



Bydgoszcz, 22 lipca 2015 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.DW.III.431.1.7.2015

**Pan
Józef Predenkiewicz
Wójt Gminy Kikół**

**Pl. Kościuszki 7,
87-620 Kikół**

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), 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 ze zm.) w dniach od 28 maja do 3 czerwca 2015 r. (z przerwą w dniu 02.06.2015 r.) – Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Wójta Gminy Kikół – zwanego dalej *Wójtem*, adres: Pl. Kościuszki 7, 87-620 Kikół, zrealizowaną przez zespół kontrolny w składzie:

- starszy inspektor w Wydziale Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - kierownik zespołu kontrolnego (upoważnienie Nr 373/2015),
- inspektor wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - członek zespołu kontrolnego (upoważnienie Nr 374/2015).

Kontrolę przeprowadzono w zakresie 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 2012 r. poz. 1356 ze 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 napojów w roku poprzednim,

Okres objęty kontrolą: 1.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność kontrolowaną oceniono – **pozytywnie z uchybieniami**.

Oceny dokonano na podstawie następujących ustaleń:

- a) w okresie objętym kontrolą wydano łącznie 50 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z czego:
 - 34 zezwolenia długoterminowe na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży, w tym:
 - 12 zezwoleń na produkty zawierające do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 11 zezwoleń na produkty zawierające powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa,
 - 11 zezwoleń na produkty zawierające powyżej 18% zawartości alkoholu,
 - 8 zezwoleń długoterminowych na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży, w tym:
 - 4 zezwolenie na produkty zawierające do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 2 zezwolenia na produkty zawierające powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa,
 - 2 zezwolenia na produkty zawierające powyżej 18% zawartości alkoholu,
 - 8 zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - 1 zezwolenie na wyprzedaż posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
- b) w okresie objętym kontrolą wydano 4 decyzje o wygaśnięciu zezwoleń z powodu: likwidacji punktu sprzedaży, niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni,
- c) w okresie objętym kontrolą nie wydawano decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- d) kontroli poddano ogółem 51 spraw zakończonych wydaniem zezwoleń długoterminowych, jednorazowych lub na wyprzedaż zapasów oraz 4 postępowania wygaszające zezwolenia co stanowi 100% prowadzonych przez organ spraw w badanym okresie,
- e) w okresie objętym kontrolą, w zakresie przedmiotowym kontroli, obowiązywała uchwała Nr XVIII/131/2001 Rady Gminy Kikół z dnia 27 września 2001 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży napojów alkoholowych i warunków sprzedaży tych napojów – zwana dalej *uchwałą rady gminy*. Załącznik Nr 1 do ww. uchwały zawiera “Zasady usytuowania miejsc sprzedaży napojów alkoholowych i warunki sprzedaży tych napojów na terenie Gminy Kikół”,

- f) składane do podmiotu kontrolowanego wnioski przedsiębiorców lub Ochotniczych Straży Pożarnych o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych posiadały formę odwołującą się do wymaganych treści określonych w art. 18 ust. 5, art. 18¹ ust. 1 oraz art. 18⁴ ust. 1 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* z uchybieniami:
- brak wskazania adresu punktu składowania napojów alkoholowych (w zezwoleniach jednorazowych),
 - wymóg załączenia: zaświadczenia o wpisie do EDG, zgody organizatora i zarządcy terenu niewymagalnych do wydania zezwolenia,
 - wymóg podania: godzin sprzedaży napojów alkoholowych, numeru identyfikacji podatkowej.
- Wymóg podawania “numeru w rejestrze przedsiębiorców lub ewidencji działalności gospodarczej”, zastąpiono wydrukiem z CEIDG. Składane wnioski opatrywane były datą wpływu do Urzędu Gminy Kikół.
- g) do wniosków o zezwolenia długoterminowe dołączana była dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*, za wyjątkiem dwóch przypadków dołączenia decyzji wydanych przez inspekcję sanitarną przed dyspozycją “zatwierdzenia zakładu”, o której mowa w art. 65 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 25 sierpnie 2006 r. o bezpieczeństwie żywności i żywienia (Dz. U. z 2010 r. Nr 136, poz. 914 ze zm.),
- h) wniosek o wydanie zezwolenia na wyprzedaż posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych poparty był decyzją wygaszającą zezwolenie z przyczyn wymienionych w art. 18 ust. 12 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*. Załącznikami do wniosku były: spis posiadanych towarów sporządzony na dzień wydania decyzji wygaszającej oraz pokwitowanie dokonania opłaty za zezwolenie na wyprzedaż napojów alkoholowych,
- i) wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych tylko w części spełniały wymagania określone w art. 107 *K.p.a.*, zawierając następujące uchybienia:
- we wszystkich badanych zezwoleniach;
 - długoterminowych brak uzasadnienia prawnego;
 - jednorazowych brak uzasadnienia faktycznego i prawnego lub powołania się na art. 107 § 4 *K.p.a.*,
 - w zezwoleniach jednorazowych przywołano art. 104 “KPA” bez rozwinięcia nazwy ustawy oraz art. 130 § 4 “KPA” bez wskazania aktu publikacyjnego,
- j) zezwolenia wydawane były na okresy zgodne z art. 18 ust. 9, art. 18¹ ust. 2 oraz art. 18⁴ ust. 1 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* przez Wójta lub działającego z upoważnienia Sekretarza Gminy.
Zezwolenia wydawane były oddzielnie dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18 ust. 3 ww. ustawy.
Zezwolenia jednorazowe wydawane były Ochotniczym Strażą Pożarnym lub przedsiębiorcom posiadającym ważne zezwolenie długoterminowe na sprzedaż napojów alkoholowych,
- k) podczas dokonywania czynności związanych z wydawaniem zezwoleń dla przedsiębiorców stosowano terminy określone w art. 11 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 284) oraz art. 35 § 3 *K.p.a.*,
- l) w okresie kontrolnym wydano 4 decyzje wygaszające zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w trybie art. 18 ust. 12 pkt 1 lub 5 *ustawy o wychowaniu*

w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Decyzje wydano bez zbędnej zwłoki z zachowaniem przepisu art. 107 *K.p.a.*,

- m) odbiór wydawanych i wygaszanych zezwoleń przedsiębiorcy potwierdzali podpisem i datą umieszczanych na egzemplarzu zezwolenia pozostającym w aktach sprawy lub przekazywano im za zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
- n) do wydanych zezwoleń uzyskano pozytywną opinię "Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kikole", spełniając wymóg określony w art. 18 ust. 3a *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*. Opinia potwierdzała zgodność lokalizacji punktu sprzedaży z *uchwałą rady gminy*,
- o) 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*, stosując zasadę wysokości proporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia zgodnie z art. 11¹ ust. 8 ww. ustawy.
Przedsiębiorcy posiadający zezwolenia od wielu lat, dokonywali opłat za "nowo wydane" decyzje w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września, regulując równocześnie opłaty wynikające z oświadczenia i nowo wydane.
Podmiot kontrolowany prawidłowo stosował zasady wyliczania opłat: za wydane zezwolenia jednorazowe określone w art. 18¹ ust. 3 ww. ustawy oraz zezwolenie na wyprzedaż posiadanych zinventaryzowanych zapasów napojów alkoholowych wynikające z art. 18⁴ ust. 2 ww. ustawy,
- p) w badanym okresie do *Wójta* 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,
- q) przedsiębiorcy posiadający czynne zezwolenia w roku 2013 r., 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 1 podmiotu gospodarczego, co skutkowało wygaszeniem posiadanych przez niego zezwoleń.
- r) organ monitoruje terminy składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń poprzez:
- prowadzenie rejestru przedsiębiorców posiadających czynne zezwolenia wraz z wpisanymi terminami opłat,
 - przeprowadzanie rozmów telefonicznych przypominających o zbliżającym się terminie wpłaty,
- s) zadanie będące przedmiotem kontroli zostało ujawnione w § 34, pkt 46 i 47 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Kikole, będącego załącznikiem do zarządzenia Nr 22/2012 *Wójta Gminy Kikół* z dnia 15 maja 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Kikół – ze zmianami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wskazać należy na następujący zakres, przyczynę i skutek stwierdzonych uchybień:

- składane na drukach wnioski o wydanie zezwoleń długoterminowych na sprzedaż napojów alkoholowych zawierały pouczenie o załączaniu zaświadczenia o wpisie

- do ewidencji działalności gospodarczej lub KRS co jest niezgodne z przepisami art. 220 § 1 pkt 2 lit. b *K.p.a.* oraz art. 38 ust. 5 *ustawy o swobodzie działalności gospodarczej*,
- przypadki wymagania we wnioskach: godzin sprzedaży napojów alkoholowych, załączenia zgody organizatora i zarządcy terenu niewymagalnych przez przepisy *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* do wydania zezwolenia,
 - przyjmowanie wniosków o wydanie zezwolenia jednorazowego bez wskazania przez przedsiębiorcę lub OSP adresu punktu składowania napojów alkoholowych wymaganego przepisem art. 18 ust. 5 pkt 6 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*,
 - do dwóch postępowań o wydanie zezwolenia dołączono decyzje inspekcji sanitarnej, inne niż określone w art. 18 ust. 6 pkt 4 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*,
 - wydane zezwolenia nie zawierały uzasadnienia prawnego (długoterminowe) oraz uzasadnienia faktycznego i prawnego (jednorazowe) lub nie zawierały odniesienia się do art. 107 § 4 *K.p.a.*,
 - w zezwoleniach jednorazowych przywołano art. 104 “KPA” bez rozwinięcia nazwy ustawy oraz art. 130 § 4 “KPA” bez wskazania aktu publikacyjnego.

Przyczyną stwierdzonych uchybień było wadliwe stosowanie regulacji prawnych zawartych ww. przepisach: *ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* oraz *K.p.a.* Wynikiem było:

- wydanie decyzji administracyjnych posiadających uchybienia w realizacji art. 107 *K.p.a.*,
- żądanie od przedsiębiorców danych możliwych do ustalenia przez organ na podstawie rejestru publicznego,
- przyjęcie do postępowania o wydanie zezwolenia wadliwej decyzji inspekcji sanitarnej,
- przyjmowanie wniosków oraz załączników zawierających dane niewymagalne do wydania zezwoleń oraz bez wskazania adresu punktu składowania.

Skutkiem ujawnionych uchybień była błędna realizacja zadań.

Za stwierdzone uchybienia odpowiedzialność ponoszą: pracownik prowadzący procedurę wydawania zezwoleń oraz podpisujący i nadzorujący wydawanie decyzji administracyjnych *Wójt* i działający z upoważnienia Sekretarz.

Do “Projektu wystąpienia pokontrolnego” z 8 lipca 2015 r. nie zgłoszono pisemnych zastrzeżeń, wobec czego nie dokonano w nim żadnych sprostowań, skreśleń lub uzupełnień.

Przed wydaniem niniejszego “Wystąpienia Pokontrolnego” zespół kontrolny otrzymał kserokopie poprawnych zezwoleń, wydanych po rozpoczęciu postępowania kontrolnego, dołączając je do akt kontroli.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami, zalecam Panu *Wójtowi* podjęcie następującego działania, eliminującego stwierdzone uchybienia:

- należy przestrzegać, aby składane przez przedsiębiorców lub OSP wnioski o udzielenie zezwoleń odzwierciedlały stan prawny zawarty w art. 18 ust. 5 *ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* oraz zawierały załączniki zgodne z wymogami zawartymi w art. 18 ust. 6 wymienionej ustawy.

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 Wójta, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zalecenia lub przyczynach jego niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień.

**WOJEWODA
KUJAWSKO-POMORSKI**