



Warszawa, 21 maja 2015 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-S.431.4.5.2014

**Pan
Marian Dzieciol
Burmistrz Łochowa

Urząd Miejski w Łochowie
Alei Pokoju 75
07-130 Łochów**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ kontrolerzy: Iwona Parys i Hanka Prochenka – starsi inspektorzy wojewódzcy w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Siedlcach Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadzili kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Łochowie z siedzibą w Łochowie przy Alei Pokoju 75.

Kontrola obejmowała realizację zadań z zakresu administracji rządowej polegających na przyjmowaniu, przesyłaniu i niszczeniu wniosków o wpis, zmianę i wykreślenie wpisu z Centralnej Ewidencji i Informacji Działalności Gospodarczej (dalej CEIDG).

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 23 czerwca 2014 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 6 marca 2015 r. oraz stanowiska wobec zastrzeżeń, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

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

W okresie objętym kontrolą Burmistrz Łochowa przyjął 1096 wniosków o dokonanie wpisu², z czego 1095 wniosków przesłał do CEIDG, a 1 pozostawił bez rozpoznania. Badaniu poddano 61 wniosków o dokonanie wpisu³.

Wnioski, które przekształcono na formę dokumentu elektronicznego, zostały złożone na formularzach zgodnych z wzorem dostępnym na stronie internetowej CEIDG, w Biuletynie Informacji Publicznej ministra właściwego do spraw gospodarki, stosownie do wymogu określonego w art. 26 ust. 2 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej⁴ oraz podpisane, zgodnie z wymogiem art. 27 ust. 8 ww. ustawy. Wnioskodawcom potwierdzono, za pokwitowaniem, przyjęcie wniosku, zgodnie z wymogiem art. 26 ust. 3 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

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. 25 ust. 7 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej. Wnioski o wpis informacji o zawieszeniu wykonywania działalności gospodarczej zawierały oświadczenie o niezatrudnianiu pracowników, zgodnie z wymogami określonymi w art. 32 ust. 2 ww. ustawy.

Wszystkie poddane badaniu wnioski przekształcone na formę dokumentu elektronicznego zostały opatrzone podpisem elektronicznym weryfikowanym za pomocą kwalifikowanego certyfikatu przez upoważnionych pracowników, których imiona i nazwiska zostały przekazane przez Burmistrza Łochowa do CEIDG, zgodnie z wymogiem określonym w art. 26 ust. 4a ustawy o swobodzie działalności gospodarczej. Przekształcone wnioski przesłane zostały do CEIDG z zachowaniem terminu określonego w art. 26 ust. 4 powyższej ustawy.

Pozostawienie bez rozpatrzenia wniosku niepoprawnego, złożonego na formularzu przesłanym listownie, poprzedzone zostało wezwaniem do uzupełnienia wniosku, w trybie określonym w art. 27 ust. 4 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

W jednostce kontrolowanej wystąpiły przypadki przekształcenia na formę dokumentu elektronicznego 7 wniosków niezawierających niektórych danych, o których mowa w art. 25 ust. 1 i 5

² W tym: 193 wnioski o wpis działalności gospodarczej, 484 wnioski o zmianę wpisu, 165 wniosków o wykreślenie wpisu, 159 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej oraz 95 wniosków o wpis informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej.

³ W tym: po 15 wniosków o wpis działalności gospodarczej i zmianę wpisu oraz po 10 wniosków o wpis informacji o zawieszeniu i wznowieniu działalności gospodarczej oraz wykreśleniu wpisu.

⁴ Ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (tj. Dz. U. z 2015 r., poz.584).

ustawy o swobodzie działalności gospodarczej oraz *Instrukcji wypełniania wniosku CEIDG-1* opracowanej przez Ministerstwo Gospodarki (dalej *Instrukcja*), tj.:

- numeru REGON – w przypadku 1 wniosku o wpis działalności gospodarczej⁵,
- daty powstania obowiązku opłacania składek ZUS – w przypadku 5 wniosków o wpis informacji o wznowieniu działalności gospodarczej⁶,
- informacji dotyczącej współpracy przy prowadzeniu pozarolniczej działalności gospodarczej w oświadczeniu składanym na potrzeby KRUS – w 1 wniosku o wpis informacji o wznowieniu działalności gospodarczej⁷, złożonym przez przedsiębiorcę, który zamierzał kontynuować ubezpieczenie społeczne rolników po wznowieniu działalności.

W aktach powyższych spraw brak było dowodu potwierdzającego fakt uzupełnienia brakujących informacji przez przedsiębiorców, przy czym wnioski przesłane do CEIDG w wersji elektronicznej zawierały wymagane dane. Pracownik prowadzący przedmiotowe sprawy wyjaśnił, że uzupełnień dokonano na podstawie wyjaśnień przedsiębiorcy uzyskanych telefonicznie lub danych zawartych w systemie teleinformatycznym CEIDG.

Ponadto w 8 przypadkach zaistniały rozbieżności pomiędzy wnioskiem złożonym przez przedsiębiorcę, a przekształconym i przesłanym do CEIDG w zakresie:

- numeru REGON – w przypadku 1 wniosku o wpis działalności gospodarczej⁸,
- miejsca przechowywania dokumentacji rachunkowej – w przypadku 1 wniosku o wpis działalności gospodarczej⁹,
- nazwy skróconej – w przypadku 1 wniosku o wpis działalności gospodarczej¹⁰,
- imienia ojca przedsiębiorcy – w przypadku 1 wniosku o wpis działalności gospodarczej¹¹,
- daty powstania zmiany – w przypadku 1 wniosku o zmianę wpisu¹²,
- numeru rachunku bankowego, nazwy firmy oraz przedmiotu działalności gospodarczej – w przypadku 1 wniosku o zmianę wpisu¹³,
- adresu dodatkowego miejsca wykonywania działalności – w przypadku 1 wniosku o zmianę wpisu¹⁴,

⁵ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

⁶ Dotyczy przedsiębiorców o numerach NIP:

⁷ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

⁸ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

⁹ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

¹⁰ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

¹¹ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

¹² Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

¹³ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

¹⁴ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP

- daty powstania obowiązku opłacania składek ZUS – w przypadku 1 wniosku o wpis informacji o wznowieniu działalności¹⁵.

Ustalono także, że 20 wniosków złożonych w formie papierowej zostało wypełnione niezgodnie z zasadami określonymi w *Instrukcji wypełniania wniosku CEIDG-1*, tj.:

- w 11 wnioskach¹⁶ nie wskazano rodzaju i liczby załączników, mimo dołączenia do wniosku formularza CEIDG-POPR¹⁷,
- w 9 wnioskach¹⁸ nie wskazano pól, których zmiana dotyczy¹⁹,
- w 3 wnioskach²⁰ co najmniej jedną z danych wpisano ołówkiem²¹.

Wniosek w formie dokumentu papierowego powinien być wypełniony zgodnie z *Instrukcją*, w celu uniknięcia wątpliwości odnośnie przedmiotu żądania wnioskodawcy.

Przedstawiając powyższe informuję, że realizację zadania polegającego na przyjmowaniu, przesyłaniu i niszczeniu wniosków o wpis do CEIDG w zakresie:

- terminowości przesyłania wniosków o wpis do CEIDG – ocenia się **pozytywnie**,
- obowiązku wezwania do skorygowania lub uzupełnienia wniosku niepoprawnego CEIDG – ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Pana Burmistrza do rzetelnej weryfikacji kompletności i poprawności wniosków o wpis do CEIDG w zakresie danych, o których mowa w art. 25 ust. 1 i 5 ustawy o swobodzie działalności, a w przypadku gdy dane w nich zawarte nie są kompletne – wzywania do skorygowania lub uzupełnienia wniosku, zgodnie z wymogami określonymi w art. 27 ust. 4 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, bądź dokumentowania w aktach faktu uzgodnienia lub uzupełnienia przez przedsiębiorcę brakujących informacji.

¹⁵ Dotyczy przedsiębiorcy o numerze NIP [REDACTED]

¹⁶ Dotyczy przedsiębiorców o numerach NIP: [REDACTED]

¹⁷ Zgodnie z *Instrukcją* „Należy podać liczbę poszczególnych dokumentów dołączanych do wniosku”.

¹⁸ Dotyczy przedsiębiorców o numerach NIP: [REDACTED]

¹⁹ Zgodnie z *Instrukcją* „Wskazanie rubryki lub pola, których zmiana dotyczy następuje poprzez wstawienie znaku „x” w kwadracie po lewej stronie rubryki/pola”.

²⁰ Dotyczy przedsiębiorców o numerach NIP: [REDACTED]

²¹ Zgodnie z *Instrukcją* „Wniosek w wersji papierowej należy wypełnić komputerowo albo na maszynie lub długopisem (...)”.

Ponadto zwracam uwagę na konieczność:

- wprowadzania do systemu CEIDG danych zgodnych z danymi zawartymi we wnioskach złożonych w formie papierowej,
- weryfikacji poprawności sporządzenia wniosków pod kątem zasad określonych w *Instrukcji wypełnienia wniosku CEIDG-1*.

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 Burmistrza 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).