoleń na wyprzedaż posiadanych, zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych, decyzji cofających zezwolenia oraz decyzji odmawiających wydania zezwoleń, w związku z tym zagadnienia te nie były przedmiotem oceny kontrolujących.

[akta kontroli str. Nr 89-92]

## **2. Sprawdzenie, czy w zakresie spraw dotyczących wygaśnięcia zezwoleń stosowano właściwą podstawę prawną, zgodnie z art. 18 ust. 12 ustawy.**

W okresie od 12 listopada 2013 r. do 24 sierpnia 2015 r. kontrolowana jednostka wydała z urzędu 7 decyzji w sprawie wygaśnięcia 9 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w związku ze zgłoszoną przez przedsiębiorcę rezygnacją z zezwolenia (4) oraz likwidacją punktu sprzedaży (3). Przedmiotowe decyzje zawierały prawidłową podstawę prawną – zostały wydane na podstawie art. 162 § 1 pkt 1 w związku z art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy.

Wszystkie skontrolowane decyzje w sprawie wygaśnięcia zezwoleń zostały wydane w obowiązującym terminie, wynikającym z art. 35 KPA oraz zawierały wszystkie elementy określone w art. 107 KPA. W związku z powyższym uznaje się zalecenie nr 2 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego za zrealizowane.

[akta kontroli str. Nr 79-81, 93-97]

Zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust. 4 ustawy przedsiębiorcy, prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim, są obowiązani do złożenia, do dnia 31 stycznia, pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim.

Stosownie do ww. przepisu, w latach 2014 i 2015, do złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych zobowiązanych było 24 przedsiębiorców, z tego:

- 24 przedsiębiorców w roku 2014 – 30 oświadczeń za 2013 r.,
  - 23 przedsiębiorców w roku 2015 – 28 oświadczeń za 2014 r.,
- łącznie – 58 oświadczeń.

Ustalono, że przedmiotowe oświadczenia złożyli wszyscy przedsiębiorcy zobowiązani do

tej czynności.

Skontrolowano wszystkie oświadczenia – 58. Oświadczenia zostały złożone w obowiązującym terminie, wynikającym z art. 11<sup>1</sup> ust. 4 ustawy.

Kontrola wykazała, że we wszystkich oświadczeniach dostępnych w Urzędzie zawarto zapis cyt.: „*Jednocześnie oświadczam, że jestem świadomy odpowiedzialności karnej z art. 247 kk za składanie fałszywych zeznań (...)*”.

Wprowadzenie takiego zapisu jest niezgodne z prawem i stanowi uchybienie, ponieważ w ustawie brak jest unormowań wskazujących na składanie oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych pod rygorem odpowiedzialności karnej.

[akta kontroli str. Nr 68-77, 98]

Oplaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wyliczone zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust. 1, 2 i 5 ustawy i były wnoszone na rachunek Urzędu, zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust. 7 i 9 ustawy, tj. w trzech równych ratach i w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września, a wnoszona wartość obliczana była oddzielnie dla każdego rodzaju zezwolenia.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono nadpłatę w wysokości 43, 75 zł, w opłacie za wydanie zezwolenia jednorazowego Nr 6/II/A/14 na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwo.

W dniu 30.07.2014 r., tj. w dniu odbioru zezwolenia jednorazowego na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży, tj. w trakcie trwania imprezy pn. „Dni Fromborka” odbywającej się w dniach 2 – 3.08.2014 r., przedsiębiorca dokonał opłaty w kwocie 87, 50 zł. Zgodnie z art. 18<sup>1</sup> ust. 3 ustawy, opłata za jednorazowe zezwolenia wnoszona jest na rachunek gminy przed wydaniem zezwolenia w wysokości odpowiadającej 1/12 rocznej opłaty za poszczególne rodzaje zezwoleń, o których mowa w art. 11<sup>1</sup> ust. 2 i art. 18 ust. 3. Opłata za wydanie omawianego zezwolenia powinna wynieść 43, 75 zł.

W tej sytuacji powstałą nadwyżkę w kwocie 43, 75 zł należy zwrócić przedsiębiorcy, o czym poinformowano – podczas trwania czynności kontrolnych – pracownika odpowiedzialnego za realizację zadania.

[akta kontroli str. Nr 63-65]

Inspektor ds. wymiaru podatków i opłat realizujący zadanie wyjaśnił, że cyt.: „*W roku 2014 r. pracownik zajmujący się zagadnieniem wydawania zezwoleń na alkohol przebywał na zwolnieniu lekarskim od dnia 18 lutego 2014 r. do 16 listopada 2014 r. Pracownik, który ma zastępstwo przebywał na urlopie macierzyńskim. W okresie nieobecności pracownika wydawaniem zezwoleń na alkohol zajmowała się Sekretarz Gminy. W tym okresie wydał zezwolenie jednorazowe, za które pobrał opłatę w wysokości 87, 50 zł. Powyższa sytuacja spowodowana została nadmiarem obowiązków związanych z nieobecnością pracownika*”.

[akta kontroli str. 99]

Z oświadczenia Z – cy Skarbnika, odpowiedzialnego za realizację zadania wynika, iż cyt.:  
„(...) dochody na dzień 31.12.2013 r. wyniosły – 71.012,54 zł; wydatki na dzień 31.12.2013 r. wyniosły – 7 6.814,09 zł. Wydatkowano 5.801,55 zł więcej w związku z pozostałymi dochodami z roku 2012 r.

Dochody na dzień 31.12.2014 r. wyniosły – 69.609,56 zł; wydatki na dzień 31.12.2014 r. wyniosły – 57.663,31 zł.

Niewydatkowane dochody w kwocie 11.946,25 zł zostały przeznaczona na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi na 2015 r.

Dochody na dzień 30.06.2015 r. wyniosły – 50.506,43 zł; wydatki na dzień 30.06.2015 r. wyniosły – 33.173,46 zł.

Wszystkie pozyskane środki z tytułu wydania zezwoleń zostały wydatkowane na realizację Gminnych Programów Przeciwdziałania Alkoholizmowi w latach 2013, 2014, 2015”.

[akta kontroli str. Nr 100]

Zgodnie z art. 18<sup>2</sup> ustawy dochody z opłat za wydane na podstawie art. 18 lub art. 18<sup>1</sup> zezwolenia oraz dochody z opłat określonych w art. 11<sup>1</sup> wykorzystywane są na realizację:

- gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii,
- zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii

– i nie mogą być przeznaczane na inne cele.

Stosownie do art. 18 ust. 8 ustawy, organ zezwalający lub, na podstawie jego upoważnienia, straż gminna lub członkowie gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych dokonują kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia.

Z dokumentacji przedłożonej kontrolującemu wynika, że w okresie objętym kontrolą, tj. od 12 listopada 2013 r. do 24 sierpnia 2015 r. członkowie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych we Fromborku, na podstawie upoważnienia Burmistrza Fromborka do przeprowadzania kontroli placówek handlowych i gastronomicznych, przeprowadzili 1 kontrolę w zakresie prawidłowości korzystania z zezwoleń. W trakcie przeprowadzonej w dniu 20 maja 2015 r. kontroli, skontrolowano 4 placówki handlowe. Z przeprowadzonych kontroli każdorazowo sporządzono „Protokół kontroli placówki handlowej”, który zawierał:

- datę przeprowadzenia kontroli;
- miejsce kontroli;
- imię i nazwisko osoby prowadzącej placówkę handlową;
- ustalenia kontroli;



- zalecenia;
  - podpisy członków GKRPA;
  - podpis osoby prowadzącej placówkę handlową.
- Podczas kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

[akta kontroli str. Nr 101-104, 115]

Wskazać należy, że w latach 2013 i 2014 kontrole przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia nie były prowadzone. Pracownik realizujący zadanie wyjaśnił, że cyt.: „Brak kontroli placówek handlowych i gastronomicznych w 2013 roku spowodowany był nietypową sytuacją organizacyjną w Urzędzie, odejściem na emeryturę Burmistrza, co spowodowało odejście Zastępcy Burmistrza. W związku z zaistniałą sytuacją spiętrzyły się obowiązki Pani Sekretarz (która pełniła też funkcję przewodniczącej komisji).

*Chorobą przewodniczącej komisji alkoholowej (od dnia 03.06.2013 r. – do 30.09.2013 r.) Wyborami uzupełniającymi Burmistrza.*

*W roku 2014 r. pracownik zajmujący się zagadnieniem wydawania zezwoleń na alkohol przebywał na zwolnieniu lekarskim od dnia 18 lutego 2014 r. do 16 listopada 2014 r. Pracownik, który ma zastępstwo przebywał na urlopie macierzyńskim.*

*Pracownik, któremu powierzono obowiązki Zastępcy Skarbnika i Skarbnika podczas ich nieobecności w wyniku nadmiaru obowiązków nie miał możliwości przeprowadzenia kontroli”.*

Brak kontroli przedsiębiorców w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów ustawy stanowi nieprawidłowość i uniemożliwia sprawowanie właściwego nadzoru nad przedsiębiorcami, którym Organ wydał zezwolenia.

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 Frombork i osób czasowo przebywających na jej terenie o nieprawidłowym wykonywaniu zadań przez przedsiębiorców. Osobą odpowiedzialną za powstanie powyższej nieprawidłowości jest Przewodniczący Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych we Fromborku, nad którym bezpośredni nadzór sprawował Burmistrz.

[akta kontroli str. Nr 105]

W Urzędzie Miasta i Gminy we Fromborku rejestr wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych prowadzony jest w formie papierowej i zawiera:

- nr kolejny punktu sprzedaży;
- dokładny adres punktu sprzedaży;
- rodzaj punktu sprzedaży;
- nazwę, tj. imię i nazwisko oraz adres otrzymującego zezwolenie;
- rodzaj i numer zezwolenia;
- datę wystawienia;

Powyższy rejestr pozwala pracownikowi na bieżące monitorowanie przedsiębiorców, będących w posiadaniu zezwoleń i egzekwowanie od nich wywiązywania się z obowiązku terminowego wnoszenia opłat za korzystanie z zezwoleń.

[akta kontroli str. Nr 106-108]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Usunięcie zapisu art. 247 Kodeksu karnego dot. odpowiedzialności karnej za składania fałszywych zeznań ze wzoru oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych, dostępnego w Urzędzie.
2. Uregulowanie sytuacji formalno – prawnej w stosunku do nadpłaconej przez przedsiębiorcę kwoty opłaty za wydanie zezwolenia jednorazowego.
3. Prowadzenie systematycznych kontroli przedsiębiorców, pod kątem przestrzegania przez nich zasad i warunków korzystania z zezwolenia, stosownie do obowiązku wynikającego z art. 18 ust. 8 ustawy.

Proszę Panią Burmistrz 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

Mariusz Podziewski

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI

Wysłano dnia ..... 2015 - 10 - 02 .....

Podpis .....

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Paweł Gulbinowicz

DYREKTOR<sup>10</sup>  
WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI

Elwira Stupienko