



WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 27 marca 2024 r.

K-2.431.1.1.2024.6.TP

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<b>Przedmiot kontroli</b>	1. Sposób przyjmowania i załatwiania skarg oraz wniosków na podstawie przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego. 2. Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego przekazywania danych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.
<b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin.
<b>Nazwa i adres organu kontrolowanego</b>	Burmistrz Wolina zwany dalej <i>Burmistrzem</i> , ul. Zamkowa 23, 72-510 Wolin.
<b>Osoba pełniąca funkcję Burmistrza w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b>	Pani Ewa Grzybowska
<b>Okres objęty kontrolą</b>	od dnia 2 stycznia 2022 r. do dnia 9 stycznia 2024 r.
<b>Kontrolujący</b>	Czynności kontrolne przeprowadzili pracownicy Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie: 1. Pan Tomasz Pawnuke – główny specjalista, <i>kierownik zespołu kontrolnego</i> ; 2. Pani Anna Rusakowicz – starszy inspektor.
<b>Nr upoważnienia</b>	Nr 1/24 z dnia 9 stycznia 2024 r.
<b>Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli</b>	– art. 258 § 1 pkt 5 <i>Kpa</i> <sup>1</sup> , – art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej <sup>2</sup> w związku z art. 8 ust. 7 i 44 ust. 5 <i>ustawy</i> <sup>3</sup> .
<b>Kryteria prowadzenia kontroli</b>	legalność, rzetelność
<b>Rodzaj i tryb kontroli</b>	planowa, tryb zwykły
<b>Termin kontroli</b>	10-12 stycznia 2024 r.
<b>Obszar Nr 1: Sposób przyjmowania i załatwiania skarg oraz wniosków na podstawie przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.</b>	
<b>Podstawa prawna</b>	<b>Art. 223 § 1 <i>Kpa</i>:</b> <i>Organy państwowe, organy samorządu terytorialnego i inne organy samorządowe oraz organy organizacji społecznych – rozpatrują oraz załatwiają skargi i wnioski w ramach swojej właściwości.</i>

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r., poz. 775 z późn. zm.) zwana dalej *Kpa*.

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224).

<sup>3</sup> Ustawa 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 z późn. zm.), zwana dalej *ustawą*.

### **Ustalenia kontroli:**

Organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Wolinie, zwanego dalej *Urzędem*, w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Wolinie, wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza Wolina nr 41/20 z dnia 5 maja 2020 r. z późn. zm.<sup>4</sup> (zwany dalej *Regulaminem*). Szczegóły dot. organizacji załatwiania skarg, wniosków i petycji ujęto w Rozdziale XIV przedmiotowego dokumentu. Zgodnie z § 50 pkt 2 i 3 Regulaminu przyjmowanie i koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków oraz prowadzenie centralnego rejestru skarg, wniosków i petycji powierzono Referatowi Organizacyjno – Administracyjnemu i Spraw Społecznych (zwanemu dalej *Referatem*), a obowiązki z tym związane wpisano w zakres czynności Inspektora ds. gospodarki komunalnej i dodatków mieszkaniowych, zatrudnionego w ww. Referacie. Ponadto, terminowość oraz jakość załatwiania skarg i wniosków nadzorował Sekretarz Gminy Wolin (zwany dalej *Sekretarzem*), co ujęto w Rozdziale V § 9 Regulaminu.

Przyjęte uregulowania wypełniały dyspozycję § 3 ust. 1 rozporządzenia ws. skarg i wniosków<sup>5</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 30-35, 37-42)

W trakcie kontroli stwierdzono, że Burmistrz przyjmował obywateli w kontrolowanym zakresie, w każdy poniedziałek w godzinach od 12:00 do 17:00. W wymienionym dniu, godziny funkcjonowania Urzędu były następujące: od 7:30 do 15:30. Informacja o dniach i godzinach przyjmowania obywateli w sprawach skarg oraz wniosków umieszczona została na zewnątrz budynku Urzędu, zgodnie z treścią art. 253 § 4 Kpa. Dodatkowo ustalono, że Sekretarz zgodnie z imiennym upoważnieniem Nr OAS.077.55.2020.JN z dnia 17 grudnia 2020 r. przyjmował interesantów w sprawach skarg i wniosków dotyczących pracy Urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy Wolin codziennie w godzinach pracy.

Podmiot kontrolowany poinformował również, że *przyjęty w myśl art.253 Kpa sposób przyjmowania obywateli spełnia oczekiwania mieszkańców i jest dostosowany do ich potrzeb. Do organu nie wpłynęła żadna skarga ani żadna uwaga dotycząca utrudnień w dostępie do organu.*

Powyższe ustalenia odpowiadały dyspozycji art. 253 § 3 Kpa.

(dowód: akta kontroli, str. 25, 35-36)

Centralny Rejestr Skarg i Wniosków (zwany dalej *rejestrem*), prowadzony był w formie papierowej dla obu organów Gminy. Sposób prowadzenia rejestru nie ułatwiał kontroli przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych skarg i wniosków, o której mówi art. 254 Kpa (szczegóły w części *Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybie*).

W okresie objętym kontrolą, rejestr zawierał 33 sprawy w tym: 17 skarg i 16 wniosków. Niekompletne i niejednoznaczne zapisy w rejestrze uniemożliwiały ustalenie organu właściwego do załatwienia poszczególnych spraw. Dopiero w oparciu o udostępnioną dokumentację określono skargi/wnioski w przypadku których Burmistrz był zobowiązany do podjęcia stosownych działań. Stwierdzono, że do organu wykonawczego Gminy wpłynęły:

- ✓ w 2022 r. – 2 skargi (wpływu wniosków nie zarejestrowano);
- ✓ w 2023 r. – 5 skarg i 4 wnioski;
- ✓ w 2024 r. – do dnia 9 stycznia 2024 r. – nie odnotowano wpływu skarg i wniosków.

(dowód: akta kontroli, str. 43-48)

Analizie poddano wszystkie sprawy, których sygnatury ujęte zostały w Tabeli Nr 1.

<sup>4</sup> Zmiany do Regulaminu wprowadzono Zarządzeniami Burmistrza Wolina Nr 89/20 z dnia 11 września 2020 r., Nr 133/20

z dnia 10 grudnia 2020 r., Nr 141/20 z dnia 29 grudnia 2020 r., Nr 104/21 z dnia 29 lipca 2021 r. oraz Nr 64/22 z dnia 30 marca 2022 r.

<sup>5</sup> Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. Nr 5, poz. 46) – zwane dalej *rozporządzeniem ws. skarg i wniosków*.

**Tabela Nr 1**

Lp.	Numer w rejestrze/ Sygnatura sprawy	Lp.	Numer w rejestrze/ Sygnatura sprawy	Lp.	Numer w rejestrze/ Sygnatura sprawy
1.	11/2022 OAS.1510.14.2022.JN (S)	2.	5/2023 OAS.1511.01.2023.ED (S)	3.	8/2023 OAS.1510.07.2023.ED (S)
4.	11/2023 S.1510.10.2023.ED (W)	5.	12/2023 OAS.1510.11.2023.JN (W)	6.	13/2023 OAS.1510.12.2023.JN (W)
7.	16/2023 OAS.1510.13.2023.JN (W)	8.	18/2023 OAS.1511.5.2023.ED (S)	9.	22/2023 S.1511.06.2023.ED (S)
10.	2/2023* OAS.1510.02.2023.JN (S)	11.	8/2022 OAS.1511.2.2022.ED (S)		

S – skarga

W- wniosek

\*sprawa przyjęta ustnie do protokołu

Ustalono, że:

- ✓ w 5 sprawach (poz. 1, 4-7 w Tabeli Nr 1), Burmistrz podjął działania mające na celu ich rozpatrzenie;
- ✓ 4 skargi, zostały przekazane według właściwości, tj.:
  - Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Wolinie (zwanemu dalej *Kierownikiem OPS*), w ramach toczącego się postępowania administracyjnego (poz. 2 w Tabeli Nr 1),
  - Wojewódzkiemu Sądowi Administracyjnemu w Szczecinie (poz. 8 w Tabeli Nr 1),
  - Radzie Miejskiej w Wolinie, zwanej dalej *Radą* (poz. 9 i 11 w Tabeli Nr 1);
- ✓ 2 sprawy pozostawiono bez rozpoznania, w tym:
  - 1 skargę (poz. 3 w Tabeli Nr 1), w której organ wezwał skarżącego do złożenia wyjaśnień zgodnie z § 8 ust. 2 rozporządzenia ws. skarg i wniosków;
  - 1 skargę (poz. 10 w Tabeli Nr 1), która została wniesiona przez skarżącego ustnie do protokołu. Na tę okoliczność, zgodnie z § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia, sporządzono protokół. Wobec faktu, że skarżący nie przedstawił upoważnienia osoby w imieniu której występował, organ na podstawie art. 221 § 3 Kpa, wezwał skarżącego do uzupełnienia wniesionej przez niego skargi.

Wobec nieotrzymania przedmiotowych informacji, Burmistrz pozostawił skargi bez rozpoznania.

Nie wniesiono uwag do realizacji 4 spraw (poz. 3-4, 8, 10 w Tabeli Nr 1). Działania podmiotu kontrolowanego w realizacji wskazanych postępowań uznano za zgodne z obowiązującymi przepisami.

W toku czynności kontrolnych zwrócono uwagę, że w aktach skontrolowanych skarg/wniosków znajdowały się sprawy o symbolach OAS.1510.10.2022.ED, OAS.1510.11.2023.2022.JN oraz OAS.1510.24.2023.ED, którym nadano symbol klasyfikacyjny określony w instrukcji kancelaryjnej<sup>6</sup> dla postępowań skargowo-wnioskowych (1510) nie ewidencjonując ich w rejestrze.

Pismem z dnia 19 stycznia 2024 r. Burmistrz wyjaśnił, iż ww. sprawy nie są skargami lub wnioskami w rozumieniu art. 227 i 241 Kpa, a *pismom tym błędnie nadano numer 1510.*

(dowód: akta sprawy str. 24, 95-104)

<sup>6</sup> Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67 z późn. zm.), zwane dalej *instrukcją kancelaryjną*.

Powyższe pisma były m.in. prośbą o wyjaśnienie przepisów określających ilość środków finansowych, które sołectwo może przeznaczyć na działania ochotniczych straży pożarnych, bądź żądaniem dokonania czynności prawnej z art. 110 ust. 5 ustawy o pomocy społecznej i nie stanowiły skargi/wniosku w rozumieniu art. 227 i art. 241 Kpa. Niemniej jednak nadanie sprawom symbolu klasyfikacyjnego 1510 wskazuje na zasadność rozpatrzenia ich i załatwienia zgodnie z Działem VIII Kpa.

**Biorąc pod uwagę złożone wyjaśnienia nie zostanie wystosowane zalecenie pokontrolne. W toku czynności sprawdzających wskazano na potrzebę dokonywania właściwej kwalifikacji spraw, na podstawie ww. przepisów.**

Stwierdzono również, że:

- ✓ w aktach skontrolowanych skarg/wniosków znajdowały się sprawy o symbolach:
  - S.7242.1.2022.ED, której nie ujęto w rejestrze, choć był to wniosek w rozumieniu Działu VIII Kpa. Sprawie nadano niewłaściwy symbol klasyfikacyjny, a przedmiotowy wniosek bez pisma przekazującego dołączono do akt sprawy rozpatrywanej przez Radę;
  - OAS.1510.18.2023.JN, której wpływ drogą elektroniczną odnotowano 14 sierpnia 2023 r. Sprawę zaewidencjonowano w rejestrze, a następnie z niego wykreślono, po czym pozostawiono bez rozpoznania wobec niewskazania przez skarżącego adresu do korespondencji;
- ✓ zawiadomienia o odmownym załatwieniu skargi/wniosku (poz. 1, 5-7 w Tabeli Nr 1), nie zawierały uzasadnienia prawnego a także pouczenia o treści art. 239 Kpa (poz. 5-7 w Tabeli Nr 1), w związku z art. 238 § 1 Kpa;
- ✓ przekazanie skargi organowi właściwemu w sprawie (poz. 9 w Tabeli Nr 1) oraz zawiadomienie skarżącego o tym fakcie, nastąpiło po terminie określonym w art. 231 Kpa;
- ✓ skargę z poz. 11 w Tabeli Nr 1, przekazano Radzie zamiast organowi właściwemu w sprawie;
- ✓ skargi z poz. 2 i 9 w Tabeli Nr 1, zostały przekazane organom właściwym w sprawie w oparciu o art. 65 zamiast art. 231 Kpa;
- ✓ w skontrolowanych sprawach, brak było adnotacji o wystosowaniu do skarżących/wnioskujących informacji w myśl art. 226a Kpa, o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679<sup>7</sup>.

Szczegółowy opis stwierdzonych nieprawidłowości ujęty został w części: *Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień.*

#### **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:**

##### **nieprawidłowości:**

- ✓ skargi/wnioski w centralnym rejestrze skarg i wniosków ewidencjonowane były nierzetelnie, w sposób niepozwalający na ustalenie organu właściwego w sprawie oraz kontroli przebiegu i terminów ich załatwiania, co było niezgodne z art. 254 Kpa;  
Na takie stwierdzenie złożył się ustalony stan faktyczny:
  - zarejestrowanie spraw niebędących wnioskami w rozumieniu 241 Kpa (9 wniosków rozpatrzonych przez Radę),
  - błędnie podanie nazwy petenta, podmiotu od którego sprawa wpłynęła (poz. w rejestrze: 7 i 8/2022; 5 i 10/2023),
  - brak informacji dotyczącej sposobu załatwienia sprawy (poz. w rejestrze: 2, 8, 10-13, 16 i 17/2023),

<sup>7</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz.U.UE.L.2016.119.1 z dnia 2016.05.04.).

- nie ujęcie w rejestrze wniosku dot. transportu dzieci, spełniającego dyspozycje art. 241 Kpa,
- zarejestrowanie skargi, a następnie jej wykreślenie z rejestru.

Burmistrz wyjaśnił, że wniosek w sprawie transportu dzieci został dołączony do akt sprawy wpisanej do rejestru pod nr 2/2022 i rozpatrzonej przez Radę, a skarga OAS.1510.18.2023.JN została błędnie, z winy pracownika, wykreślona z rejestru.

(dowód: akta kontroli str. 24, 43-48, 92-94, 105-107)

W powyższych sprawach wskazuje się, że:

- pismo z dnia 19 stycznia 2022 r. dotyczyło zapewnienia bezpłatnego transportu dzieci do Placówki Wsparcia Dziennego (S.7242.1.2022.ED). Sprawę należało zaewidencjonować w rejestrze nadając jej właściwy symbol kwalifikacyjny, po czym wobec braku umocowań organu w przedmiocie wniosku, zgodnie z art. 243 Kpa, przekazać Radzie zawiadamiając równocześnie o powyższym wnioskującego. W omawianej kwestii, zwraca się również uwagę na zapisy art. 14 § 1 Kpa z których wynika, że ww. czynności organ powinien dokonać z zachowaniem zasady pisemności. Tylko taki sposób postępowania byłby zgodny z obowiązującymi przepisami;

- wpisanie, a następnie wykreślenie wniesionej elektronicznie skargi (OAS.1510.18.2023.JN) z rejestru spowodowało, że utraciła ona numer ewidencyjny w przedmiotowym spisie. W powyższym temacie podkreśla się, iż raz ujęte w rejestrze sprawy, nie mogą być z niego usuwane. W przypadku, gdy sprawa nie spełnia wymagań wskazanych przepisami Działu VIII Kpa, adnotację w tym przedmiocie należy umieścić w odpowiedniej rubryce rejestru, zachowując wcześniej dokonane zapisy.

Dodatkowo, pismem z dnia 25 sierpnia 2023 r. organ poinformował skarżącego, iż w myśl § 8 ust. 1 rozporządzenia ws. skarg i wniosków, ze względu na brak adresu strony, skargę pozostawia się bez rozpoznania. Mając na względzie, iż zgodnie z dyspozycją § 5 ww. rozporządzenia ustawodawca przewidział możliwość wniesienia skargi za pośrednictwem poczty elektronicznej należy uznać, że brak było podstaw do pozostawienia skargi bez rozpoznania.

Reasumując, przyjęty przez organ sposób prowadzenia rejestru, jako centralnej ewidencji wpływających skarg i wniosków do dwóch organów Gminy oraz zamieszczanie w nim cząstkowych danych uniemożliwiało uzyskanie rzetelnych informacji i nie stanowił wiarygodnego źródła informacji. Obowiązek odpowiedniego rejestrowania i przechowywania składanych oraz przekazywanych do organu skarg i wniosków wynika z treści art. 254 Kpa<sup>8</sup>. Celem takiego postępowania jest ułatwienie kontroli przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych spraw. W rejestrze skarg i wniosków obligatoryjnie winny znaleźć się sprawy i informacje na temat zaewidencjonowanych spraw, które organ rozpatruje oraz załatwia w ramach swojej właściwości. Dotyczy to skarg i wniosków złożonych do organu, spraw przekazanych mu w trybie art. 231 ust. 1 Kpa, jak również tych niespełniających wymogów określonych w rozporządzeniu ws. skarg i wniosków. Informacje te, aby spełniały swoją rolę, muszą być kompletne i rzetelne. Kontrolujący podkreślają, iż właściwe rejestrowanie skarg i wniosków porządkuje system ich rozpatrywania, co przekłada się m.in. na terminowość ich załatwiania oraz wspomaga nadzór.

<sup>8</sup> Zgodnie z art. 254 Kpa: *Skargi i wnioski składane i przekazywane do organów państwowych, organów samorządu terytorialnego i innych organów samorządowych i organów organizacji społecznych oraz związane z nimi pisma i inne dokumenty rejestruje się i przechowuje w sposób ułatwiający kontrolę przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych skarg i wniosków.*

- ✓ 4 zawiadomienia o odmownym załatwieniu skargi/wniosek nie zawierały:
- uzasadnienia prawnego, co było niezgodne z art. 238 § 1 Kpa (skarga z poz. 1 w Tabeli Nr 1),
- uzasadnienia prawnego i pouczenia w myśl art. 239 Kpa (wnioski z poz. 5-7 w Tabeli Nr 1);

W wyjaśnieniach z dnia 19 stycznia 2024 r. Burmistrz wskazał, że ww. nieprawidłowości powstały z winy pracownika, jednakże: *Błąd zostanie wyeliminowany przy redagowaniu odpowiedzi na wszystkie skargi i wnioski w przyszłości.* (dowód: akta kontroli, str. 24, 49, 54, 58, 63)

Jak wynika z dyspozycji art. 238 § 1<sup>9</sup> oraz art. 247<sup>10</sup> Kpa, zawiadomienie o sposobie załatwienia skargi/wniosku, ma sformalizowany charakter i musi zawierać treści określone przez ustawodawcę. Tym samym w przypadku uznania skargi/wniosku za bezzasadne należy każdorazowo w treści zawiadomienia o odmownym sposobie ich rozpatrzenia, zamieszczać uzasadnienie prawne oraz pouczenie o treści art. 239 Kpa. Przypomnieć należy, iż uzasadnienie prawne powinno polegać na wyjaśnieniu przepisów prawa, które uzasadniają stanowisko Burmistrza uznające podniesione przez skarżącego/wnioskującego zarzuty za nieuzasadnione. Tymczasem, niewypełnianie przez organ obowiązków informacyjnych wobec skarżących/wnioskujących, a za taki uznać należy wymóg pouczenia o treści art. 239, może negatywnie wpływać na zaufanie obywateli do tegoż organu.

- ✓ w 1 skardze (poz. 9 w Tabeli Nr 1), przekazania sprawy organowi właściwemu, i powiadomienia skarżącego o tym fakcie, dokonano po terminie wskazanym art. 231 § 1 Kpa;

W odniesieniu do powyższego Burmistrz wyjaśnił, że powyższa nieprawidłowość nastąpiła z winy i nieuwagi pracownika (dowód: akta kontroli str. 24, 85-87)

W świetle art. 231 § 1 Kpa, *jeżeli organ, który otrzymał skargę, nie jest właściwy do jej rozpatrzenia, obowiązany jest niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie siedmiu dni, przekazać ją właściwemu organowi, zawiadamiając równocześnie o tym skarżącego, albo wskazać mu właściwy organ.* 7-dniowy termin, o którym mowa powyżej, obejmuje zarówno działanie organu polegające na przekazaniu sprawy organowi właściwemu albo wskazanie skarżącemu takiego organu, jak również przesłanie zawiadomienia o przekazaniu sprawy organowi właściwemu w sprawie do skarżącego. W ww. przepisie, w pierwszej kolejności jest mowa o niezwłocznym przekazaniu skargi, a następnie o górnej granicy terminu, tj. o 7 dniach. Taka konstrukcja przepisu świadczy o intencji ustawodawcy w zakresie konieczności sprawnego i bezzwłocznego działania podmiotu, do którego skarga wpłynęła.

- ✓ skarga (poz. 11 w Tabeli Nr 1), na decyzje administracyjne wydane przez Kierownika OPS, została błędnie zakwalifikowana przez podmiot kontrolowany, czego konsekwencją było przekazanie jej do organu niewłaściwego w sprawie;

(dowód: akta kontroli str. 108-110)

Skargę (wpływ do Urzędu 30 sierpnia 2022 r.), Burmistrz przekazał dnia 1 września 2022 r. Przewodniczącemu Rady informując o powyższym skarżącego. Przedmiotem pisma były decyzje administracyjnie wydane przez Kierownika OPS dotyczące indywidualnej sprawy, w temacie której

<sup>9</sup> Zgodnie z art. 238 § 1 Kpa: *Zawiadomienie o sposobie załatwienia skargi powinno zawierać: oznaczenie organu, od którego pochodzi, wskazanie, w jaki sposób skarga została załatwiona, oraz podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego osoby upoważnionej do załatwienia skargi lub jeżeli zawiadomienie sporządzone zostało w formie dokumentu elektronicznego, powinno być opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Zawiadomienie o odmownym załatwieniu skargi powinno zawierać ponadto uzasadnienie faktyczne i prawne oraz pouczenie o treści art. 239.*

<sup>10</sup> Zgodnie z art. 247 Kpa: *Do wniosków stosuje się odpowiednio przepisy art. 230, 237 § 2 i 238.*

prowadzone było odrębne postępowanie administracyjne. W myśl art. 235 Kpa, który wskazuje, że: *Skargę w sprawie, w której wydano decyzję ostateczną, uważa się zależnie od jej treści za żądanie wznowienia postępowania, stwierdzenia nieważności decyzji albo jej uchylenia lub zmiany [...]*, a wobec braku unormowań prawnych do scedowania czynności wynikającej z art. 231 Kpa innemu organowi, w tym Radzie, Burmistrz winien przekazać skargę bezpośrednio Kierownikowi OPS.

**uchybień:**

- ✓ 2 skargi (poz. 2 i 9 w Tabeli Nr 1), zostały przekazane organom właściwym w sprawie w oparciu o art. 65 zamiast art. 231 Kpa;

W odniesieniu do powyższego Burmistrz wyjaśnił, że: *Z nieuwagi, winy pracownika błędnie użyto art. 65 [...] zamiast 231 Kpa w podstawie prawnej [...]*. (dowód: akta sprawy str. 24, 85; 88)

W powyższej kwestii nadmienia się, że podstawa prawna wskazana przez organ w ww. pismach winna umożliwiać stronom identyfikację przepisów, na których organ opiera się przekazując sprawy. Przepis art. 65 Kpa stanowi podstawę przekazywania według właściwości spraw indywidualnych załatwianych przez organy administracji w drodze decyzji, a nie skarg określonych w Dziale VIII Kpa. Zgodnie z powyższym, właściwą podstawą prawną przekazania sprawy rozpatrywanej w trybie skargowym będzie art. 231 Kpa.

- ✓ organ nie przekazywał skarżącym/wnioskującym informacji, o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679, do czego – przy pierwszej czynności skierowanej do tych osób – zobowiązuje art. 226a Kpa.

Organ kontrolowany wskazał, że: *Pracownik nie przekazywał informacji o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679 skarżącemu lub wnioskodawcy przy pierwszej czynności skierowanej do tych osób. Błąd wynikał z niewiedzy. Przy następnych czynnościach błąd zostanie wyeliminowany.* (dowód: akta kontroli str. 24-25)

Wskazać należy, że organ zobowiązany jest dołączać informacje, o których mowa w art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia 2016/679, zgodnie z dyspozycją art. 226a Kpa, przy pierwszej czynności skierowanej do skarżącego/wnioskującego. Ponadto wykonanie powyższego, powinno znajdować potwierdzenie w aktach sprawy.

**Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień w sposobie załatwiania skarg oraz wniosków przez organ kontrolowany, wynikają przede wszystkim z niedostatecznej znajomości obowiązujących uregulowań oraz braku rzetelności przy ich stosowaniu.**

<b>Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia</b>	Pismem z dnia 19 stycznia 2024 r. Burmistrz udzielił wyjaśnień w ww. obszarze. (dowód: akta kontroli, str. 24- 28)
---	--

<b>Ocena obszaru kontroli</b>	<b>Pozytywna z nieprawidłowościami</b>
-------------------------------	--

**Obszar Nr 2: Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego przekazywania danych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.**

<b>Podstawa prawna</b>	<b>Art. 44 ust. 5 ustawy:</b> <i>Przekazywanie do CEIDG danych i informacji przez organy samorządu terytorialnego i gospodarczego, o których mowa w ust. 3, należy do zadań z zakresu administracji rządowej.</i>
------------------------	---

**Ustalenia kontroli:**

Zadania związane z przekazywaniem informacji do CEIDG, zgodnie z art. 8 ust. 4 i 44 ust. 3 ustawy, przypisane zostały do kompetencji sześciu pracownikom Urzędu na podstawie odrębnych upoważnień. Upoważnienia, wydano z dniem 31 grudnia 2018 r. (3 upoważnienia), 30 grudnia 2019 r., 16 marca 2022 r. oraz 1 sierpnia 2023 r., co znalazło swoje odzwierciedlenie w zakresach czynności ww. pracowników (poza jednym przypadkiem).

Na powyższą okoliczność przyjęto zobowiązanie Burmistrza wyrażone w piśmie z dnia 19 stycznia 2024 r., zgodnie z którym: *W przypadku pracownika [...] odpowiedni zapis w zakresie obowiązków zostanie niezwłocznie uzupełniony.*

(dowód: akta kontroli str. 25, 111-128)

Podczas czynności kontrolnych zwrócono się do organu kontrolowanego o przedstawienie dokumentacji potwierdzającej realizację obowiązku wynikającego z art. 8 ust. 5 ustawy<sup>11</sup>.

Z otrzymanej informacji wynika, że: *Imiona i nazwiska upoważnionych pracowników przekazane zostały zgodnie z wymogami ustawy do organów CEIDG. Zgłoszenia dokonane były drogą tradycyjną (poczta) w jednym egzemplarzu, co uniemożliwia przedstawienie dokumentacji w tym zakresie. Pracownik dokonujący zgłoszeń został pouczony o konieczności odpowiedniego dokumentowania w/w zgłoszeń.*

Dodatkowo Burmistrz przekazał 2 Raporty wygenerowane z CEIDG wskazujące osoby zajmujące się przekształceniami wniosków do CEIDG w Urzędzie. Na ich podstawie ustalono, że są to te same osoby, które zostały upoważnione przez organ Gminy do dokonywania ww. czynności.

(dowód: akta kontroli str. 25, 129-130)

Mając na względzie powyższe, zespół kontrolny odstępuje od formułowania zaleceń w przedmiotowym obszarze.

Stwierdzono, iż w okresie objętym kontrolą prowadzono **999** postępowań, z czego złożono:

1. **118** wniosków o wpis do CEIDG,
2. **306** wniosków o zmianę wpisu w CEIDG,
3. **282** wnioski o zawieszenie działalności gospodarczej,
4. **197** wniosków o wznowienie działalności gospodarczej,
5. **96** wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG.

Kontroli poddano **35** wniosków o wpis, zmianę, zawieszenie, wznowienie lub wykreślenie z CEIDG. Powyższe informacje ujęto w Tabeli Nr 2.

**Tabela Nr 2**

Lp.	Przedmiot wniosków	Nr sprawy	Data wpływu wniosku do urzędu	Data przesłania wniosku do CEIDG	Czy wniosek został przekazany do CEIDG w terminie określonym w art. 8 ust. 4 ustawy
<b>2022 r.</b>					
1	Wpis do CEIDG	000047314/2022	04.01.2022	04.01.2022	TAK
2		000108399/2022	10.01.2022	10.01.2022	TAK
3		00068321/2022	23.02.2022	23.02.2022	TAK
4		000865270/2022	25.03.2022	25.03.2022	TAK
5	Zmiana wpisu do CEIDG	000105488/2022	10.01.2022	10.01.2022	TAK
6		000106010/2022	10.01.2022	10.01.2022	TAK
7	Zawieszenie działalności	000107796/2022	10.01.2022	10.01.2022	TAK
8		000266061/2022	24.01.2022	24.01.2022	TAK

<sup>11</sup> Art. 8 ust. 5 ustawy: *W przypadku gdy czynności, o których mowa w ust. 4, wykonują upoważnieni pracownicy organu gminy jest obowiązany niezwłocznie przekazać do CEIDG imiona i nazwiska tych osób, a także niezwłocznie informować o cofnięciu upoważnień dla tych osób.*



9		000276700/2022	25.01.2022	25.01.2022	TAK
10		000331083/2022	31.01.2022	31.01.2022	TAK
11		0003414117/2022	31.01.2022	31.01.2022	TAK
12		000596295/2022	17.02.2022	17.02.2022	TAK
13	Wznowienie działalności	000309015/2022	28.01.2022	28.01.2022	TAK
14		000515721/2022	11.02.2022	11.02.2022	TAK
15	Wykreślenie z CEIDG	000591726/2022	17.02.2022	17.02.2022	TAK
16		000550274/2022	15.02.2022	15.02.2022	TAK
17		000690977/2022	24.02.2022	24.02.2022	TAK
18		000697650/2022	25.02.2022	25.02.2022	TAK
19		000728344/2022	01.03.2022	01.03.2022	TAK
<b>2023 r.</b>					
20	Wpis do CEIDG	002057136/2023	06.11.2022	06.11.2023	TAK
21		002100847/2023	14.11.2023	14.11.2023	TAK
22	Zmiana wpisu do CEIDG	000096311/2023	11.01.2023	11.01.2023	TAK
23		000135993/2023	17.01.2023	17.01.2023	TAK
24		000311689/2023	07.02.2023	07.02.2023	TAK
25		000346527/2023	10.02.2023	10.02.2023	TAK
26		000548812/2023	03.03.2023	03.03.2023	TAK
27	Zawieszenie działalności	000045894/2023	04.01.2023	04.01.2023	TAK
28		000106652/2023	12.01.2023	12.01.2023	TAK
29	Wznowienie działalności	000056791/2023	05.01.2023	05.01.2023	TAK
30		000524950/2023	01.03.2023	01.03.2023	TAK
31		000782126/2023	11.04.2023	11.04.2023	TAK
32		000817269/2023	17.04.2023	17.04.2023	TAK
33		000832573/2023	19.04.2023	19.04.2023	TAK
34	Wykreślenie z CEIDG	000166161/2023	20.01.2023	20.01.2023	TAK
35		00049428/2023	17.02.2023	17.02.2023	TAK

Przedmiotowe wnioski były:

- złożone w Urzędzie zgodnie z art. 8 ust. 2 pkt 1 ustawy,
- opatrzone podpisem wnioskodawcy w myśl art. 10 ust. 8 ustawy,
- przyjęte i przekształcone na formę dokumentu elektronicznego oraz przesłane do CEIDG w terminie określonym w art. 8 ust. 4 ustawy.

Jednocześnie ustalono, że przekazaniu do CEIDG podlegały informacje dotyczące uzyskania, cofnięcia, utraty i wygaśnięcia zezwoleń w **31** sprawach w 2022 r. i **39** sprawach w 2023 r. oraz **1** wpis do rejestru działalności regulowanej (zwanego dalej *RDR*) w 2023 r. Spośród wskazanych spraw analizie poddano 7 z nich, z których:

- 4 (poz. 1-4 w Tabeli Nr 3) dot. uzyskania, cofnięcia, utraty i wygaśnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 2 (poz. 5 i 6 w Tabeli Nr 3) dot. udzielenia i zmiany zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych,
- 1 (poz. 7 w Tabeli Nr 3) dot. wniosku o dokonanie wpisu w *RDR* w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Dane dot. ww. spraw przedstawiono w Tabeli Nr 3.

**Tabela Nr 3**

Lp.	Przedmiot wniosków	Sygnatura sprawy	Data odbioru zezwolenia/zaświadczenia przez przedsiębiorcę	Data przekazania do CEIDG	Czy dane zostały przekazane do CEIDG w terminie określonym w art. 44 ust. 3 ustawy.
1	O uzyskanie zezwolenia	OAS.9340.12.2022.AM	01.06.2022	01.06.2022	TAK
2	O wygaśnięcie zezwolenia	OAS.7340.30.2022.AM	01.02.2022	02.02.2022	TAK
3		OAS.7340.29.2022.AM	28.09.2022	28.09.2022	TAK
4	O uzyskanie zezwolenia	OAS.7340.10.2023.AM	31.05.2023	01.06.2023	TAK
5		GO.6233.01.2022.KG	11.07.2022	BRAK	NIE
6	O zmianę zezwolenia	GO.6233.01.2020.KG	19.09.2023	BRAK	NIE
7	Wniosek o wpis do RDR	GO.6233.03.2023.KG	30.10.2023	BRAK	NIE

W sprawach ujętych pod poz. 5-7 w Tabeli Nr 3 do dnia rozpoczęcia kontroli nie przesłano do CEIDG informacji dotyczących uzyskania zgody na prowadzenie działalności gospodarczej, zmiany decyzji administracyjnej oraz wpisu do RDR.

Szczegółowy opis stwierdzonej nieprawidłowości ujęty został w części: *Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonej nieprawidłowości.*

**Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonej nieprawidłowości:**

- ✓ w trzech sprawach nie przekazano do CEIDG informacji dotyczących uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej, zmiany decyzji administracyjnej oraz wpisu do RDR.

Z wyjaśnień Burmistrza wynika, że (...) *brak jest możliwości udokumentowania czynności wpisu w systemie CEIDG wydanego zezwolenia (sprawa GO.6233.01.2022.KG), zmiany zezwolenia (sprawa GO.6233.01.2020.KG) oraz wpisu do Rejestru działalności regulowanej (sprawa GO.6233.03.2023.KG).* W przywołanych wyjaśnieniach wskazano też na *problemy techniczne systemu teleinformatycznego* oraz długą absencję pracownika i jego niedopatrzenie spowodowane nieprzekazaniem informacji pracownikowi zastępującemu. (dowód: akta kontroli str. 25, 131-141)

Podkreślić należy, że nieprzekazanie do CEIDG informacji, jest niezgodne z dyspozycją art. 44 ust. 3 ustawy. Przypomnienia wymaga fakt, że w przypadku naruszenia przez organ terminu określonego wskazanym artykułem, dane ujawnione w CEIDG nie stanowią odzwierciedlenia stanu faktycznego wynikającego z ww. uprawnień przedsiębiorcy co jednocześnie narusza dyspozycję art. 44 ust. 4 ustawy, zgodnie z którym *domniemywa się, że dane i informacje, o których mowa w ust. 1, udostępniane przez CEIDG są prawdziwe.* Stwierdzona nieprawidłowość mogła stanowić potencjalny problem dla innych podmiotów obrotu gospodarczego przy weryfikacji posiadanych przez przedsiębiorców uprawnień.

<b>Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia</b>	Pismem z dnia 19 stycznia 2024 r. wyjaśnienia złożył Burmistrz. (dowód: akt kontroli str. 24-28)
<b>Ocena obszaru kontroli</b>	<i>Pozytywna z nieprawidłowością</i>
<b>Wpis do książki kontroli</b>	2/2024
	<b>Obszar Nr 1: Sposób przyjmowania i załatwiania skarg oraz wniosków na podstawie przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego:</b> <b><u>nieprawidłowości:</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dokumentacja skargowa była przyjmowana i rejestrowana niezgodnie z art. 254 Kpa oraz zasadami instrukcji kancelaryjnej;</li> </ul>

<p><b>Podsumowanie ustaleń w podmiocie kontrolowanym</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– w rejestrze nie odnotowano sprawy wypełniającej dyspozycję art. 241 Kpa, a jej przekazanie do organu właściwego nastąpiło z pominięciem zasady pisemności;</li> <li>– nie rozpatrzono skargi, która pod względem formalnym spełniała wymogi rozporządzenia ws. skarg i wniosków;</li> <li>– w 4 przypadkach, zawiadomienia o sposobie załatwienia spraw nie wypełniały dyspozycji art. 238 lub 247 Kpa;</li> <li>– w 1 sprawie, uchybiono terminu wskazanego dyspozycją art. 231 Kpa na przekazanie skargi właściwemu organowi oraz powiadomienie skarżącego o tym fakcie;</li> <li>– 1 skargę przekazano niewłaściwemu organowi w sprawie.</li> </ul> <p><b><u>uchybiena:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w 2 przypadkach, w zawiadomieniach o przekazaniu sprawy właściwemu organowi użyto niewłaściwej podstawy prawnej;</li> <li>– we wszystkich sprawach brak było adnotacji o wystosowaniu do skarżących/wnioskujących informacji o których mowa w art. 226a Kpa.</li> </ul> <p><b>Obszar Nr 2: Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego przekazywania danych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej:</b></p> <p><b><u>nieprawidłowość:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– nieprzekazanie do CEIDG 3 informacji, o których mowa w art. 44 ustawy.</li> </ul>
<p><b>Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania</b></p>	<p><b>Obszar Nr 1: Sposób przyjmowania i załatwiania skarg oraz wniosków:</b></p> <p>W ocenie zespołu kontrolnego organ wdrożył rozwiązania zapewniające organizację przyjmowania interesantów w sprawach skarg i wniosków. Ponadto podejmował działania mające na celu załatwienie analizowanych spraw.</p> <p>Niemniej jednak w toku kontroli stwierdzono odstępstwa od stanu pożądanego, tj.: nienależyte wypełnianie dyspozycji art. 254 Kpa dot. rejestracji spraw skargowo-wnioskowych, niedopełnienie obowiązku wynikającego z dyspozycji art. 238 i art. 247 Kpa, nieprzestrzeganie uregulowań art. 231 Kpa oraz przekazanie skargi organowi niewłaściwemu w sprawie.</p> <p>Wyeliminowanie przez organ kontrolowany powyższych nieprawidłowości przyczyni się do prowadzenia ww. postępowań zgodnie z obowiązującymi przepisami, jak również pogłębi zaufanie obywateli do organów administracji publicznej.</p> <p><b>Obszar Nr 2: Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego przekazywania danych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej:</b></p> <p>Kontrola realizacji przedmiotowego zadania wykazała, że informacje do CEIDG przekazywane były przez podmiot kontrolowany (poza trzema przypadkami) z zachowaniem terminów wynikających z ustawy.</p>

<p><b>Zalecenia</b></p>	<p><b>W zakresie przyjmowania i załatwiania skarg oraz wniosków:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) skargi i wnioski składane i przekazywane do organów Gminy rejestrować w sposób rzetelny, ułatwiający kontrolę przebiegu i terminów ich załatwiania, zgodnie z art. 254 Kpa, w szczególności poprzez: <ul style="list-style-type: none"> <li>– właściwe wypełnianie rubryk rejestru,</li> <li>– ujmowanie w rejestrze wszystkich skarg i wniosków składanych do Urzędu,</li> <li>– oznaczanie dokumentów dotyczących rozpatrywanych pism właściwymi symbolami klasyfikacyjnymi („1510” albo „1511”) oraz prowadzenie odpowiednich spisów takich spraw;</li> </ul> </li> <li>2) realizować w całości zapisy art. 231 Kpa przy przekazywaniu skarg do organów właściwych do ich rozpatrzenia, w tym m.in. wskazywać odpowiednią podstawę prawną oraz zachowywać formę pisemną;</li> <li>3) rozpatrywać, zgodnie z Działem VIII Kpa pisma spełniające pod względem formalnym wymogi rozporządzenia ws. skarg i wniosków;</li> <li>4) zamieszczać w zawiadomieniach o odmownym sposobie załatwienia skarg/wniosków uzasadnienie prawne, do czego zobowiązuje art. 238 Kpa oraz pouczenie o treści art. 239 Kpa;</li> <li>5) dochowywać obowiązku informacyjnego dotyczącego przetwarzania danych osobowych przy rozpatrywaniu skarg i wniosków zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 226a Kpa.</li> </ol> <p><b>W zakresie przekazywania danych do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej -</b> przekazywać do CEIDG informacje o uzyskaniu zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej, zmiany decyzji administracyjnej oraz wpisu do RDR, o których mowa w art. 44 ustawy.</p>
<p><b>Pouczenie</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze,</li> <li>– o podjętych działaniach, mających na celu realizację zaleceń pokontrolnych, proszę poinformować mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.</li> </ul>
<p><b>Podpis kierownika jednostki kontrolującej</b></p>	<p style="text-align: center;">z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Bartosz Brożyński</i> I Wicewojewoda Zachodniopomorski</p>