



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PNK.III.431.40.2017

Kielce, dnia 09-11-2017

**Pan
Tadeusz Tkaczyk
Wójt Gminy Strawczyn**

**Pan
Arkadiusz Wilczkowski
Przewodniczący Rady Gminy Strawczyn**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową Gminy Strawczyn z siedzibą w Urzędzie Gminy Strawczyn, ul. Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn w dniach 20-21 września 2017 roku przeprowadził zespół kontrolny, powołany przez Wojewodę Świętokrzyskiego Zarządzeniem Nr 97/2017 z dnia 15 września 2017 r. w składzie:

1. Magdalena Ściwiarska – inspektor wojewódzki Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (kierownik zespołu kontrolnego) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 735/2017 z dnia 18 września 2017 roku wydanego przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.
2. Katarzyna Rabajczyk - inspektor wojewódzki Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (członek zespołu kontrolnego) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 736/2017 z dnia 18 września 2017 roku wydanego przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

3. Renata Zbróg – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Realizacji Programów Rozwojowych w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (członek zespołu kontrolnego) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 747/2017 z dnia 18 września 2017 roku wydanego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.
4. Wiesława Tomaszewska – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Realizacji Programów Rozwojowych w Wydziale Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (członek zespołu kontrolnego) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 748/2017 z dnia 18 września 2017 roku wydanego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Podstawa prawna kontroli:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie², art. 258 § 1 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego³, ustawa z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi⁴, art. 75 ust. 1 pkt 1 oraz art. 76 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej⁵.

Zakres kontroli:

1. sprawdzenie realizacji przez Wójta Gminy ustawowego obowiązku, dotyczącego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, wynikającego z ustawy Kodeks postępowania administracyjnego oraz z przepisów wykonawczych,
2. sprawdzenie realizacji przez Radę Gminy ustawowego obowiązku, dotyczącego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, wynikającego z ustawy Kodeks postępowania administracyjnego oraz z przepisów wykonawczych,
3. zbadanie stosowania przez Wójta Gminy ustawowej procedury przy wydawaniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, decyzji o cofnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092

² Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.

³ j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 23 ze zm., zwana dalej k.p.a.

⁴ t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 487

⁵ j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1829 ze zm.

alkoholowych oraz decyzji potwierdzających wygaśnięcie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych⁶.

4. sprawdzenie realizacji postanowień umowy nr 88/2016 w zakresie wykorzystania środków z budżetu państwa przeznaczonych na pokrycie kosztów obsługi zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej.

Okres objęty kontrolą:

- przyjmowanie i załatwianie skarg i wniosków – 2016-2017 r. (do dnia 11.09.2017 r.),
- wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, decyzji o cofnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz decyzji potwierdzających wygaśnięcie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 2016-2017 r. (do dnia 11.09.2017 r.),
- wykorzystanie środków z budżetu państwa w 2016 r. przeznaczonych na pokrycie kosztów obsługi zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu oraz na podstawie ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.

Ocena działalności jednostki⁷:

Wykonywanie zadań w zakresie:

1. organizacji przyjmowania oraz sposobu i terminowości rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków przez Wójta Gminy Strawczyn - **oceniam pozytywnie z nieprawidłowością,**
2. organizacji przyjmowania oraz sposobu i terminowości rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków przez Radę Gminy Strawczyn - **oceniam pozytywnie z nieprawidłowością,**
3. stosowania przez Wójta Gminy Strawczyn ustawowej procedury przy wydawaniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz decyzji potwierdzających wygaśnięcie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - **oceniam pozytywnie z uchybieniem,**
4. wykorzystania środków z budżetu państwa, zgodnie z umową 88/2016 przeznaczonych na pokrycie kosztów obsługi zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz na

⁶ Ustawa z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 487), zwana dalej ustawą w.t.p.a.

⁷ Wojewoda Świętokrzyski stosuje, zgodnie z zarządzeniem Nr 5/2017 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zewnętrznej przez pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, 4-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami i negatywna.

podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej **oceniam pozytywnie.**

Ustalenia kontroli:

I. W zakresie rozpatrywania przez organy gminy skarg i wniosków

Tryb przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków regulują przepisy powszechnie obowiązujące w tym zakresie tj. przepisy Działu VIII ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego⁸, zwanego dalej k.p.a. oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 roku w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków⁹.

W kontrolowanej Jednostce przedmiotowy zakres reguluje również Rozdział I § 15 pkt.3 ppkt 5 Regulaminu Organizacyjnego¹⁰, który określa, że prowadzenie spraw związanych z załatwianiem skarg i wniosków należy do zadań Sekretarza Gminy.

Przyjmowanie obywateli w sprawach skarg i wniosków oraz zamieszczanie wymaganych informacji (art. 253 Kodeksu postępowania administracyjnego).

Przepis art. 253 § 1 k.p.a. stanowi, że organy samorządu terytorialnego obowiązane są przyjmować obywateli w sprawach skarg i wniosków w ustalonych przez siebie dniach i godzinach¹¹.

Godziny pracy Urzędu Gminy Strawczyn wyznaczono na 7:30-15:30 od poniedziałku do piątku. Ustalono, że w Urzędzie znajdowała się czytelna informacja graficzna dotycząca przyjmowania interesantów w sprawach skarg i wniosków przez Wójta Gminy, zgodnie z wymogami art. 253 § 4 k.p.a.

Wójt Gminy Strawczyn przyjmował interesantów w sprawach skarg i wniosków w dni obecności w pracy od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.30 do 15.30, w związku z czym należy wskazać, że godziny przyjmowania interesantów w ww. sprawach nie były zgodne

⁸ j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 23 ze zm.

⁹ Dz. U. Nr 5, poz. 46

¹⁰ Stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 48/2017 Wójta Gminy Strawczyn z dnia 12.07.2017 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Strawczynie

¹¹ Kierownicy organów wymienionych w § 1 lub wyznaczeni przez nich zastępcy obowiązani są przyjmować obywateli w sprawach skarg i wniosków co najmniej raz w tygodniu, zaś dni i godziny przyjęć powinny być dostosowane do potrzeb ludności, przy czym przynajmniej raz w tygodniu przyjęcia powinny się odbywać w ustalonym dniu po godzinach pracy (§ 2 i § 3 ww. przepisu). Zgodnie z paragrafem 4, informacja o dniach i godzinach przyjęć powinna być wywieszona na widocznym miejscu w siedzibie danej jednostki organizacyjnej.

z dyspozycją art. 253 § 3 k.p.a., która wskazuje, że dni i godziny przyjęć powinny być dostosowane do potrzeb ludności, przy czym przynajmniej raz w tygodniu przyjęcia powinny się odbywać w ustalonym dniu po godzinach pracy.

Zauważyć należy, że w trakcie trwania czynności kontrolnych w dniu 21 września 2017 r. nieprawidłowość ta została usunięta poprzez wydłużenie godzin przyjmowania interesantów w sprawach skarg i wniosków w poniedziałki do godziny 16.30, co potwierdzono również zmianą informacji graficznej znajdującej się wewnątrz budynku. Jak oświadczyła Sekretarz Gminy - Pani Ewa Wawrzeńczyk z dniem 21 września 2017 r. interesanci w sprawach skarg i wniosków będą przyjmowani przez Wójta zgodnie z ww. wskazaną informacją.

Rejestry skarg i wniosków

Jak ustalili kontrolujący, w Urzędzie Gminy Strawczyn prowadzone są dwa rejestry skarg i wniosków, odrębny dla Wójta Gminy i Rady Gminy. Oba rejestry oznaczono symbolami 1510 kat. arch. A - zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki¹².

Zgodnie z § 33 Regulaminu Organizacyjnego prowadzenie centralnego rejestru skarg i wniosków należy do zakresu działania Referatu Oświaty, Spraw Obywatelskich i Organizacyjnych. Rejestr skarg i wniosków wpływających do Wójta Gminy Strawczyn prowadzony jest przez Sekretarza Gminy – Panią Ewę Wawrzeńczyk.

Rejestr skarg i wniosków wpływających do Rady Gminy Strawczyn prowadzi Pani Małgorzata Woźniak – inspektor ds. obsługi Rady Gminy. Jak ustalono, obowiązujący Regulamin Organizacyjny Urzędu nie zawiera zapisów dotyczących realizacji zadań z zakresu skarg i wniosków przez pracownika Biura Rady. Również w zakresach czynności i obowiązków ww. pracownika brak jest zapisu dotyczącego wykonywania tego zadania, co stanowi u c h y b i e n i e.

Skargi rozpatrzone i załatwione przez Wójta Gminy Strawczyn

W okresie objętym kontrolą odnotowano wpływ 1 skargi oraz 2 wniosków w 2017 r.

Po dokonaniu analizy dokumentacji skargowej ustalono, że wszystkie sprawy zostały załatwione z zachowaniem terminu określonego w art. 237 § 1 k.p.a.

W przypadku sprawy znak: BS.1510.3.2017 w zawiadomieniu o sposobie załatwienia skargi,

¹² Stanowiącym załącznik Nr 2 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67 ze zm.)

uznającym skargę za bezzasadną, nie zawarto pouczenia o treści art. 239 k.p.a. (art. 238 § 1 zdanie drugie k.p.a.), zgodnie z którym, w przypadku gdy skarga, w wyniku jej rozpatrzenia, została uznana za bezzasadną i jej bezzasadność wykazano w odpowiedzi na skargę, a skarżący ponowił skargę bez wskazania nowych okoliczności – organ właściwy do jej rozpatrzenia może podtrzymać swoje poprzednie stanowisko z odpowiednią adnotacją w aktach sprawy – bez zawiadamiania skarżącego. Powyższe stanowi *n i e p r a w i d ł o w o ś ć*.

Skargi rozpatrzone i załatwione przez Radę Gminy Strawczyn

Odnotowana w rejestrze skarga, która wpłynęła do Urzędu Gminy Strawczyn w dniu 13 marca 2017 r. była skargą anonimową. Komisja Samorządowa Rady Gminy na posiedzeniu w dniu 24 marca 2017 r. po zapoznaniu się z przedmiotową skargą postanowiła zgodnie z § 8 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków o pozostawieniu przedmiotowej skargi bez rozpoznania. Powyższe stanowi *n i e p r a w i d ł o w o ś ć*, bowiem organem właściwym do podjęcia czynności pozostawienia skargi bez rozpoznania z powodu uchybienia wymogom formalnym, które skarga powinna spełniać była w tym przypadku Rada Gminy Strawczyn. Każdą skargę skierowaną do rady gminy przewodniczący rady obowiązany jest skierować pod obrady rady gminy, która wydaje rozstrzygnięcia w formie uchwał.

II. W zakresie udzielania przez Wójta Gminy Strawczyn zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz decyzji potwierdzających wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Zgodnie z § 32 pkt 6 ppkt 4 Regulaminu Organizacyjnego, prowadzenie spraw związanych z wydawaniem bądź cofaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należy do zakresu działań i kompetencji Referatu Rozwoju Lokalnego.

Osobą odpowiedzialną za wykonywanie zadań objętych zakresem kontroli jest Pani Anna Michalska - referent w ww. Referacie.

Wskazana powyżej udostępniała kontrolującym dokumenty oraz udzielała niezbędnych wyjaśnień.

W okresie objętym kontrolą (2016 -2017 r.) Wójt Gminy Strawczyn wydał:

- 15 zezwoleń okresowych na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
- 12 zezwoleń okresowych na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa),
- 14 zezwoleń okresowych na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18% zawartości alkoholu,
- 5 zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży,
- 16 decyzji stwierdzających wygaśnięcie uprzednio wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na poszczególne rodzaje napojów alkoholowych,
- 1 decyzję o cofnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 1 decyzję o odmowie wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kontroli poddano:

- 100 % złożonych w latach 2016-2017 wniosków i wydanych na ich podstawie zezwoleń okresowych na sprzedaż napojów alkoholowych wraz z dołączoną do akt spraw dokumentacją;
- 100 % złożonych w latach 2016-2016 wniosków o wydanie jednorazowego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wraz z wydanymi na ich podstawie zezwoleniami (w 2017r. do dnia kontroli do Urzędu nie wpłynęły tego rodzaju wnioski);
- 100 % wydanych w latach 2016- 2017 decyzji potwierdzających wygaśnięcie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz o odmowie wydani i cofnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

W okresie objętym kontrolą na terenie Gminy Strawczyn obowiązującymi uchwałami wydanymi na podstawie ustawy w.t.p.a. są:

- uchwała Nr IV/34/02 Rady Gminy w Strawczynie z dnia 23 sierpnia 2002 roku w sprawie ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5 % alkoholu (z wyjątkiem piwa), przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży
- uchwała Nr XIV/66/2015 Rady Gminy w Strawczynie z dnia 30 września 2015 r. w sprawie zasad usytuowania na terenie Gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych oraz zakazu sprzedaży, podawania, spożywania oraz wnoszenia napojów alkoholowych.

Szczegółowe ustalenia

Udzielanie zezwoleń okresowych i jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych

1. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych Wójt Gminy Strawczyn wydawał każdorazowo na podstawie pisemnych wniosków przedsiębiorców, oddzielnie na poszczególne rodzaje napojów alkoholowych, stosownie do art. 18 ust. 2 i 3 oraz art. 18¹ ust. 1 ustawy w.t.p.a.
2. Do wniosków o wydanie zezwolenia okresowego na sprzedaż napojów alkoholowych załączano dokumenty wskazane w art. 18 ust. 6 ustawy w.t.p.a.,
3. Opracowany w kontrolowanej jednostce wzór wniosków o wydanie okresowych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, zawiera zapytanie o numer telefonu przedsiębiorcy (dane nie są wymagane zapisami art. 18 ust. 5 ustawy w.t.p.a.). Powyższe stanowi u c h y b i e n i e.
4. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wydane na czas określony, nie krótszy niż określony w art. 18 ust. 9 ustawy w.t.p.a.
5. Zezwolenia na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych zostały wydane na okres do dwóch dni, zgodnie z art. 18¹ ust. 2 ustawy w.t.p.a.,
6. Zezwolenia zostały wydane w terminie określonym w art. 35 k.p.a.,
7. Zezwolenia wydano po uzyskaniu pozytywnej opinii Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Strawczynie, stosownie do obowiązku wynikającego z art. 18 ust. 3a ustawy w.t.p.a.,
8. Biorąc pod uwagę wymogi określone w k.p.a. ustalono, że w każdej sprawie na podstawie art. 107 § 4 k.p.a. odstąpiono od uzasadnienia decyzji, jako uwzględniającej w całości żądanie strony.
9. Decyzje udzielające zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały doręczone stronom postępowania, co potwierdzone zostało datą i podpisem przedsiębiorcy w prowadzonych rejestrach.

W zakresie wydawania decyzji o wygaśnięciu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

W okresie objętym kontrolą Wójt Gminy Strawczyn stwierdził wygaśnięcie 16 uprzednio wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wydając w przedmiotowym zakresie 16 decyzji, 1 decyzję odmawiającą wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w związku z negatywną opinią Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Strawczynie, oraz 1 decyzję o cofnięciu 3 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kontrolujący dokonali sprawdzenia 100 % wydanych w latach 2016 - 2017 decyzji. Decyzje wygaszające zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wydane na wniosek przedsiębiorcy z powodu likwidacji punktu sprzedaży (art. 18 ust. 12 pkt 1).

W przypadku cofnięcia przedsiębiorcy pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych Wójt Gminy Strawczyn na podstawie art. 61 §1 k.p.a wszczął postępowanie administracyjne zawiadamiając o tym przedsiębiorcę (pismo z dnia 6 marca 2017 r.) Powyższym został spełniony zapis art. 10. § 1. k.p.a mówiący, że organy administracji publicznej obowiązane są zapewnić stronom czynny udział w każdym stadium postępowania, a przed wydaniem decyzji umożliwić im wypowiedzenie się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań. Powyższa decyzja orzekająca o cofnięciu wydanych wcześniej zezwoleń została wydana na podstawie art. 18 ust. pkt. 3 ustawy w.t.p.a.

Stwierdzono, że wszystkie wydane decyzje zostały wydane w terminie określonym w art. 35 k.p.a., zawierały: datę wydania, podstawę prawną, uzasadnienie faktyczne i prawne, pouczenie o możliwości odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Kielcach oraz zostały doręczone przedsiębiorcom, co zostało potwierdzone datą i podpisem przedsiębiorcy na decyzji lub wpiętym do akt sprawy zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

III. W zakresie wykorzystania środków z budżetu państwa, zgodnie z umową 88/2016 przeznaczonych na pokrycie kosztów obsługi zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w 2016 r. Gmina Strawczyn otrzymała z budżetu państwa dotację celową w wysokości 8.140 zł na pokrycie kosztów obsługi zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej. Dotacja ta została przyznana na podstawie umowy nr 88/2016 r. zawartej w dniu 20 stycznia 2016 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Strawczyn. Zgodnie z § 3 ust. 1 umowy dotacji Gmina została zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Natomiast zgodnie § 4 ust. 1 umowy dotacji środki dotacji winny być wykorzystane w terminie do 31 grudnia 2016 r.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty potwierdzające wprowadzenie do budżetu Gminy Strawczyn dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa. Dotacja została wprowadzona do budżetu Gminy Strawczyn Uchwałą Nr XVIII/86/2015 Rady Gminy w Strawczynie z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Strawczyn na 2016 rok. Podstawą wprowadzenia dotacji do budżetu Gminy było pismo Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 22 października 2015 r. znak: FN.I.3110.13.2015 informujące o m.in. o wielkościach dotacji przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2016 rok.

Kontrolujący sprawdzili również prowadzenie ewidencji księgowej otrzymanej dotacji oraz sposób jej wydatkowania. Ustalono, że Gmina Strawczyn prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Kontrolującym przedstawiono (wydrukowane z Programu „Finanse i księgowość”) kartoteki analityczne za rok obrachunkowy 2016.

Z udostępnionej ewidencji księgowej oraz dowodów finansowo-księgowych wynika, że środki z przedmiotowej dotacji zostały wydatkowane w 2016 roku i zostały przeznaczone na sfinansowanie wynagrodzeń osobowych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników realizujących zadanie pn. „Finansowanie nadzór i kontrola realizowanych zadań z zakresu administracji rządowej związanej z obsługą obywateli i wydawaniem zezwoleń”.

W trakcie kontroli sprawdzono, że z przedmiotowej dotacji pokrywane były wydatki dotyczące wynagrodzeń osób, których zakres czynności obejmował zadania z zakresu administracji rządowej dotyczące ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej. Potwierdzają to obowiązujące w 2016 r. następujące zakresy czynności:

- zakresy czynności osoby zatrudnionej na stanowisku podinspektora ds. działalności gospodarczej i rozwiązywania problemów alkoholowych - Znak: Or.k- 1134/37/06 z dnia 31.08.2006 r. (przebywającej na zwolnieniu lekarskim od dnia 21.11.2016 r. do dnia 23.02.2017 r. – zgodnie z wyjaśnieniem pisemnym złożonym przez Panią Sekretarz Gminy)
- dodatkowy zakres czynności osoby zatrudnionej na stanowisku referenta - Znak: Or.k- 2122/108/2016 z dnia 29.11.2016 r.

Jednocześnie w zakresie prawidłowego wykorzystania dotacji z budżetu państwa w 2016 r. w kontrolowanym obszarze potwierdzono dokonywanie stosownych czynności zarówno na podstawie analizy danych z półrocznego sprawozdania z wykorzystanych środków dotacji oraz

sprawozdania rocznego. Analiza wpisów do odpowiednich rejestrów była zgodna z danymi przekazywanymi do Wydziału Infrastruktury i Rozwoju w poszczególnych sprawozdaniach dotyczących ilości prowadzonych spraw z zakresu administracji rządowej dotyczące ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej.

W 2016 r. w Gminie Strawczyn prowadzone były następujące rejestry:

1. Rejestr ewidencji CEIDG (z podziałem na wpisy, zmiany, wykreślenia, zawieszenia, wznowienia)
2. Rejestr zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (gastronomia)
3. Rejestr zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (sklepy)
4. Rejestr wygaszenia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
5. Wykaz wydanych zezwoleń 2016 „alkohol”.

Wnioski:

Wydatkowanie środków w 2016 r. odbywało się celowo, racjonalnie i terminowo. Kontrola potwierdziła prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Osoby obsługujące zadania z kontrolowanego obszaru wykonywały przedmiotowe zadania zgodnie z przypisanymi im zakresami czynności. Składane sprawozdania odzwierciedlały dane zawarte w dokumentach źródłowych prowadzonych przez Beneficjenta (rejestry).

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 7/2017.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

I. w zakresie zadań realizowanych przez Wójta Gminy Strawczyn:

- stosowanie pouczenia o treści art. 239 § 1 w związku z art. 238 Kodeksu postępowania administracyjnego w odpowiedziach na skargi, które uznane zostały za nieuzasadnione,
- zweryfikowanie zapisów Regulaminu Organizacyjnego oraz zakresu czynności pracownika Biura Rady w związku z realizacją zadań z zakresu skarg i wniosków (dostosowanie regulacji do stanu faktycznego w przedmiotowym zakresie),

II. w zakresie organizacji przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków przez Radę Gminy Strawczyn:

- rozpatrywanie skarg skierowanych do Rady Gminy przez Radę jako organ kolegialny w drodze uchwały,

III. w zakresie wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz decyzji wygaszających zezwolenia:

- korektę opracowanego wzoru wniosku o wydanie okresowego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zgodnie z wymogami wskazanymi w art. 18 ust. 5 ustawy w.t.p.a..

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę Pana Wójta oraz Pana Przewodniczącego o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, a także o przekazanie **do dnia 30 listopada 2017 roku** za pośrednictwem platformy e-PUAP informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Podpis
Agata Katarzyna Wojtyszek
Wojewoda Świętokrzyski

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	845412.2012286.1935089
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne
Sygnatura dokumentu	PNK.III.431.40.2017
Data dokumentu	2017-11-09 13:45:33
Skrót dokumentu	210900148211B90E03526E9FB44CCA4FBEFC68E3
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2017-11-09 13:44:54
Podpisane przez	Agata Katarzyna Wojtyszek Wojewoda

	Świętokrzyski
	EZD 3.30.481.4063.3664
Data wydruku:	2017-11-20 08:40:36
Autor wydruku:	Furmańska Dorota Inspektor wojewódzki