



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 19 stycznia 2016 r.

WK-C.431.1.3.2015

**Pani
Barbara Polańska
Wójt Gminy Gzy
Urząd Gminy Gzy
Gzy 9
06-126 Gzy**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ Bogumiła Marut – kierownik Oddziału Kontroli oraz Bogumiła Bedra – starszy inspektor w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Ciechanowie Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziły kontrolę w Urzędzie Gminy Gzy, z siedzibą w Gzach 9.

Kontrola obejmowała realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących prowadzenia rejestru przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz prowadzenia rejestracji osób na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i przeprowadzania kwalifikacji wojskowej.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 25 maja 2015 r. – w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, oraz od 1 stycznia 2014 r. do 25 maja 2015 r. – w zakresie prowadzenia rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 30 listopada 2015 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Pani Wójt wystąpienie pokontrolne.

¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (tj. Dz. U. z 2015, poz. 525).

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

W okresie objętym kontrolą w rejestrze działalności regulowanej dokonano pięciu wpisów, wprowadzono cztery zmiany danych oraz wykreślono pięć wpisów². Kontroli poddano wszystkie ww. czynności.

Poddane kontroli wpisy oraz zmiany dokonane zostały zgodnie z właściwością miejscową organu rejestrowego, na podstawie wniosków przedsiębiorców zawierających dane określone w art. 9c ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach³, do których dołączono załączniki wymienione w art. 9c ust. 4 i 5 ww. ustawy.

Za dokonanie wpisów oraz zmian we wpisach pobrane zostały opłaty skarbowe w wysokościach określonych w ustawie o opłacie skarbowej⁴. Wójt Gminy wydał pięć zaświadczeń potwierdzających wpis do rejestru przedsiębiorców oraz cztery zaświadczenia potwierdzające zmianę wpisu, a także pięć decyzji o wykreśleniu przedsiębiorców z rejestru działalności regulowanej.

Rejestr działalności regulowanej prowadzony był 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 gospodarczej⁵.

W okresie kontrolowanym nie wydawano decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru oraz decyzji o zakazie prowadzenia działalności.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieterminowe przekazanie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej CEIDG) informacji o wpisie przedsiębiorców do rejestru działalności regulowanej – w przypadku dwóch wpisów⁶ oraz o wykreśleniu z rejestru – we wszystkich poddanych badaniu przypadkach⁷. Przekroczenie w przypadku wpisów wyniosło 44 i 112 dni, a w przypadku wykreśleń od 11 do 16 miesięcy. Zaniechaniem takim naruszono wymogi art. 37 ust. 5 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, zgodnie z którym informacje o wpisie do rejestru działalności regulowanej oraz wykreśleniu z rejestru są „(...) *przekazywane*

² Wykreślenia zostały dokonane na wniosek przedsiębiorców.

³ Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013 r., poz. 1399, z późn. zm.).

⁴ Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2015 r., poz. 783, z późn. zm.).

⁵ Ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r., poz. 584, z późn. zm.).

⁶ Dotyczy numerów rejestrowych 11 i 12 z 2013 r.

⁷ Przekazanie wykreśleń o numerach rejestrowych 6, 7, 8, 10, 12 dokonano w czasie trwania czynności kontrolnych

do CEIDG przez odpowiednie (...) organy prowadzące rejestry działalności regulowanej (...) niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczy, wraz z podaniem daty uprawomocnienia i znaku sprawy (...)”.

2. Nieprzekazanie marszałkowi województwa wykazu podmiotów wpisanych⁸ do rejestru działalności regulowanej w lutym, marcu, maju oraz grudniu 2013 r., oraz nieterminowe przekazanie wykazu podmiotów wykreślonych⁹ z tego rejestru w styczniu, kwietniu oraz czerwcu 2014 r. (przedmiotowe informacje przesłano przy piśmie z 5 maja 2015 r.) Zaniechaniem takim naruszono wymogi art. 9c ust. 9 i 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w brzmieniu obowiązującym do 31 stycznia 2015 r., zgodnie z którym *„(...) Wójt, burmistrz lub prezydent miasta przekazuje marszałkowi województwa wykaz podmiotów wpisanych w danym miesiącu do rejestru działalności regulowanej (...). Wykaz (...) jest przekazywany do końca miesiąca następującego po okresie objętym wykazem”*¹⁰.

Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że:

- we wszystkich poddanych badaniu wpisach do rejestru¹¹ oraz w dwóch zmianach wpisu¹² nie wskazano daty zamieszczenia danych w rejestrze,
- w przypadku sprawy dotyczącej zmiany danych we wpisie o numerze rejestrowym 2 w treści zaświadczenia nie wskazano zakresu wnioskowanej zmiany; w opisywanym przypadku nie określono kodów odpadów, które przedsiębiorca zgłosił do wykreślenia lub wpisania.
- w przypadku spraw dotyczących zmiany danych we wpisie o numerach rejestrowych 9 i 6, w treści zaświadczeń nie wskazano poprzednich nazw firm, a jedynie ich zmienione nazwy.

Ponadto wszystkie poddane badaniu wykreślenia wpisów z rejestru działalności regulowanej na wniosek przedsiębiorców dokonane zostały decyzjami administracyjnymi. Podkreślić należy, że art. 73 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, stanowiący, że *„Organ prowadzący rejestr działalności regulowanej wykreśla wpis przedsiębiorcy w rejestrze na jego wniosek”* – nie wskazuje formy, w jakiej należy dokonać przedmiotowej czynności. Mając jednak na uwadze treść cytowanego

⁸ Dotyczy wpisów figurujących w rejestrze pod numerami rejestrowymi 8, 9, 10, 11, 12.

⁹ Dotyczy wpisów figurujących w rejestrze pod numerami rejestrowymi 6, 7, 10, 8, 12.

¹⁰ Z dniem 1 lutego 2015 r. przepis art. 9c ust. 9 i 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach uległ zmianie – obecnie stanowi, że wykazy należy przekazywać do końca stycznia następnego roku po okresie objętym wykazem.

¹¹ Dotyczy wpisów figurujących w rejestrze pod numerami rejestrowymi 8, 9, 10, 11, 12.

¹² Dotyczy zmiany o numerze rejestrowym 2 z 5 lutego 2013 r. oraz 20 maja 2013 r.

powyżej przepisu, zobowiązującego organ do wykreślenia wpisu przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej na jego wniosek, a także treść art. 218 § 1 kpa, zgodnie z którym „W przypadkach, o których mowa w art. 217 § 2 pkt 2¹³, 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” – można uznać, że potwierdzenie dokonania wnioskowanej czynności przez organ administracji publicznej powinno nastąpić bądź w formie zaświadczenia, bądź „zwykłego” pisma.

Przedstawiając powyższe informuję, że ustalenia kontroli wskazują na niezachowanie należytej staranności przy stosowaniu przepisów regulujących sposób realizacji kontrolowanego zadania, co skutkowało powstaniem opisanych powyżej nieprawidłowości i uchybień.

W związku z powyższym realizację zadania polegającego na prowadzeniu rejestru działalności regulowanej w zakresie:

- weryfikacja kompletności wniosków o wpis oraz załączników do wniosków, weryfikacji kompletności danych w rejestrze, terminowości dokonania wpisów w rejestrze, zachowania właściwości miejscowej organu ewidencyjnego, terminowości wydawania zaświadczeń potwierdzających dokonanie wpisu, obowiązku pobierania opłaty skarbowej za dokonanie wpisu lub zmianę wpisu oraz spełnienia przesłanek uzasadniających dokonanie wykreślenia wpisu z rejestru – ocenia się **pozytywnie**,

II. Prowadzenie rejestracji na potrzeby założenia ewidencji wojskowej i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej

Kontrolą objęto stan realizacji w latach 2014 – 2015 zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej, określonych w ustawie o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej¹⁴, rozporządzeniu w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej¹⁵, rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej¹⁶ oraz rozporządzeniach w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2014 i 2015 r.¹⁷

¹³ „Zaświadczenie wydaje się, jeżeli (...) osoba ubiega się o zaświadczenie ze względu na swój interes prawny w urzędowym potwierdzeniu określonych faktów lub stanu prawnego”.

¹⁴ Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2015 r., poz. 827).

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).

¹⁶ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 listopada 2009 r. w sprawie kwalifikacji wojskowej (Dz. U. Nr 202, poz. 1566, z późn. zm.).

¹⁷ Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Ministra Obrony Narodowej z dnia 12 listopada 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2014 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 1491) oraz rozporządzenie Ministra Spraw

W 2014 roku rejestracją objętych zostało 28 mężczyzn i 28 kobiet rocznika 1995, przy czym kwalifikacji wojskowej podlegało 28 mężczyzn z rocznika 1995 oraz dwóch mężczyzn z roczników starszych. W 2015 roku rejestracją objętych zostało 27 mężczyzn i 27 kobiet rocznika 1996, przy czym kwalifikacji wojskowej podlegało 27 mężczyzn z rocznika 1996 oraz 2 mężczyzn z roczników starszych.

Rejestry osób objętych rejestracją sporządzone zostały w dwóch egzemplarzach, odpowiednio, 29 listopada 2013 r. oraz 28 listopada 2014 r., oddzielnie dla każdego rocznika mężczyzn i kobiet. Rejestr mężczyzn i kobiet z rocznika 1996 był zgodny z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Informacja o liczbie mężczyzn i kobiet objętych rejestracją z roczników 1995 i 1996 przesłana została Wojewodzie Mazowieckiemu, odpowiednio, 7 stycznia 2014 r. oraz 8 stycznia 2015 r., tj. w terminie określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej zostały sporządzone na formularzach zgodnych z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej oraz przekazane powiatowej komisji lekarskiej w terminie określonym w § 9 ust. 5 ww. rozporządzenia. Wszystkie osoby podlegające obowiązkowi stawienia się do kwalifikacji wojskowej poinformowane zostały o jej przeprowadzeniu poprzez doręczenie imiennych wezwań za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Wezwania zostały doręczone w terminie określonym w § 4 ust. 2 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

W jednostce kontrolowanej prowadzono wykaz osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony, zgodnie z regulacją § 10 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. Wykaz był na bieżąco aktualizowany. W okresie objętym kontrolą wpisano do niego jednego mężczyznę z rocznika 1996, który nie stawił się do kwalifikacji wojskowej w 2015 r.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieodnotowanie w rejestrach osób urodzonych w 1995 r. – we wszystkich pozycjach poddanych kontroli – imion i nazwisk rodowych rodziców, daty urodzenia oraz daty ujęcia w rejestrze, jak również nieodnotowanie w rejestrach osób urodzonych w 1996 r. – we wszystkich pozycjach poddanych kontroli – daty ujęcia w rejestrze.

Zaniechaniem takim naruszono wymogi określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Ponadto rejestry osób urodzonych w 1995 r. zostały przygotowane na formularzach niezgodnych z wzorem określonym w załączniku nr 1 do ww. rozporządzenia¹⁸.

2. Przekazanie rejestrów osób objętych rejestracją wojskową w 2014 r. i 2015 r. do Wojskowego Komendanta Uzupełnień, odpowiednio, 7 stycznia 2014 r. oraz 30 grudnia 2014 r., przy czym rejestry sporządzono w dniu 29 listopada 2013 r. oraz 28 listopada 2014 r. Zgodnie z wymogiem § 3 ust. 3 rozporządzenia o kwalifikacji wojskowej, jeden egzemplarz rejestru wójt przekazuje wojskowemu komendantowi uzupełnień niezwłocznie po sporządzeniu.
3. Nieodnotowanie w 2 przypadkach¹⁹ w liście stawiennictwa z 2014 r., informacji o nazwisku rodowym. Zaniechaniem takim naruszono wymogi określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.
4. Sporządzenie list stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej w 2014 r. i 2015 r. po upływie terminu wskazanego w § 9 ust. 5 zd. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. W opisywanym przypadku listy sporządzono po upływie, odpowiednio, 9 oraz 12 dni od terminu ogłoszenia kwalifikacji wojskowej²⁰.

Ponadto w podstawach prawnych wezwań do kwalifikacji wojskowej w 2015 r. wskazano przepisy rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 12 listopada 2013 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2014 r. (Dz. U. z 2013 r. , poz. 1491) zamiast rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Obrony Narodowej z dnia 23 listopada 2009 r. w sprawie kwalifikacji wojskowej (Dz. U. Nr 202, poz. 1566), które w załączniku nr 1 określa wzór ww. wezwania.

Ponadto w wezwaniach do kwalifikacji wojskowej w 2014 r. błędnie podano tytuł rozporządzenia, tj. „w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej” zamiast „w sprawie kwalifikacji wojskowej”, przy czym przytoczono prawidłowy publikator rozporządzenia, oraz nie podano przepisu rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej, tj. § 4 ust. 1 ww. aktu.

¹⁸ Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich wyjaśnił, że „(...) W dniu drukowania rejestru rocznika 1995, posiadaliśmy starą wersję programu dla ewidencji ludności. Pomyłkowo wydrukowano rejestr na formularzu do kwalifikacji wojskowej (...)”.

¹⁹ Dotyczy listy stawiennictwa z 2014 r. – roczniki starsze (poz. 29, 30).

²⁰ Termin ogłoszenia kwalifikacji wojskowej w 2014 r. został wyznaczony na dzień 20 stycznia 2014 r., zaś w 2015 r. – na dzień 16 stycznia 2015 r. Zgodnie z datą widniejącą na przedstawionych listach stawiennictwa, lista stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2014 r. została sporządzona w dniu 29 stycznia 2014 r., zaś lista stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w 2015 r. – w dniu 28 stycznia 2015 r.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadań związanych z rejestracją osób na potrzeby założenia kwalifikacji wojskowej i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w zakresie:

- przestrzegania terminu sporządzania rejestrów osób objętych rejestracją oraz przekazania wojewodzie danych o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestrów, realizacji obowiązku przekazania rejestrów wojskowemu komendantowi uzupełnień, terminowości przekazania listy stawiennictwa powiatowej komisji lekarskiej, terminowości wzywania osób do kwalifikacji wojskowej, oraz prowadzenia i aktualizowania wykazu osób o nieuregulowanym stosunku do powszechnego obowiązku obrony – ocenia się **pozytywnie**,
- kompletności danych zawartych w rejestrach osób objętych rejestracją oraz listach stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej – ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

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

1. Terminowego przekazywania do CEIDG informacji o wpisaniu lub wykreśleniu przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej, zgodnie z wymogiem określonym w art. 37 ust. 5 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.
2. Przekazywania marszałkowi województwa informacji o podmiotach wpisanych do rejestru działalności regulowanej oraz terminowego przekazywania wykazu podmiotów wykreślonych z ww. ewidencji, zgodnie z regulacjami określonymi w art. 9c ust. 9 i 10 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
3. Odnotowywania w rejestrach osób objętych rejestracją wojskową imion i nazwisk rodowych rodziców, daty urodzenia oraz daty ujęcia w rejestrze, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.
4. Niezwłocznego przekazywania rejestrów osób objętych rejestracją wojskową do Wojskowego Komendanta Uzupełnień, zgodnie z wymogiem § 3 ust. 3 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.
5. Odnotowywania w listach stawiennictwa nazwiska rodowego, zgodnie z wymogiem określonym w załączniku nr 3 do ww. rozporządzenia.
6. Sporządzania list stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej w terminie wskazanym w § 9 ust. 5 zd. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Ponadto, zwracam uwagę na konieczność:

- precyzyjnego wskazywania w treści zaświadczeń potwierdzających dokonanie zmian w rejestrze działalności regulowanej zakresu informacji, które uległy zmianie,
- wskazywania w ww. rejestrze daty dokonania wpisu lub jego zmiany,
- potwierdzania wykreślenia wpisu z rejestru działalności regulowanej dokonywanego na wniosek przedsiębiorcy w formie zaświadczenia lub „zwykłego” pisma,
- sporządzania rejestrów osób objętych rejestracją wojskową na formularzach zgodnych z wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej,
- wskazywania w wezwaniach do kwalifikacji wojskowej właściwych podstaw prawnych oraz tytułów aktów prawnych, zgodnych z wzorem wezwania określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej²¹ od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Panią Wójt do przekazania, w terminie 30 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 i uchybień.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Joanna Zych
Zastępca Dyrektora
Wydziału Kontroli

²¹ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).