



SG. 1710.3.2023



Bydgoszcz, 29 lipca 2023 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WNK.III.431.1.3.2023

Pan
Patryk Mikołajewski
Burmistrz Miasta Koronowa
Pl. Zwycięstwa 1
86-010 Koronowo

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 2023 r. poz. 190), art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), w związku z art. 8 ust. 7 i art. 44 ust. 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy (Dz. U. z 2022 r. poz. 541), w Urzędzie Miasta Koronowo została w dniach 12-14 czerwca 2023 r. przeprowadzona kontrola prawidłowości przez zespół kontrolny Wydziału Nadzoru i Kontroli Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w składzie:

- Paweł Górny – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie nr 329/2023 (w dniach 12 i 14 czerwca 2023 r.),
- Katarzyna Strabel – inspektor wojewódzki, upoważnienie nr 330/2023 (w dniach 12-14 czerwca 2023 r.);

w zakresie:

1) przedmiot kontroli:

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

2) okres objęty kontrolą: od 1 kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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. Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu¹, dostępnym na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Koronowa, prowadzenie spraw z zakresu ewidencji działalności gospodarczej należy do zadań Wydziału Obsługi Przedsiębiorcy i Promocji (§ 27 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego), nadzorowanego bezpośrednio przez II Zastępcę Burmistrza (§ 7 ust. 3 pkt 3 Regulaminu Organizacyjnego).
2. W okresie objętym kontrolą do Urzędu Miasta Koronowa wpłynęło 406 wniosków dotyczących dokonania rejestracji zdarzeń w CEIDG. Liczba wniosków ujęta w spisie spraw różni się względem raportu z systemu CEIDG „R024 RZ Liczba złożonych wniosków przez pracowników gminy” o pięć pozycji. Raport wskazuje wprowadzenie 411 wniosków do systemu CEIDG, a w otrzymanym spisie spraw dla kontrolowanego okresu odnotowano o pięć pozycji mniej (poz. od nr 201 do nr 606). Według pisemnych wyjaśnień Burmistrza z dnia 14 czerwca 2023 r. różnica wynika „z konieczności ponownego przekształcenia wniosków lub dokonania dodatkowego wpisu korygującego, w związku z nieprawidłowym funkcjonowaniem systemu CEIDG i omyłką pracownika merytorycznego”. Zespół kontrolny rekomenduje, aby w spisie prowadzonych spraw zamieszczać adnotację o sytuacji ponownego przekształcenia wniosku w systemie CEIDG i dokonanych ewentualnych korektach.
3. Kontrolni poddano wybraną próbę 50 wniosków o dokonanie/zmianę wpisu w CEIDG oraz wszystkie decyzje (31 spraw) w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych. Zgodnie z informacją Burmistrza z dnia 14 czerwca 2023 r., w urzędzie nie dokonywano wpisów z zakresu działalności regulowanej oraz innej podlegającej zgłoszeniu do CEIDG.
4. W kontrolowanej próbie stwierdzono, że składane wnioski o wpis do systemu CEIDG z zakresu działalności gospodarczej:
 - zostały podpisane przez przedsiębiorców lub ich pełnomocników – z wyjątkiem jednego przypadku, w którym brakuje podpisu wnioskodawcy (sprawa nr OPP.7330.1.252.2022), sytuacja ta według informacji Burmistrza „wynika z niedopatrzenia pracownika merytorycznego”, jednakże przyjęto wyjaśnienie, że przedsiębiorca został „poproszony o złożenie dwóch podpisów (na wniosku oraz na potwierdzeniu złożenia wniosku), z czego dokonał tylko jednego na potwierdzeniu.” *[akta kontroli s. 96-113, 568]*
 - zachowały zakres i układ danych określonych w formularzu elektronicznym oraz odpowiadały aktualnym w momencie dokonywania wpisu wzorom formularza, o którym mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o CEIDG,
 - zawierały oznaczenie złożenia oświadczeń, o których mowa w art. 7 ustawy o CEIDG,
 - zawierały urzędowe poświadczenia odbioru potwierdzające rejestrację wniosku w systemie CEIDG,
 - były potwierdzane z chwilą ich przyjęcia przez uprawnionych pracowników wraz z adnotacją o potwierdzeniu tożsamości wnioskodawcy, zgodnie z art. 8 ust. 3 ww. ustawy.

¹ Dla okresu objętego kontrolą obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Koronowa wprowadzony zarządzeniem Burmistrza Koronowa nr OR-S.0050.203.2020 z dn. 31.12.2020 r. (ze zmianami).

5. Przedstawiona dokumentacja zawierająca wnioski przedsiębiorców jest prowadzona co do zasady w poprawny sposób. Wprowadzanie złożonych wniosków do systemu CEIDG następowało najpóźniej w następnym dniu roboczym, zgodnie z art. 8 ust. 4 cyt. ustawy.

Ponadto Burmistrz poinformował, że w kontrolowanym okresie wystąpiły 2 przypadki nadesłania wniosków drogą pocztową i w obu sytuacjach wystąpiła konieczność wezwania wnioskodawcy do uzupełnienia treści wniosku (tj. wykonania czynności określonych w art. 8 ust. 1 pkt 2 oraz w art. 10 ust. 6), z czego wprowadzono jeden wniosek uzupełniony przez przedsiębiorcę, a w przypadku drugiego wysłano wnioskodawcy zawiadomienie o pozostawieniu wniosku bez rozpoznania z uwagi na nieuzupełnienie braków formalnych.

6. Odnośnie decyzji w sprawie sprzedaży napojów alkoholowych ustalono, że w Urzędzie Miasta Koronowa w badanym okresie:
 - udzielono 21 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - wydano 10 decyzji stwierdzających wygaśnięcie ważności zezwoleń,
 - nie wystąpiły przypadki cofnięć zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Większość spraw została wprowadzona do systemu z dochowaniem terminu określonego w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG wraz z zachowaniem czasu oczekiwania na ewentualny wpływ odwołania drogą pocztową.

Jednakże w następujących przypadkach sprawy do systemu CEIDG wprowadzono po upływie terminu, tj.:

- zezwolenie z dnia 18.05.2022 r. nr II/4/A/2022 (sprawa nr OPP.7340.7.2022) zostało wprowadzone z przekroczeniem terminu o 6 dni roboczych oraz zezwolenia z dnia 16.12.2022 nr II/10/A/2022 i nr II/10/C/2022 (sprawa nr OPP.7340.18.2022) zostały wprowadzone z przekroczeniem terminu o 1 dzień roboczy po złożeniu przez przedsiębiorcę oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do odwołania – według wyjaśnień Burmistrza z dnia 14 czerwca 2023 r. powodem niedotrzymania terminu był „natłok innych obowiązków” pracownika,
- trzy decyzje z dnia 13.04.2022 r. nr OPP.7340.1.87.2022, trzy decyzje z dnia 01.09.2022 r. nr OPP.7340.1.97.2022 oraz jedna decyzja z dnia 07.11.2022 r. nr OPP.7340.1.102.2022 dotyczące wygaśnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – nie zostały wprowadzone do systemu, bowiem według wyjaśnień Burmistrza przedsiębiorcy złożyli wnioski o zaprzestanie wykonywania działalności gospodarczej z dniem złożenia wniosku o wygaszenie zezwoleń, a zatem decyzje wydano już po faktycznym zakończeniu wykonywania działalności gospodarczej.

7. W „Raporcie CEIDG: R024 RZ Użytkownicy w danej organizacji”, wygenerowanym z systemu CEIDG w toku kontroli w dniu 12 czerwca 2023 r. jest ujętych 7 użytkowników. Ponadto zgodnie z wyjaśnieniem Burmistrza Koronowa brak jest innych osób niż wskazane w raporcie, mogących dokonywać zmian w systemie CEIDG. Według wyjaśnień Burmistrza jedna z osób zgłoszonych nie jest zatrudniona w Urzędzie Miejskim w Koronowie od 31 stycznia 2020 r., a zgłoszenie cofnięcia uprawnień zostało wysłane do właściwego ministerstwa, jednakże w dokumentacji nie zachowało się potwierdzenie nadania wniosku.

Przyjęto ww. wyjaśnienia, jednakże zespół kontrolny rekomenduje, aby ponownie złożyć wniosek o wycofanie pracownika z systemu CEIDG, a w przypadku zaistnienia analogicznych sytuacji w przyszłości każdorazowo weryfikować w systemie CEIDG, czy wniosek urzędu został zrealizowany, a dane pracownika usunięte.

Z pozostałych osób z ww. raportu, pięć posiada stosowne upoważnienie wydane przez Burmistrza Koronowa. Natomiast w przypadku jednej osoby nie przedstawiono takiego upoważnienia, a przedłożono opinię radcy prawnego z dnia 12 czerwca 2023 r. stwierdzającą, iż „upoważnienie burmistrza jest instytucją uregulowaną w KPA i dotyczy sytuacji opisanej w art. 268a tego aktu stanowiącej, że *Organ administracji publicznej może upoważniać, na piśmie utrwalonym w postaci papierowej lub elektronicznej, pracowników obsługujących ten organ do załatwiania spraw w jego imieniu w ustalonym zakresie, a w szczególności do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń, a także do poświadczania za zgodność odpisów dokumentów przedstawionych przez stronę na potrzeby prowadzonych postępowań z oryginałem. Nie jest potrzebne odrębne upoważnienie dla czynności spoza powyższego katalogu, ale ujętych w obowiązkach pracowniczych przypisanych do stanowiska pracy i potwierdzonych pisemnie.*”

Przedłożonych wyjaśnień nie uwzględniono w związku z faktem, iż w udostępnionym zakresie obowiązków wskazanego pracownika nie znajdują się zadania dotyczące dokonywania ewidencji zdarzeń do systemu CEIDG oraz z faktem posiadania przez pozostałe pięć osób właściwych pełnomocnictw wydanych przez Burmistrza wraz z przytoczoną podstawą prawną opartą na art. 268a kpa oraz art. 8 i art. 10 ustawy o CEIDG.

8. Ustalono, że dokumentacja urzędu z zakresu wprowadzania wniosków do systemu CEIDG jest przechowywana i oznakowana prawidłowo, zgodnie z instrukcją kancelaryjną. Potwierdzono, że w archiwum zakładowym urzędu są przechowywane sprawy zgodnie z 10-letnim okresem archiwizacji wskazanym w art. 8 ust. 6 ustawy o CEIDG.

W związku z powyższymi ustaleniami jako nieprawidłowości uznano: dwa przypadki wprowadzenia zezwoleń na sprzedaż alkoholu do systemu CEIDG po upływie obowiązującego terminu (o 1 dzień i o 6 dni) oraz brak właściwego upoważnienia do dokonywania czynności w systemie CEIDG dla jednego z pracowników zgłoszonych do systemu.

Przyczyną wprowadzenia zezwoleń na sprzedaż alkoholu do systemu CEIDG po upływie obowiązującego terminu był według otrzymanych wyjaśnień „natłok innych obowiązków” pracownika, czego skutkiem był dwukrotny brak zachowania ustawowego terminu dokonywania wpisów do systemu. Natomiast skutkiem braku wydania właściwego upoważnienia do realizacji zadań w systemie CEIDG była możliwość dostępu do danych systemu i dokonywania zmian przez pracownika nieposiadającego upoważnienia organu gminy. Odpowiedzialność za stwierdzone nieprawidłowości ponosi Burmistrz Koronowa z tytułu nadzoru nad pracą urzędu.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 3 lipca 2023 r. nie wniesiono zastrzeżeń, nie dokonano w nim sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

W związku ze stwierdzonymi w toku kontroli nieprawidłowościami zalecam Panu Burmistrzowi podjęcie działań mających na celu zapewnienie terminowego wprowadzania do CEIDG zdarzeń podlegających rejestracji w systemie zgodnie z zasadami określonymi w przedmiotowej ustawie, jak również wydanie właściwych upoważnień dla wszystkich pracowników mających dostęp do systemu. Rekomenduję także, aby w spisie prowadzonych spraw w zakresie CEIDG zamieszczać adnotacje o sytuacji ponownego przekształcenia wniosku w systemie i dokonanych ewentualnych korektach, a ponadto zweryfikować fakt wycofania danych niezatrudnionego już pracownika w systemie CEIDG.

Wobec powyższego oczekuję od Pana w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie realizacji powyższych zaleceń lub o przyczynach ich niewykonania bądź o innym sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości.

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


z up. Wojewody
Kujawsko-Pomorskiego
Robert Górecki
Dyrektor
Wydziału Nadzoru i Kontroli

