

PROTOKÓŁ KONTROLI

Urzędu Gminy w Przechlewie, ul. Człuchowska 25 (kod 77-320), REGON: 000543025, zwanego dalej „Urzędem”.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Wójtem Gminy Przechlewo od dnia 16 maja 2005 r. jest Andrzej Żmuda Trzebiatowski.

[Dowód: akta kontroli str. 2]

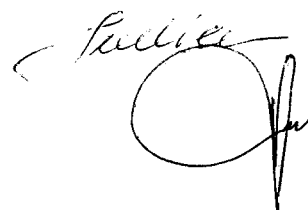
Kontrola została przeprowadzona przez Katarzynę Juchniewicz, starszego inspektora kontroli państwowej z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Gdańsku, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 070357 z dnia 30 marca 2010 r. w okresie od 31 marca do 16 kwietnia 2010 r. z przerwami w dniach: 01, 12 i 14 kwietnia 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Przedmiotem kontroli była realizacja wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym NIK Nr LGD-41021-05-08 po kontroli Nr P/08/151.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

W okresie od 09 października 2008 r. do 13 listopada 2008 r. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Urzędzie. Przedmiotem kontroli było pobieranie oraz wykorzystanie przez Gminę Przechlewo opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w latach 2006-2008 (półrocze). Wyniki tej kontroli przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 listopada 2008 r. W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 27 listopada 2008 r. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku skierowała 5 wniosków pokontrolnych.



Wójt Gminy pismem z dnia 11 grudnia 2008 r., tj. w terminie 10 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego (01.12.2008 r.), poinformował NIK Delegaturę w Gdańsku o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, każdego z 5 zawartych w wystąpieniu pokontrolnym wniosków.

[Dowód: akta kontroli str.6-13, 25,41]

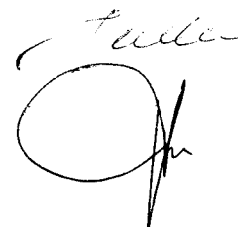
1. Wniosek nr 1. Przedmiotem wniosku było: „pobieranie opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w prawidłowo obliczonej wysokości”. Wójt Gminy w piśmie o realizacji zaleceń pokontrolnych podał, że: „odstąpiono od dotychczasowego sposobu naliczania opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i opłaty są naliczane w prawidłowej wysokości”.

[Dowód: akta kontroli str. 6-13, 41]

Opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2009 r. oraz w I kwartale 2010 r. zostały obliczone jak poniżej:

- dla 5 przedsiębiorców rozpoczynających działalność (7 zezwoleń) w kwocie wpłaty, proporcjonalnej do okresu obowiązywania zezwolenia w danym roku, przyjmując za podstawę stawkę dzienną wyliczoną jako 1/365 stawki rocznej, wskazanej w *art. 11¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości*, w zaokrągleniu do pełnych groszy;
- dla 6 przedsiębiorców, którym wznowiono zezwolenia (11 zezwoleń) w trakcie roku, kwotę opłaty obliczono z uwzględnieniem zadeklarowanej kwoty sprzedaży za rok poprzedni oraz proporcjonalnie do okresu obowiązywania zezwolenia, przyjmując za podstawę stawkę dzienną wyliczoną jako 1/365 stawki rocznej w zaokrągleniu do pełnych groszy;
- dla 22 przedsiębiorców w 2009 r. oraz 21 w 2010 r. kontynuujących działalność, kwotę opłaty obliczono z uwzględnieniem zadeklarowanej kwoty sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni z zastosowaniem, wskazanego w *art. 11¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości*, wskaźnika dla poszczególnych grup sprzedaży napojów alkoholowych.

[Dowód: akta kontroli str. 14-21, 42-49]



Wniosek nr 1, dotyczący pobierania opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w prawidłowo obliczonej wysokości został zrealizowany.

2. Wniosek Nr 2. Przedmiotem wniosku było: „wydawanie decyzji stwierdzających wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadku zaistnienia przesłanek określonych w art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007 r. Nr 70 poz. 473 ze zm.)” dalej: *ustawa o wychowaniu w trzeźwości*.

Informując o sposobie realizacji powyższego wniosku, Wójt podał, że: „pracownik odpowiedzialny za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych został zobowiązany, aby w przypadku zaistnienia przesłanek określonych w art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy o zachowaniu w trzeźwości bezwzględnie były wydawane decyzje stwierdzające wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych”.

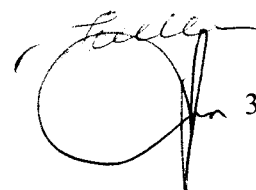
[Dowód: akta kontroli str. 6-13]

W myśl art. 18 ust. 12 pkt 5 wymienionej ustawy, zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych wygasa w przypadku niezłożenia pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim (do dnia 31 stycznia) lub niedokonania opłaty za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w terminach, o których mowa w art. 11¹ ust. 7 (tj. w trzech równych ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku kalendarzowego).

W roku 2009 do złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży zobowiązanych było 28 przedsiębiorców. Objęte badaniem 28 oświadczeń złożone zostało w okresie od 12.01.2009 do 30.01.2009 r., tj. z zachowaniem obowiązującego terminu.

W roku 2010 do złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży zobowiązanych było 28 przedsiębiorców. Objęte badaniem 27 oświadczeń złożone zostało w okresie od 14.01.2010 do 29.01.2010 r., tj. z zachowaniem obowiązującego terminu. Jeden przedsiębiorca (posiadający zezwolenie nr Nr II/A/01/08), nie złożył oświadczenia w 2010 r. za rok poprzedni.

[Dowód: akta kontroli str. 30-37, 42-48]



Z zachowaniem terminów wpłaty określonych w *art. 11¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości*, wniesiono płaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 32 punktach sprzedaży (25 podmiotów gospodarczych) w 2009, oraz w 27 punktach sprzedaży (22 podmiotów gospodarczych) w I kwartale 2010 r.

W 2010 r. 1 przedsiębiorca (posiadający zezwolenie nr Nr II/A/01/08), nie dokonał wpłaty w obowiązującym terminie, tj., do dnia 31.01.2010 r. (przedsiębiorca, który jak opisano powyżej, nie złożył wymaganego oświadczenia o wielkości sprzedaży za rok poprzedni).

[Dowód: akta kontroli str. 40, 42-48]

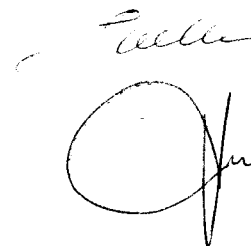
W badanym okresie Wójt Gminy wydał 1 decyzję stwierdzającą wygaśnięcie zezwolenia w związku z nie wniesieniem w ustawowym terminie, tj. do 31 stycznia 2010 r., pierwszej raty za zezwolenie za rok 2010, dotyczącą zezwolenia Nr II/A/01/08 wydanego w dniu 31.03.2008 r. na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa.

[Dowód: akta kontroli str. 40]

Wniosek dotyczący wydawania decyzji stwierdzających wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadku zaistnienia przesłanek określonych w *art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy* został zrealizowany.

3. Wniosek Nr 3. Przedmiotem wniosku było: „przeprowadzanie kontroli przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych”. Wójt w piśmie o realizacji zaleceń pokontrolnych poinformował, że: „w najbliższym okresie, zwłaszcza po złożeniu przez przedsiębiorców pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim, zostaną przeprowadzone kontrole przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych”.

[Dowód: akta kontroli str. 6-13]

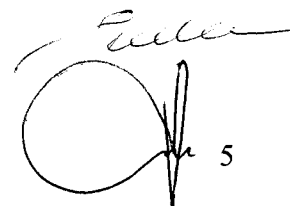


Zgodnie z art. 18 ust. 8 ustawy o wychowaniu w trzeźwości, organ zezwalający lub, na podstawie jego upoważnienia, straż gminna lub członkowie gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych dokonują kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

W okresie od grudnia 2008 r. do dnia zakończenia kontroli, nie przeprowadzono kontroli przedsiębiorców w powyższym zakresie.

[Dowód: akta kontroli str. 25-29]

W złożonych wyjaśnieniach, w kwestii nie zrealizowania zaleceń pokontrolnych dotyczących przeprowadzenia kontroli przedsiębiorców, Wójt Gminy Andrzej Żmuda Trzebiatowski podał, że: „W Urzędzie Gminy Przechlewo sprawami wynikającymi z realizacji ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi zajmuje się jeden pracownik zatrudniony na samodzielnym stanowisku ds. działalności gospodarczej i dodatków mieszkaniowych. Do zakresu jego obowiązków poza powyższymi sprawami należą m.in. sprawy związane z: działalnością gospodarczą, dodatkami mieszkaniowymi, zatrudnianiem młodocianych pracowników, realizacją programu PEFRON „Uczeń na wsi”. W tych okolicznościach przeprowadzenie przez wymienionego pracownika kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych jest fizycznie bardzo utrudnione. Ponadto dotychczasowa praktyka w tym zakresie nie uzasadniała faktycznego przeprowadzania takich kontroli, brak bowiem było jakichkolwiek skarg i informacji dotyczących niewłaściwego korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz przypadków naruszenia warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Dodatkowo oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych alkoholi za rok poprzedni składane przez przedsiębiorców nie budziły jakichkolwiek wątpliwości i zastrzeżeń. Podkreślić należy również, iż oświadczenia te na etapie ich składania były dokładnie sprawdzane i weryfikowane oraz porównywane z oświadczeniami z lat ubiegłych. Natomiast Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, ze względu na brak sygnałów ze strony społeczeństwa i innych uprawnionych organów, nie dostrzegła potrzeby przeprowadzania przedmiotowej kontroli. Nadto Komisja, przy rozstrzyganiu wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wnikliwie i dokładnie analizowała okoliczności związane z prowadzoną dotychczas na terenie gminy Przechlewo sprzedażą



5

alkoholi. Poczynione ustalenia jednoznacznie wskazywały na brak jakichkolwiek negatywnych zdarzeń prowadzących do naruszenia warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu.”

[Dowód: akta kontroli str. 26-29]

Wniosek nr 3, dotyczący przeprowadzania kontroli przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, nie został zrealizowany.

4. Wniosek Nr 4. Przedmiotem wniosku było: „terminowe załatwianie spraw związanych z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych”. Wójt Gminy w piśmie o realizacji zaleceń pokontrolnych poinformował, że: „zobowiązano pracownika odpowiedzialnego za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych aby sprawy związane z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych były załatwiane terminowo oraz, że w chwili obecnej sprawy te są załatwiane terminowo”.

[Dowód: akta kontroli str. 6-13]

W roku 2009 wydano łącznie 16 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 10 przedsiębiorcom. Zezwolenia wydano w poniższych terminach:

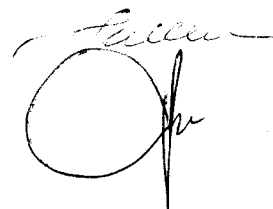
- od 1 do 7 dni wydano 8 zezwoleń,
- od 8 do 13 dni wydano 6 zezwoleń,
- do 28 dni wydano 1 zezwolenie
- 1 wniosek nie zawierał daty złożenia.

W roku 2010 wydano łącznie 5 zezwoleń 2 przedsiębiorcom. Zezwolenia wydano w poniższych terminach:

- 9 dni wydano 3 zezwolenia,
- 15 dni wydano 2 zezwolenia.

Zezwolenia w badanym okresie wydano w terminie nie przekraczającym 30 dni.

[Dowód: akta kontroli str. 22-23, 26-27]

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Zilla', written over a large, stylized circular mark.

Wniosek nr 4, o terminowe załatwianie spraw związanych z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, został zrealizowany.

5. Wniosek Nr 5. Przedmiotem wniosku było: „ Powoływanie w podstawach prawnych wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych *art. 104 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1969 r. kodeksu postępowania administracyjnego (Dz.U.00.98.1071 j.t.)*” dalej: *kpa*. Wójt w piśmie o realizacji zaleceń pokontrolnych poinformował, że: „w podstawie prawnej obecnie wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych powoływany już jest *art. 104 § 1 kpa*”.

[Dowód: akta kontroli str. 6-13]

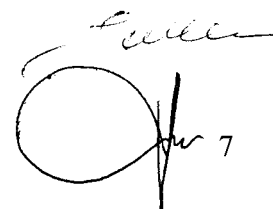
W roku 2009 oraz I kwartale 2010 r. wydano łącznie 21 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w treści każdego z tych zezwoleń przywołano w podstawach prawnych *art. 104 § 1 kpa*.

[Dowód: akta kontroli str. 50-54, 22-23]

Wniosek nr 5, został zrealizowany.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń Kontroler informuje Pana Andrzeja Żmudę Trzebiatowskiego o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK). w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni - zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK - biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;



Handwritten signature of Andrzej Żmuda Trzebiatowski, with the number 7 written below it.

- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli pod poz. 1/2010

Przechlewo, dnia 16 kwietnia 2010 r

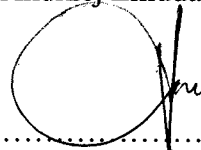
starszy inspektor kontroli państwowej
z Delegatury NIK w Gdańsku
Katarzyna Juchniewicz


.....

Przechlewo, dnia16.04.2010.....

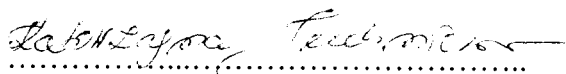
Wójt Gminy Przechlewo

Andrzej Żmuda Trzebiatowski


.....

W dniu 16 kwietnia 2010 r. jeden egzemplarz protokołu kontroli doręczono Panu Andrzejowi Żmuda Trzebiatowskiemu, Wójtowi Gminy Przechlewo.

[Dowód: akta kontroli str. 55]


.....

starszy inspektor kontroli państwowej

z Delegatury NIK w Gdańsku

Katarzyna Juchniewicz