



Bydgoszcz, 16 listopada 2016 r.

**WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI**  
WNK.III.431.1.16.2016.MCh.GL

**Pan**  
**Tadeusz Kowalski**  
**Burmistrz Tucholi**  
**Plac Zamkowy 1**  
**89-500 Tuchola**

### 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 03-06 października 2016 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Burmistrza Tucholi (zwanego dalej Burmistrzem), adres: 89-500 Tuchola, Plac Zamkowy 1, zrealizowaną przez kontrolerów Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Kontrola dotyczyła wykonywania wybranych 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, poz. 487 ze zm.) zwanej dalej ustawą z dnia 26.10.1982 r. lub ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, tj.:

- 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 napojów w roku poprzednim.

Okres objęty kontrolą: rok 2015.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 03-06 października 2016 r. kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

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:

- a) W kontrolowanym okresie wydano łącznie 62 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem lub w miejscu sprzedaży, z czego:
  - 31 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - 13 zezwoleń, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa - 9 zezwoleń, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu - 9 zezwoleń),
  - 17 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - 10 zezwoleń, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa - 3 zezwolenia, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu - 4 zezwolenia),
  - 14 zezwoleń jednorazowych zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo.
- b) 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 18 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- c) *W składanych oświadczeniach o likwidacji punktów sprzedaży napojów alkoholowych stwierdzono stosowanie nieuprawnionego pouczenia o odpowiedzialności karnej za składanie nieprawdziwych zeznań lub zatajenie prawdy.*
- d) Kontroli poddano 47 spraw zakończonych wydaniem zezwoleń, zgodnie z przyjętą w programie kontroli metodologią doboru próby.
- e) Składane do podmiotu kontrolowanego wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwolenia długoterminowego oraz jednorazowego na sprzedaż napojów alkoholowych spełniały wymagania określone odpowiednio w art. 18 ust. 5 oraz art. 18<sup>1</sup> ust. 1 ustawy z 26.10.1982 r.
- f) Do wniosków o zezwolenia długoterminowe załączana była dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- g) Wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych jednorazowe i długoterminowe spełniają wymagania dla aktów administracyjnych, określone w art. 107 k.p.a.
- h) Zezwolenia wydawane były na okresy zgodne z art. 18 ust. 9 ustawy z 26.10.1982 r. przez Burmistrza. Zezwolenia wydawane były oddzielnie dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- i) *Nie wszystkie postępowania o wydawanie zezwoleń prowadzono terminowo, zgodnie z zasadami określonymi w art. 35 § 3 k.p.a. Stwierdzono cztery przypadki wydania decyzji po upływie ustawowego terminu.*

Odbiór wydawanych zezwoleń przedsiębiorcy potwierdzali podpisem wraz z datą na egzemplarzach zezwoleń umieszczanych w aktach spraw lub były wysyłane pocztą.

- j) Każde z kontrolowanych zezwoleń posiadało pozytywną opinię Miejsko-Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Tucholi, 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) Podmiot kontrolowany prawidłowo stosował zasady wyliczania opłat za wydane zezwolenia, określone w art. 11<sup>1</sup> i 18<sup>1</sup> ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r. Opłaty za zezwolenia długoterminowe wnoszone były w równych ratach.
- m) *Stwierdzono 6 przypadków niewydania decyzji wygaszającej, mimo dokonania wpłaty przez przedsiębiorcę po ustawowym terminie.*
- n) Monitoring terminowości wnoszenia przez przedsiębiorców opłat za korzystanie z zezwoleń wykonywany był poprzez przedkładanie dowodów wpłaty bezpośrednio pracownikowi urzędu lub poprzez analizę wydruków wpływów opłat z Wydziału Finansowego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres stwierdzonego uchybienia:

- w składanych oświadczeniach o likwidacji punktów sprzedaży napojów alkoholowych stwierdzono stosowanie nieuprawnionego pouczenia o odpowiedzialności karnej za składanie nieprawdziwych zeznań lub zatajenie prawdy.

Stwierdzone w toku kontroli uchybienie nie będzie przedmiotem zaleceń pokontrolnych w wystąpieniu pokontrolnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

- nie wszystkie postępowania o wydawanie zezwoleń prowadzono terminowo, zgodnie z zasadami określonymi w art. 35 § 3 k.p.a. Stwierdzono cztery przypadki wydania decyzji po upływie ustawowego terminu,
- stwierdzono 6 przypadków niewydania decyzji wygaszającej, mimo dokonania wpłaty przez przedsiębiorcę po ustawowym terminie.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości w zakresie wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych było:

- niestosowanie odpowiednich przepisów k.p.a. w zakresie terminowego załatwiania spraw,
- niewłaściwa organizacja pracy na stanowisku,
- niestosowanie przepisów art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Skutkiem ujawnionych nieprawidłowości są błędy w zakresie realizacji zadań wynikających z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i Kodeksu postępowania administracyjnego.

Za stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia i nieprawidłowości odpowiedzialność bezpośrednią ponosi pracownik Wydziału Spraw Obywatelskich, a z tytułu nadzoru Burmistrz Tucholi.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń ani uzupełnień za wyjątkiem zmiany (w literze g, na drugiej stronie projektu wystąpienia pokontrolnego) formy słów „jednorazowych” oraz „długoterminowych” na odpowiednio „jednorazowe” i „długoterminowe”.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z 31 października 2016 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Panu Burmistrzowi podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, lub usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej, a w szczególności:

- terminowe procedowanie spraw związanych z wydawaniem zezwoleń zgodnie z art. 35 § 3 k.p.a.;
- przestrzeganie przepisów art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, poprzez wydanie decyzji wygaszającej zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadku zaistnienia którejkolwiek z przesłanek ustawowych obligujących do jej wydania.

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

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

Wojewoda Kujawsko-Pomorski