



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 30 listopada 2020 r.

WK-I.431.1.37.2020

**Pan
Marek Drapała
Wójt Gminy Magnuszew**

**Urząd Gminy Magnuszew
ul. Saperów 24
26-910 Magnuszew**

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 i Kamil Karkułowski – starsi inspektorzy wojewódzcy w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili w dniach od 31 sierpnia do 15 września 2020 r. kontrolę problemową w Urzędzie Gminy Magnuszew, z siedzibą w Magnuszewie, przy ul. Saperów 24.

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 stycznia 2019 r. do 31 sierpnia 2020 r.,
- prowadzenia rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 sierpnia 2020 r.,
- przeprowadzania rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i prowadzenia kwalifikacji wojskowej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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).

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 października 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 Magnuszew przyjął 217 wniosków o dokonanie wpisu, które przesłał do CEIDG³. Nie stwierdzono przypadków pozostawienia wniosków bez rozpoznania. Badaniu poddano łącznie 36 wniosków o dokonanie wpisu⁴.

Przedmiotowe wnioski były kompletne, 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 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.

Wójt Gminy Magnuszew przekazał do CEIDG imię i nazwisko pracownika upoważnionego do przekształcania i podpisywania złożonych wniosków, 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: 42 wnioski o wpis działalności gospodarczej, 109 wniosków o zmianę wpisu, 18 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 27 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej oraz 21 wniosków o wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej.

⁴ W tym: 8 wniosków o wpis działalności gospodarczej, 8 wniosków o zmianę wpisu, 6 wniosków o wykreślenie przedsiębiorcy z CEIDG, 6 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej oraz 6 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.).

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

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**.

II. Prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

W okresie objętym kontrolą dokonano na wniosek przedsiębiorców 2 wpisów⁶, 2 zmian we wpisie⁷ w zakresie zmiany nazwy podmiotu i rozszerzenia zarejestrowanej listy odpadów komunalnych oraz wykreślono 1 wpis⁸ z rejestru działalności regulowanej.

Nie dokonywano wykreśleń wpisów 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 dokonano ich zgodnie z właściwością miejscową i rzeczową organu rejestrowego, określoną w art. 9b ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁹. Wpisów do rejestru oraz zmiany w zakresie rozszerzenia zarejestrowanej listy odpadów komunalnych dokonano na podstawie kompletnych wniosków przedsiębiorców, zawierających dane i załączniki określone w art. 9c ust. 2-5 ww. ustawy. Wpisów, zmiany danych objętych wpisem oraz wykreślenia dokonano z zachowaniem 7-dniowego terminu, zgodnie z art. 9ca ust. 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, a na potwierdzenie dokonania wpisów oraz zmiany danych we wpisie w zakresie rozszerzenia zakresu działalności wydano z urzędu stosowne zaświadczenie, zgodnie z art. 9b ust. 5 powyższej ustawy. Poddane badaniu wpisy, zmiany danych objętych wpisem oraz wykreślenie wpisu zostały uwzględnione w prowadzonym rejestrze działalności regulowanej.

Za dokonanie wpisów oraz jednej zmiany danych we wpisie w zakresie rozszerzenia zakresu działalności¹⁰ pobrane zostały opłaty skarbowe w wysokości określonej w części I poz. 36 pkt 9a i 37 pkt 1 załącznika do ustawy o opłacie skarbowej¹¹.

⁶ Dotyczy wpisów o numerach rejestrowych: 15/2019 i 16/2019.

⁷ Dotyczy wpisów o numerach rejestrowych: 1/2012 i 8/2012.

⁸ Dotyczy wpisu o numerze rejestrowym 10/2013.

⁹ Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2020 r. poz. 1439).

¹⁰ Dotyczy wpisu o numerze rejestrowym: 8/2012.

¹¹ Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1546, ze zm.).

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. Przy dokonywaniu wpisów do rejestru działalności regulowanej organ nadał numery rejestrowe, zgodnie z wymogiem określonym w art. 9c ust. 7 przedmiotowej ustawy. Dla każdego przedsiębiorcy wpisanego do rejestru prowadzono akta rejestrowe, zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 5 ustawy Prawo przedsiębiorców¹².

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieterminowym przekazaniu Marszałkowi Województwa Mazowieckiego niekompletnego wykazu podmiotów, które zostały wpisane do rejestru działalności regulowanej w 2019 roku. Powyższy wykaz został przekazany 6 sierpnia 2020 r. i nie zawierał rodzaju odbieranych odpadów. Działaniem takim naruszono wymogi art. 9c ust. 9 i 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którym, cyt.: *„Wójt (...) 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, zawierający dane, o których mowa w art. 9b ust. 4.”* oraz *„Wykaz, o którym mowa w ust. 9, jest przekazywany do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.”*

Ponadto stwierdzono nieterminowe przekazanie do CEIDG informacji o wpisie¹³ przedsiębiorcy do rejestru działalności regulowanej. Wpisu do rejestru dokonano 22 października 2019 r., a informację o wpisie przekazano do CEIDG w dniu 28 października 2019 r., tj. w szóstym dniu po dokonaniu wpisu do rejestru działalności regulowanej. Zgodnie z art. 44 ust. 1 pkt 4 i ust. 3 ustawy o CEIDG organy prowadzące rejestry działalności regulowanej przekazują informacje dotyczące wpisu do rejestru działalności regulowanej, zakazu wykonywania działalności wskazanej we wpisie oraz wykreślenia z rejestru, 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. Stwierdzona nieprawidłowość powoduje brak aktualnej wiedzy w zakresie statusu przedsiębiorcy w CEIDG.

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

¹² Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2019 r. poz. 1292, ze zm.).

¹³ Wpis o numerze rejestrowym 15/2019.

Wyniki kontroli wskazują, że w jednostce przestrzegano właściwości miejscowej i rzeczowej organu rejestrowego, weryfikowano kompletność wniosków o wpis i zmianę danych we wpisach oraz załączników, pobrano opłatę skarbową za dokonanie wpisów oraz zmian danych we wpisie w zakresie rozszerzenia zakresu działalności, terminowo dokonano wpisów, zmian we wpisie oraz wykreślenia, prowadzono kompletny i aktualny rejestr działalności regulowanej, a także prowadzono akta rejestrowe.

Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono nieterminowe przekazanie marszałkowi województwa niekompletnego wykazu podmiotów, które uzyskały wpis do rejestru w 2019 r. oraz nieterminowe przekazanie do CEIDG informacji o dokonanym wpisie, 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 obrony Rzeczypospolitej Polskiej¹⁴, rozporządzeniu w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz założenia ewidencji wojskowej¹⁵, rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej¹⁶ oraz w rozporządzeniu w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2019 r.¹⁷.

W 2019 r. rejestracji podlegało 39 mężczyzn oraz 24 kobiety z rocznika 2000, przy czym stawieniu się do kwalifikacji wojskowej podlegało 39 mężczyzn z rocznika 2000. Brak było mężczyzn z rocznika starszego oraz kobiet.

Informacja o liczbie mężczyzn i kobiet urodzonych w 2000 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.

Rejestry osób objętych rejestracją z rocznika 2000 sporządzone zostały do 5 stycznia 2019 r., w postaci papierowej, w dwóch egzemplarzach, oddzielnie dla mężczyzn i kobiet, przy czym po jednym egzemplarzu rejestrów przekazano właściwemu wojskowemu komendantowi

¹⁴ Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2019 r. poz. 541, ze zm.).

¹⁵ 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 prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

¹⁶ 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).

¹⁷ 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. poz. 1982).

uzupełnień, stosownie do wymogów określonych w § 3 ust. 1 i 3 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Przedmiotowe 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.

Organ zawiadomił burmistrza właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o wpisaniu do rejestru jednej osoby zameldowanej na terenie gminy Magnuszew na pobyt czasowy trwający ponad trzy miesiące, zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz o zgłoszeniu się tej osoby do kwalifikacji wojskowej, zgodnie z 11 ust. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Sporządzone w okresie objętym kontrolą listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2019 r. zostały przekazane powiatowej komisji lekarskiej w terminie zgodnym z § 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.

W kontrolowanej jednostce prowadzono wykaz osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony, zgodnie z wymogiem określonym w § 10 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. Wykaz ten był na bieżąco aktualizowany – w okresie objętym kontrolą brak było osób o nieuregulowanym stosunku do służby wojskowej.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na nieodnotowaniu nazwiska rodowego w dwóch pozycjach w rejestrze mężczyzn z rocznika 2000 objętych rejestracją¹⁸ oraz we wszystkich 39 pozycjach listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej. Zaniechaniem takim naruszono wymogi określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz wymogi określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Ponadto w liście stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w ośmiu przypadkach nie odnotowano informacji o numerze i serii dowodu osobistego, czym naruszono wymogi określone w załączniku nr 3 do ww. rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

¹⁸ Dotyczy pozycji 37 i 38 rejestru mężczyzn z rocznika 2000 objętych rejestracją.

Ponadto stwierdzono, że:

- rejestry kobiet i mężczyzn z rocznika 2000 objętych rejestracją sporządzono na druku niezgodnym z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób,
- listę stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej osób z rocznika 2000 sporządzono na druku niezgodnym z załącznikiem nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Powyższe nieprawidłowości i uchybienia nie rodzą negatywnych skutków z punktu widzenia prawidłowego przeprowadzenia rejestracji i 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 prawidłowo realizowano zadania w zakresie terminowości sporządzenia rejestru osób objętych rejestracją oraz przekazania go wojskowemu komendantowi uzupełnień, terminowości przekazania wojewodzie informacji o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestru osób objętych rejestracją, obowiązku 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, terminowości przekazywania list stawiennictwa powiatowej komisji lekarskiej, terminowości wzywania osób do kwalifikacji wojskowej, obowiązku zawiadamiania wójta lub burmistrza (prezydenta miasta) właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o zgłoszeniu się osoby do kwalifikacji wojskowej w miejscu pobytu czasowego trwającego ponad 3 miesiące oraz prowadzenia i aktualizowania wykazu osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony.

Mając natomiast na uwadze, że w wyniku kontroli stwierdzono niekompletne dane w rejestrze osób objętych rejestracją oraz w liście stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej, a także opisane wyżej uchybienia, 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. Terminowego przekazywania Marszałkowi Województwa Mazowieckiego kompletnego wykazu podmiotów, które uzyskały wpis i zostały wykreślone z rejestru w danym okresie sprawozdawczym, zgodnie z art. 9c ust. 9 i 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
2. Odnotowywania nazwiska rodowego we wszystkich pozycjach rejestru mężczyzn objętych rejestracją oraz liście stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej, a także w liście tej – informacji o numerze i serii dowodu osobistego, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Ponadto wskazuję na konieczność:

- terminowego przekazywania do CEIDG informacji o dokonanych wpisach przedsiębiorców w rejestrze działalności regulowanej, zgodnie z wymogiem określonym w art. 44 ust. 1 pkt 4 i ust. 3 ustawy o CEIDG,
- sporządzania rejestru kobiet i mężczyzn objętych rejestracją na druku zgodnym z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób oraz listy stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej na druku zgodnym z załącznikiem 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 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 nieprawidłowości.

Z up. Wojewody Mazowieckiego

Artur Subda

Dyrektor Wydziału Kontroli