



Warszawa, 30 marca 2020 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-I.431.1.8.2020

**Pan
Robert Fidos
Wójt Gminy Borkowice**

**Urząd Gminy w Borkowicach
ul. Ks. J. Wiśniewskiego 42
26-422 Borkowice**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej², kontrolerzy: Anna Doroszevska – inspektor wojewódzki, Jolanta Chojnacka oraz Kamil Karkułowski – starsi inspektorzy wojewódzcy w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili w dniach od 3 do 11 lutego 2020 r. kontrolę problemową w Urzędzie Gminy w Borkowicach, z siedzibą przy ul. Ks. J. Wiśniewskiego 42.

Kontrola obejmowała realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących:

- przyjmowania, przekształcania, przesyłania przez gminę wniosków o wpis, zmianę i wykreślenie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej CEIDG) oraz wniosków o wpis informacji o zawieszeniu i wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej w okresie od 1 maja 2018 r. do 3 lutego 2020 r.,
- prowadzenia rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 3 lutego 2020 r.,

¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1464).

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

- przeprowadzania rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i prowadzenia kwalifikacji wojskowej, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 20 lutego 2020 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

I. Przyjmowanie i przesyłanie przez organ gminy wniosków o wpis, zmianę i wykreślenie wpisu do CEIDG oraz wniosków o wpis informacji o zawieszeniu i wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej

W okresie objętym kontrolą Wójt Gminy Borkowice przyjął 160 wniosków o dokonanie wpisu, które przesłał do CEIDG³. Nie stwierdzono przypadków pozostawienia wniosków bez rozpoznania. Badaniu poddano łącznie 42 wnioski o dokonanie wpisu⁴.

Przedmiotowe wnioski zostały opatrzone własnoręcznym podpisem wnioskodawcy, zgodnie z art. 10 ust. 8 w związku z art. 8 ust. 2 pkt 1 ustawy o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy⁵ (dalej ustawa o CEIDG), jednocześnie organ gminy potwierdzał tożsamość wnioskodawców składających ww. wnioski. We wszystkich poddanych badaniu przypadkach zgłoszenia zostały przyjęte i przekształcone na formę dokumentu elektronicznego, zgodnie z regulacjami określonymi w art. 8 ust. 4 cytowanej ustawy.

Wójt Gminy Borkowice przekazał do CEIDG imię i nazwisko pracownika upoważnionego do przekształcania i podpisywania złożonych wniosków⁶, spełniając tym samym wymóg określony w art. 8 ust. 5 powyższej ustawy.

Wnioski o wpis do CEIDG oraz związana z nimi dokumentacja archiwizowana jest w jednostce kontrolowanej, natomiast zgodnie z wyjaśnieniem kierownika Referatu Usług Komunalnych z 7 lutego 2020 r. cyt. „(...) pierwsze niszczenie wniosków zostanie przeprowadzone po upływie 10 lat od ich przetworzenia (...)”.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Przesłanie przez organ gminy do CEIDG przekształconego wniosku⁷ w czwartym dniu roboczym po dniu jego otrzymania, czym naruszono art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, zgodnie z którym

³ W tym: 47 wniosków o wpis działalności gospodarczej, 59 wniosków o zmianę wpisu, 21 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 24 wnioski o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej oraz 9 wniosków o wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej.

⁴ W tym: 10 wniosków o wpis działalności gospodarczej, 10 wniosków o zmianę wpisu, 8 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 5 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej oraz 9 wniosków o wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej.

⁵ Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 1291, ze zm.).

⁶ Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Kierownika Referatu Usług Komunalnych z 07.02.2020 r. cyt. „(...) Wójt Gminy Borkowice zgłosił do przetwarzania w CEIDG pracownika(...), która zajmuje się tym od 2011 r. (...)”.

⁷ Dotyczy wniosku o zmianę wpisu w CEIDG przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTOWANE]

cyt.: „(...) Organ gminy przekształca wnioski (...) i przesyła do CEIDG nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania (...)”⁸.

2. Przyjęcie przez organ gminy 20 wniosków⁹ bez pokwitowania przez przedsiębiorców odbioru potwierdzenia przyjęcia wniosku, czym naruszono art. 8 ust. 3 ww. ustawy, zgodnie z którym cyt.: „(...) Jeżeli wniosek o wpis do CEIDG jest składany w sposób, o którym mowa w ust. 2 pkt 1, organ gminy potwierdza (...) za pokwitowaniem, przyjęcie wniosku (...)”¹⁰.
3. Przekształcenie na formę dokumentu elektronicznego wniosków niezawierających niektórych danych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 5 ustawy o CEIDG oraz *Instrukcji wypełniania wniosku o wpis do CEIDG w formie elektronicznej* opracowanej przez Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii, tj.:
 - w 2 przypadkach – obywatelstwa¹¹,
 - w 4 przypadkach – oświadczenia o orzeczonych prawomocnych zakazach¹²,
 - w 2 przypadkach – firmy przedsiębiorcy, którego wniosek dotyczy¹³,
 - w 7 przypadkach – nazwy skróconej¹⁴,
 - w 3 przypadkach – danych o obowiązkowym ubezpieczeniu poprzez niewskazanie właściwej instytucji ubezpieczającej¹⁵,
 - w 4 przypadkach – właściwego naczelnika urzędu skarbowego¹⁶.

⁸ Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Referatu Usług Komunalnych z 10 lutego 2020 r. cyt. „(...) pracownik zajmujący się przetwarzaniem wniosków do CEIDG nie pracuje w pełnym wymiarze etatu.(...) Przetworzenie wniosku do CEIDG nastąpiło natychmiast po pojawieniu się osoby odpowiedzialnej za tę czynność w pracy (...)”.

⁹ Dotyczy 5 wniosków o wpis przedsiębiorcy do CEIDG o numerach NIP [REDAKTOWANE] oraz przedsiębiorców [REDAKTOWANE], 7 wniosków o zmianę wpisu przedsiębiorców o nr NIP [REDAKTOWANE], 2 wniosków o wykreślenie z CEIDG przedsiębiorców o nr NIP [REDAKTOWANE] oraz 3 wniosków o zawieszenie wykonywania działalności gospodarczej NIP [REDAKTOWANE] i 3 wniosków o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej o numerze NIP [REDAKTOWANE].

¹⁰ Kierownik Referatu Usług Komunalnych 10 lutego 2020 r. wyjaśnił, że cyt. „(...) Wnioski złożone przez przedsiębiorców do Urzędu Gminy w Borkowicach o wpis, zmianę, zawieszenie, wznowienie, wyrejestrowanie objęte kontrolą nie posiadają w aktach potwierdzeń przyjęcia tych wniosków ponieważ przedsiębiorcy składali wnioski w dwóch egzemplarzach i na jednym otrzymywali potwierdzenie o przyjęciu i złożeniu wniosku do Urzędu (...)”.

¹¹ Dotyczy wniosków o wykreślenie z CEIDG przedsiębiorców o nr NIP [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE].

¹² Dotyczy wniosków: o zmianę wpisu w CEIDG oraz innych danych przedsiębiorców o numerach NIP [REDAKTOWANE] o zawieszeniu działalności gospodarczej przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTOWANE] o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej przedsiębiorców o numerze NIP [REDAKTOWANE].

¹³ Dotyczy wniosków: o zmianę wpisu w CEIDG oraz innych danych przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTOWANE] o wykreślenie z CEIDG przedsiębiorcy o nr NIP [REDAKTOWANE].

¹⁴ Dotyczy wniosków: o zmianę wpisu w CEIDG oraz innych danych przedsiębiorców o numerach NIP: [REDAKTOWANE] o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG o nr NIP [REDAKTOWANE] o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej przedsiębiorców o numerach NIP: [REDAKTOWANE] o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej przedsiębiorców o numerze NIP [REDAKTOWANE].

¹⁵ Dotyczy wniosków: o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej przedsiębiorców o numerach NIP: [REDAKTOWANE].

¹⁶ Dotyczy wniosków: o zmianę wpisu w CEIDG oraz innych danych przedsiębiorców o numerach NIP [REDAKTOWANE], o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG o nr NIP [REDAKTOWANE] o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej przedsiębiorców o numerze NIP [REDAKTOWANE].

Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w przypadku jednego wniosku o wpis do CEIDG¹⁷, w trakcie przekształcania na formę elektroniczną nie uwzględniono nr NIP podanego przez przedsiębiorcę we wniosku papierowym;
- wskazano w przetworzonym wniosku o zmianę wpisu w CEIDG¹⁸ dane dotyczące adresu przechowywania dokumentacji podatkowej, bez dyspozycji przedsiębiorcy zawartej we wniosku papierowym;
- w przypadku dwóch wniosków, w tym jednego o dokonanie zmiany wpisu¹⁹ i jednego o wykreślenie z CEIDG²⁰ - przedsiębiorcy podali jednocześnie dane dokumentu potwierdzającego status cudzoziemca, w zakresie daty wydania dokumentu i posiadanie obywatelstwa polskiego;
- w przypadku jednego wniosku o zmianę wpisu²¹ we wniosku przekształconym wskazano obywatelstwo polskie, podczas gdy przedsiębiorca we wniosku papierowym wskazał nieposiadanie żadnego obywatelstwa.

W aktach powyższych spraw brak było dowodu potwierdzającego fakt wzywania przedsiębiorców do uzupełnienia brakujących informacji, przy czym wnioski przesłane do CEIDG w wersji elektronicznej, poza wyżej wymienionymi, zawierały wymagane dane. Kierownik Referatu Usług Komunalnych wyjaśnił, że cyt. „(...) Wnioski o wpis i wykreślenia, które były złożone do urzędu, a posiadały braki były weryfikowane z przedsiębiorcą i uzupełniane podczas wprowadzania do CEIDG”.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono również niewłaściwe, tj. niezgodne z art. 8 ust. 7 ustawy o CEIDG przechowywanie przyjmowanych wniosków o wpis oraz załączników do tych wniosków, w przypadku przedsiębiorców wykonujących działalność gospodarczą po 1 lipca 2011 r. Dokumenty tych przedsiębiorców włączano do akt spraw prowadzonych wg. innego stanu prawnego, a także które organ powinien archiwizować, zgodnie z kat. arch. A. Kierownik Referatu Usług Komunalnych wyjaśnił, że cyt. „(...) Wnioski dotyczące działalności gospodarczych założonych po 2011, niezależnie od tego czego dotyczyły, były i są wpinane w segregatory kolejno w danym roku kalendarzowym i są deponowane w zamkniętych szafach w segregatorach opisanych rocznikami. Natomiast wnioski dotyczące działalności założonych przed 2011 składane po tym roku były wpinane do akt danego podmiotu gospodarczego (...)”

Wymienione nieprawidłowości i uchybienia pociągają za sobą następujące skutki:

- brak dowodu dla przedsiębiorcy przyjęcia wniosku o wpis do CEIDG przez organ gminy,

¹⁷ Dotyczy wniosku o wpis do CEIDG przedsiębiorcy - [REDAKTION] z 07.01.2020.

¹⁸ Dotyczy wniosku o wpis do CEIDG przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTION] z 27.01.2020.

¹⁹ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTION]

²⁰ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTION]

²¹ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP [REDAKTION]

- wprowadzone do CEIDG dane budzą wątpliwości co do ich wiarygodności (niepotwierdzone przez wnioskodawcę), a tym samym mogą skutkować brakiem aktualnej wiedzy na temat przedsiębiorcy w CEIDG,
- archiwizacja niekompletnych roczników dokumentacji z zakresu CEIDG przez organ gminy, skutkuje brakiem rzetelnej i wiarygodnej informacji na temat przedsiębiorców z obszaru gminy.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania polegającego przyjmowaniu i przesyłaniu przez organ gminy wniosków o wpis, zmianę i wykreślenie wpisu do CEIDG oraz wniosków o wpis informacji o zawieszeniu i wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej ocenia się **pozytywnie pomimo nieprawidłowości**.

Wyniki kontroli wskazują, że wszystkie poddane badaniu wnioski zostały przyjęte i przekształcone na formę dokumentu elektronicznego. Mając jednak na uwadze fakt, że w jednostce nieprawidłowo realizowano zadanie w zakresie kompletności przyjmowanych wniosków i oświadczeń oraz przekształcania wniosków na postać dokumentu elektronicznego, oraz przypadki niepotwierdzenia przyjęcia wniosku i nieterminowego przesłania wniosku o zmianę wpisu w CEIDG – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo nieprawidłowości.

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

W okresie objętym kontrolą dokonano na wniosek przedsiębiorców jednej zmiany we wpisie w zakresie zmiany nazwy podmiotu²² oraz dwóch wykreśleń z rejestru²³. Nie dokonywano wpisu do rejestru, wykreślenia wpisu z urzędu, nie wydawano decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru lub o zakazie prowadzenia działalności objętej wpisem.

Kontroli poddano wszystkie ww. czynności, stwierdzając, że zmiany we wpisie oraz wykreśleń dokonano zgodnie z właściwością miejscową i rzeczową organu rejestrowego, określoną w art. 9b ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach²⁴.

Zmiany danych objętych wpisem oraz wykreśleń z rejestru dokonano z zachowaniem 7-dniowego terminu, zgodnie z art. 9ca ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Na potwierdzenie dokonanej czynności dotyczącej zmiany danych objętych wpisem wydano z urzędu stosowne zaświadczenie, zgodnie z art. 9b ust. 5 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Na zaświadczeniu potwierdzającym dokonanie zmiany wpisu w rejestrze odnotowano adnotację

²² Dotyczy zmiany wpisu o numerze rejestrowym [REDAKTOWANE]

²³ Dotyczy wykreśleń wpisów o numerach rejestrowych: [REDAKTOWANE]

²⁴ Ustawa z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2019 r. poz. 2010, ze zm.).

o niepobraniu opłaty skarbowej, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej²⁵.

Poddana badaniu zmiana danych objęta wpisem oraz wykreślenia zgłoszone przez przedsiębiorców zostały uwzględnione w prowadzonym rejestrze działalności regulowanej.

Rejestr działalności regulowanej prowadzony był elektronicznie – w sposób określony w art. 9b ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz zawierał dane wynikające z art. 9b ust. 4 ww. ustawy. Dla przedsiębiorców wpisanych do rejestru, których wpisy poddano kontroli – prowadzono akta rejestrowe, zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 5 ustawy Prawo przedsiębiorców²⁶.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieterminowe przekazanie dwóch informacji o wykreśleniu²⁷ przedsiębiorców z rejestru działalności regulowanej do CEIDG. Zgodnie z art. 44 ust. 1 pkt 4 i ust. 3 ustawy o CEIDG organy prowadzące rejestry działalności regulowanej informacje dotyczące wpisu do rejestru działalności regulowanej, zakazu wykonywania działalności wskazanej we wpisie oraz wykreślenia z rejestru, przekazują do CEIDG 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.
2. Przekazanie Marszałkowi Województwa Mazowieckiego niekompletnego wykazu podmiotów, które zostały wykreślone z rejestru działalności regulowanej w 2018 i 2019 roku. W powyższym wykazie nie określono rodzaju odbieranych odpadów. Zaniechaniem takim naruszono wymogi art. 9c ust. 9 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którym cyt.: „(...) *Wójt, burmistrz lub prezydent miasta 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 (...)*”.

²⁵ Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 września 2007 r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej (Dz. U. Nr 187, poz. 1330).

²⁶ Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2019 r. poz. 1292, ze zm.).

²⁷ Dotyczy wykreślenia wpisów o numerach rejestrowych: [REDAKTOWANE]. Informacje zostały przekazane, odpowiednio: 10.02.2020 r. i 03.02.2020 r.

Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że:

- w przypadku wniosku przedsiębiorców o wykreślenie wpisu²⁸ z rejestru działalności regulowanej, dokonano w formie decyzji administracyjnej²⁹. Należy zauważyć, że art. 9cb ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach stanowi, że cyt.: „(...) *Wójt, burmistrz lub prezydent miasta wykreśla przedsiębiorcę z rejestru na jego wniosek (...)*” – nie wskazuje formy, w jakiej należy dokonać przedmiotowej czynności. Mając na uwadze treść art. 218 § 1 k.p.a.³⁰, zgodnie z którym cyt.: „(...) *organ administracji publicznej obowiązany jest wydać zaświadczenie, gdy chodzi o potwierdzenie faktów albo stanu prawnego, wynikających z prowadzonej przez ten organ ewidencji, rejestrów bądź z innych danych znajdujących się w jego posiadaniu, a także art. 217 § 1 k.p.a., zgodnie z którym cyt.: „(...) *Organ administracji publicznej wydaje zaświadczenie na żądanie osoby ubiegającej się o zaświadczenie (...)*” – można uznać, że potwierdzenie dokonania wnioskowanej czynności wykreślenia wpisu przez organ administracji publicznej powinno nastąpić w formie „zwykłego” pisma informującego. Zgodnie z art. 217 § 1 k.p.a. organ powinien wydać zaświadczenie o wykreśleniu z rejestru wyłącznie na żądanie strony, po wniesieniu przez stronę opłaty skarbowej w stawce przewidzianej dla przedmiotu opłaty skarbowej, zgodnie z załącznikiem do ustawy o opłacie skarbowej;*
- w aktach sprawy dotyczącej zmiany danych objętej wpisem brak było potwierdzenia doręczenia wydanego zaświadczenia³¹, czym naruszono wymogi określone w art. 39 k.p.a., zgodnie z którym organ administracji publicznej doręcza pisma za pokwitowaniem, przy czym stosowanie do art. 46 § 1 k.p.a., odbierający pismo potwierdza doręczenie pisma swoim podpisem ze wskazaniem daty doręczenia.

Potencjalne skutki w zakresie ww. nieprawidłowości:

- nieterminowe przekazanie do CEIDG informacji o wykreśleniu przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej powoduje brak aktualnej wiedzy w zakresie aktualnego statusu przedsiębiorcy w CEIDG,
- przekazanie Marszałkowi Województwa Mazowieckiego niekompletnego wykazu podmiotów, które zostały wykreślone z rejestru skutkuje brakiem aktualnej wiedzy na temat przedsiębiorcy w CEIDG,

²⁸ Dotyczy wykreślenia wpisów o numerach rejestrowych: [REDACTED]

²⁹ Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Kierownika Referatu Usług Komunalnych Urzędu Gminy w Borkowicach z 5 lutego 2020 r., cyt.: „(...) *W przypadku wniosków: [REDACTED] nr rejestrowy [REDACTED] oraz [REDACTED] -nr rejestrowy [REDACTED], organ dokonał wykreślenia w formie decyzji zgodnie z art. 43 ust. 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców, mówiący iż: „Dla przedsiębiorcy wpisanego do rejestru prowadzi się akta rejestrowe, obejmujące w szczególności dokumenty stanowiące podstawę wpisu oraz decyzje dotyczące wykreślenia wpisu (...)”.*

³⁰ Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096, ze zm.).

³¹ Dotyczy zaświadczenia oznaczonego Nr RUK.II.6233.2.1.2019 z 19.04.2019 r.

- dokonanie czynności wykreślenia przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej w formie decyzji administracyjnej skutkuje funkcjonowaniem w obrocie prawnym niewłaściwego dokumentu, a doręczanie zaświadczeń bez pokwitowania skutkuje brakiem wiedzy, czy korespondencja została skutecznie doręczona.

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

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce przestrzegano właściwości miejscowej i rzeczowej organu rejestrowego, weryfikowano kompletność wniosków o zmianę i wykreślenie, terminowo dokonano zmiany we wpisie oraz wykreśleń, prowadzono kompletny i aktualny rejestr działalności regulowanej. Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono nieprzekazanie do CEIDG informacji o dokonanych wykreśleniach, przekazanie marszałkowi województwa niekompletnego wykazu podmiotów, które zostały wykreślone z rejestru w roku 2018 i 2019, a także powyżej wskazane uchybienia – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo nieprawidłowości.

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

Kontrolą objęto stan realizacji zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w 2019 r. określonych w ustawie o powszechnym obowiązku obrony³², rozporządzeniu w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej³³, rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej³⁴ oraz w rozporządzeniu w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2019 r.³⁵

W 2019 r. rejestracji podlegało 26 mężczyzn oraz 20 kobiet z rocznika 2000, przy czym stawieniu się do kwalifikacji wojskowej podlegało 25 mężczyzn z rocznika 2000, dwóch mężczyzn z rocznika starszego oraz dwie kobiety.

Rejestry osób objętych rejestracją w 2019 r. sporządzone zostały do 5 stycznia 2020 r. zgodnie z wymogiem określonym w § 3 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej, w postaci papierowej, w dwóch egzemplarzach, oddzielnie

³² Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1541, ze zm.).

³³ 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).

³⁴ 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).

³⁵ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 4 października 2018 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2019 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1982).

dla mężczyzn i kobiet. Rejestry były zgodne z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej. Ww. rejestry zawierały dane osób, które dzień przed ich sporządzeniem ukończyły 18 lat życia, w myśl regulacji określonej w § 3 ust. 5 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Na podstawie sporządzonych rejestrów osób objętych rejestracją nie stwierdzono przypadków osób zameldowanych na terenie gminy Borkowice na pobyt czasowy trwający ponad trzy miesiące. W związku z powyższym nie zachodziła konieczność niezwłocznego zawiadomienia wójta lub burmistrza (prezydenta miasta) właściwego 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.

Sporządzone w okresie poddanym kontroli listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2019 r. zostały opracowane na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Osoby podlegające obowiązkowi stawienia się do kwalifikacji wojskowej informowane były o przeprowadzeniu kwalifikacji poprzez doręczenie imiennych wezwań za zwrotnym 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 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. Wykaz ten był na bieżąco aktualizowany – w okresie objętym kontrolą wpisano do niego jednego mężczyznę, który nie stawił się do kwalifikacji wojskowej w 2019 r.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieterminowe przesłanie Wojewodzie Mazowieckiemu informacji o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestrów osób objętych rejestracją z rocznika 2000. Działaniem takim naruszono wymogi określone w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej, zgodnie z którym, cyt.: *„(...) Wójt (...) po sporządzeniu rejestru, przesyła wojewodzie informacje o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestru, w terminie do dnia 20 stycznia każdego roku (...)”*.
2. Nieprzekazanie właściwemu wojskowemu komendantowi uzupełnień rejestrów kobiet i mężczyzn z rocznika 2000 objętych rejestracją na potrzeby założenia kwalifikacji wojskowej. Zaniechaniem takim naruszono § 3 ust. 3 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej, zgodnie z którym, cyt.: *„(...) Jeden egzemplarz rejestru wójt (...) przekazuje wojskowemu komendantowi uzupełnień niezwłocznie po sporządzeniu (...)”* w związku z art. 31 pkt 6 ustawy o powszechnym obowiązku obrony, zgodnie z którym, cyt.: *„(...) Jeden egzemplarz rejestru osób*

objętych rejestracją przekazuje się właściwemu wojskowemu komendantowi uzupełnień na potrzeby założenia ewidencji wojskowej (...)”.

3. Brak dowodów potwierdzających przekazanie list stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej³⁶ do powiatowej komisji lekarskiej. Zgodnie z § 9 ust. 5 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej, cyt.: *„(...) Jeden egzemplarz listy wójt (...) przekazuje powiatowej komisji lekarskiej nie później niż na siedem dni przed rozpoczęciem kwalifikacji wojskowej (...)”* przy czym zgodnie z art. 39 k.p.a. w związku z art. 46 § 1 k.p.a., cyt.: *„(...) Organ administracji publicznej doręcza pisma za pokwitowaniem (...)”*, a cyt. *„(...) Odbierający pismo potwierdza doręczenie mu pisma swoim podpisem ze wskazaniem daty doręczenia.”*.

Potencjalne skutki w zakresie ww. nieprawidłowości:

- brak możliwości przesłania ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych przez Wojewodę Mazowieckiego rzetelnej i terminowej zbiorczej informacji o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestru na terenie województwa mazowieckiego,
- brak możliwości sporządzenia ewidencji wojskowej osób podlegających rejestracji przez właściwego wojskowego komendanta uzupełnień oraz wzajemnego przekazywania danych zgromadzonych w tej ewidencji pomiędzy organami prowadzącymi ewidencje wojskową,
- utrudnienie pracy powiatowej komisji lekarskiej przy przeprowadzaniu 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 nieprawidłowości**.

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce spełniony został obowiązek przestrzegania kompletności danych zawartych w rejestrze osób objętych rejestracją, terminów ich sporządzania, weryfikacji kompletności danych zawartych w listach stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej, 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 brak przekazania rejestru osób objętych rejestracją wojskowemu komendantowi uzupełnień, nieterminowego przekazania wojewodzie informacji o liczbie kobiet i mężczyzn wpisanych do rejestru osób objętych rejestracją oraz nieterminowego przekazania listy stawiennictwa powiatowej komisji lekarskiej – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo nieprawidłowości.

³⁶ Dotyczy list stawiennictwa: mężczyzn z rocznika podstawowego (tj. z 2000), mężczyzn z rocznika starszego oraz kobiet.

Przedstawiając powyższe ustalenia, zobowiązuję Pana Wójta do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień, a w szczególności do:

1. Terminowego przesyłania do CEIDG przekształconego wniosku o wpis – zgodnie z regulacją określoną w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, jak również przesyłania informacji o wykreśleniu przedsiębiorców z rejestru działalności regulowanej – zgodnie z regulacją zawartą w art. 44 ust. 1 pkt 4 i ust. 3 ww. ustawy.
2. Potwierdzania za pokwitowaniem przez przedsiębiorców przyjęcia wniosków, zgodnie z regulacją art. 8 ust. 3 ww. ustawy.
3. Przekształcania na formę dokumentu elektronicznego wniosków zawierających wszystkie dane, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 5 ustawy o CEIDG oraz *Instrukcji wypełniania wniosku o wpis do CEIDG w formie elektronicznej* opracowanej przez Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii.
4. Przekazywania Marszałkowi Województwa Mazowieckiego kompletnego wykazu podmiotów, które zostały wykreślone z rejestru działalności regulowanej w danym roku sprawozdawczym, zgodnie z art. 9c ust. 9 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
5. Terminowego przesyłania Wojewodzie Mazowieckiemu informacji o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestrów osób objętych rejestracją z danego rocznika, zgodnie z wymogiem określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.
6. Przekazywania właściwemu wojskowemu komendantowi uzupełnień rejestrów kobiet i mężczyzn z danego rocznika, objętych rejestracją na potrzeby założenia kwalifikacji wojskowej, zgodnie z wymogiem określonym w § 3 ust. 3 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.
7. Utrwalanie w aktach dowodów potwierdzających przekazanie list stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej³⁷ do powiatowej komisji lekarskiej, zgodnie z regulacją określoną w § 9 ust. 5 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej oraz w art. 39 k.p.a. w związku z art. 46 § 1 k.p.a.

Ponadto wskazuję na konieczność:

- wprowadzania do CEIDG wszystkich danych wskazanych przez przedsiębiorcę we wniosku papierowym, a w przypadku braków we wnioskach papierowych – wzywania przedsiębiorców do uzupełnienia brakujących informacji oraz potwierdzania w aktach sprawy tego faktu;
- prawidłowego przechowywania wniosków o wpis oraz załączników do tych wniosków, zgodnie z regulacją określoną w art. 8 ust. 7 ustawy o CEIDG;

³⁷ Dotyczy list stawiennictwa: mężczyzn z rocznika podstawowego (tj. z 2000), mężczyzn z rocznika starszego oraz kobiet.

- potwierdzania dokonania wykreślenia wpisu z rejestru działalności regulowanej w formie „zwykłego” pisma, bądź zaświadczenia;
- utrwalania w aktach spraw dotyczących zmiany danych objętych wpisem potwierdzenia doręczenia wydanego zaświadczenia, zgodnie z art. 39 k.p.a.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz zobowiązuję Pana Wójta na podstawie art. 49 ww. ustawy 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 uchybień.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

*Bogusław Krupa
Zastępca Dyrektora
Wydziału Kontroli*