



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI
WNK.III.431.1.4.2019.WL

Bydgoszcz, 20 sierpnia 2019 r.

Pan
Marian Krywald
Wójt Gminy Drzycim
ul. Podgórna 10
86-140 Drzycim

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 2017 r. poz. 2234, ze zm.), art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.), w związku z art. 8 ust. 7 i art. 44 ust. 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 1291) – zwanej dalej *ustawą o CEIDG*, w Urzędzie Gminy Drzycim, adres: ul. Podgórna 10, 86-140 Drzycim, w dniach 3-4 lipca 2019 r. przeprowadzona została kontrola prawidłowości, przez kontrolera Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy:

- [REDAKTOWANE] – starszy inspektor wojewódzki – upoważnienie nr 411/2019, w zakresie:

1) przedmiot kontroli:

- a) przyjmowanie i przekształcanie na postać elektroniczną przez organ gminy wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej – zwanej dalej *CEIDG* oraz żądań, zgłoszeń, zmian i wniosków, o których mowa w art. 6 ust. 3 i 4 oraz art. 39 ust. 2 *ustawy o CEIDG*,
- b) terminowość przesyłania do *CEIDG* wniosków,
- c) archiwizacja dokumentacji składanej przez przedsiębiorców, dokonywana przez organ gminy,
- d) terminowość i systematyczność przekazywania do *CEIDG* informacji związanych z uzyskaniem, cofnięciem, utratą i wygaśnięciem uprawnień wynikających z wydanych zezwoleń, licencji oraz wpisem do rejestru działalności regulowanej, zakazem wykonywania działalności wskazanej we wpisie oraz wykreśleniem z rejestru;

2) okres objęty kontrolą: od 30.04.2018 r. do 31.12.2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowana oceniona została **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).

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

1. W okresie objętym kontrolą do Urzędu Gminy Drzycim wpłynęło 90 wniosków dotyczących dokonania rejestracji zdarzeń w CEIDG, z czego:

- 15 wniosków o wpis do CEIDG,
- 33 wnioski o zmianę wpisu do CEIDG,
- 17 wniosków o zawieszenie działalności gospodarczej (wraz ze zmianą wniosku),
- 10 wniosków o wznowienie działalności gospodarczej (wraz ze zmianą wniosku),
- 15 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG.

Ponadto w powyższym okresie w Urzędzie:

- wydano 4 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Nie było przypadków wygaszenia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, co skutkowałoby obowiązkiem przekazania do CEIDG informacji w trybie art. 44 ust. 3 *ustawy o CEIDG*,
- nie dokonywano wpisów do rejestru działalności regulowanej.

2. Kontroli poddano 26 przekazywanych informacji do CEIDG o wszystkich wydanych i wygaszonych zezwoleniach oraz 4 wnioski o rejestrację odpowiednich zdarzeń w CEIDG¹.

3. Stwierdzono, że składane wnioski o dokonanie rejestracji zdarzeń w CEIDG:

- zgromadzone zostały w 3 segregatorach oznaczonych symbolem RF 7330, wydzielonymi dla załatwianych spraw wynikających z *ustawy o CEIDG*,
- odpowiadały formularzowi, o którym mowa w art. 3 ust. 2 *ustawy o CEIDG*,
- zawierały urzędowe poświadczenie odbioru,
- zawierały oświadczenia, o których mowa w art. 7 *ustawy o CEIDG*,
- były podpisane przez wnioskodawców, zgodnie z art. 10 ust. 8 *ustawy o CEIDG*.

4. Potwierdzanie przyjęcia wniosku (art. 8 ust. 3 *ustawy o CEIDG*) dokonywano na formularzu w pełni zgodnym z opisem zawartym w art. 32 *ustawy z dnia 06.03 2018 r. Prawo przedsiębiorców* (Dz. U. z 2019 r. poz. 1291).

W kontrolowanym zbiorze nie stwierdzono:

- wniosków składanych w sposób, o którym mowa w art. 10 ust. 9 *ustawy o CEIDG*, oraz przypadków podejmowania przez organ gminy czynności wskazanych w art. 10 ust. 6 powyższej *ustawy*, wobec powyższego zdarzenia te nie podlegały ocenie,
- przesyłania złożonych wniosków do CEIDG w terminie późniejszym niż określony w art. 8 ust. 4 powyższej *ustawy*².

5. Osoby dokonujące przyjmowania, przekształcania wniosków oraz ich przesyłania do CEIDG posiadały upoważnienie Wójta Gminy Drzycim do tej czynności. Informacja o tych osobach przekazana została do CEIDG, o czym świadczy pobrany w dniu 03.07.2019 r. raport CEIDG: Ro24 RZ Użytkownicy w danej organizacji, z którego wynikają uprawnienia dla 2 osób p. p. [] i []. Z raportu tego wynika również, że na dzień kontroli upoważnienie posiada również p. RL poprzednia Sekretarz Gminy, która od prawie roku jest już na emeryturze. W trakcie kontroli przesłano wniosek podpisany przez Wójta gminy do CEIDG o odebranie uprawnień byłemu pracownikowi urzędu w CEIDG.

Pomimo zgłoszenia upoważnionych 2 osób do CEIDG, co wynika z raportu, o którym mowa wyżej, w dokumentach Urzędu brak było fizycznie wystawionych upoważnień, tym samym

¹ Sprawdzeniem objęto 28,8% wpisów wniosków, w tym 6 zgłoszeń, 6 zawieszeń, 4 wznowienia, 6 zmian i 4 wykreślenia.

² Zgodnie z art. 8 ust. 4 *ustawy o CEIDG* wniosek przesyła się do CEIDG nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania.

stwierdza się, że poprzedni organ nie wydał stosownych imiennych upoważnień, o których mowa w art. 8 ust. 4 w zw. z ust. 5 ustawy o CEIDG.

W dniu 3 lipca 2019 r. w trakcie trwania kontroli Wójt wystawił dla tych osób nowe upoważnienia.

W zakresie czynności p. ■■■ – inspektora ds. wymiaru podatków jest aneks nr 1 z dnia 30.12.2016 r., który w pkt 12 wprowadza zadania z zakresu działalności gospodarczej zgodnie z ustawą o CEIDG. Taki sam aneks nr 4 do zakresu obowiązków z dnia 21.01.2008 r. wygenerowano dla drugiej osoby p. ■■■.

Nie stwierdzono przypadków przyjęcia, przetworzenia i przekazania wniosków do CEIDG przez pracownika niezgłoszonego do CEIDG w okresie kontrolowanym.

6. W odniesieniu do 4 wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych ustalono, że zostały one wprowadzone do systemu CEIDG zgodnie z terminem określonym w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG
7. Zadanie objęte kontrolą zostało umieszczone w § 23 pkt 58 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Drzycim i przypisano je do Referatu Finansowego, a nadzór sprawuje zgodnie z § 18 pkt 18 Sekretarz Gminy. *Błędnie natomiast przypisano to samo zadanie w § 20 pkt 17 Regulaminu dla zastępcy kierownika Urzędu Stanu Cywilnego. W rozmowie z Wójtem Gminy zwrócono uwagę na powstały dysonans w Regulaminie.*

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonych nieprawidłowości, które przedstawiono i omówiono z kierownictwem jednostki kontrolowanej:

- brak w dokumentach Urzędu imiennych upoważnień organu dla pracowników obsługujących CEIDG w okresie poddanym kontroli,
- nie odebrano uprawnień w CEIDG byłemu pracownikowi urzędu.

Przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości było wadliwe stosowanie regulacji prawnych zawartych odpowiednio w art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG. Skutkiem ujawnionych nieprawidłowości były błędy w zakresie realizacji zadania wynikającego z ustawy o CEIDG.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi – poprzednia Sekretarz Gminy oraz obecna Sekretarz Gminy.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 24 lipca 2019 r. nie zgłoszono zastrzeżeń, nie dokonano w nim sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

W związku z powyższą oceną zalecam Panu Wójtowi podjęcie działań mających na celu uregulowanie spraw dotyczących aktualnego wykazu osób imiennie zgłoszonych do obsługi CEIDG.

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

Wobec powyższego oczekuję od Pana Wójta w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykonania zalecenia lub o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski