



**Pan
Daniel Kożuch
Wójt Gminy Śliwice
ul. Ks. dr St. Sychowskiego 30
89-530 Śliwice**

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 11, 13-14 października 2016 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski przeprowadził kontrolę Wójta Śliwic (zwanego dalej Wójtem), adres: 89-530 Śliwice, ul. Ks. dr St. Sychowskiego 30, zrealizowaną przez kontrolerów Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (...) 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 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 11, 13-14 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) Uchwałą Nr XXVI/176/2008 Rady Gminy Śliwice z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży oraz zasad usytuowania na terenie Gminy Śliwice miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych: ustalono liczbę 35 punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży oraz liczbę 10 punktów w miejscu sprzedaży napojów alkoholowych.

- b) W kontrolowanym okresie łącznie zostało wydanych 14 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży, w tym:
- 7 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - 3 zezwolenia, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa - 2 zezwolenia, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu - 2 zezwolenia),
 - 6 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży (zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo - 3 zezwolenia, zawierających powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa - 1 zezwolenie, zawierających powyżej 18 % zawartości alkoholu - 2 zezwolenia)
 - 1 zezwolenie jednorazowe na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo.
- c) W okresie objętym kontrolą:
- nie wydano decyzji w sprawie cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - nie wydano decyzji na wyprzedaż posiadanych zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych,
 - wydano 13 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie art. 18 ust. 12 pkt 1 i 5 ustawy z dnia 26.10.1982 r., z tego 10 decyzji z uwagi na niewniesienie w terminie opłaty za korzystanie z zezwolenia oraz 3 decyzje z powodu likwidacji punktu sprzedaży.
- d) Kontroli poddano 13 spraw zakończonych wydaniem zezwoleń długoterminowych, co stanowi 100 % zezwoleń, 10 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń, co stanowi więcej niż 30% decyzji wydanych w okresie objętym kontrolą oraz 1 zezwolenie jednorazowe co stanowi 100 % tych zezwoleń.
- e) Złożone do podmiotu kontrolowanego wnioski przedsiębiorców o wydanie zezwolenia (długoterminowego) na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają wymagania określone w art. 18 ust. 5 i 18¹ ustawy z 26.10.1982 r.
- f) Złożony do podmiotu kontrolowanego wniosek przedsiębiorcy o wydanie zezwolenia jednorazowego spełnia wymagania określone w art. 18 ust. 5 pkt 1-4 i 6 ustawy z 26.10.1982 r. *Jedyna uwaga dotyczy obowiązku załączania pisemnej zgody właściciela na sprzedaż napojów alkoholowych – w trakcie kontroli ten zapis został usunięty ze wzoru wniosku.*
- g) Do wniosków o zezwolenia długoterminowe dołączona była dokumentacja określona w art. 18 ust. 6 ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- h) Wydane zezwolenia (długoterminowe) na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają wymagania dla aktów administracyjnych określonych w art. 107 k.p.a. *Jedyna uwaga dotyczy dookreślenia w treści zezwolenia godzin sprzedaży napojów alkoholowych, co stanowi nieuprawnione ograniczenie działalności gospodarczej poszczególnych przedsiębiorców. W zezwoleniach wydawanych w 2016 r. ta nieprawidłowość została usunięta przez pracownika. W podstawie prawnej zezwoleń długoterminowych nie wskazano adresu publikacyjnego k.p.a.*
- i) Zezwolenia długoterminowe wydane zostały na okres zgodny z art. 18 ust. 9 ustawy z 26.10.1982 r., na jeden rodzaj napoju alkoholowego – zgodnie z art. 18 ust. 3.
- j) Postępowania o wydawanie zezwoleń prowadzono w terminach nieprzekraczających terminu określonego w art. 35 § 3 k.p.a., a odbiór wydawanych zezwoleń

przedsiębiorcy potwierdzali podpisem wraz z datą na egzemplarzach zezwolenia umieszczanych w aktach spraw.

- k) Opłaty za zezwolenia długoterminowe przy kontynuacji zezwolenia wnoszone były jednorazowo lub w 3 równych ratach. Opłaty za zezwolenia długoterminowe i jednorazowe wnoszone były nie później niż w dniu wydania zezwolenia. *Osobnego omówienia wymaga wydanie zezwoleń nr OR.7340.6.2015, OR.7340.7.2015, OR.7340.8.2015, OR.7340.9.2015. Przedsiębiorca złożył wniosek na cztery rodzaje napojów alkoholowych, natomiast opłatę wniósł w wysokości odpowiadającej sumie kwot za trzy zezwolenia. Mimo faktu niewniesienia opłaty za jeden z rodzajów alkoholu, przedsiębiorca otrzymał cztery decyzje na wnioskowane punkty i rodzaje alkoholu. Pracownik przygotowujący dokumentację zezwoleń złożył stosowne oświadczenie potwierdzające zaistnienie omawianej nieprawidłowości.*
- l) *Zespół kontrolny stwierdził występowanie wadliwej praktyki dotyczącej sposobu naliczania opłat dla przedsiębiorców, którym zezwolenia wygasają w ciągu roku i którzy występują po upływie co najmniej 6 miesięcy o nowe zezwolenie. Zespół kontrolny stoi na stanowisku, że takim przedsiębiorcom powinno się naliczać opłaty w oparciu o składane oświadczenia o wysokości obrotu w roku poprzednim. W skontrolowanych przypadkach opłata była naliczana tak jak dla przedsiębiorców rozpoczynających działalność w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych.*
- m) *Zespół kontrolny stwierdził wadliwą praktykę wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz decyzji wygaszających przedsiębiorstwom, a nie, jak to winno mieć miejsce, przedsiębiorcom.*
- n) Każde z kontrolowanych zezwoleń długoterminowych i jednorazowych posiadało pozytywną opinię Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Śliwicach, tym samym spełniony był wymóg określony w art. 18 ust. 3a ustawy z dnia 26.10.1982 r.
- o) Monitoring terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz wnoszenia rat opłat za korzystanie z zezwoleń spełniany jest poprzez pobranie wydruku komputerowego z księgowości, załączanego do akt sprawy. Ponadto przedsiębiorcy dokonujący wpłat dostarczają do wglądu dowody wpłat bądź kserokopie dokonanych przelewów.
- p) Z uwagi na niewpłacenie 10 rat w terminie za zezwolenie oraz złożenie 3 oświadczeń o likwidacji punktu sprzedaży zostało wydanych łącznie 13 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń. Decyzje zawierały elementy określone w art. 107 k.p.a. i były podpisywane przez Wójta. Decyzje wygaszające zezwolenie wysyłane były pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

W związku z powyższym wskazuje się następujący zakres stwierdzonych uchybień:

- w podstawach prawnych zezwoleń długoterminowych nie wskazywano adresu publikacyjnego k.p.a.,
- zezwolenia i decyzje wygaszające wydawano przedsiębiorstwom zamiast przedsiębiorcom.

Stwierdzone w toku kontroli uchybienia zostały omówione w trakcie trwania czynności kontrolnych i nie będą przedmiotem zaleceń pokontrolnych w wystąpieniu pokontrolnym.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonych nieprawidłowości:

- w jednym przypadku zezwolenia długoterminowego nie naliczono i nie pobrano należnej opłaty za wydane zezwolenie,

- w treści zezwoleń długoterminowych dookreślano godziny sprzedaży napojów alkoholowych,
- naliczano opłaty podstawowe przedsiębiorcom prowadzącym sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim.

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 nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi inspektor (...), a z tytułu ogólnego nadzoru – Wójt Gminy Śliwice.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z 7 listopada 2016 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

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

- należy naliczać i pobierać opłaty za wszystkie wydawane zezwolenia;
- należy zrezygnować z dookreślania godzin sprzedaży napojów alkoholowych w decyzjach dotyczących zezwoleń długoterminowych;
- przedsiębiorcom prowadzącym sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim należy naliczać opłaty w oparciu o składane przez nich oświadczenia o wysokości obrotu w roku poprzednim. Brak złożonego oświadczenia powinien skutkować wydaniem decyzji odmownej z uwagi na brak podstawy do naliczenia stosownej opłaty.

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