



Bydgoszcz, 13 września 2016 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.DW.III.431.1.6.2016.WK.JL

**Pan
Sławomir Bykowski
Burmistrz Miasta Radziejów**

**ul. Kościuszki 20/22
88-200 Radziejów**

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 r. poz. 525 z późn. 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 związku z art. 76 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 584 z późn. zm.), w dniach 10–13 czerwca 2016 r., Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Burmistrza Miasta Radziejów – zwanego dalej *Burmistrzem*, adres: ul. Kościuszki 20/22, 88-200 Radziejów, zrealizowaną przez zespół kontrolny Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, Oddziału Zamiejscowego we Włocławku w składzie:

- starszy inspektor wojewódzki – kierownik zespołu kontrolnego, (upoważnienie nr 351/2016),
- starszy inspektor – członek zespołu kontrolnego, (upoważnienie nr 350/2016),

w zakresie realizacji zadań z zakresu administracji rządowej określonych w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 z późn. zm.) – zwanej dalej *ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*:

- a) spełniania wymogów formalnoprawnych składanych wniosków oraz wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży lub poza miejscem sprzedaży: do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo, powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) oraz powyżej 18% zawartości alkoholu, zezwoleń na wyprzedaż posiadanych zapasów i decyzji o cofnięciu i wygaszeniu zezwolenia,
- b) terminowości i poprawności pobieranych opłat za korzystanie z zezwoleń,
- c) monitorowania składania oświadczeń o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w roku poprzednim.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność oceniona została **pozytywnie z nieprawidłowością**, w oparciu o następującą skalę ocen:

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

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

- a) w okresie objętym kontrolą wydano łącznie 56 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z czego:
 - 49 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży, w tym:
 - 17 zezwoleń na produkty zawierające do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 15 zezwoleń na produkty zawierające powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa,
 - 17 zezwoleń na produkty zawierające powyżej 18% zawartości alkoholu,
 - 4 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży, w tym:
 - 2 zezwolenia na produkty zawierające do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 2 zezwolenia na produkty zawierające powyżej 18% zawartości alkoholu,
 - 3 zezwolenia jednorazowe na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym:
 - 2 zezwolenia na produkty zawierające do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 1 zezwolenie na produkty zawierające powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa,
- b) w okresie objętym kontrolą wydano 7 decyzji wygaszających 7 zezwoleń (trzy punkty sprzedaży) z powodu braku opłaty i niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży za rok 2014,
- c) w okresie objętym kontrolą nie wydawano:
 - decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - zezwoleń na wyprzedaż posiadanych, zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
- d) kontroli poddano: 17 losowo wybranych spraw zakończonych wydaniem zezwoleń długoterminowych, 3 zezwolenia jednorazowe oraz 7 postępowań o wygaszenie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- e) w okresie objętym kontrolą, w zakresie przedmiotowym kontroli, obowiązywała uchwała Rady Miasta Radziejów Nr III/23/2002 z dnia 27 grudnia 2002 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży alkoholu na terenie Miasta Radziejów oraz uchwała Rady Miasta Radziejów Nr VI/43/2003 z dnia 30 czerwca 2003 r. w sprawie ustalenia zasad usytuowania miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych na terenie Miasta Radziejów.
- f) składane do podmiotu kontrolowanego wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwoleń długoterminowych na sprzedaż napojów alkoholowych posiadały formę odwołującą się do wymaganych treści, określonych w art. 18 ust. 5 i art. 18¹ ust. 1 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.
Na wszystkich wnioskach o wydanie zezwoleń jednorazowych brak adresu punktu składowania napojów alkoholowych (magazynu dystrybucyjnego),

- g) do wniosków o zezwolenia długoterminowe dołączana była dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*,
- h) wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zawierały następujące uchybienia wynikające z nieprzestrzegania zasad określonych w art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2016 r., poz. 23) - zwanej dalej *K.p.a.*:
- wszystkie wydane zezwolenia zawierają nieaktualny adres publikacyjny *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*,
 - we wszystkich zezwoleniach przywołano art. 104 „KPA” bez rozwinięcia nazwy ustawy oraz bez wskazania adresu publikacyjnego,
- i) zezwolenia wydawane były na okresy zgodne z art. 18 ust. 9 lub art. 18¹ ust. 2 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.
Zezwolenia wydawane były oddzielnie dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18 ust. 3 ww. ustawy, przez *Burmistrza* lub działającego z upoważnienia Sekretarza Miasta,
- j) podczas dokonywania czynności związanych z wydawaniem zezwoleń dla przedsiębiorców stosowano terminy określone w art. 11 *ustawy o swobodzie działalności gospodarczej* oraz art. 35 § 3 *K.p.a.*
W dziewięciu przypadkach przedsiębiorca posiadający czynne zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, przy składaniu wniosków wskazał termin wydania zezwolenia, na krótko przed datą nowego okresu ważności po dokonaniu niezbędnej opłaty,
- k) podmiot kontrolowany prawidłowo stosował zasady wyliczania opłat za wydane zezwolenia określone w art. 11¹ ust. 5 oraz art. 18¹ ust. 3 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.
W trzech przypadkach na dwadzieścia kontrolowanych (sprawy I-A/01/2015, II-A/01/2015 oraz II-C/01/2015) wydano zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przed dokonaniem opłaty, co jest niezgodne z art. 11¹ ust. 2 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.
- l) opłaty za zezwolenia długoterminowe wnoszone były w równych ratach, w terminach określonych w art. 11¹ ust. 7 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*. Dla nowowydanych i tracących ważność zezwoleń stosowano zasadę proporcjonalnej wysokości opłaty do okresu ważności zezwolenia, zgodnie z art. 11¹ ust. 8 ww. ustawy,
- m) wydane zezwolenia posiadały pozytywną opinię Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Radziejowie.
Opinie w formie postanowienia zawierały odniesienie do uchwał rady opisanych w literze „e)” przedmiotowego projektu, spełniając wymóg określony w art. 18 ust. 3a *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.
- n) w okresie kontrolnym wydano 7 decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu: braku opłaty i niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży za rok 2014 – 6, braku opłaty – 1.

Wydane decyzje wygaszające zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zawierały w podstawach prawnych następujące uchybienia wynikające z zasad określonych w art. 107 *K.p.a.*:

- błędny adres publikacyjny *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*,
- brak przepisu prawa procesowego wynikającego z art. 104 *K.p.a.*,
- błędny przepis prawa materialnego - wskazano art. 18 ust. 12 pkt 1 ww. ustawy, winno być 18 ust. 12 pkt 5 ww. – prawidłowy przepis znajduje się w uzasadnieniu decyzji.

Decyzje wydano bez zbędnej zwłoki.

- o) przedsiębiorcy posiadający czynne zezwolenia złożyli do organu wydającego, oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punktach sprzedaży za rok poprzedni, w terminie określonym art. 11¹ ust. 4 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*, za wyjątkiem dwóch przypadków zakończonych wygaszeniem sześciu zezwoleń. Wszystkie oświadczenia oznaczane były datą wpływu do Urzędu Miasta Radziejów,
- p) odbiór wydanych i wygaszonych zezwoleń był potwierdzany przez przedsiębiorców podpisem i datą odbioru osobistego lub wysyłano decyzje za zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
- q) w badanym okresie do *Burmistrza* nie wpłynęły z innych instytucji informacje na temat nieprzestrzegania przez właścicieli punktów sprzedaży alkoholi zasad i warunków ich sprzedaży określonych w ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, które mogłyby skutkować wszczęciem postępowania administracyjnego, co do cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- r) organ monitoruje terminy składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń poprzez: wyliczenie kwoty do zapłaty na podstawie oświadczenia rocznego złożonego przez przedsiębiorcę. Wszystkie oświadczenia zostały zarejestrowane w dzienniku korespondencji. Brakujące potwierdzenia wpłat były weryfikowane w wydziale księgowym wraz z wydrukami wpłat/przelewów, co stanowi podstawę do dokonania analizy terminowości ich złożenia.

Podsumowując wyniki przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia, które przedstawiono i omówiono z kierownictwem jednostki kontrolowanej:

- w wydanych zezwoleniach stosowano nieaktualny adres publikacyjny *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* oraz stosowano skrót „KPA” bez przywołania adresu publikacyjnego *K.p.a.*,
- brak adresu punktu składowania napojów alkoholowych (magazynu dystrybucyjnego) na wszystkich wnioskach o wydanie zezwoleń jednorazowych,
- w podstawach prawnych decyzji o wygaszeniu zezwoleń pominięto przepis prawa procesowego art. 104 i 162 *K.p.a.*,
- wydane decyzje wygaszające w podstawie prawnej zawierały błędne wskazanie art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy *o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* – winno być art. 18 ust. 12 pkt 5 ww. ustawy (prawidłowo wskazany w uzasadnieniu decyzji).

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres, przyczynę i skutek stwierdzonej - nieprawidłowości:

- wydano decyzje na sprzedaż napojów alkoholowych przed dokonaniem opłaty, co jest niezgodne z art. 11¹ ust. 2 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

Przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości było wadliwe stosowanie regulacji prawnych zawartych w *ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

Skutkiem ujawnionej nieprawidłowości są błędy w zakresie realizacji zadań wynikających z *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

Za stwierdzoną nieprawidłowość odpowiedzialność ponoszą: pracownik prowadzący procedurę wydawania zezwoleń, oraz podpisujący i nadzorujący wydawanie decyzji administracyjnych Burmistrz i działający z upoważnienia Sekretarz Miasta.

Do Projektu wystąpienia pokontrolnego z 12 sierpnia 2016 r. nie zgłoszono pisemnych zastrzeżeń, wobec czego nie dokonano w nim żadnych sprostowań, skreśleń lub uzupełnień.

W celu wyeliminowania stwierdzonej nieprawidłowości zalecam:

- przestrzeganie zasady wskazanej w art. 11¹ ust. 2 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*, tj. wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych po wniesieniu przez przedsiębiorcę opłaty na rachunek gminy.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje podmiot kontrolowany, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana Burmistrza, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zalecenia lub przyczynach jego niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonej nieprawidłowości.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski