



Bydgoszcz, 10 czerwca 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WNK.III.431.1.3.2016.WL.GL

**Pan
Marek Szaruga
Burmistrz Kcyni
ul . Rynek 23
89-240 Kcynia**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2015, poz. 525 ze zm.), art. 2 pkt 1 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w dniach 20 - 21 kwietnia 2016 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę sprawdzającą Burmistrza Kcyni (zwanego dalej Burmistrzem), adres: 89-240 Kcynia, ul. Rynek 23, zrealizowaną przez kontrolerów Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy

w zakresie sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zamieszczonych w wystąpieniu pokontrolnym znak: WNK.431.1.18.2014.WL.BG z dnia 17 listopada 2014 r. z zakresu ustawy z 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487) zwanej dalej ustawą z dnia 26.10.1982 r. lub ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

W wyniku kontroli w 2014 r. stwierdzone zostały m.in. następujące uchybienia i nieprawidłowości:

- oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych zawierały informację dotyczącą odpowiedzialności karnej, za składanie fałszywych zeznań, wynikającą z art. 233 kodeksu karnego. Wskazany przepis stosuje się odpowiednio do osoby, która składa fałszywe oświadczenie, jeżeli przepis ustawy przewiduje możliwość odebrania oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej. Takiego rygoru nie przewiduje ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi,
- stosowanie zamiast decyzji o wygaszeniu zezwolenia dokumentu o przyjęciu rezygnacji, który nie zawierał 2 elementów wynikających z art. 107 § 1 k.p.a.,
- przekroczenie terminu wydania zezwolenia jednorazowego, czym naruszono art. 35 § 3 k.p.a.

W wystąpieniu z 17 listopada 2014 r. Wojewoda zalecił wykreślenie informacji o odpowiedzialności karnej na składanych oświadczeniach o wartości sprzedaży, stosowanie właściwych decyzji o wygaszeniu zezwoleń oraz terminowego załatwiania spraw.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w 2014 r. działalność kontrolowana oceniona została pozytywnie z nieprawidłowościami.

Natomiast, w wyniku przeprowadzonej w dniach 20 - 21 kwietnia 2016 r. kontroli sprawdzającej, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**. Stwierdzone w toku kontroli uchybienia zostały omówione w trakcie trwania czynności kontrolnych i nie będą przedmiotem zaleceń pokontrolnych w wystąpieniu pokontrolnym.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Ocen dokonano na podstawie następujących ustaleń:

W kontrolowanym okresie łącznie wydano 51 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem lub w miejscu sprzedaży, z czego:

- 36 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo – 17 zezwoleń, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa – 14 zezwoleń, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu – 5 zezwoleń),
- 1 zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo,
- 14 zezwoleń jednorazowych dla napojów alkoholowych zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo.
 - a) w okresie objętym kontrolą:
 - nie wydano decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - nie wydano decyzji na wyprzedzając posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
 - wydano 8 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy z dnia 26.10.1982 r., w tym wszystkie decyzje z powodu likwidacji punktu sprzedaży,
 - b) kontroli poddano 19 spraw zakończonych wydaniem zezwoleń, zgodnie z przyjętą w programie kontroli metodologią doboru próby,
 - c) składane do podmiotu kontrolowanego wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spełniały wymagania określone w art. 18 ust. 5 ustawy z 26.10.1982 r.
 - d) do wniosków o zezwolenia długoterminowe załączana była dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 ustawy z dnia 26.10.1982 r.,
 - e) wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają wymagania dla aktów administracyjnych, określone w art. 107 k.p.a.

- f) zezwolenia wydawane były na okresy zgodne z art. 18 ust. 9 ustawy z 26.10.1982 r. przez Burmistrza lub Kierownika Referatu Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami, która posiada upoważnienie organu do ich podpisywania.

Zezwolenia wydawane były oddzielnie dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r.,

- g) wszystkie postępowania o wydawanie zezwoleń prowadzono terminowo, zgodnie z zasadami określonymi w art. 35 § 3 k.p.a., przy czym średni czas załatwiania sprawy, od dnia wpływu wniosku do dnia wydania zezwolenia, w odniesieniu do badanych spraw wynosił od 15-30 dni w zakresie zezwoleń długoterminowych.
- h) odbiór wydawanych zezwoleń przedsiębiorcy potwierdzali podpisem wraz z datą na egzemplarzach zezwoleń umieszczanych w aktach spraw,
- i) podmiot kontrolowany prawidłowo stosował zasady wyliczania opłat za wydane zezwolenia, określone w art. 11¹ i 18¹ ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

Opłaty za zezwolenia długoterminowe wnoszone były w równych ratach. *Pracownik prowadzący sprawy dotyczące wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu był jednocześnie członkiem GKRPA opiniującej wnioski o wydanie zezwoleń, mogło to budzić obawy co do bezstronności co wynika z art. 27 § 1 k.p.a. w zw. art. 24 § 3 k.p.a.*

W trakcie trwania kontroli Burmistrz zmienił zarządzeniem nr 64.2016 z 21 kwietnia 2016 r. skład osobowy GKRPA wyłączając wspomnianego pracownika ze składu GKRPA.

Stwierdzono 1 przypadek wydania zezwolenia długoterminowego przed wniesieniem opłaty, którą dokonano 2 dni po dacie wystawienia zezwolenia, na co pobrano wyjaśnienie pracownika prowadzącego.

- j) każde z kontrolowanych zezwoleń posiadało pozytywną opinię Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kcyni, przez co spełniony był wymóg określony w art. 18 ust. 3a ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- k) oświadczenia przedsiębiorców o wartości sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni składane były w określonym terminie – bez uwag.
- l) na monitoring terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń składają się poniższe czynności. W styczniu każdego roku na stronie www.kcynia.pl publikowana jest informacja - przypomnienie o składaniu oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni, jak również o terminie wniesienia opłat oraz konsekwencjach z tytułu niedokonania ustawowego obowiązku dokonania opłat, bądź niezłożenia oświadczenia. Większość przedsiębiorców przynosi dowody wpłat celem okazania uiszczonej opłaty, a całość wpłat sprawdzana jest i uzgadniana z wydziałem finansowym. Poza tym przedsiębiorcy otrzymują po obliczeniu opłaty terminarz wszystkich rat z wyszczególnieniem kwoty opłat i terminu jej wnoszenia za poszczególne rodzaje zezwoleń.
- m) w okresie kontrolowanym wydano 14 zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwo.
- n) *Wnioski o wydanie zezwoleń jednorazowych obarczone są następującymi uchybieniami:*
- zawierają możliwość opcjonalnego zaznaczenia sprzedaży „w miejscu” i „poza miejscem”,
 - niektóre wnioski zawierają wymóg dołączenia posiadanego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wraz z odpowiednim dowodem potwierdzającym dokonanie

opłaty za korzystanie z zezwolenia (do wglądu) lub zaświadczenie o posiadaniu tego zezwolenia - nie dotyczy przedsiębiorców, którzy posiadają zezwolenie wydane przez Burmistrza Kcyni. Powyższe jest sprzeczne z art. 220 § 1 pkt. 2 lit. b Kodeksu postępowania administracyjnego.

Ponadto wzory wniosków zawierają wymóg dołączenia szkicu sytuacyjnego obrazującego lokalizację punktu sprzedaży z zaznaczeniem granic punktu sprzedaży oraz, w przypadku punktów posiadających ogólnodostępne wejście, z precyzyjnym zaznaczeniem tego wejścia. Powyższe nie odnajduje uzasadnienia w zapisach ustawy z dnia 26.10.1982 r.

W trakcie kontroli opracowane zostały prawidłowe wzory wniosków.

- o) w 8 przypadkach rezygnacja ze sprzedaży napojów alkoholowych skutkowałą wydaniem decyzji o wygaśnięciu zezwoleń. Decyzje zostały podpisane zostały z upoważnienia Burmistrza przez Kierownika Referatu Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami. Decyzje wygaszające zezwolenie wysłane zostały pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

W wyniku przeprowadzonej kontroli należy stwierdzić, że zalecenia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 listopada 2014 r. zostały zrealizowane.

W wyniku przeprowadzonej w dniach 20 - 21 kwietnia 2016 r. kontroli wskazać należy na następujący zakres stwierdzonych nowopowstałych uchybień:

- *opłatę za wydane zezwolenie długoterminowe pobrano 2 dni po wydaniu decyzji,*
- *wzory wniosków o wydanie zezwolenia jednorazowego zawierały uchybienia formalne.*

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z 17 maja 2016 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

Mając powyższe na uwadze odstępuje się od formułowania zaleceń.

W związku z powyższym proszę niniejsze wystąpienie pozostawić bez odpowiedzi.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski