



**Pan  
Wiesław Biegański  
Wójt Gminy Bartniczka  
ul. Brodnicka 8  
87-321 Bartniczka**

### 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 dniach 20-21.07.2016 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Wójta Gminy Bartniczka (zwanego dalej Wójtem), adres: ul. Brodnicka 8, 87-321 Bartniczka, zrealizowaną przez starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (upoważnienie nr 417/2016).

Kontrolę przeprowadzono 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 z dnia 26.10.1982 r.

Okres objęty kontrolą: 1.01.2015 r. – 31.12.2015 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 obowiązywały:
  - uchwała Nr XXVII/146/01 Rady Gminy w Grążawach z dnia 18 września 2001 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych (łącznie 36 punktów),

- uchwała Nr XXVI/125/06 Rady Gminy Bartniczka z dnia 28 marca 2006 r. w sprawie zasad usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży napojów alkoholowych, przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży lub w miejscu sprzedaży – z późn. zm.  
Zgodnie z § 2.1. powyższej uchwały punkt sprzedaży napojów alkoholowych winien być zlokalizowany w odległości nie bliżej niż 20 m od granic następujących obiektów: szkół i przedszkoli, kościołów i kaplic, placówek służby zdrowia, wiejskich obiektów rekreacji i sportu oraz cmentarzy.
- 2. W okresie objętym kontrolą wydano łącznie 7 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży oraz zezwoleń jednorazowych, z czego:
  - 3 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo – 1 zezwolenie, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa – 1 zezwolenie, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu – 1 zezwolenie),
  - 4 zezwolenia jednorazowe (dla napojów alkoholowych zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo).
- 3. W okresie objętym kontrolą:
  - nie wydawano decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
  - nie wydawano zezwoleń na wyprzedaż posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
  - wydano 5 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym 4 decyzje wydane w związku ze złożeniem przez przedsiębiorcę informacji o likwidacji punktu sprzedaży oraz 1 decyzję wydaną w związku z niezłożeniem informacji o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim oraz niedokonaniem opłaty raty za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 4. Kontroli poddano wszystkie zezwolenia oraz decyzje wydane w okresie objętym kontrolą.
- 5. Złożony do podmiotu kontrolowanego wniosek o wydanie zezwoleń długoterminowych na sprzedaż napojów alkoholowych odnosił się, co do treści, do wymagań określonych w art. 18 ust. 5 ustawy z dnia 26.10.1982 r. Wniosek został podpisany w sposób nie odzwierciedlający zasad reprezentacji podmiotu wnioskującego ujawnionej w KRS, zgodnie z którymi podmiot reprezentuje dwóch współdziałających członków zarządu lub jeden członek zarządu łącznie z prokurentem. Wnioski o wydanie zezwoleń jednorazowych zawierały braki odnoszące się do niewskazywania przedmiotu działalności gospodarczej (dla zezwoleń: FP.7340.3.1.2015, FP.7340.3.2.2015), numeru w rejestrze przedsiębiorców lub ewidencji działalności gospodarczej (podano NIP – zezwolenie FP.7340.3.2.2015) oraz adresu punktu składowania napojów alkoholowych (dla zezwolenia FP.7430.3.2.2015). Wnioski składane przez Ochotniczą Straż Pożarną podpisane zostały wyłącznie nazwiskiem, bez oznaczenia funkcyjnego osoby podpisującej (zgodnie z wpisem do KRS reprezentacja tego podmiotu realizowana jest przez

prezesa lub wiceprezesa i skarbnika). Jeden z tych wniosków (zezwolenie FP.7340.3.3.2015) nie zawierał adresu punktu składowania napojów alkoholowych.

Dodatkowo, część wniosków zawierała treści o załączeniu do wniosku zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej lub odpisu z rejestru przedsiębiorców (dla zezwoleń FP.7340.3.1.2015, FP.7340.3.4.2015), podczas gdy wymóg ten został zniesiony od 01.07.2011 r. przez art. 5 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 25.03.2011 r. o ograniczeniu barier administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. Nr 106, poz. 622, z późn. zm.).

Natomiast w odniesieniu do zawierania w tych wnioskach treści o załączaniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wydanych przez inne jednostki samorządu gminnego, wskazać należy, że zgodnie z art. 220 § 1 pkt 1 lit. b K.p.a., organ administracji publicznej nie może żądać zaświadczenia ani oświadczenia na potwierdzenie faktów lub stanu prawnego, jeżeli możliwe są do ustalenia przez organ na podstawie rejestrów publicznych posiadanych przez inne podmioty publiczne,

do których organ ma dostęp w drodze elektronicznej na zasadach określonych w przepisach ustawy o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne. Zgodnie z art. 37 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r., poz. 584, z późn. zm.) CEIDG udostępnia informacje o przedsiębiorcach o uzyskaniu, cofnięciu, utracie i wygaśnięciu uprawnień wynikających z zezwolenia. Zgodnie z art. 38 ust. 1 i 2 tej ustawy dane i informacje udostępniane przez CEIDG są jawne i są udostępniane na stronie internetowej CEIDG.

Składane wnioski o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych opatrywane były datą wpływu do Urzędu Gminy.

6. Do wniosku o zezwolenia długoterminowe dołączona została dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

7. Wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spełniały wymagania dla aktów administracyjnych, określone w art. 107 K.p.a. W podstawach prawnych zezwoleń długoterminowych nie została ujawniona treść o dokonanych zmianach tekstu jednolitego Kodeksu postępowania administracyjnego, natomiast w stosunku do ustawy z dnia 26.10.1982 r. odnotowano zmiany do tekstu jednolitego tej ustawy, podczas, gdy w dacie wydania tych zezwoleń (11.09.2015 r.) takie zmiany jeszcze nie zostały dokonane. W podstawach prawnych zezwoleń jednorazowych wadliwie oznaczano podstawę wynikającą z ustawy z dnia 26.10.1982 r. (art. 18 ust. 1, zamiast art. 18<sup>1</sup> ust. 1 tej ustawy).

Zezwolenia podpisywane były z upoważnienia Wójta przez pracownika Urzędu Gminy, posiadającego pisemne upoważnienie do tej czynności.

Zezwolenia długoterminowe wydawane były na czas oznaczony, nie krótszy niż wskazany w art. 18 ust. 9 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

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

Zezwolenia jednorazowe wydawane były jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej lub przedsiębiorcom posiadającym zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – zgodnie z art. 18<sup>1</sup> ust. 1 ustawy z dnia 26.10.1982 r., na okres nie dłuższy niż określony w art. 18<sup>1</sup> ust. 2 tej ustawy.

W części zezwoleń jednorazowych (FP.7340.3.1.2015, FP.7340.3.2.2015) nie wskazywano dokładnego usytuowania jednorazowej sprzedaży napojów

alkoholowych (jedynie miejscowość) - w kontekście zgodności lokalizacji z zasadami usytuowania punktów sprzedaży obowiązującymi na terenie gminy.

Odbiór wydawanych zezwoleń długoterminowych i jednorazowych potwierdzany był na egzemplarzach zezwoleń umieszczanych w aktach spraw.

8. Postępowania w sprawie wydawania zezwoleń oraz wygaszenia zezwoleń prowadzono w terminach nieprzekraczających terminu określonego w art. 35 § 3 K.p.a.
9. W odniesieniu do zezwoleń długoterminowych z 2015 r. opłaty za korzystanie z tych zezwoleń wniesiono przed ich wydaniem, z wykorzystaniem zasad ich ustalania określonych w art. 11<sup>1</sup> ust. 2 ustawy z dnia 26.10.1982 r. i zachowaniem zasady proporcjonalności okresu obowiązywania tych zezwoleń w 2015 r.  
Opłaty za zezwolenia jednorazowe wnoszono w wysokości zgodnej z określoną w art. 18<sup>1</sup> ust. 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r. Nie stwierdzono sytuacji wniesienia tych opłat po dniu wydania zezwoleń jednorazowych.
10. W odniesieniu do kontrolowanych zezwoleń długoterminowych i jednorazowych wydawane były pozytywne opinie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przy Urzędzie Gminy Bartniczka, przez co spełniony był wymóg określony w art. 18 ust. 3a ustawy z dnia 26.10.1982 r.  
Opinie dla zezwoleń długoterminowych wydane zostały dla wszystkich wnioskowanych rodzajów napojów alkoholowych jednym postanowieniem. Dodatkowo, w opinii tej nie odniesiono się do uchwały Rady Gminy dotyczącej liczby punktów sprzedaży – zgodnie z art. 18 ust. 3a, w związku z art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 26.10.1982 r.  
Ponadto, w niektórych przypadkach (zezwoleń FP.7340.1.1, 1.2, 1.3.2015, FP.7340.3.4.2015) dochodziło do braku relacji między datami wydawanych postanowień Gminnej Komisji, a datami wydawanych zezwoleń – na gruncie terminu przewidzianego do złożenia zażalenia na te postanowienia i nabycia przez nie przymiotu prawomocności.  
Stwierdzono, że członkiem Gminnej Komisji jest pracownik Urzędu Gminy, który jednocześnie, działając z upoważnienia Wójta, wydaje zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
11. W okresie objętym kontrolą do podmiotu kontrolowanego nie wpłynęły informacje od innych podmiotów (np. Policji) o nieprawidłowościach w funkcjonowaniu przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych.
12. W oparciu o pobraną i skontrolowaną próbkę badawczą (zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych dla których istniał obowiązek złożenia do 31.01.2015 r. pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w roku poprzednim – zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust. 4 ustawy z dnia 26.10.1982 r.) stwierdzono, że wszyscy przedsiębiorcy objęci próbą kontrolną złożyli ww. oświadczenia, które opatrywane były datą wpływu nie przekraczającą terminu wskazanego wyżej. Wartość sprzedaży obliczana była oddzielnie dla każdego rodzaju napojów alkoholowych – zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust. 9 ustawy z dnia 26.10.1982 r. Wskazać należy, że w składanych oświadczeniach wadliwie określano jeden z rodzajów napojów alkoholowych – dla napojów zawierających powyżej 4,5 % do

18% zawartości alkoholu nie ujawniano wyłączenia piwa z tego rodzaju napojów alkoholowych.

Wysokości opłat, wnoszonych w równych ratach, odzwierciedlały zasady ich wyliczenia w oparciu o złożone oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w roku poprzednim – zgodnie z art. 11<sup>1</sup> ust 5 i 6 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

Stwierdzono jednostkowy przypadek (zezwolenie Nr 6.2014-C(I)), w którym przedsiębiorca w złożonym oświadczeniu ujawnił i wniósł kwotę opłaty (rat opłaty) wyższą niż wynikająca z wyliczenia opierającego się na zasadach określonych w art. 11<sup>1</sup> ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

Raty opłat wnoszone były w 2015 r. w terminach wskazanych w art. 11<sup>1</sup> ust. 7 ustawy z dnia 26.10.1982 r.

Składane przez przedsiębiorców oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim zawierały nieuprawnione pouczenie odwołujące się do Kodeksu karnego o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania.

13. W sytuacji złożenia informacji o likwidacji punktu sprzedaży napojów alkoholowych bądź w sytuacji niezłożenia przez przedsiębiorcę oświadczenia i niedokonania wymaganej opłaty w terminie określonym w art. 11<sup>1</sup> ust. 7 ustawy z dnia 26.10.1982 r., wydawane były decyzje o wygaśnięciu zezwoleń. Decyzje spełniały wymagania dla aktów administracyjnych, określone w art. 107 K.p.a. W podstawach prawnych decyzji odpowiednio ujawniano przepisy ustawy z dnia 26.10.1982 r.: art. 18 ust. 12 pkt 1 lub 5, natomiast w odniesieniu do Kodeksu postępowania administracyjnego nie ujawniano dokonanych zmian w tekście jednolitym tego aktu prawnego.

Decyzje podpisywane były z upoważnienia Wójta przez pracownika Urzędu Gminy i przekazywane za zwrotnym potwierdzeniem odbioru umieszczanym w aktach spraw.

14. W zakresie monitoringu terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń, w pisemnej informacji Wójta z 21.07.2016 r. stwierdzono, że w systemie WIP+ dokonywane są przypisy na podstawie złożonych oświadczeń o wartości sprzedaży napojów za rok poprzedni. Pracownik odpowiedzialny za księgowanie wpłat każdorazowo informuje o przekroczeniu terminu dokonania opłaty za zezwolenia pracownika odpowiedzialnego za wygaśnięcie zezwoleń. Monitoring terminowości składania oświadczeń prowadzony jest przez upoważnionego pracownika, który na bieżąco weryfikuje złożone oświadczenia wg spisu spraw z czynnymi zezwoleniami. W zakresie monitorowania przestrzegania zasad określonych w art. 18 ust. 11 i 13 ustawy z dnia 26.10.1982 r. stwierdzono, że monitoring taki dokonuje się przez upoważnionego pracownika przy składaniu wniosków o wydanie zezwoleń.

15. W okresie objętym kontrolą i w zakresie przedmiotu kontroli w jednostce kontrolowanej obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Bartniczka stanowiący załącznik do zarządzenia Nr 21/12 Wójta Gminy Bartniczka z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Bartniczka. Zgodnie z § 11 pkt 19 tego Regulaminu do zakresu działania Wydziału Finansowego należy wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

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

1. Za nieprawidłowości uznać należy:

- brak ujawnienia wadliwego wyliczenia i wniesienia przez przedsiębiorcę kwoty opłaty (rat tej opłaty) za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż jednego z rodzajów napojów alkoholowych,
- sytuację jednoczesnego wykonywania przez tę samą osobę czynności opiniowania – jako członek Gminnej Komisji - wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz rozpatrywania opiniowanych wniosków i wydawania zezwoleń,
- brak odniesienia w opinii Gminnej Komisji do uchwały Rady Gminy dotyczącej liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych (art. 18 ust. 3a, w związku z art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 26.10.1982 r.),
- przypadki składania (podpisywania) wniosków o wydanie zezwoleń w sposób wskazujący na niewłaściwą reprezentację podmiotu wnioskującego (Ochotnicza Straż Pożarna, spółka akcyjna).

2. Dodatkowo stwierdzono uchybienia w zakresie:

- braku niektórych wymaganych ustawowo treści we wnioskach o wydanie zezwoleń jednorazowych, a także zamieszczanie we wnioskach treści (dot. załączników do wniosku), które nie są wymagane przez przepisy ustawy z dnia 26.10.1982 r. bądź których dane są możliwe są do ustalenia przez podmiot zezwalający,
- przypadki wadliwego formułowania podstaw prawnych wydawanych zezwoleń i decyzji (wadliwe wskazywanie artykułu ustawy z dnia 26.10.1982 r., wadliwe oznaczanie zmian w tekstach jednolitych aktów prawnych),
- przypadki braku wskazywania w zezwoleniach jednorazowych dokładnej lokalizacji sprzedaży napojów alkoholowych (tylko oznaczenie miejscowości) – w kontekście spełniania wymogów lokalizacyjnych określonych w uchwale Rady Gminy,
- braku odrębnych opinii Gminnej Komisji dla każdego z wnioskowanych zezwoleń długoterminowych na sprzedaż napojów alkoholowych,
- przypadki wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w sytuacji braku upływu terminu do wniesienia zażalenia na postanowienia Gminnej Komisji,
- zamieszczanie w oświadczeniach o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim nieuprawnionych odniesień do sankcji karnych za składanie fałszywych zeznań oraz wadliwe oznaczanie w tych oświadczeniach jednego z rodzajów napojów alkoholowych.

Przyczyną wskazanych wyżej nieprawidłowości jest brak właściwego stosowania przepisów ustawy z dnia 26.10.1982 r. oraz Kodeksu postępowania administracyjnego, co skutkuje wadliwym sposobem realizacji niektórych zadań bądź przestrzegania zasad określonych w tych ustawach.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, odpowiedzialność za sposób prowadzenia kontrolowanych spraw przypisać należy:

- p. Wiesławowi Biegańskiemu - Wójtowi Gminy, sprawującemu całościowy nadzór nad załatwianiem spraw przez Urząd Gminy,
- p. A. J. - inspektorowi Urzędu Gminy, wydającemu z upoważnienia Wójta zezwolenia i decyzje objęte przedmiotem kontroli.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego z 12.08.2016 r. nie zgłoszono pisemnych zastrzeżeń, w związku z czym nie dokonano w nim żadnych sprostowań, skreśleń lub uzupełnień. We własnym zakresie natomiast, w punkcie 4 projektu sprostowano błąd pisarski: w miejsce wyrazu „wydanych” wpisano wyraz „wydane”.

W związku z ocenami, uwagami i wnioskami zawartymi w projekcie wystąpienia pokontrolnego oraz niniejszym wystąpieniu, zalecam podjęcie następujących działań, w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości:

- przyjmowanie opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości wynikającej z zasad ich wyliczania, określonych w ustawie z dnia 26.10.1982 r.,
- akceptowanie opinii Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zawierających treści odpowiadające regulacjom ustawy z dnia 26.10.1982 r.,
- akceptowanie wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych cechujących się właściwą reprezentacją podmiotu wnioskującego przez osoby składające te wnioski.

Ponadto za zasadne należy uznać zalecenie rozdziału wykonywania przez tę samą osobę jednocześnie czynności opiniowania wniosków w ramach członkostwa w Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz rozpatrywania tych wniosków i wydawania zezwoleń w imieniu Wójta.

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 pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI