



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

Olsztyn, 18 sierpnia 2022 r.

Wydział Finansów i Kontroli

FK-IV.431.11.2022

**Szanowny Pan
Tomasz Sielicki
Burmistrz Braniewa
ul. Kościuszki 111
14-500 Braniewo**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. 2020 poz. 224), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową przeprowadzono w Urzędzie Miasta Braniewa, ul. Kościuszki 111, 14-500 Braniewo, NIP: 5821022519, REGON: 000524341.

W okresie objętym kontrolą oraz w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych kierownikiem jednostki kontrolowanej był Pan Tomasz Sielicki – Burmistrz Miasta, wybrany na stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich w dniu 4 listopada 2018 r. Wykonywał on zadania związane z ewidencjonowaniem działalności gospodarczej przy pomocy swojego zastępcy Pani Anny Kapusty, powołanej na to stanowisko z dniem 1 grudnia 2018 r. Zarządzeniem Nr 234/2018 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 30 listopada 2018 r. *[akta kontroli str. 141]*

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, Wydział Finansów i Kontroli, Oddział prowadzenia i koordynacji kontroli, w składzie: Iwona Zajac-Kulesza – starszy inspektor wojewódzki (przewodnicząca zespołu kontrolnego) oraz Dorota Kusiewicz-Lauter – starszy inspektor wojewódzki (członek zespołu kontrolnego), na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli Nr FK-IV.0030.496.2022 i FK-IV.0030.497.2022 z dnia 22 czerwca 2022 r., wydanych przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego. *[akta kontroli str. 12-16]*

Kontrolę rozpoczęto 1 lipca 2022 r., a zakończono 15 lipca 2022 r., co zostało odnotowane w Książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 3/2022.

[akta kontroli str. 1-3, 108]

Kontrola prowadzona była w trybie zdalnym. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło podczas wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie zdalnym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazywania. Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem platformy e-PUAP.

[akta kontroli str. 1-3, 12-14, 72-73]

Bieżąca kontrola była pierwszą kontrolą zewnętrzną z zakresu ewidencji działalności gospodarczej przeprowadzoną w Urzędzie Miasta Braniewa.

[akta kontroli str. 35]

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonywania przez Gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotyczących Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej¹, realizowanych na podstawie 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)².

Okres objęty kontrolą – od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

[akta kontroli str. 1-2, 19-32]

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 2 pkt 1 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) oraz art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r. poz. 135 ze zm.), w związku z art. 47 ust. 1 i art. 52 ustawy o CEIDG oraz art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2021 r. poz. 162 ze zm.)³.

Informacji w trakcie kontroli udzielał inspektor ds. działalności gospodarczej w Urzędzie Miasta Braniewa, na podstawie pisemnego upoważnienia Nr 49/2022 z 1 lipca 2022 r., wydanego przez Zastępcę Burmistrza Braniewa.

[akta kontroli str. 110]

Realizację zadań w zakresie ewidencji działalności gospodarczej ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**. Powyższa ocena wynika z następujących ustaleń i ocen dokonanych w poszczególnych obszarach (zagadnieniach) objętych kontrolą.

Zgodnie z § 18 ust. 1 pkt 1-5 oraz 7 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Braniewa przyjmowanie, przekształcanie i przesyłanie wniosków przedsiębiorców do CEIDG oraz wprowadzanie do ww. systemu informacji o pełnomocnictwach i licencjach na

¹ Dalej „CEIDG”.

² Dalej „ustawa o CEIDG”.

³ Dalej „ustawa p.p.”.

wykonywanie krajowego transportu drogowego taksówką należy do zakresu działania Wieloosobowego Stanowiska do Spraw Społecznych i Obronnych w Urzędzie Miasta Braniewa.

W okresie objętym kontrolą oraz w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych na ww. stanowisku pracy, jako inspektor ds. działalności gospodarczej, zatrudniona była Pani Kamila Brzozowska, która posiadała w zakresie czynności zapisy dotyczące prowadzenia ww. spraw. Dodatkowo zgodnie ze wskazaniem Burmistrza Braniewa (pismo z 14 lipca 2022 r., znak: SSO.1710.2.2022 KB) była ona również odpowiedzialna za przekazywanie do CEIDG informacji, o których mowa w art. 44 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy o CEIDG, tj. informacji w zakresie uzyskanych, cofniętych, utraconych i wygaszonych zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych oraz wpisu do rejestru działalności regulowanej dot. odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Ww. pracownik podczas swojej nieobecności zastępowany był przez Pana Albina Szulżyckiego, inspektora ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Ponadto, zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza Braniewa, do ww. inspektora należała realizacja zadania w zakresie przekazywania do CEIDG informacji o uzyskanych, cofniętych, utraconych i wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu / poza miejscem sprzedaży.

Bezpośredni nadzór nad ww. urzędnikami sprawował Pan Marek Wynimko, podinspektor ds. obronnych i obrony cywilnej, koordynator wieloosobowego stanowiska ds. obronnych i społecznych. *[akta kontroli str. 111-141, 144-151]*

W ww. obszarze stwierdzono uchybienie polegające na nieprawidłowym określeniu obowiązków w zakresie czynności inspektora ds. działalności gospodarczej z 6 maja 2019 r., poprzez zawarcie w nim błędnych / niezrozumiałych zapisów, a mianowicie:

- w części G.1 określającej podstawowy zakres obowiązków w punkcie 2 zapisano: *„Przyjmowanie wniosków przedsiębiorców do rejestracji w CEIDG w formie papierowej i elektronicznej”*. Na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy o CEIDG przedmiotowy wniosek składa się w urzędzie gminy tylko i wyłącznie w wersji papierowej.
- w części G.2 określającej nieregularny zakres obowiązków w punkcie 9 zapisano: *„Prowadzenie rejestru podmiotów gospodarczych wykreślonych z ewidencji działalności gospodarczej w Urzędzie obowiązujących do dnia 31.12.2011 r.”*. Zgodnie z art. 66 ust. 3 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o zmianie ustawy o swobodzie działalności gospodarczej oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2009 r. Nr 18, poz. 97, ze zm.) organy gmin pozostają właściwe w zakresie spraw ewidencyjnych przedsiębiorców, którzy zakończyli wykonywanie działalności gospodarczej przed dniem 1 lipca 2011 r.

Ponadto zwrócono również uwagę na niezrozumiały zapis w części G.2.1. zakresu czynności inspektora ds. działalności gospodarczej o treści: „*Wydawanie na żądanie przedsiębiorcy wpisów do CEIDG*”. [akta kontroli str. 129, 145]

Przyczyną ww. uchybienia był brak dokładności w sporządzeniu przedmiotowego zakresu czynności.

Osobą odpowiedzialną za ww. uchybienie jest koordynator wieloosobowego stanowiska ds. obronnych i społecznych.

1. Poprawność i kompletność wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, zmianę wpisu, zawieszenie wykonywania działalności gospodarczej, wznowienie wykonywania działalności gospodarczej, wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG.

Na podstawie spisu spraw teczek aktowych o symbolu OSS.7330, przewidzianym w JRWA⁴ dla spraw z zakresu obsługi ewidencji działalności gospodarczej ustalono, że w kontrolowanym okresie - na podstawie art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, do Urzędu Miasta Braniewa - złożono łącznie 355⁵ wniosków o dokonanie wpisu w CEIDG, w tym:

- 66 wniosków o wpis do CEIDG;
- 160 wniosków o zmianę wpisu w CEIDG;
- 53 wnioski o zmianę wpisu z zawieszeniem działalności gospodarczej;
- 27 wniosków o zmianę wpisu z wznowieniem działalności gospodarczej;
- 8 wniosków o zmianę wpisu z zakończeniem prowadzenia działalności gospodarczej;
- 41 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG. [akta kontroli str. 1361-1391]

Czynności kontrolne przeprowadzono na próbie składającej się z 35% wszystkich wniosków CEIDG-1, które wpłynęły w 2021 r. do Urzędu Miasta Braniewa. Doboru próby spraw do kontroli dokonano na podstawie „*Wykazu przedsiębiorców z CEIDG*” przesłanego przez Burmistrza Braniewa. Do próby włączono co 3 sprawę z ww. wykazu poczynając od pozycji nr 1, w wyniku czego kontrolą objęto łącznie 125 wniosków zarejestrowanych w spisach spraw prowadzonych w 2021 r. dla teczek oznaczonych symbolem OSS.7330, w tym:

- 27 wniosków o wpis do CEIDG;
- 56 wniosków o zmianę wpisu w CEIDG;
- 18 wniosków o zmianę wpisu z zawieszeniem działalności gospodarczej;

⁴ Jednolity rzeczowy wykaz akt stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia 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. z 2011 r. Nr 14 poz. 67).

⁵ Spis spraw o symbolu klasyfikacyjnym „7330” zawierał 356 pozycji, przy czym 2 pozycje dot. jednej sprawy (podwójne zarejestrowanie wniosku).

- 5 wniosków o zmianę wpisu z wznowieniem działalności gospodarczej;
- 4 wnioski o zmianę wpisu z zakończeniem prowadzenia działalności gospodarczej;
- 15 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG. *[akta kontroli str. 37-66, 74]*

Kontrola wykazała, że wnioski o wpis do CEIDG zostały złożone na formularzu zgodnym z elektronicznym wzorem wniosku, zamieszczonym na stronie internetowej CEIDG, zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy o CEIDG, tj.: do 10.12.2021 r. składano wnioski w wersji 1.8.9. udostępnione na stronie internetowej ceidg.gov.pl, a od 11.12.2021 r. - w wersji 2.1.0 zamieszczone na stronie internetowej Biznes.gov.pl. Poddane kontroli wnioski były kompletne i zawierały elementy wymienione w ustawie o CEIDG oraz w Instrukcjach wypełniania ww. wersji wniosków CEIDG-1 opracowanych przez ministerstwo właściwe do spraw gospodarki⁶. W przypadku wszystkich spraw objętych kontrolą podpisanie wniosku przez przedsiębiorcę lub działającego w jego imieniu pełnomocnika każdorazowo odbywało się w obecności upoważnionego pracownika Urzędu Miasta Braniewa po wcześniejszej weryfikacji tożsamości składającego wniosek, na podstawie jego dokumentu tożsamości, tj. dowodu osobistego, paszportu lub karty pobytu. Każdorazowo potwierdzano za pokwitowaniem przyjęcie wniosku CEIDG-1, zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy o CEIDG, jak również z art. 32 ust. 1-2 ustawy p.p.

Ponadto ustalono, że na wszystkich wnioskach CEIDG-1 objętych kontrolą – na pierwszej stronie - umieszczono pieczęć wpływu dokumentu do Urzędu, zawierającą datę oraz numer z rejestru przesyłek wpływających, zgodnie z § 42 ust. 2 Instrukcji kancelaryjnej⁷.

Do wszystkich sprawdzonych wniosków dołączone były do akt sprawy wygenerowane przez system CEIDG potwierdzenia dokonania wpisu.

[akta kontroli str. 153-1354]

2. Terminowość przekształcania wniosków, o których mowa w art. 8 ust. 2 pkt 1 i 2, art. 15 ust. 1 pkt 1-3, art. 20 ust 1 ustawy o CEIDG, na formę dokumentu elektronicznego oraz przesyłania ich do CEIDG.

Stosownie do art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG, w przypadku gdy czynności, o których mowa w ust. 4, wykonują upoważnieni pracownicy, organ gminy jest obowiązany niezwłocznie przekazywać do CEIDG imiona i nazwiska tych osób, a także niezwłocznie informować o cofnięciu upoważnień dla tych osób.

⁶ Instrukcja wypełniania wniosku CEIDG-1 opracowana przez Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii (wersja 1.8.9) oraz Instrukcja wypełniania wniosku CEIDG-1 opracowana przez Ministerstwo Rozwoju i Technologii (wersja 2.1.0).

⁷ Instrukcja kancelaryjna stanowiąca załącznik nr 1 do rozporządzenia 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. z 2011 r. Nr 14 poz. 67).

Z Raportu CEIDG: R024 RZ *Liczba złożonych wniosków przez pracowników gminy* (data wygenerowania raportu 27.06.2022 r.) wynika, że w okresie objętym kontrolą czynności w zakresie przekształcania, podpisywania i przesyłania wniosków CEIDG-1 realizowane były przez 2 pracowników Urzędu Miasta w Braniewie. Osoby te posiadały odrębne, pisemne upoważnienie Burmistrza do realizowania w jego imieniu zadań z zakresu Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej oraz zostały zgłoszone do CEIDG, jako osoby uprawnione do podejmowania czynności, o których mowa w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG. *[akta kontroli str. 36, 142-143, 152]*

Zgodnie z art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, organ gminy przekształca wniosek, o którym mowa w ust. 2, na postać dokumentu elektronicznego, opatruje go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, albo podpisuje w inny sposób akceptowany przez system CEIDG, umożliwiając jednoznaczną identyfikację osoby przesyłającej wniosek, czas jego przesyłania oraz zapewniający integralność danych zawartych we wniosku, i przesyła do CEIDG nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania.

W powyższym obszarze stwierdzono, że każdy skontrolowany wniosek (wytypowany do próby), który wpłynął do Urzędu Miasta Braniewo, w okresie objętym kontrolą, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. został przyjęty, przekształcony na formę dokumentu elektronicznego, podpisany przez upoważnionego pracownika oraz przesłany do CEIDG. Ww. czynności były podejmowane niezwłocznie, w dniu wpłynięcia wniosku, tj. w terminie wynikającym z art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG. *[akta kontroli str. 37-66, 153-1354, 1361-1391]*

3. Terminowość przekazywania do CEIDG informacji, o których mowa w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG.

Zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG, informacje, o których mowa w ust. 1 pkt 1–7, są przekazywane do CEIDG przez odpowiednie organy koncesyjne, organy prowadzące rejestry działalności regulowanej oraz organy właściwe do spraw zezwoleń, nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu uzyskania informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą, wraz z podaniem daty uprawomocnienia się rozstrzygnięcia i znaku sprawy. Jeżeli sprawa była rozstrzygana w drodze decyzji, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności, organy te przekazują informacje nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu nadania rygoru natychmiastowej wykonalności. CEIDG udostępnia te informacje nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu ich otrzymania. Przepisy art. 8 ust. 4 i 5 ustawy o CEIDG stosuje się odpowiednio.

Na podstawie wykazów przedłożonych przez Burmistrza Braniewa ustalono, że w okresie

objętym kontrolą organ - zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG - był zobowiązany do przekazania łącznie 38 informacji o nabytych/wygaszonych przez przedsiębiorców uprawnieniach, z tego w zakresie:

- a) zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - łącznie 33 informacje (28 dot. wydanych zezwoleń i 5 dot. wygaszonych zezwoleń),
- b) zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych – 2 dot. wydanych zezwoleń,
- c) rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych - 1 wpisu do ww. rejestru,
- d) licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego taksówką – łącznie 2 informacje (1 dot. wydanej licencji i 1 dot. wygaszonej licencji).

[akta kontroli str. 67-71]

W wyniku analizy dokumentacji przedłożonej do kontroli stwierdzono uchybienie polegające na nieterminowym przekazaniu do CEIDG informacji w zakresie wszystkich udzielonych (28) oraz wygaszonych (5) w 2021 r. zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Naruszenie terminu sięgało od 128 do 353 dni roboczych, liczonych od terminu wskazanego w art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG.

[akta kontroli str. 69]

Z wyjaśnień złożonych przez Burmistrza Braniewa wynika, że przyczyną ww. uchybienia była „(...) nieświadomość pracownika w zakresie przekazywania powyższych informacji do CEIDG”.

[akta kontroli str. 1355-1360]

Należy podkreślić, że uruchomiony przez ministerstwo właściwe do spraw gospodarki system CEIDG stanowi powszechnie dostępną bazę ewidencyjną i informacyjną nt. działalności prowadzonej przez przedsiębiorców i ma za zadanie ułatwić prowadzenie działalności gospodarczej, uprościć stosowanie związanego z nią prawa, a także usprawnić funkcjonowanie administracji, poza tym służy zwiększaniu bezpieczeństwa obrotu gospodarczego poprzez centralne udostępnianie informacji, m.in. o koncesjach, licencjach, zezwoleniach i wpisach do rejestru działalności regulowanej.

Nieterminowe przekazanie ww. danych skutkuje tym, że znajdujące się w systemie CEIDG informacje o 15 przedsiębiorcach, których dotyczy powyższe uchybienie, były nieaktualne i niezgodne ze stanem faktycznym, co w konsekwencji mogło wprowadzić w błąd osoby poszukujące w tym czasie informacji nt. tych przedsiębiorców.

Osobami odpowiedzialnymi za ww. uchybienie są: inspektor ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii oraz osoba bezpośrednio go nadzorująca.

4. Realizacja zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, w tym: liczba osób realizujących zadanie, inne zadania wykonywane przez pracownika/pracowników, czas przeznaczony na realizację zadania, proporcje zadania zleconego do innych zadań, realizowanych przez pracownika/pracowników.

Strona 7 z 8

Kontrola wykazała, że zadanie objęte kontrolą realizowane było przez dwóch pracowników, tj. inspektora ds. działalności gospodarczej – w pełnym wymiarze czasu pracy oraz inspektora ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii – w zastępstwie ww. pracownika. Z przekazanych informacji wynika, że w 2021 r. inspektor ds. działalności gospodarczej na zadania związane z CEIDG poświęcał 95% czasu pracy, tj. 38 godzin tygodniowo, natomiast drugi z ww. pracowników – 20% czasu pracy, tj. 8 godzin tygodniowo.

[akta kontroli str. 109]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

- 1) Skorygowanie nieprawidłowych zapisów w zakresie czynności inspektora ds. działalności gospodarczej z 6 maja 2019 r.
- 2) Przekazywanie do CEIDG informacji dotyczących uzyskania przez przedsiębiorców / wygaszenia uprawnień wynikających z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w terminie wynikającym z art. 44 ust. 3 ustawy o CEIDG tj. nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu uzyskania informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą.

Proszę Pana Burmistrza o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

Artur Chojecki
(podpisano podpisem elektronicznym)