



WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-I.431.4.60.2018

Warszawa, 11 marca 2019 r.

**Pan
Mariusz Dziuba
Burmistrz Miasta i Gminy
Nowe Miasto nad Pilicą**

**Urząd Miasta i Gminy
Nowe Miasto nad Pilicą
Plac O. H. Koźmińskiego 1/2
26-420 Nowe Miasto nad Pilicą**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej² Jolanta Chojnacka – starszy inspektor wojewódzki oraz Kamil Karkułowski – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili kontrolę problemową w Urzędzie Miasta i Gminy Nowe Miasto nad Pilicą, z siedzibą przy Placu O. H. Koźmińskiego 1/2.

Przedmiot kontroli obejmował realizację zadań w zakresie:

- prowadzenia rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 24 lipca 2018 r.,
- przeprowadzania rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i prowadzenia kwalifikacji wojskowej – w okresie od 1 stycznia do 28 kwietnia 2018 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 13 lutego 2017 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234, ze zm.).

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092).

I. Prowadzenie rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

W okresie objętym kontrolą dokonano na wniosek przedsiębiorców dwóch wpisów³ oraz trzech wykreśleń wpisów⁴ z rejestru działalności regulowanej. Nie dokonywano zmian wpisów, wykreśleń wpisów z urzędu jak również nie wydawano decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru lub o zakazie prowadzenia działalności objętej wpisem.

Kontroli poddano wszystkie ww. czynności stwierdzając, że wpisów oraz wykreśleń wpisów dokonano zgodnie z właściwością miejscową organu rejestrowego określoną w art. 9b ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁵. Wpisu do rejestru dokonano na podstawie kompletnych wniosków przedsiębiorców zawierających dane i załączniki określone w art. 9c ust. 3-5 ww. ustawy. Wpisy do rejestru zostały dokonane z zachowaniem 7-dniowego terminu, zgodnie z art. 67 ust. 1 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej⁶. Na potwierdzenie dokonania wpisu wydano z urzędu stosowne zaświadczenia, zgodnie z wymogiem art. 65 ust. 5 ww. ustawy⁷. Wykreślenia z rejestru dokonano po zaistnieniu przesłanek uzasadniających wykreślenie wpisu z rejestru. Za dokonanie wpisów do rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości pobrana została opłata skarbową w wysokości określonej w części I poz. 36 pkt 9a załącznika do ustawy o opłacie skarbowej⁸.

Rejestr działalności regulowanej prowadzony był w postaci elektronicznej – w sposób określony w art. 9b ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Dla każdego przedsiębiorcy wpisanego do rejestru prowadzono akta rejestrowe, zgodnie z wymogiem art. 66 ust. 2 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej⁹.

Wykaz podmiotów, które uzyskały wpis i zostały wykreślone z rejestru, przekazano do marszałka województwa w terminie określonym w art. 9c ust. 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

³ Dotyczy wpisów o numerach rejestrowych IŚR.6233.2.2017 i IŚR.6233.4.2017.

⁴ Dotyczy wykreślenia wpisów o numerach rejestrowych: IŚR.6233.6.2012, IŚR.6233.1.2013 i IŚR.6233.1.2016.

⁵ Ustawa z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454 ze zm.).

⁶ Ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2017 r. poz. 2168 ze zm.). Zgodnie z art. 192 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - przepisy wprowadzające ustawę – Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej (Dz. U. poz. 650) z dniem 30 kwietnia 2018 r. utraciła moc ustawa o swobodzie działalności gospodarczej. Od 30 kwietnia 2018 r. przepisy dotyczące terminu na dokonanie przez organ wpisu do rejestru zostały określone w art. 9ca ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

⁷ Od 30 kwietnia 2018 r. przepisy dotyczące wydawania zaświadczeń potwierdzających dokonanie wpisu do rejestru zostały określone w art. 9b ust. 5 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

⁸ Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1044 ze zm.).

⁹ Od 30 kwietnia 2018 r. przepisy dotyczące prowadzenia przez organ akt rejestrowych przedsiębiorców wpisanych do rejestru działalności regulowanej zostały określone w art. 43 ust. 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. poz. 646 ze zm.).

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieprzekazanie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej CEIDG) informacji o dokonanych wpisach¹⁰ oraz nieterminowe przekazanie informacji o dokonaniu wpisu¹¹ oraz o wykreśleniu¹² przedsiębiorców z rejestru działalności regulowanej w okresie objętym kontrolą¹³. Zgodnie z art. 37 ust. 2 pkt 3 i ust. 5 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, informacje o wpisie oraz wykreśleniu z rejestru działalności regulowanej są przekazywane do CEIDG przez odpowiednie organy prowadzące rejestry działalności regulowanej niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą¹⁴.
2. Dokonanie wykreślenia wpisu o numerze rejestrowym IŚR.6233.1.2013 na podstawie wniosku podpisanego niezgodnie ze sposobem reprezentacji spółki. Pomimo występującego braku formalnego, organ nie zastosował trybu określonego w art. 64 § 2 kpa¹⁵, zgodnie z którym cyt.: *„Jeżeli podanie nie spełnia innych wymagań ustalonych w przepisach prawa, należy wezwać wnoszącego do usunięcia braków w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż siedem dni, z pouczeniem, że nieusunięcie tych braków spowoduje pozostawienie podania bez rozpoznania”*.
3. Przekazanie marszałkowi województwa niekompletnego wykazu podmiotów, które uzyskały wpis i zostały wykreślane z rejestru w 2017 roku. W powyższym wykazie nie podano rodzajów odbieranych odpadów oraz nie oznaczono indeksem górnym w postaci gwiazdki (*) odpadów, które widnieją w katalogu jako niebezpieczne. Zaniechaniem takim naruszono wymogi art. 9c ust. 9 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którym powyższy wykaz cyt.: *„(...) burmistrz przekazuje marszałkowi województwa wykaz podmiotów wpisanych w danym roku do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wykreślonych z tego rejestru, zawierających dane, o których mowa w art. 9b ust. 4”*.

Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w rejestrze przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz w wydanych zaświadczeniach potwierdzających dokonanie wpisów do rejestru nie zamieszczono informacji dotyczącej rodzaju odbieranych

¹⁰ Dotyczy wpisu o numerze rejestrowym IŚR.6233.2.2017.

¹¹ Dotyczy wpisu o numerze rejestrowym IŚR.6233.4.2017.

¹² Dotyczy wykreślenia wpisów o numerach rejestrowych: IŚR.6233.6.2012, IŚR.6233.1.2013 i IŚR.6233.1.2016.

¹³ Informacje dotyczące wpisu o numerze rejestrowym IŚR.6233.4.2017 oraz wykreśleń o numerach rejestrowych IŚR.6233.6.2012, IŚR.6233.1.2013 i IŚR.6233.1.2016 przekazano do CEIDG w czasie trwania czynności kontrolnych, tj. 30 sierpnia 2018 r.

¹⁴ Od 30 kwietnia 2018 r. obowiązek przekazywania informacji o dokonanych wpisach i ich wykreśleniach w CEIDG wynika z art. 44 ust. 1 i 3 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.).

¹⁵ Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096, ze zm.).

odpadów komunalnych, wskazano jedynie ich kody¹⁶. Zgodnie z art. 9b ust. 4 pkt 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w rejestrze określa się ww. informacje, a co za tym idzie, tożsame dane powinny zostać wpisane w dokumencie potwierdzającym dokonanie wpisu,

- w dwóch zaświadczeniach potwierdzających dokonanie wpisu do rejestru¹⁷ nie odnotowano informacji o pobraniu opłaty skarbowej, czym naruszono § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej¹⁸.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania polegającego na prowadzeniu rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości ocenia się **pozytywnie pomimo nieprawidłowości**.

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce przestrzegano właściwości miejscowej organu rejestrowego, wpisów do rejestru dokonywano na podstawie kompletnych wniosków, po wniesieniu przez przedsiębiorcę w terminie i we właściwej wysokości opłaty skarbowej za dokonanie wpisu, terminowo dokonywano wpisów do rejestru oraz wydawano zaświadczenia o dokonaniu wpisu. Wykreślanie wpisów z rejestru następowało po zaistnieniu przestanki uzasadniającej wykreślenie. Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono, że w rejestrze przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz w wydanych zaświadczeniach potwierdzających dokonanie wpisów do rejestru nie zamieszczono informacji dotyczącej rodzaju odbieranych odpadów komunalnych, wskazano jedynie ich kody, w jednym przypadku nastąpiło złożenie wniosku o wykreślenie przez osobę nie posiadającą uprawnień do reprezentowania podmiotu, nieterminowo przekazano do CEIDG informacje o dokonanych wpisach i wykreśleniach wpisów z rejestru, przekazano marszałkowi województwa wykaz podmiotów wpisanych oraz wykreślonych z rejestru działalności regulowanej zawierający niekompletne dane dotyczące rodzajów odbieranych przez przedsiębiorców odpadów – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

II. Przeprowadzanie rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i prowadzenie kwalifikacji wojskowej

Kontrolą objęto stan realizacji zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w 2018 r. określonych w ustawie o powszechnym obowiązku obrony

¹⁶ Dotyczy wpisów o numerach rejestrowych IŚR.6233.2.2017 i IŚR.6233.4.2017.

¹⁷ Dotyczy wydanych zaświadczeń: odpowiednio z 31 marca 2017 r. wpis o numerze rejestrowym IŚR.6233.2.2017 i z 06 października 2017 r. wpis o numerze rejestrowym IŚR.6233.4.2017.

¹⁸ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 września 2007 r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej (Dz. U. Nr 187 poz. 1330).

Rzeczypospolitej Polskiej¹⁹, rozporządzeniu w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej²⁰, rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej²¹ oraz w rozporządzeniu w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2018 r.²²

W 2018 r. rejestracji podlegało 41 mężczyzn oraz 32 kobiety z rocznika 1999, przy czym stawieniu się do kwalifikacji wojskowej podlegało 41 mężczyzn z rocznika 1999, 9 mężczyzn z rocznika starszego oraz jedna kobieta. Informacja o liczbie mężczyzn i kobiet urodzonych w 1999 r. wpisanych do rejestrów została przesłana Wojewodzie Mazowieckiemu drogą elektroniczną, w terminie określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej.

Rejestry osób objętych rejestracją w 2018 r. sporządzone zostały do 5 stycznia 2018 r. stosownie do § 3 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej, w postaci papierowej, w dwóch egzemplarzach, oddzielnie dla mężczyzn i kobiet. Po jednym egzemplarzu rejestrów przekazano wojskowemu komendantowi uzupełnień zgodnie z § 3 ust. 3 ww. rozporządzenia. Rejestry były zgodne z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej. Ww. rejestry zawierały dane osób, które dzień przed ich sporządzeniem ukończyły 18 lat życia, w myśl regulacji określonej w § 3 ust. 5 ww. rozporządzenia. Na podstawie sporządzonych rejestrów osób objętych rejestracją stwierdzono dwa przypadki osób zameldowanych na terenie gminy Nowe Miasto nad Pilicą na pobyt czasowy trwający ponad trzy miesiące, w związku z czym organ zawiadomił właściwego wójta lub burmistrza (prezydenta miasta) ze względu na miejsce pobytu stałego o wpisaniu ww. osób do rejestrów, zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej.

Sporządzone w okresie poddanym kontroli listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2018 r. zostały opracowane na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej oraz przekazane powiatowej komisji lekarskiej w terminie zgodnym z § 9 ust. 5 ww. rozporządzenia.

Osoby podlegające obowiązkowi stawienia się do kwalifikacji wojskowej informowane były o przeprowadzeniu kwalifikacji poprzez doręczenie imiennych wezwań za zwrotnym

¹⁹ Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1459, ze zm.).

²⁰ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 listopada 2009 r. w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej (Dz. U. z 2015 r. poz. 991).

²¹ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 listopada 2009 r. w sprawie kwalifikacji wojskowej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1980).

²² Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2018 r. (Dz. U. poz. 2254) – akt utracił moc 31 grudnia 2018 r.

potwierdzeniem odbioru w terminie określonym w § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

W kontrolowanej jednostce prowadzono wykaz osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony, zgodnie z regulacją § 10 ust. 1 pkt 3 ww. rozporządzenia. Wykaz był na bieżąco aktualizowany – w okresie objętym kontrolą ujęto w nim 6 mężczyzn, którzy nie stawili się do kwalifikacji wojskowej w 2018 r.

W wyniku kontroli stwierdzono brak odnotowania na listach stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej – adresu do korespondencji. Zaniechaniem powyższym naruszono wymogi określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadań związanych z rejestracją osób na potrzeby założenia kwalifikacji wojskowej i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej ocenia się **pozytywnie pomimo uchybienia**.

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce spełniony został obowiązek przestrzegania kompletności danych zawartych w rejestrach osób objętych rejestracją, terminów ich sporządzania, przekazania ich wojskowemu komendantowi uzupełnień, terminowości przekazania wojewodzie informacji o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do ww. rejestrów, zawiadamiania wójta lub burmistrza (prezydenta miasta) właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego osoby objętej rejestracją o wpisaniu tej osoby do rejestru w miejscu jej pobytu czasowego trwającego ponad 3 miesiące, a także terminowości przekazania list stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej powiatowej komisji lekarskiej, terminowości wzywania osób do kwalifikacji wojskowej oraz prowadzenia i aktualizowania wykazu osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony. Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na nieodnotowaniu na liście stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej danych dotyczących adresu do korespondencji – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo uchybienia.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Pana Burmistrza do podjęcia działań w celu wyeliminowania ustalonych nieprawidłowości, a w szczególności do:

1. Przekazywania do CEIDG informacji o dokonaniu wpisu oraz wykreśleniu przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej, zgodnie z wymogiem określonym w art. 44 ust. 1 i 3 ustawy o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy.

2. Weryfikacji kompletności wniosków o wykreślenie wpisu w rejestrze działalności regulowanej, w szczególności w zakresie podpisania ich przez osoby uprawnione do reprezentacji spółki, a w przypadku stwierdzenia braków formalnych w ww. zakresie – wzywania wnioskodawców do ich uzupełnienia w trybie art. 64 § 2 kpa.
3. Przekazywania Marszałkowi Województwa Mazowieckiego kompletnego wykazu podmiotów, które uzyskały wpis i zostały wykreślone z rejestru w danym okresie sprawozdawczym, sporządzonego zgodnie z wymogami określonymi w art. 9 c ust. 9 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Ponadto wskazuję na konieczność:

- zamieszczania w rejestrze działalności regulowanej informacji dotyczącej rodzaju odbieranych odpadów komunalnych, zgodnie z wymogiem art. 9b ust. 4 pkt 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w związku z rozporządzeniem w sprawie katalogu odpadów oraz podawania ww. danych w dokumentach potwierdzających dokonanie wpisu,
- dokonywania adnotacji o wysokości uiszczonej opłaty skarbowej na zaświadczeniach o wpisie do rejestru działalności regulowanej, zgodnie z wymogiem określonym w § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej,
- odnotowywania w listach stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej adresu do korespondencji, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Pana Burmistrza do przekazania, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

*Bogusław Krupa
Zastępca Dyrektora
Wydziału Kontroli*