**WOJEWODA MAZOWIECKI**

WK-I.431.1.21.2020

Warszawa, 16 listopada 2020

**Pan**
**Jerzy Józef Ryziński**
**Wójt Gminy Sochocin**

**Urząd Gminy Sochocin**
**ul. Guzikarzy 9**
**09-110 Sochocin**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie[1] oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej[2], kontrolerzy: Bogumiła Bedra – ekspert oraz Janusz Masiak – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili w dniach od 7 do 18 września 2020 r. kontrolę problemową w Urzędzie Gminy Sochocin, z siedzibą w Sochocinie przy ul. Guzikarzy 9.

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 16 marca 2020 r.,
- przeprowadzania rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 28 kwietnia 2019 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 26 października 2020 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

[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. 2020 r. poz. 224).

## I. Przyjmowanie, przekształcanie 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 Sochocin przyjął 397 wniosków o dokonanie wpisu, które przesłał do CEIDG[3]. Nie stwierdzono przypadków pozostawienia wniosków bez rozpoznania. Badaniu poddano łącznie 31 wniosków o dokonanie wpisu[4].

Poddane kontroli 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 Przedsiębiorcy[5] (dalej ustawa o CEIDG), jednocześnie organ gminy potwierdzał tożsamość wnioskodawców składających ww. wnioski. We wszystkich poddanych kontroli przypadkach zgłoszenia zostały przyjęte i przekształcone na postać dokumentu elektronicznego oraz przesłane do CEIDG w ustawowym terminie, tj. nie później niż następnego dnia roboczego, zgodnie z regulacjami określonymi w art. 8 ust. 4 cytowanej ustawy. Poddane badaniu wnioski zostały złożone na formularzach zgodnych z wzorem dostępnym na stronie internetowej CEIDG, stosownie do wymogu określonego art. 3 ust. 2 ustawy o CEIDG.

Wójt Gminy Sochocin przekazał do CEIDG imię i nazwisko pracownika upoważnionego do przekształcania i podpisywania złożonych wniosków[6], spełniając tym samym wymóg określony w art. 8 ust. 5 ww. ustawy.

Do wniosków o wpis, o zmianę wpisu oraz wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej dołączono wymagane oświadczenie o braku orzeczonych zakazów prowadzenia działalności gospodarczej, wykonywania określonego zawodu, którego wykonywanie przez przedsiębiorcę podlega wpisowi do CEIDG lub prowadzenia działalności związanej z wychowaniem, leczeniem, edukacją małoletnich lub z opieką nad nimi, zgodnie z wymogami art. 7 ust. 1 w związku z art. 5 ust. 2 pkt 13-15 ustawy o CEIDG.

---

[3] W tym: 59 wniosków o wpis działalności gospodarczej, 195 wniosków o zmianę wpisu, 36 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 68 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej, 37 wniosków o wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej oraz 2 wnioski z informacją o niepodjęciu działalności gospodarczej.

[4] W tym: 8 wniosków o wpis działalności gospodarczej, 8 wniosków o zmianę wpisu, 5 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 5 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej, 5 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 Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„(…) wyjaśniam, że Wójt Gminy Sochocin w 2011 r. przesłał wniosek do Ministerstwa Rozwoju ze wskazaniem osoby (imię i nazwisko, stanowisko i niezbędne dane wynikające z treści wniosku) która będzie dokonywać przekształcenia wniosków do CEIDG. Po tygodniu konto dla wskazanej we wniosku osoby zostało aktywowane i wówczas osoba mogła się zalogować. Obecnie nie posiadamy kopii wysłanego wniosku w powyższej sprawie”.*

Wnioski o wpis do CEIDG oraz związana z nimi dokumentacja jest archiwizowana w jednostce kontrolowanej[7], stosownie do wymogu określonego w art. 8 ust. 6 i 7 ustawy o CEIDG.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na przekształceniu na formę dokumentu elektronicznego i przesłaniu do CEIDG wniosków złożonych przez przedsiębiorców, niezawierających niektórych danych, tj.:

- w przypadku 1 wniosku o wpis do CEIDG[8] – miejsca przechowywania dokumentacji rachunkowej przedsiębiorcy oraz daty powstania obowiązku opłacania składek ZUS,
- w przypadku 1 wniosku o zawieszenie działalności gospodarczej[9] – numeru REGON,
- w przypadku 1 wniosku o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG[10] – nazwy firmy przedsiębiorcy.

Działaniem takim naruszono wymogi określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o CEIDG oraz w instrukcji wypełniania wniosku, opracowanej przez Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii (dalej instrukcja wypełniania). W aktach powyższych spraw brak było dowodu potwierdzającego fakt wzywania przedsiębiorców do uzupełnienia brakujących informacji, przy czym wnioski przesłane do CEIDG w wersji elektronicznej zawierały wymagane dane[11].

Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że:

1) W przypadku 1 wniosku przedsiębiorcy o wpis do CEIDG[12], w rubryce 02.2 wpisano *„2018.08.28 r.”*, jako datę przyjęcia wniosku, a przy podpisie przedsiębiorcy wpisano 27.08.2018 r., jako datę złożenia wniosku[13].

---

[7] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„(…) wnioski o wpis do CEIDG oraz związana z nimi dokumentacja (…). Przez 2 lata przechowywane są na stanowisku pracy, a następie archiwizowane zgodnie z instrukcją kancelaryjną i (…) przekazywane do archiwum zakładowego w Urzędzie Gminy Sochocin”.*

[8] Dotyczy wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]

[9] Dotyczy wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]

[10] Doty wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]

[11] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„Weryfikacja wniosków o wpis do CEIDG składanych przez przedsiębiorców przeprowadzana jest poprzez okazanie dokumentu tożsamości przez składającego wniosek, sprawdzenie wypełnionych rubryk we wniosku zgodnie z rodzajem wniosku i wpisaniem przez przedsiębiorcę miejscowości i daty złożenia wniosku oraz podpisaniem wniosku przez przedsiębiorcę w obecności pracownika UG”.*

[12] Dotyczy wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]

[13] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„Przedsiębiorca wypełnił wniosek w Urzędzie Gminy w dniu 27.08.2018 r. i z taką datą podpisał go i złożył, a pomyłkowo w polu 02 wpisał datę 28.08.2018 r.”.*

2) W przypadku 1 wniosku o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej[14], przekształconego i wygenerowanego z systemu nie wpisano nazwy miejscowości przy dacie złożenia wniosku[15].
3) W przypadku 1 wniosku o wznowienie wykonywania działalności gospodarczej[16], przekształconego i wygenerowanego z systemu w miejscu przeznaczonym na nazwę miejscowości przy dacie złożenia wniosku wpisano nazwisko przedsiębiorcy[17].

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania polegającego na przyjmowaniu, przekształcaniu, przesyłaniu przez gminę wniosków o wpis, zmianę, zawieszenie, wznowienie i wykreślenie wpisu z CEIDG ocenia się **pozytywnie pomimo nieprawidłowości.**

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce prawidłowo realizowano zadania w zakresie składanych oświadczeń, poprawności wniosku przekształconego na postać dokumentu elektronicznego oraz terminowości przesyłania wniosków o wpis do CEIDG.

Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kompletności złożonych wniosków, poprawności korygowania danych we wnioskach papierowych oraz obowiązku wezwania do skorygowania lub uzupełnienia wniosku – jak również opisane wyżej uchybienia uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo 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 2019 r. określonych w ustawie o powszechnym obowiązku obrony[18], rozporządzeniu w sprawie o rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej[19],

[14] Dotyczy wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]
[15] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„Przedsiębiorca przeoczył wpisanie informacji dot. nazwy miejscowości przy dacie złożenia wniosku".*
[16] Dotyczy wniosku przedsiębiorcy o nr NIP: [redacted]
[17] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„Przedsiębiorca w rubryce „Miejscowość i data złożenia wniosku" przez nieuwagę napisał również nazwisko".*
[18] Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1541, ze zm.).
[19] 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), dalej rozporządzenie w sprawie rejestracji osób na potrzeby kwalifikacji wojskowej.

rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej[20] oraz w rozporządzeniu w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2019 r.[21].

W 2019 r. rejestracji podlegało 31 mężczyzn oraz 33 kobiety z rocznika 2000.

Informacje o liczbie mężczyzn i kobiet urodzonych w 2000 r. wpisanych do rejestrów zostały przesłane Wojewodzie Mazowieckiemu drogą elektroniczną, w terminie określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Rejestry osób objętych rejestracją z rocznika 2000 sporządzone zostały do 5 stycznia 2019 r.[22], w postaci papierowej, w dwóch egzemplarzach, oddzielnie dla mężczyzn i kobiet, przy czym po jednym egzemplarzu rejestrów przekazano właściwemu wojskowemu komendantowi uzupełnień, stosownie do wymogów określonych w § 3 ust. 1 i 3 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Rejestry były zgodne z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz 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.

Organ zawiadomił wójtów właściwych ze względu na miejsce pobytu stałego o wpisaniu do rejestru osób zameldowanych na terenie gminy Sochocin na pobyt czasowy trwający ponad trzy miesiące, zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz o ich zgłoszeniu się do kwalifikacji wojskowej, zgodnie z § 11 ust. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Sporządzona w okresie poddanym kontroli lista stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2019 r. została opracowana na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej oraz została przekazana powiatowej komisji lekarskiej w terminie określonym w § 9 ust. 5 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.

---

[20] 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).

[21] 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).

[22] Rejestry sporządzono 2 stycznia 2019 r.

W kontrolowanej jednostce prowadzono bieżąco aktualizowany wykaz osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony, zgodnie z wymogiem określonym w § 10 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieodnotowanie we wszystkich pozycjach w rejestrach osób urodzonych w 2000 r. daty ujęcia w rejestrze[23], czym naruszono wymogi określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej.
2. Nieodnotowanie adresu do korespondencji we wszystkich pozycjach listy stawiennictwa w 2019 r.[24], czym naruszono wymogi określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.
3. Nieterminowe doręczenie 1 wezwania do stawienia się do kwalifikacji wojskowej[25]. Przedmiotowe wezwanie podjęto na 4 dni przed terminem stawienia się do kwalifikacji wojskowej. Działaniem takim naruszono termin określony w § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej, zgodnie z którym, cyt.: *„Wezwanie należy doręczyć osobie co najmniej na siedem dni przed wyznaczonym terminem stawienia się do kwalifikacji wojskowej”.*

Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2019 r.[26], sporządzono po upływie terminu wskazanego w § 9 ust. 5 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. W myśl powyższego przepisu listę stawiennictwa sporządza się najpóźniej do dnia ogłoszenia kwalifikacji wojskowej. W 2019 r. ogłoszenie kwalifikacji wojskowej wyznaczono na 18 stycznia 2019 r.

---

[23] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„W rejestrze mężczyzn i kobiet objętych rejestracją w kolumnie 6 nie zawarto informacji „Data ujęcia w rejestrze” z powodu braku takiej możliwości. Postanowiono powiadomić administratora o zmianę w systemie, na potrzeby kwalifikacji wojskowej, która umożliwi wpisanie daty ujęcia w rejestrze”.*

[24] Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„W liście stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w kolumnie 8 wskazano nr książeczki wojskowej, datę i kategorię w celu usprawnienia pracy. Zgodnie z załącznikiem nr 3 do Rozporządzenia 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) w kolumnie 8 będzie wskazywany adres do korespondencji”.*

[25] Dotyczy osoby ujętej na liście stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej pod pozycją [redacted]

[26] Listy sporządzono 6 lutego 2019 r. Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem Wójta Gminy Sochocin z 16 września 2020 r., cyt.: *„Lista stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej nie została sporządzona przed ogłoszeniem kwalifikacji wojskowej na terytorium państwa”.*

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

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce terminowo sporządzono i przekazano wojskowemu komendantowi uzupełnień rejestr osób objętych rejestracją, terminowo przekazano wojewodzie informację o liczbie kobiet i mężczyzn wpisanych do rejestru osób objętych rejestracją, terminowo przekazano listy stawiennictwa powiatowej komisji lekarskiej, a także zrealizowano obowiązek 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 niekompletne dane w rejestrze osób objętych rejestracją oraz w listach stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej, nieterminowe doręczenie wezwania – uzasadnione jest sformułowanie oceny pozytywnej pomimo nieprawidłowości.

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

1. Przekształcania na formę dokumentu elektronicznego wniosków o wpis do CEIDG, wniosków o zawieszenie działalności gospodarczej oraz wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, zawierających wszystkie dane, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o CEIDG oraz instrukcji wypełniania wniosku udostępnionej przez Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii, a w przypadku złożenia niekompletnych wniosków – wzywania przedsiębiorców do ich uzupełnienia na podstawie art. 10 ust. 6 ustawy o CEIDG, z uwzględnieniem wymogów określonych w ustawie o CEIDG oraz w instrukcji wypełniania formularzy CEIDG-1.
2. Odnotowywania daty ujęcia w rejestrach mężczyzn i kobiet objętych rejestracją, zgodnie z wymogiem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby kwalifikacji wojskowej.
3. Odnotowywania adresu do korespondencji w listach stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej, zgodnie z wymogiem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.
4. Terminowego doręczania wezwań do stawienia się do kwalifikacji wojskowej, zgodnie z wymogiem określonym w § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Ponadto wskazuję na konieczność:

1) Weryfikacji prawidłowego wypełnienia wniosków do CEIDG, w szczególności w zakresie daty przyjęcia i daty złożenia wniosku, wskazania daty miejscowości przy dacie złożenia wniosku oraz potwierdzenia wniosku własnoręcznym podpisem przedsiębiorcy.
2) Sporządzania list stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej z zachowaniem terminu określonego w § 9 ust. 5 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. Jednocześnie zobowiązuję Pana Wójta na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej 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

Artur Subda

Dyrektor Wydziału Kontroli