



Poznań, 29 marca 2019 roku

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

IR-VI.431.13.2018.6

Pan
Piotr Kuroszczyk
Wójt Gminy Ostrów Wielkopolski
Al. Powstańców Wielkopolskich 12
63-400 Ostrów Wielkopolski

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W oparciu o art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), w związku z kontrolą w **Urzędzie Gminy Ostrów Wielkopolski** (adres: Al. Powstańców Wielkopolskich 12, 63-400 Ostrów Wielkopolski), zwanym dalej Urzędem, przekazuję wystąpienie pokontrolne, obejmujące treść projektu wystąpienia pokontrolnego z 12 marca 2019 roku, do którego nie wniesiono zastrzeżeń.

Przedmiot i okres objęty kontrolą:

1. wydawanie, wygaszanie i cofanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – okres objęty kontrolą od 1 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r.
2. przyjmowanie i przesyłanie wniosków CEIDG-1 o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) oraz przekazywanie do CEIDG informacji o zezwoleniach na sprzedaż alkoholu - okres objęty kontrolą od 1 stycznia 2017 r. do dnia zakończenia kontroli.

Kontrolę przeprowadziła Elżbieta Weysenhoff – st. inspektor wojewódzki Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniach od 27 do 30 listopada 2018 r.

Informację o przeprowadzonej kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu pod nr 3/2018.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ww. ustawy *o kontroli w administracji rządowej* oraz 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.).

W okresie objętym kontrolą, sprawdzane zagadnienia były zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej i w związku z tym podlegały kontroli wojewody. Wynika to z podanych niżej przepisów:

- zgodnie z art. 18 ust. 1 i art. 18¹ ustawy z dnia 26 października 1982 r. *o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi* (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137, ze zm.), w brzmieniu obowiązującym dla okresu kontroli, zwanej dalej ustawą, zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydaje wójt (burmistrz, prezydent miasta).

W oparciu o art. 76 obowiązującej do 30 kwietnia 2018 r. ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. *o swobodzie działalności gospodarczej* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2168, ze zm.) - zwanej dalej usdg, były to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;

- przyjmowanie, przesyłanie i niszczenie przez gminy wniosków o wpis do CEIDG oraz przekazywanie informacji o wydanych zezwoleniach, koncesjach, licencjach i wpisach do rejestrów działalności regulowanej, było zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej na podstawie art. 26 ust. 6 i art. 37 ust. 8 usdg obowiązującej do 30 kwietnia 2018 r.

Od 30 kwietnia 2018 r. wynika to z art. 8 ust. 7 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. *o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy* (Dz. U. poz. 647, ze zm.), zwanej dalej ustawą o CEIDG.

Ocenie poddano:

- a) weryfikowanie danych zawartych we wnioskach o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dokumentów dołączonych do wniosków,
- b) terminowość rozpatrzenia wniosków i wydania decyzji o udzieleniu zezwolenia,
- c) wydawanie decyzji o wygaszeniu zezwoleń na sprzedaż alkoholu, z uwzględnieniem przyczyn tego wygaszenia,
- d) wydawanie decyzji o cofniętych zezwoleniach, z podaniem przyczyny cofnięcia,
- e) terminowość przekazywania do CEIDG danych z przyjętych wniosków CEIDG-1 oraz informacji o zezwoleniach na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kontrolowane zagadnienia oceniono pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień, które nie wpływają w znaczący sposób na realizację zadań poddanych kontroli.

USTALENIA Z KONTROLI

W kontrolowanym okresie funkcję Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski pełnił Pan Piotr Kuroszczyk.

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą, w Urzędzie stosowano Regulamin organizacyjny wprowadzony przez Uchwałę Nr V/21/90 Rady Gminy w Ostrowie Wielkopolskim z dnia 12 września 1990 r. *w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Ostrowie Wielkopolskim*. Regulamin ten został zmieniony na podstawie Uchwał Rady Gminy w Ostrowie Wielkopolskim: Nr XXIX/184/94 z dnia 29 marca 1994 r. oraz Nr XV/97/96 z dnia 16 lutego 1996 r.

Rada Gminy w Ostrowie Wielkopolskim podjęła ww. Uchwały w oparciu o obowiązujący do 27 października 2002 r. art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym (od 1996 r. – ustawa o samorządzie gminnym).

Wójt Gminy Ostrów Wielkopolski wydał 31 grudnia 2015 roku Zarządzenie Nr 43/2015, którym zmienił ww. Regulamin organizacyjny wprowadzony Uchwałami Rady Gminy w Ostrowie Wielkopolskim.

Ww. Uchwały i zarządzenie Nr 43/2015 wraz z Regulaminem organizacyjnym stanowią dowód nr 1.

Zwraca się uwagę, że rada gminy była uprawniona do uchwalenia regulaminu organizacyjny na podstawie art. 33 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, który obowiązywał do 27 października 2002 r. w brzmieniu „*Organizację i zasady funkcjonowania urzędu określa regulamin organizacyjny, uchwalony na wniosek zarządu przez radę gminy.*”

Od 27 października 2002 r. art. 33 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym otrzymał brzmienie „*Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny, nadany przez wójta w drodze zarządzenia*”. Zmiana została wprowadzona na podstawie ustawy z dnia z dnia 20 czerwca 2002 r. *o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza*

i prezydenta miasta (Dz. U. nr 113, poz. 984). Przepis ten nakłada więc obowiązek określenia regulaminu organizacyjnego urzędu gminy przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta), a nie jak wcześniej przez radę gminy, to zaś oznacza, że regulamin organizacyjny urzędu uchwalony przez radę gminy utracił ważność z dniem 27 października 2002 r.

Utratę ważności regulaminu organizacyjnego wprowadzonego na podstawie uchwały rady gminy potwierdza orzecznictwo sądów administracyjnych, np. orzeczenie z 29 czerwca 2006 r. WSA w Lublinie (syg. akt III SA/Lu 172/06).

W tej sytuacji, Wójt Gminy Ostrów Wielkopolski, w oparciu o art. 33 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, w brzmieniu obowiązującym od 27 października 2002 r., powinien był wydać zarządzenie o nadaniu regulaminu organizacyjnego Urzędu, a nie zarządzenie Nr 43/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r. o zmianie regulaminu organizacyjnego wprowadzonego poprzez Uchwały Rady Gminy. Należy przy tym nadmienić, że zmiana wprowadzona przez Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski polegała wyłącznie na podaniu w załączniku nr 1 wykazu skrótów poszczególnych stanowisk w Urzędzie.

Na stronie BIP Urzędu również znajduje się wersja Regulaminu Organizacyjnego, który został wprowadzony na podstawie Uchwały Rady Gminy w Ostrowie Wielkopolskim, a nie na podstawie zarządzenia Wójta Gminy.

Kontrolowane zagadnienia prowadzi Pani Justyna Górską, zatrudniona na stanowisku inspektora ds. działalności gospodarczej. Pani Górską w czasie kontroli udzielała wyjaśnień.

Obowiązki i uprawnienia inspektora ds. działalności gospodarczej zostały określone w zakresie czynności z 29 grudnia 2016 r.

Zakres czynności Pani J. Górskiej stanowi dowód nr 2.

W ww. zakresie czynności, w pkt I.1 zapisano, że do podstawowych obowiązków pracownika należy prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej, w tym:

- dokonywanie wpisów do ewidencji działalności gospodarczej,
- dokonywanie zmian we wpisach ewidencji działalności gospodarczej,
- wydawanie decyzji o zakończeniu działalności gospodarczej,
- wykreślanie z ewidencji działalności gospodarczej.

Tak sformułowany zakres obowiązków jest nieprawidłowy i stanowi uchybienie. Ewidencja działalności gospodarczej mogła być prowadzona w gminach najpóźniej do 31 grudnia 2011 roku. Prowadzono ją wówczas na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 1999 r. – *Prawo działalności gospodarczej*. Od 1 stycznia 2012 r. w urzędach gmin nie dokonuje się wpisów do ewidencji działalności gospodarczej, nie wydaje się też decyzji o zakończeniu działalności i nie wykreśla się wpisów z ewidencji działalności gospodarczej. Zadaniem gminy jest jedynie przyjmowanie i weryfikacja wniosków CEIDG-1, a następnie przesyłanie danych w wersji elektronicznej do CEIDG.

Ustalono, że sprawy wydawania zezwoleń na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych prowadzi podinspektor ds. obywatelskich – Pan Mateusz Krawczyk.

Zakres czynności tego stanowiska określa dowód nr 3.

USTALENIA W ZAKRESIE WYDAWANIA, WYGASZANIA I COFANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH.

I. Ogólne ustalenia.

Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydaje się dla określonej kategorii punktu sprzedaży alkoholu, tzn.:

- a) na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży – w oparciu o art. 18 ust. 1 ustawy,

- b) na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia poza miejscem sprzedaży – w oparciu o art. 18 ust. 1 ustawy,
- c) na sprzedaż napojów alkoholowych w ramach organizowanych przyjęć – na podstawie art. 18¹ ust. 4 ustawy,
- d) jednorazowe zezwolenia wydawane przedsiębiorcy posiadającemu zezwolenie na stałą sprzedaż alkoholu oraz Ochotniczym Strażom Pożarnym – na podstawie art. 18¹ ust. 1 ustawy (wydawane maksymalnie na dwa dni),
- e) zezwolenia na wyprzedaż posiadanych, zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych – art. 18⁴ ustawy.

Każde z ww. zezwoleń wydaje się oddzielnie ze względu na rodzaj napojów alkoholowych: do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo, powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) oraz powyżej 18% zawartości alkoholu.

1. Ustalono, że wnioski o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych nie były rejestrowane w spisie spraw oznaczonym nr 7340, zgodnie z *Jednolitym rzeczowym wykazem akt organów gmin i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki* (zwanym dalej JRWA), stanowiącym załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt (JRWA) oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67).

Stanowi to uchybienie.

2. Kolejne numery dla wydanych zezwoleń były nadawane na podstawie odrębnie prowadzonych wykazów zezwoleń. Na ich podstawie ustalono, że w kontrolowanym okresie wydano łącznie 53 zezwolenia.

Liczbę zezwoleń wydanych w kontrolowanym okresie, przedstawia poniższa tabela.

Zezwolenia wydane od 1 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2018 r.

Kategoria zezwolenia ze względu na rodzaj napoju alkoholowego	Rodzaj punktu (miejsca) sprzedaży			
	Spożycie poza miejscem sprzedaży	Spożycie w miejscu sprzedaży	Sprzedaż napojów alkoholowych w ramach organizowanych przyjęć	Sprzedaż jednorazowa
Liczba zezwoleń				
2017 r.				
do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo	11	1	-	4
od 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa)	9	1	-	-
powyżej 18% zawartości alkoholu	9	1	-	-
Od 1 stycznia do 30 kwietnia 2018 r.				
do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo	5	1	-	-
od 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa)	5	1	-	-
powyżej 18% zawartości alkoholu	4	1	-	-
Razem	43	6	-	4
Ogółem	53			

Sprawdzono wszystkie zezwolenia wydane w kontrolowanym okresie.

Zezwolenia wydane od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku:

na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia poza miejscem sprzedaży

- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
 1. DZP-DG.7340.A.1.01.2017.Z z 1 marca 2017 r.
 2. DZP-DG.7340.A.1.02.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 3. DZP-DG.7340.A.1.03.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 4. DZP-DG.7340.A.1.04.2017.Z z 17 maja 2017 r.
 5. DZP-DG.7340.A.1.05.2017.Z z 6 czerwca 2017 r.
 6. DZP-DG.7340.A.1.06.2017.Z z 30 czerwca 2017 r.
 7. DZP-DG.7340.A.1.07.2017.Z z 7 sierpnia 2017 r.
 8. DZP-DG.7340.A.1.08.2017.Z z 28 września 2017 r.
 9. DZP-DG.7340.A.1.09.2017.Z z 26 października 2017 r.
 10. DZP-DG.7340.A.1.10.2017.Z z 27 października 2017 r.
 11. DZP-DG.7340.A.1.11.2017.Z z 20 listopada 2017 r.
- o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu z wyłączeniem piwa
 1. DZP-DG.7340.B.1.01.2017.Z z 1 marca 2017 r..
 2. DZP-DG.7340.B.1.02.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 3. DZP-DG.7340.B.1.03.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 4. DZP-DG.7340.B.1.04.2017.Z z 17 maja 2017 r.
 5. DZP-DG.7340.B.1.05.2017.Z z 6 czerwca 2017 r.
 6. DZP-DG.7340.B.1.06.2017.Z z 30 czerwca 2017 r.
 7. DZP-DG.7340.B.1.07.2017.Z z 7 sierpnia 2017 r.
 8. DZP-DG.7340.B.1.08.2017.Z z 28 września 2017 r.
 9. DZP-DG.7340.B.1.09.2017.Z z 26 października 2017 r.
- o zawartości powyżej 18% alkoholu
 1. DZP-DG.7340.C.1.01.2017.Z z 23 stycznia 2017 r.
 2. DZP-DG.7340.C.1.02.2017.Z z 1 marca 2017 r.
 3. DZP-DG.7340.A.1.03.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 4. DZP-DG.7340.C.1.04.2017.Z z 20 kwietnia 2017 r.
 5. DZP-DG.7340.C.1.05.2017.Z z 17 maja 2017 r.
 6. DZP-DG.7340.C.1.06.2017.Z z 6 czerwca 2017 r.
 7. DZP-DG.7340.C.1.07.2017.Z z 7 sierpnia 2017 r.
 8. DZP-DG.7340.C.1.08.2017.Z z 28 września 2017 r.
 9. DZP-DG.7340.C.1.09.2017.Z z 20 listopada 2017 r.

na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży

- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
 1. DZP-DG.7340.A.2.01.2017.Z z 27 grudnia 2017 r.
- o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu z wyłączeniem piwa
 1. DZP-DG.7340.B.2.01.2017.Z z 27 grudnia 2017 r.
- o zawartości powyżej 18% alkoholu
 1. DZP-DG.7340.C.2.01.2017.Z z 27 grudnia 2017 r.

na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych

- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
 1. 7340/A/3/01/2017.Z z 21 lipca 2017 r.
 2. 7340/A/3/02/2017.Z z 21 lipca 2017 r.
 3. 7340/A/3/03/2017.Z z 2 sierpnia 2017 r.
 4. 7340/A/3/04/2017.Z z 2 sierpnia 2017 r.

Zezwolenia wydane od 1 stycznia do 30 kwietnia 2018 roku:

na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia poza miejscem sprzedaży

- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
 1. DZP-DG.7340.A.1.01.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 2. DZP-DG.7340.A.1.02.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 3. DZP-DG.7340.A.1.03.2018.Z z 21 marca 2018 r.
 4. DZP-DG.7340.A.1.04.2018.Z z 23 marca 2018 r.
 5. DZP-DG.7340.A.1.05.2018.Z z 27 marca 2018 r.
- o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu z wyłączeniem piwa
 1. DZP-DG.7340.B.1.01.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 2. DZP-DG.7340.B.1.02.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 3. DZP-DG.7340.B.1.03.2018.Z z 21 marca 2018 r.
 4. DZP-DG.7340.B.1.04.2018.Z z 23 marca 2018 r.
 5. DZP-DG.7340.B.1.05.2018.Z z 27 marca 2018 r.
- o zawartości powyżej 18% alkoholu
 1. DZP-DG.7340.C.1.01.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 2. DZP-DG.7340.C.1.02.2018.Z z 16 lutego 2018 r.
 3. DZP-DG.7340.C.1.03.2018.Z z 21 marca 2018 r.
 4. DZP-DG.7340.C.1.04.2018.Z z 27 marca 2018 r.

na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży

- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
- o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwo
 1. DZP-DG.7340.A.2.01.2018.Z z 27 marca 2018 r.
- o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu z wyłączeniem piwa
 1. DZP-DG.7340.B.2.01.2018.Z z 27 marca 2018 r.
- o zawartości powyżej 18% alkoholu
 1. DZP-DG.7340.C.2.01.2018.Z z 27 marca 2018 r.

II. Ocena sposobu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

1. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych były udzielane na podstawie wniosków złożonych przez przedsiębiorców.

Wg art. 18 ust. 5 ustawy, wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży oraz do spożycia poza miejscem sprzedaży powinien zawierać:

- oznaczenie rodzaju zezwolenia,
- oznaczenie przedsiębiorcy, jego siedzibę i adres, a w przypadku ustanowienia pełnomocników ich imiona, nazwiska i adres zamieszkania,
- numer w rejestrze przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, o ile przedsiębiorca taki numer posiada, oraz numer identyfikacji podatkowej (NIP),
- przedmiot działalności gospodarczej,
- adres punktu sprzedaży i adres punktu składowania napojów alkoholowych (magazynu dystrybucyjnego).

a) Przedsiębiorcy występowali o wydanie zezwolenia na wzorach wniosków przygotowanych przez Urząd.

Stwierdzono, że stosowane wzory wniosków zawierały wymienione niżej uchybienia.

Przykładem są wnioski w dowodach nr 6, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 14.

- W pozycji gdzie należy podać oznaczenie przedsiębiorcy zapisano, że ma to być imię i nazwisko, miejsce zamieszkania oraz nr PESEL przedsiębiorcy.

Zgodnie z art. 18 ust. 5 pkt 2 ustawy, wniosek powinien zawierać oznaczenie przedsiębiorcy. Każdy przedsiębiorca musi działać pod firmą, przez co rozumie się również oznaczenie przedsiębiorcy. Jeśli przedsiębiorca działa jako osoba fizyczna, to zgodnie z art. 43⁴ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – *Kodeks cywilny* (Dz. U. z 2018 r. poz. 1025, ze zm.), jego firmą (oznaczeniem) *jest imię i nazwisko*. Nie wyklucza to włączenia do firmy pseudonimu lub określeń wskazujących na przedmiot działalności przedsiębiorcy, miejsce jej prowadzenia oraz innych określeń dowolnie obranych. Podany we wnioskach zapis sugeruje, że może to być wyłącznie imię i nazwisko, nawet jeśli przedsiębiorca w swojej firmie posługuje się dodatkowymi określeniami.

Niewłaściwy jest wymóg podawania adresu zamieszkania przedsiębiorcy i nr PESEL, ustawa nie przewiduje podawania takich danych.

Każdy przedsiębiorca bez względu na formę działania powinien podać adres siedziby. Jeśli przedsiębiorca jest osobą fizyczną to jego numerem identyfikacyjnym jest NIP. Przedsiębiorca, który posiada numer KRS powinien podać ten numer.

- Pozycję wniosku nazwaną *numer w rejestrze przedsiębiorców/nr ewid. dział. gospodarczej* powinno się oznaczyć zgodnie z zapisem ustawy: *numer w rejestrze przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, o ile przedsiębiorca taki numer posiada, oraz numer identyfikacji podatkowej (NIP)*.
 - We wzorach wniosków widnieje też informacja, że do wniosku należy dołączyć kserokopię aktualnego wpisu do ewidencji działalności gospodarczej lub odpis z rejestru przedsiębiorców. Wymóg dołączania takich dokumentów został uchylony od 1 lipca 2011 r. na podstawie ustawy z dnia 25 marca 2011 r. *o ograniczeniu barier administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców* (Dz. U. Nr 106, poz. 622, ze zm.). Zwraca się też uwagę, że od 1 stycznia 2012 r. przestała działać ewidencja działalności gospodarczej, a wpisy z tych ewidencji zostały przeniesione przez gminy do CEIDG. Oznacza to, że wszystkie zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej wydane przed 1 stycznia 2012 r. są już nieważne.
 - Wzór wniosku nie zawiera wymaganej ustawowo pozycji z danymi pełnomocnika, którego może ustanowić przedsiębiorca.
 - Wzór wniosku zawiera zapis, że przedsiębiorca ma zaznaczyć czy wnosi o wykonanie decyzji (zezwolenia) przed upływem terminu do wniesienia odwołania. Taki zapis jest niezgodny prawem. Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096, ze zm.), zwana dalej Kpa, w art. 127a stanowi, że w trakcie biegu terminu do wniesienia odwołania strona może złożyć oświadczenie o rezygnacji z prawa do wniesienia odwołania i wówczas decyzja staje się ostateczna w momencie złożenia oświadczenia wobec organu, który wydał decyzję. Przepis mówi wprost, że oświadczenie można złożyć w trakcie biegu terminu do złożenia odwołania, a termin ten zaczyna się liczyć od dnia następującego po dniu doręczenia decyzji. Przedsiębiorca nie może więc we wniosku o wydanie zezwolenia wnosić o wykonanie decyzji przed upływem terminu do wniesienia odwołania, ponieważ w momencie składania wniosku decyzja ta nie istnieje. Ponadto, zgodnie z art. 130 §4 Kpa, decyzja podlega wykonaniu przed upływem terminu do wniesienia odwołania, jeżeli jest zgodna z żądaniem wszystkich stron lub, jeżeli wszystkie strony zrzekły się prawa do wniesienia odwołania. To strona, a nie organ, decyduje o tym czy decyzja jest zgodna z jej żądaniem
- b) Przedsiębiorcy po złożeniu wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu otrzymywali potwierdzenie przyjęcia wniosku, o jakim mówił art. 11 ust. 3 i 4 usdg, która obowiązywała do 30 kwietnia 2018 r.

Od 30 kwietnia 2018 r. wymóg wydawania potwierdzenia przyjęcia wniosku wynika z art. 32 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – *Prawo przedsiębiorców* (Dz. U. poz. 646, ze zm.).

Przykładem są potwierdzenia przyjęcia wniosku w dowodach nr 10 i 11.

2. Ustalenia dotyczące poprawności przyjmowanych i rozpatrywanych wniosków.

- a) Stwierdzono, że w sprawdzonych wnioskach, przedsiębiorcy podawali wymagane ustawowo dane, w tym również rodzaj działalności gospodarczej, który był określany standardowo według podklas z Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD);
- b) W niektórych wnioskach nie podano adresu magazynu dystrybucyjnego lub wpisano go w niewłaściwej pozycji.

Np. we wniosku z 25 kwietnia 2017 r. (nr 3763), w którym wystąpiono o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży, w pozycji b), dotyczącej miejsca sprzedaży alkoholu do spożycia w miejscu sprzedaży, przedsiębiorca wpisał **j.w.(a)**, natomiast znajdującą się poniżej pozycję z adresem składowania napojów alkoholowych pozostawił pustą. Należy się domyślać, że przedsiębiorca wpisał informację o adresie magazynu dystrybucyjnego w błędnej pozycji.

Wniosek z 25 kwietnia 2017 r. stanowi dowód nr 8.

Podobnie jest we wnioskach:

- z 7 listopada 2017r. (nr 9232), który *stanowi dowód nr 11*
- z 6 lutego 2018 r. (nr 1400/2018) *stanowiącym dowód nr 13.*

We wniosku z 28 września 2017 r. (nr 8217) w ogóle nie podano adresu magazynu dystrybucyjnego.

Wniosek z 28 września 2017 r. stanowi dowód nr 10.

Przyjęcie wniosków, które nie zostały poprawnie wypełnione stanowi uchybienie.

3. Ustalenia, co do poprawności dokumentów dołączonych do wniosku.

Do wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży lub do spożycia poza miejscem sprzedaży, należy dołączyć następujące dokumenty wymienione w art. 18 ust. 6 ustawy:

- dokument potwierdzający tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych,
- pisemną zgodę właściciela, użytkownika, zarządcy lub administratora budynku, dla punktu sprzedaży zlokalizowanego w wielorodzinnym budynku mieszkalnym,
- decyzję państwowego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu, o której mowa w art. 65 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. *o bezpieczeństwie żywności i żywienia* (Dz. U. z 2018 r. poz. 1541, ze zm.).

Ustalono, że do wniosków dołączone były wymagane ustawowo dokumenty.

4. Poprawność wydawania zezwoleń oraz określania terminu ważności zezwoleń.

Zezwolenia zostały wydane i podpisane przez z upoważnienia Wójta przez Sekretarza Gminy Ostrów Wielkopolski, Pana Zbigniewa Dolatę.

- a) Zezwolenia wydawano nie później niż w ciągu miesiąca od dnia wpływu poprawnego wniosku, tj. zgodnie z zasadami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096, ze zm.), zwanej dalej Kpa, w brzmieniu obowiązującym dla okresu kontroli.
- b) Zezwolenia oznaczono numerami w postaci, np. DZP-DG.7340.A.2.01.2018.Z, gdzie:
 - DZP-DG oznacza symbol komórki organizacyjnej Urzędu,
 - 7340 to numer z JRWA przeznaczony dla spraw zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - A.2.01.2018 to kolejny numer zezwolenia na sprzedaż napojów o zawartości do 4,5% alkoholu przeznaczonego do spożycia w miejscu sprzedaży,
 - Z jest oznaczeniem stanowiska wydającego zezwolenie.

Nadawane kolejno numery zezwoleń mają postać numeru sprawy, a nie kolejnego numeru zezwolenia. Numery te nie wynikają też z rejestru dla spraw związanych z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż alkoholu - jak już zaznaczono wyżej, w Urzędzie nie prowadzono rejestru spraw dla numeru 7340.

c) Podstawa prawna zezwoleń.

W podstawie prawnej sprawdzonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży oraz do spożycia poza miejscem sprzedaży, powołano poprawnie art. 18 ust. 1 ustawy oraz art. 104 Kpa.

Przykładem są zezwolenia w dowodach nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.

W podstawie prawnej zezwoleń na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych powołano prawidłowo art. 18¹ ust. 1 ustawy oraz art. 104 Kpa.

Przykładem są zezwolenia stanowiące dowód nr 16 i 17.

d) Określanie terminu ważności zezwoleń.

Termin ważności sprawdzonych zezwoleń określono zgodnie z przepisami ustawy (art. 18 ust. 9 i art. 18¹ ust. 2 i 4), tzn. wydano je na czas oznaczony, nie krótszy niż 2 lata dla zezwoleń na sprzedaż alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży, nie krótszy niż 4 lata dla zezwoleń na sprzedaż alkoholu do spożycia w miejscu sprzedaży oraz na okres do 2 dni w przypadku zezwoleń na jednorazową sprzedaż alkoholu.

e) W zezwoleniach z 1 marca 2017 r. nr: DZP-DG.7340.A.1.01.2017.Z, DZP-DG.7340.B.1.01.2017.Z, DZP-DG.7340.C.1.02.2017.Z, wpisano adres siedziby przedsiębiorcy niezgodny z jego wnioskiem.

Przedsiębiorca będący spółką jawną, we wniosku z 6 lutego 2017 r. podał adres siedziby mieszczący się w Odolanowie, natomiast w ww. zezwoleniach wpisano błędnie jako adres siedziby, adres punktu sprzedaży alkoholu. Stanowi to uchybienie.

Zezwolenia z 1 marca 2017 r. oraz wnioski z 6 lutego 2017 r. stanowią dowód nr 6.

f) W przypadku zezwoleń z 6 czerwca 2017 r. o numerach A.1.05.2017.Z, B.1.05.2017.Z i C.1.06.2017.Z stwierdzono, że przedsiębiorca odebrał te zezwolenia 7 czerwca 2017 r. i w tym samym dniu złożył oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do wniesienia odwołania.

Zwraca się uwagę, że art. 127a Kpa, który zezwala na zrzeczenie się prawa do złożenia odwołania od decyzji, mówi w § 1: W trakcie biegu terminu do wniesienia odwołania strona może zrzec się prawa do wniesienia odwołania wobec organu administracji publicznej, który wydał decyzję.

Z przepisu tego wynika jasno, że strona może zrzec się prawa do wniesienia odwołania w trakcie biegu terminu do wniesienia odwołania, a termin ten należy określać zgodnie z art. 129 §2 Kpa, wg którego Odwołanie wnosi się w terminie czternastu dni od dnia doręczenia decyzji stronie, a gdy decyzja została ogłoszona ustnie - od dnia jej ogłoszenia stronie. Tak więc, zarówno odwołanie, jak i oświadczenie o zrzeczeniu się prawa do wniesienia odwołania, strona powinna złożyć najwcześniej następnego dnia po doręczeniu decyzji, tylko wtedy można je bowiem uznać za złożone skutecznie.

Stanowisko to potwierdza orzecznictwo, np. wyrok WSA w Białymstoku z 13 września 2018 r. syg. akt II SA/Bk 409/18.

g) Wnoszenie opłaty przed wydaniem zezwolenia.

Zgodnie z art. 11¹ ust. 2 ustawy, przed wydaniem zezwolenia przedsiębiorca musi wpłacić ustawową opłatę za korzystanie z zezwolenia w danym roku kalendarzowym.

Stwierdzono przypadki udzielania zezwoleń z datą wcześniejszą niż data dokonania wymaganej ustawowo opłaty, co stanowi **nieprawidłowość**.

Zezwolenia zostały odebrane przez przedsiębiorców po dokonaniu wymaganej opłaty. W jednym przypadku stwierdzono, że data odbioru zezwolenia jest wcześniejsza niż data dokonania wymaganej ustawowo opłaty (*dowód nr 10*).

Zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych jest udzielane w formie decyzji administracyjnej. Zgodnie z art. 107 § 1 Kpa, decyzja zawiera m. in. datę jej wydania.

Data wydania zezwolenia nie może być zamiennie rozumiana jako data jego doręczenia. Potwierdza to ugruntowane orzecznictwo sądów administracyjnych, np. wyrok NSA z 5 lutego 2014 r. (syg. akt I OSK 838/12, LEX nr 1568943) lub wyrok WSA w Warszawie z 14 kwietnia 2015 r. (syg. akt II SA/Wa 1243/14, LEX nr 1730457).

W art. 11¹ ust. 2 ustawy użyto określenia, że opłatę wnosi się „przed wydaniem zezwolenia”, a nie przed jego doręceniem. Wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu oznacza pozytywne załatwienie sprawy wszczętej na podstawie wniosku złożonego przez przedsiębiorcę, pod warunkiem spełnienia warunków określonych w ustawie, w tym również warunku wniesienia opłaty.

Przypadki wydania zezwolenia przed dokonaniem wymaganej ustawowo opłaty przedstawia podane dalej zestawienie.

Zestawienie dat wydania zezwoleń i dat wnoszenia opłat

Nr zezwolenia	Data wydania zezwolenia	Data dokonania opłaty	Data odbioru zezwolenia	Data rozpoczynająca okres ważności zezwolenia
A.1.02.2017.Z B.1.02.2017.Z C.1.03.2017.Z	20.04.2017 r.	25.04.2017 r. <i>dowód wpłaty KP00004190</i>	25.04.2017 r.	01.05.2017 r.
A.1.03.2017.Z B.1.03.2017.Z C.1.04.2017.Z	20.04.2017 r.	27.04.2017 r. <i>dowód nr 7</i>	27.04.2017 r.	01.05.2017 r.
A.1.04.2017.Z B.1.04.2017.Z C.1.05.2017.Z	17.05.2017 r.	31.05.2017 r. <i>dowód nr 8</i>	31.05.2017 r.	01.06.2017 r.
A.1.07.2017.Z B.1.07.2017.Z C.1.07.2017.Z	07.08.2017 r.	06.09.2017 r. <i>dowód nr 9</i>	brak daty odbioru.	14.09.2017 r.
A.1.09.2017.Z B.1.09.2017.Z	26.10.2017 r.	27.10.2017 r. <i>dowód wpłaty KP00009615</i>	26.10.2017 r.	01.11.2017 r.
A.1.10.2017.Z	27.10.2017 r.	23.11.2017 r. <i>dowód nr 10</i>	22.11.2017 r.	01.12.2017 r.
A.1.11.2017.Z C.1.09.2017.Z	20.11.2017 r.	30.11.2017 r. <i>dowód nr 11</i>	30.11.2017 r.	01.12.2017 r.
A.2.01.2017.Z B.2.01.2017.Z C.2.01.2017.Z	27.12.2017 r.	29.12.2017 r. <i>dowód nr 12</i>	29.12.2017 r.	01.01.2018 r.
A.1.02.2018.Z B.1.02.2017.Z C.1.02.2017.Z	16.02.2018 r.	27.02.2018 r. <i>dowód nr 13</i>	27.02.2018 r.	01.03.2018 r.
A.1.04.2018.Z B.1.04.2018.Z	23.03.2018 r.	26.03.2018 r. <i>dowód nr 14</i>	26.03.2018 r.	01.04.2018 r.
A.2.01.2018.Z B.2.01.2018.Z C.2.01.2018.Z	27.03.2018 r.	29.03.2018 r. <i>dowód nr 15</i>	29.03.2018 r.	01.04.2018 r.

5. Ustalenia dotyczące uzyskiwania opinii gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych o zgodności lokalizacji punktu sprzedaży napojów alkoholowych z zasadami określonymi w uchwale rady gminy.

Zgodnie z art. 18 ust. 3a ustawy, przed udzieleniem zezwolenia na sprzedaż alkoholu konieczne jest uzyskanie pozytywnej opinii gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych o zgodności lokalizacji punktu sprzedaży z uchwałą rady gminy, określającą zasady usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych. Obowiązek ten nie dotyczy zezwoleń na jednorazową sprzedaż alkoholu oraz zezwoleń na sprzedaż alkoholu w ramach organizowanych przyjęć. Opinię o lokalizacji punktu należy wyrażać w drodze postanowienia wydanego w oparciu o zapisy art. 106 Kpa, na które przysługuje zażalenie (art. 106 §5 Kpa).

- a) Ustalono, że zezwolenia na sprzedaż alkoholu wydawano po uzyskaniu pozytywnej opinii Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Ostrowie Wielkopolskim, zwanej dalej Komisją.
- b) Ustalono, że do października 2017 r. organ zezwalający nie przestrzegał zapisu art. 106 §2 Kpa, wg którego organ załatwiający sprawę, zwracając się do innego organu o zajęcie stanowiska, zawiadamia o tym stronę. Pierwsze zawiadomienie przedsiębiorcy o wystąpieniu do Komisji odnotowano w dokumentach dotyczących zezwolenia z 27 października 2017 r. nr DZP-DG.7340.A.1.10.2017.Z.

Akta sprawy zezwolenia nr DZP-DG.7340.A.1.10.2017.Z. stanowią dowód nr 10.

Pisma kierowane do Komisji są opatrzone niewłaściwym numerem sprawy OB-PA.8141. Numer 8141 z JRWA jest przypisany dla *dodatkowych zadań podejmowanych w ramach profilaktyki alkoholowej*, a więc nie dotyczy spraw wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Pismo kierowane do Komisji należy oznaczać numerem 7340 JRWA, w ramach sprawy prowadzonej na podstawie złożonego wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

- c) Sprawdzono postanowienia Komisji o zaopiniowaniu lokalizacji punktów sprzedaży alkoholu znajdujące się w kontrolowanych aktach spraw i ustalono, że zawierają one uchybień.

Przykładem są postanowienia w dowodach nr 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14.

- w podstawie prawnej sprawdzonych postanowień Komisji wpisano *art. 10 § kpa oraz art. 18 ust. 3a ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

Powołany art. 10 Kpa nie stanowi podstawy do wydania postanowienia opiniującego lokalizację punktu sprzedaży alkoholu. Prawdłowo opinia Komisji, wyrażana w formie postanowienia, powinna być wydawana na podstawie art. 106 §3 i §5 Kpa w związku z art. 18 ust. 3a ustawy.

Zwraca się też uwagę na to, że tytuły powoływanych ustaw powinny mieć brzmienie zgodne z brzmieniem ogłoszonym w Dzienniku Ustaw. W przypadku Kpa należy więc stosować pełną nazwę tej ustawy, tzn. *ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego*.

- postanowienia Komisji nie są oznaczone poprawnym numerem sprawy, tzn. numerem 8141 JRWA.

- d) Lokalizacja punktów sprzedaży alkoholu była opiniowana w oparciu o zasady określone w Uchwale Nr XIV/171/2008 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 27 marca 2008 r. w sprawie zasad usytuowania na terenie Gminy Ostrów Wielkopolski miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych.

Uchwała Nr XIV/171/2008 stanowi dowód nr 18.

6. Wykorzystanie uchwalonej przez Radę Gminy liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu.

W obowiązującej w okresie poddanym kontroli Uchwale Nr XXIV/267/2001 z dnia 29 sierpnia 2001 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży na terenie gminy Ostrów Wielkopolski, radni uchwalili, że liczba punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu wynosi odpowiednio:

- 100 punktów do spożycia alkoholu poza miejscem sprzedaży,
- 50 punktów sprzedaży alkoholu do spożycia w miejscu sprzedaży.

Uchwała Nr XXIV/267/2001 stanowi dowód nr 19.

Na podstawie przedstawionego *Wykazu ważnych zezwoleń na sprzedaż alkoholu (stan na 30 kwietnia 2018 roku)* ustalono, że do 30 kwietnia 2018 r. wykorzystanie uchwalonego wyżej limitu punktów sprzedaży alkoholu było następujące:

- 41 punktów do spożycia alkoholu poza miejscem sprzedaży,
- 6 punktów sprzedaży alkoholu do spożycia w miejscu sprzedaży.

Wykaz ważnych zezwoleń stanowi dowód nr 5.

III. Nie stwierdzono wydania decyzji o odmowie udzielenia zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

IV. Decyzje o wygaszeniu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Zgodnie z art. 18 ust. 12 ustawy, zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych wygasa w przypadku:

- 1) likwidacji punktu sprzedaży lub zmiany rodzaju działalności punktu sprzedaży;
- 2) upływu terminu ważności zezwolenia;
- 3) zmiany składu osobowego wspólników spółki cywilnej;
- 4) niezłożenia oświadczenia, o którym mowa w art. 11¹ ust. 4;
- 5) niedokonania opłaty w wysokości określonej w art. 11¹ ust. 2 i 5 w ustawowych terminach.

1. Ustalono, że w kontrolowanym okresie wydano **15 decyzji** o wygaszeniu zezwolenia:

- w 2017 r. – 5 decyzji – wszystkie z powodu likwidacji punktu sprzedaży alkoholu (art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy),
- od 1 stycznia do 30 kwietnia 2018 r. – 10 decyzji, w tym:
 - 1 decyzja z powodu likwidacji punktu sprzedaży – art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy,
 - 6 decyzji z powodu rezygnacji z zezwolenia z uwagi na zmianę rodzaju działalności punktu sprzedaży – art. 18 ust. 12 pkt 3 ustawy,
 - 3 decyzje z powodu braku opłaty I raty i braku oświadczenia o wartości sprzedaży alkoholu w 2017 roku (art. 18 ust. 12 pkt 5a i 5b ustawy).

Sprawdzono wszystkie decyzje wydane w kontrolowanym okresie.

2. Trzy decyzje z 5 marca 2018 r. wydano na podstawie art. 18 ust. 12 pkt 5a i pkt 5b ustawy, tzn. z powodu niedokonania opłaty I raty i niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży alkoholu w poprzednim roku. Były to decyzje:

- DZP-DG.7340.5ab.01.2018.al.D,
- DZP-DG.7340.5ab.02.2018.al.D,
- DZP-DG.7340.5ab.03.2018.al.D.

Przykładem jest decyzja DZP-DG.7340.5ab.03.2018.al.D stanowiąca dowód nr 20.

W decyzjach tych wygaszono zezwolenia z dniem 3 marca 2018 roku. Takie określenie terminu wygaszenia zezwolenia jest niezgodne z ustawą i stanowi uchybienie.

Z art. 18 ust. 12 pkt 5a i pkt 5b ustawy wynika, że jeśli przedsiębiorca nie dokona w ustawowym terminie wymaganej opłaty raty lub nie złoży oświadczenia o wartości sprzedaży alkoholu i jednocześnie w ciągu kolejnych 30 dni nie dokona dodatkowej opłaty określonej w ustawie, wówczas zezwolenie wygasa z upływem 30 dni liczonych od dnia upływu terminu do dokonania tych ustawowych obowiązków.

W tym wypadku, termin upływu 30 dni należało liczyć od upływu terminu do wniesienia I raty i złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży, czyli od upływu 31 stycznia 2018 r. Oznacza to, że termin upływu dodatkowych 30 dni minął 2 marca 2018 r., a nie jak wpisano w decyzjach – 3 marca 2018 r.

Zwraca się też uwagę na to, aby oznaczając dzień wygaszenia zezwolenia używać określenia, jakim posługuje się art. 18 ust. 12a i 12b ustawy, tzn. wskazywać, że *zezwole nie wygasa z upływem dnia.....* Takie określenie jednoznacznie wskazuje dzień, do kiedy jest ważne zezwolenie.

W dokumentach brak informacji o przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego, w ramach którego przedsiębiorca mógłby przedstawić dowód na dopełnienie w ustawowym terminie nałożonego na niego obowiązku.

3. Od żadnej decyzji o wygaszeniu zezwolenia nie wniesiono odwołania.

V. Decyzje o cofnięciu zezwolenia z powodów określonych w art. 18 ust. 10 ustawy.

Nie stwierdzono wydania w kontrolowanym okresie decyzji o cofnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu naruszenia warunków sprzedaży, określonych w art. 18 ust. 10 ustawy.

VI. Oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych.

Zgodnie z art. 11¹ ust. 4 ustawy, przedsiębiorcy prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim, są obowiązani do złożenia do 31 stycznia każdego roku, pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży w roku poprzednim poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w danym punkcie sprzedaży.

Ustalono, że oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych były składane na drukach zawierających wymagane informacje o przedsiębiorcy, adresie punktu sprzedaży, rodzaju zezwolenia oraz wielkości sprzedaży brutto.

Do niektórych oświadczeń dołączone były wydruki z kas fiskalnych, co pozwala na potwierdzenie wiarygodności tych oświadczeń.

Ustalono również, że prawdziwość danych z oświadczeń o wartości sprzedaży alkoholu sprawdzała Komisja, w ramach prowadzonych kontroli punktów sprzedaży.

Nie stwierdzono wydania decyzji o cofnięciu zezwolenia z powodu podania w oświadczeniu fałszywych danych o wysokości sprzedaży alkoholu.

USTALENIA W ZAKRESIE PRZEKAZYWANIA DO CENTRALNEJ EWIDENCJI I INFORMACJI O DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (CEIDG) INFORMACJI O ZEWOLENIACH NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH.

Wnioski CEIDG-1 o dokonanie wpisu w CEIDG, przedsiębiorca może złożyć w dowolnie wybranym urzędzie gminy. Zadaniem gminy jest przyjęcie wniosku, potwierdzenie tożsamości osoby, która go składa, pokwitowanie przyjęcia wniosku i przesłanie danych z wniosku drogą elektroniczną do CEIDG, nie później niż następnego dnia roboczego po przyjęciu wniosku.

Do 30 kwietnia 2018 r. stanowił tak art. 26 ust. 2 usdg, a od 30 kwietnia 2018 r. art. 8 ust. 2 ustawy o CEIDG.

1. Ustalono, że od 1 stycznia 2017 r. do dnia zakończenia kontroli, czyli do 30 listopada 2018 r. przyjęto 1553 wnioski CEIDG-1, z tego:
 - 789 wniosków w 2017 roku,
 - 764 wnioski od 1 stycznia do 30 listopada 2018 r.

Wnioski zarejestrowano w spisie spraw dla numeru 7330 z JRWA dla gmin i związków międzygminnych.

Pierwsza i ostatnia strona spisu spraw dla nr 7330 z 2017r. stanowi dowód nr 21.

Pierwsza i ostatnia strona spisu spraw dla nr 7330 z 2018 r. stanowi dowód nr 22.

Wnioski CEIDG-1 zostały złożone na formularzu zgodnym z formularzem określonym przez ministra ds. gospodarki i podpisane przez osoby uprawnione do ich złożenia.

2. Wnioski CEIDG-1 były weryfikowane i wprowadzane do systemu CEIDG niezwłocznie, przeważnie w dniu ich złożenia, a więc zgodnie z terminem określonym w art. 26 ust. 4 usdg, a od 30 kwietnia 2018 r. w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG. Przedsiębiorcy po złożeniu wniosku CEIDG-1 otrzymywali kopię wniosku wygenerowanego z systemu CEIDG, na którym kwitowano datę wpływu wniosku do Urzędu.
3. Wnioski przechowywane są w segregatorach, w kolejności zgodnej z numerami ze spisu spraw. Do każdego wniosku dołączone jest potwierdzenie przyjęcia wniosku (UPO), wygenerowane z CEIDG.
4. Obowiązujący do 30 kwietnia 2018 r. art. 37 ust. 5 usdg, a od 30 kwietnia 2018 r. art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG, nakłada na organy koncesyjne, organy prowadzące rejestry działalności regulowanej oraz organy właściwe do spraw zezwoleń i licencji, obowiązek przekazywania do CEIDG informacji o nadanych przedsiębiorcom uprawnieniach, niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o uprawomocnieniu się danego uprawnienia.
Obowiązek ten dotyczy również przekazywania przez gminy informacji o zezwoleniach na sprzedaż napojów alkoholowych.

W CEIDG sprawdzono historie wpisów przedsiębiorców, zawierające informacje o wszystkich sprawdzonych zezwoleniach wydanych w kontrolowanym okresie przez Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski.

Stwierdzono, że informacje o wydanych zezwoleniach wprowadzane z naruszeniem ustawowego terminu, co stanowi uchybienie.

Informacje o datach nieterminowego wprowadzenia danych do CEIDG potwierdzają wydruki z CEIDG, które stanowią *dowód nr 18*.

Daty nieterminowego wprowadzenia do CEIDG informacji o zezwoleniach na sprzedaż napojów alkoholowych przedstawiono w zamieszczonym dalej zestawieniu.

Zestawienie dat wprowadzenia do CEIDG informacji o wydanych zezwoleniach.

Nr zezwolenia	Data wydania	Data odbioru	Data wprowadzenia do CEIDG	Ustawowy maksymalny termin wprowadzenia do CEIDG
C.1.01.2017.Z	23.01.2017	23.01.2017	10.05.2017	14.02.2017
A.1.01.2017.Z B.1.01.2017.Z C.1.02.2017.Z	01.03.2017	01.03.2017	12.05.2017	23.03.2017
A.1.06.2017.Z B.1.06.2017.Z	30.06.2017	30.06.2017	25.05.2018	24.07.2017
A.1.07.2017.Z B.1.07.2017.Z C.1.07.2017.Z	07.08.2017	brak daty odbioru	25.05.2018	28.09.2017 termin wyliczono od daty wniesienia opłaty, tzn. od 06.09.2017
A.1.09.2017.Z B.1.09.2017.Z	26.10.2017	27.10.2017	25.05.2018	21.11.2017
A.1.10.2017.Z	27.10.2017	22.11.2017	25.05.2018	14.12.2017
A.1.11.2017.Z C.1.09.2017.Z	20.11.2017	30.11.2017	25.05.2018	22.12.2017
A.2.01.2017.Z B.2.03.2017.Z C.2.03.2017.Z	27.12.2017	29.12.2017	09.11.2018	23.01.2018
A.1.01.2018.Z B.1.01.2018.Z C.1.01.2018.Z	16.02.2018	16.02.2018	25.05.2018	12.03.2018
A.1.02.2018.Z B.1.02.2018.Z C.1.02.2018.Z	16.02.2018	27.02.2018	25.05.2018	21.02.2018
A.1.03.2018.Z B.1.03.2018.Z C.1.03.2018.Z	21.03.2018	22.03.2018	25.05.2018	16.04.2018
A.1.03.2018.Z B.1.03.2018.Z	23.03.2018	26.03.2018	25.05.2018	18.04.2018
A.1.05.2018.Z B.1.05.2018.Z C.1.04.2018.Z	27.03.2018	27.03.2018	25.05.2018	19.04.2018
A.2.01.2018.Z B.2.01.2018.Z C.2.01.2018.Z	27.03.2018	29.03.2018	25.05.2018	23.04.2018

WNIOSKI Z KONTROLI

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia.

Nieprawidłowości:

1. Wydawanie zezwoleń z datą wcześniejszą niż data dokonania wymaganej ustawowo opłaty za korzystanie z zezwolenia.

Uchybienia:

1. Niewłaściwe określenie zakresu czynności kontrolowanego stanowiska.
2. Nieprowadzenie rejestru wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.
3. Stosowanie wzoru wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu, który zawiera pozycje niezgodne z wymogami ustawy. Rozpatrywanie wniosków zawierających braki formalne.
4. Wpisanie w zezwoleniu adresu siedziby przedsiębiorcy niezgodnie z adresem podanym we wniosku.

5. Niezgodne z ustawą określenie terminu wygaszenia zezwolenia z powodu braku wpłaty ustawowej raty.
6. Stosowanie niewłaściwej podstawy prawnej oraz niewłaściwego numeru sprawy w postanowieniach Komisji opiniujących lokalizację punktów sprzedaży alkoholu.
7. Nieterminowe przekazywanie do CEIDG informacji o udzielonych lub wygaszonych zezwoleniach na sprzedaż alkoholu.

Ustalenia dokonane w wyniku kontroli znajdują potwierdzenie w zebranych dowodach, wymienionych w zamieszczonej niżej tabeli.

Tabela. Wykaz zebranych dowodów:

Dowód Nr	Nazwa dokumentu	Liczba stron
1.	Zarządzenie Nr 43/2015 Kierownika Urzędu Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Ostrów Wielkopolski Uchwała Nr V/21/90 Rady Gminy w Ostrowie Wielkopolskim z dnia 12 września 1990 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu (ze zm. z 1994 r. i 1996 r.)	16
2.	Zakres czynności stanowiska inspektora ds. działalności gospodarczej	2
3.	Zakres czynności stanowiska podinspektora ds. obywatelskich	2
4.	Wykaz zezwoleń udzielonych w 2017 r. na sprzedaż alkoholu do spożycia poza miejscem sprzedaży.	1
5.	Wykaz ważnych zezwoleń na sprzedaż alkoholu – stan na dzień 30 kwietnia 2018 r.	3
6.	Akta sprawy zezwoleń z 01.03.2017 r. Nr: A.1.01.2017.Z, B.1.01.2017.Z, C.1.02.2017.Z	24
7.	Akta sprawy zezwoleń z 20.04.2017 r. Nr: A.1.03.2017.Z, B.1.03.2017.Z, C.1.04.2017.Z	6
8.	Akta sprawy zezwoleń z 17.05.2017 r. Nr: A.1.04.2017.Z, B.1.04.2017.Z, C.1.05.2017.Z	6
9.	Akta sprawy zezwoleń z 07.08.2017 r. Nr: A.1.07.2017.Z, B.1.07.2017.Z, C.1.07.2017.Z	7
10.	Akta sprawy zezwolenia z 27.10.2017 r. Nr: A.1.10.2017.Z	6
11.	Akta sprawy zezwoleń z 20.11.2017 r. Nr: A.1.11.2017.Z, C.1.09.2017.Z	7
12.	Akta sprawy zezwoleń z 27.12.2017 r. Nr: A.2.01.2017.Z, B.2.01.2017.Z, C.2.01.2017.Z	7
13.	Akta sprawy zezwoleń z 16.02.2018 r. Nr: A.1.02.2018.Z, B.1.02.2018.Z, C.1.02.2018.Z	8
14.	Akta sprawy zezwoleń z 23.03.2018 r. Nr: A.1.04.2018.Z, B.1.04.2018.Z,	5
15.	Zezwolenia z 27.03.2018 r. Nr: A.2.01.2018.Z, B.2.01.2018.Z, C.2.01.2018.Z	5
16.	Akta sprawy jednorazowego zezwolenia z 19.06.2017 r. Nr: A/3/01/2017	5
17.	Akta sprawy jednorazowego zezwolenia z 21.07.2017 r. Nr: A/3/02/2017	5
18.	Uchwała Nr XIV/171/2008 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 27 marca 2008 r. w sprawie zasad usytuowania na terenie Gminy Ostrów Wielkopolski miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych	1
19.	Uchwała Nr XXIV/267/2001 Rady Gminy Ostrów Wielkopolski z dnia 29 sierpnia 2001 r. w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży na terenie gminy Ostrów Wielkopolski	2
20.	Decyzja z 05.03.2018 r. (znak: DZP-DG.5ab.03.2018.al.D) o wygaszeniu zezwolenia z powodu braku opłaty I raty i braku oświadczenia o wartości sprzedaży alkoholu	2
21.	Spis spraw z 2017 r. dla nr 7330 JRWA (przyjmowanie wniosków CEIDG-1) (pozycje nr 1-12 i nr 778- 789)	2
22.	Spis spraw z 2018 r. dla nr 7330 JRWA (przyjmowanie wniosków CEIDG-1) (pozycje nr 1-12 i nr 753- 764)	2
23.	Wydruki z CEIDG potwierdzające wprowadzania informacji o zezwoleniach na sprzedaż napojów alkoholowych z uchybieniem terminu	28

Przekazując powyższe ustalenia zobowiązuję do podjęcia działań, które spowodują wyeliminowanie w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

W szczególności zobowiązuje do:

1. Wydawania decyzji o udzielaniu zezwolenia po dokonaniu przez przedsiębiorcę wymaganej ustawowo opłaty.
2. Prowadzenia rejestru wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.
3. Stosowania wzorów wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu zawierających pozycje i określenia zgodne z ustawą oraz rozpatrywania wniosków poprawnie wypełnionych.
4. Wpisywania w zezwoleniach danych przedsiębiorcy zgodnie z informacjami podanymi we wnioskach.
5. Wydawania decyzji o wygaszeniu zezwolenia na sprzedaż alkoholu z datą określoną w przepisach ustawy.
6. Terminowego przekazywania do CEIDG informacji o udzielonych lub wygaszonych zezwoleniach na sprzedaż alkoholu.
7. Przekazania Komisji uwag dotyczących postanowień opiniujących lokalizację punktów sprzedaży napojów alkoholowych, w tym dotyczących stosowania właściwej podstawy prawnej oraz właściwego numeru sprawy dla tych postanowień.

Zwraca się równocześnie uwagę na to, aby w Urzędzie wprowadzono Regulamin organizacyjny w oparciu o właściwe przepisy.

Jednocześnie proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania przedstawionych wyżej zaleceń, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Zgodnie z art. 48 ww. ustawy z 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Wójtowi Gminy Ostrów Wielkopolski.

Wojewoda Wielkopolski
/-/ Zbigniew Hoffmann