

Warszawa, 17 czerwca 2016 r.



WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-S.431.1.6.2015

**Pan
Grzegorz Góral
Wójt Gminy Kotuń
Urząd Gminy w Kotuniu
ul. Siedlecka 56 C
08-130 Kotuń**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ Iwona Parys oraz Hanka Prochenka – starsi inspektorzy wojewódzcy w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Siedlcach Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziły kontrolę w Urzędzie Gminy w Kotuniu, z siedzibą przy ul. Siedleckiej 56 C.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 3 listopada 2015 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 3 marca 2016 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Wójtowi wystąpienie pokontrolne.

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

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

W okresie objętym kontrolą w rejestrze działalności regulowanej dokonano jednego wpisu², wprowadzono trzy zmiany danych³ oraz na wniosek przedsiębiorców wykreślono pięć wpisów⁴. Kontroli poddano wszystkie ww. czynności stwierdzając, że na ich potwierdzenie organ wydał cztery zaświadczenia oraz pięć decyzji o wykreśleniu wpisu z rejestru.

Poddany kontroli wpis oraz zmiany wpisów dokonane zostały zgodnie z właściwością miejscową organu rejestrowego. Wpisu dokonano na podstawie wniosku przedsiębiorcy zawierającego dane określone w art. 9c ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach⁵, do którego dołączono załączniki wymienione w art. 9c ust. 4 ww. ustawy. Za dokonanie wpisu pobrana została opłata skarbową w wysokości zgodnej z określoną w ustawie o opłacie skarbowej⁶.

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 gospodarczej⁷.

W okresie kontrolowanym nie wydano decyzji o odmowie dokonania wpisu do rejestru ani decyzji o zakazie prowadzenia działalności.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieodnotowanie w rejestrze działalności regulowanej niektórych danych dotyczących przedsiębiorcy wpisanego do rejestru pod numerem 14., poprzez pominięcie:
 - jednego z rodzajów⁸ odbieranych odpadów wskazanego we wniosku o wpis,
 - siedziby przedsiębiorcy.

Obowiązek ujawnienia w rejestrze powyższych danych wynika z art. 9b ust. 4 pkt 1 i 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którym w rejestrze zamieszcza się określenie rodzaju odbieranych odpadów komunalnych oraz oznaczenie siedziby i adresu przedsiębiorcy.

² Dotyczy wpisu figurującego w rejestrze pod numerem 14.

³ Dotyczy zmian o numerach rejestrowych 1, 2, 8.

⁴ Dotyczy wykreśleń z rejestru o numerach rejestrowych 4, 6, 11, 12, 13.

⁵ Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013 r., poz. 1399, z późn. zm.).

⁶ Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2015 r., poz. 783, z późn. zm.).

⁷ Ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r., poz. 584, z późn. zm.).

⁸ Dotyczy odpadu o kodzie 17 01 81. Kierownik Referatu Rozwoju Gminy wyjaśnił, że rejestr został uzupełniony o powyższy kod.

2. Nieprzekazanie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej CEIDG) informacji o wpisie przedsiębiorcy do rejestru działalności regulowanej oraz o wykreśleniu z rejestru – we wszystkich poddanych badaniu przypadkach⁹. 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 do CEIDG przez odpowiednie (...) organy prowadzące rejestry działalności regulowanej (...), niezwłocznie, nie później niż następnego dnia roboczego po uzyskaniu informacji o prawomocnym rozstrzygnięciu sprawy, której dotyczą, wraz z podaniem daty uprawomocnienia i znaku sprawy (...)”.
3. Nieprzekazanie marszałkowi województwa wykazu podmiotów wykreślonych z rejestru działalności regulowanej w lutym, kwietniu, maju i listopadzie 2014 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:

- w żadnym ze skontrolowanych przypadków w ewidencji nie wskazano daty zamieszczenia danych w rejestrze,
- w żadnym z zaświadczeń potwierdzających dokonanie zmiany danych nie wskazano zakresu wnioskowanej zmiany, ograniczając się do ogólnego stwierdzenia, że „(...) dokonano zmiany wpisu do rejestru działalności regulowanej (...)”; mając na uwadze, że zaświadczenie stanowi urzędowe poświadczenie określonych faktów lub stanu prawnego, z jego treści powinny wynikać okoliczności, których istnienie potwierdza,
- na zaświadczeniu potwierdzającym dokonanie wpisu brak było adnotacji o wysokości uiszczonej opłaty skarbowej, czym naruszono wymogi określone w § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej¹¹,
- we wszystkich skontrolowanych przypadkach przedsiębiorcy składający wniosek o dokonanie zmiany we wpisie w zakresie nazwy przedsiębiorstwa lub siedziby wnieśli opłatę skarbową

⁹ Dotyczy wpisu figurującego w rejestrze pod numerem 14 oraz wykreśleń wpisów figurujących pod numerami rejestrowymi 4, 6, 11, 12, 13.

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

w wysokości 25 zł, tj. połowy stawki za wpis, podczas gdy zgodnie z regulacją zawartą w ustawie o opłacie skarbowej, takiej opłacie podlega wyłącznie wpis i zmiana wpisu, jeżeli dotyczy rozszerzenia zakresu działalności. Mając na względzie powyższe należy wskazać, iż organ winien poinformować wnioskodawcę o nienależnie wniesionej opłacie skarbowej oraz zasadach ubiegania się o jej zwrot.

Ustalono również, że wszystkich wykreśleń z rejestru działalności regulowanej na wniosek przedsiębiorców dokonano w formie decyzji administracyjnych. 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 powyżej przepisu, zobowiązującego organ do wykreślenia wpisu przedsiębiorcy z rejestru działalności regulowanej na jego wniosek, a także treść art. 9j ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz art. 218 § 1 kpa, zgodnie z którym *„W przypadkach, o których mowa w art. 217 § 2 pkt 2¹², 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.

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

- zachowania właściwości miejscowej organu ewidencyjnego, weryfikacji kompletności wniosków oraz ich załączników, terminowości dokonania wpisów w rejestrze, obowiązku pobierania opłaty skarbowej za dokonanie wpisu, terminowości wydawania zaświadczeń potwierdzających dokonanie wpisu i ich zmian oraz spełnienia przesłanek uzasadniających dokonanie wykreśleń wpisu z rejestru – ocenia się **pozytywnie**,
- kompletności danych w rejestrze – ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

¹² „Zaświadczenie wydaje się, jeżeli: (...) osoba ubiega się o zaświadczenie ze względu na swój interes prawny w urzędowym potwierdzeniu określonych faktów lub stanu prawnego”.

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

Kontrolą objęto stan realizacji zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w latach 2014 i 2015, określonych w ustawie o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej¹³, rozporządzeniu w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej¹⁴, rozporządzeniu w sprawie kwalifikacji wojskowej¹⁵ oraz w rozporządzeniach w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2014 i 2015 r.¹⁶

W 2014 r. rejestracją objętych zostało 68 mężczyzn i 52 kobiety z rocznika 1995, przy czym kwalifikacji wojskowej podlegało 68 mężczyzn z rocznika 1995. W 2015 r. rejestracją objętych zostało 60 mężczyzn i 66 kobiet z rocznika 1996, przy czym kwalifikacji wojskowej podlegało 60 mężczyzn z rocznika 1996. Badaniu poddano 100% spraw.

Rejestry osób objętych rejestracją z roczników 1995 i 1996 sporządzone zostały w dwóch egzemplarzach, odpowiednio, 2 stycznia 2014 r. oraz 2 stycznia 2015 r., oddzielnie dla każdego rocznika mężczyzn i kobiet, na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej. Egzemplarze rejestrów przekazano wojskowemu komendantowi uzupełnień, zgodnie z § 3 ust. 3 ww. rozporządzenia.

Informacje o liczbie mężczyzn i kobiet urodzonych w 1995 oraz 1996 r. przesłane zostały Wojewodzie Mazowieckiemu, odpowiednio, 14 stycznia 2014 r. oraz 12 stycznia 2015 r., tj. w terminie określonym w § 5 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Zgodnie z wymogiem zawartym w § 4 ust. 2 powyższego rozporządzenia powiadomiono wójta (burmistrza) właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o wpisaniu do rejestru dwóch osób¹⁷ w miejscu ich pobytu czasowego trwającego ponad 3 miesiące.

Listy stawiennictwa osób do kwalifikacji wojskowej w roku 2014 i 2015 zostały sporządzone na formularzu zgodnym z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej, odpowiednio, 17 stycznia 2014 r. i 15 stycznia 2015 r.

¹³Ustawa z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2015 r., poz. 827, z późn. zm.).

¹⁴Rozporządzenie 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).

¹⁵Rozporządzenie 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.).

¹⁶Rozporządzenie 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 Wewnętrznych i Ministra Obrony Narodowej z dnia 6 listopada 2014 r. w sprawie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2015 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 1595).

¹⁷Dotyczy poz. 32 rejestru kobiet rocznika 1995 oraz poz. 58 rejestru mężczyzn rocznika 1996.

oraz przekazane powiatowej komisji lekarskiej, odpowiednio, 7 lutego 2014 r. i 23 stycznia 2015 r., tj. w terminie określonym w § 9 ust. 5 ww. rozporządzenia.

Wszystkie osoby podlegające obowiązkowi stawienia się do kwalifikacji wojskowej w 2014 r. i 2015 r. poinformowane zostały o jej przeprowadzeniu poprzez doręczenie imiennych wezwań za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

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. W okresie objętym kontrolą w wykazie nie odnotowano osób, które nie dopełniły obowiązku stawienia się do kwalifikacji wojskowej ani nie dokonano wykreślenia żadnej osoby z ww. ewidencji.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Nieodnotowanie w rejestrach osób objętych rejestracją wojskową w 2014 r. i 2015 r. w trzech przypadkach¹⁸ nazwiska rodowego ojca. Działaniem takim naruszono wymogi określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.
2. Nieodnotowanie we wszystkich poddanych kontroli przypadkach w liście stawiennictwa z 2014 r. adresu do korespondencji. Zaniechaniem takim naruszono wymogi określone w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej. Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego wyjaśniła, że „(...) *takiego wpisu dokonuje się w momencie zgłoszenia tego faktu przez osobę stającą do kwalifikacji wojskowej (...)*”.

Ponadto zawiadomienie o wpisaniu do rejestru jednej osoby¹⁹ zameldowanej na pobyt czasowy trwający ponad 3 miesiące, wystosowane do organu właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego, nie zawierało jednej z informacji wymaganych przez formularz stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej, tj. nazwiska rodowego. Z kolei zawiadomienie do burmistrza właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o stawieniu się mężczyzny z rocznika 1996²⁰ do kwalifikacji wojskowej w miejscu pobytu czasowego zostało przekazane 7. dnia po dniu stawienia się osoby do kwalifikacji²¹. Działaniem takim naruszono § 11 ust. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej, zgodnie z którym „*Wójt lub burmistrz (...) właściwy ze względu na miejsce pobytu*

¹⁸ Dotyczy poz. 1 rejestr kobiet z 2014 r., poz. 12 rejestr mężczyzn z 2015 r. i poz. 21 rejestr kobiet z 2015 r.

¹⁹ Dotyczy poz. 32 rejestru kobiet rocznik 1995.

²⁰ Dotyczy poz. 58 listy stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej w 2015 r.

²¹ Mężczyzna stawił się do kwalifikacji wojskowej 31 marca 2015 r., natomiast zawiadomienie do burmistrza właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego tej osoby zostało przekazane 7 kwietnia 2015 r.

czasowego trwającego ponad trzy miesiące zawiadamia w ciągu trzech dni wójta (...) właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o stawieniu się osoby po raz pierwszy do kwalifikacji wojskowej”.

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

- kompletności danych zawartych w rejestrach osób objętych rejestracją, terminowości sporządzania rejestrów osób objętych rejestracją, realizacji obowiązku przekazania rejestrów wojskowemu komendantowi uzupełnień, obowiązku przekazania wojewodzie danych o liczbie mężczyzn i kobiet wpisanych do rejestrów, zawiadamiania organu właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego osoby objętej rejestracją o wpisaniu tej osoby do rejestru w miejscu jej pobytu czasowego, terminowości przekazania list stawiennictwa powiatowej komisji lekarskiej, trybu 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 listach stawiennictwa do kwalifikacji wojskowej oraz zawiadamiania organu właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o zgłoszeniu się osoby do kwalifikacji wojskowej w miejscu pobytu czasowego – ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

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

1. Odnutowywania w rejestrze działalności regulowanej wszystkich wymaganych danych dotyczących przedsiębiorcy, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 9b ust. 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
2. Przekazywania do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej informacji o wpisaniu przedsiębiorcy do rejestru działalności regulowanej oraz wykreśleniu z rejestru, zgodnie z wymogiem określonym w art. 37 ust. 5 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.
3. Przekazywania marszałkowi województwa informacji o podmiotach wykreślonych z rejestru działalności regulowanej, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 9c ust. 9 i 10 w związku z art. 9b ust. 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
3. Odnutowywania w rejestrach osób objętych rejestracją wojskową nazwiska rodowego ojca, zgodnie z wymogiem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej.

4. Odnotowywania w listach stawiennictwa adresu do korespondencji, zgodnie z wymogiem określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Ponadto zwracam uwagę na konieczność:

- wskazywania w rejestrze działalności regulowanej daty zamieszczenia danych w przedmiotowym rejestrze,
- wskazywania w treści wydawanych zaświadczeń zakresu informacji, które uległy zmianie,
- informowania, że dokonanie zmiany nazwy przedsiębiorstwa lub siedziby nie podlega opłacie skarbowej,
- zamieszczania adnotacji o wysokości uiszczonej opłaty skarbowej na zaświadczeniach potwierdzających dokonanie wpisu w rejestrze, zgodnie z wymogiem określonym w § 4 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie zapłaty opłaty skarbowej,
- informowania przedsiębiorców w formie zaświadczenia lub pisma o wykreśleniu wpisu z rejestru działalności regulowanej,
- wskazywania w zawiadomieniach o wpisanu do rejestru osoby zameldowanej na pobyt czasowy trwający ponad 3 miesiące wszystkich informacji, o których mowa w załączniku nr 2 do rozporządzenia w sprawie rejestracji osób na potrzeby prowadzenia kwalifikacji wojskowej,
- zawiadamiania organu właściwego ze względu na miejsce pobytu stałego o stawieniu się osoby do kwalifikacji wojskowej w miejscu pobytu czasowego trwającego ponad 3 miesiące, w terminie określonym w § 11 ust. 1 rozporządzenia w sprawie kwalifikacji wojskowej.

Przedstawiając powyższe informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej²² od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze oraz na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Pana Wójta 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.

*z up. Wojewody Mazowieckiego
Joanna Zych
Zastępca Dyrektora Wydziału Kontroli*

²² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).