

## Protokół kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Dwikozach

Kontrolę problemową w dniach 16-17 czerwca 2011 roku przeprowadzili: Hanna Janiszewska-Karcz – starszy inspektor Oddziału Nadzoru i Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (przewodnicząca zespołu kontrolnego), Katarzyna Rabajczyk – inspektor Oddziału Nadzoru i Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (członek zespołu kontrolnego) oraz Piotr Ferens – kierownik Oddziału Nadzoru i Kontroli (członek zespołu kontrolnego) w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach na podstawie upoważnień: Nr 609/11, Nr 610/11 oraz Nr 611/11 wystawionych w dniu 15 czerwca 2011 roku przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli ŚUW z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Przedmiotem kontroli były:

1. organizacja przyjmowania oraz sposób załatwiania skarg i wniosków,
2. organizacja i zakres działania organu wykonawczego gminy (zarządzenia Wójta Gminy),
3. ewidencjonowanie działalności gospodarczej.

Kontroli dokonano w oparciu o program kontroli opracowany w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach i zatwierdzony przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Kontrolą objęto lata 2010-2011 (do dnia kontroli).

Funkcję Wójta Gminy Dwikozy w V kadencji jst pełnił oraz obecnie pełni Pan Marek Łukaszek. Stanowisko Przewodniczącego Rady Gminy w Dwikozach obejmował i nadal obejmuje Pan Józef Skobel.

Dokumentację w trakcie kontroli udostępniała oraz wyjaśnień udzielała Pani Irena Podlesińska – inspektor ds. administracyjnych i działalności gospodarczej.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

1. Tryb przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków regulują przepisy powszechnie obowiązujące w tym zakresie tj. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. 2000r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.) i rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 8 stycznia

*2002 roku w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. Nr 5, poz. 46).*

Załatwianie spraw skarg i wniosków w jednostce kontrolowanej należy, zgodnie z § 23 pkt 2 ust. 3 zarządzenia Nr Or.I-0152/04/08 Wójta Gminy Dwikozy z dnia 30 czerwca 2008 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Dwikozach, do zadań wspólnych wszystkich referatów Urzędu. Organizacja załatwiania skarg i wniosków na podstawie § 20 pkt 15 cyt. Regulaminu należy do zadań Sekretarza Gminy. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie rejestru skarg i wniosków w kontrolowanej jednostce jest Pani Danuta Matyka – Sekretarz Gminy.

Stwierdzono, iż w kontrolowanej jednostce centralny rejestr skarg i wniosków dla skarg wpływających w roku 2010 oznaczony był symbolem 0560 kat. arch. A, zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych jedynie dla dokumentów, które wpłynęły do Urzędu Gminy do dn. 31 grudnia 2010r.

Od 1 stycznia 2011 roku, rejestr skarg i wniosków oznaczono symbolem 1510 kat. A zgodnie z obowiązującym jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki stanowiącym załącznik Nr 2 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych z dnia 18 stycznia 2011 r. (Dz. U. Nr 14, poz. 67).

W 2010 i 2011 nie odnotowano wpływu skarg i wniosków.

Stosownie do § 42 pkt 18 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy do zadań osoby zatrudnionej na stanowisku ds. samorządu gminy należy prowadzenie rejestru i dokumentacji skarg rozpatrywanych przez radę. Jak ustalono, rejestr taki nie jest prowadzony, a Rada Gminy w Dwikozach nie rozpatrywała skarg i wniosków.

W czasie czynności kontrolnych stwierdzono, że informacja graficzna o możliwości składania skarg i wniosków przez interesantów znajduje się na terenie budynku, w którym mieści się kontrolowana jednostka. Tym samym wypełniony został obowiązek nałożony przepisem art. 253 § 4 Kodeksu postępowania administracyjnego.

Ponadto, w Urzędzie Gminy w Dwikozach opracowano – zatwierdzoną przez Wójta Gminy - *Informację w sprawie składania skarg i wniosków* zawierającą formy składania tego rodzaju dokumentów, wskazującą na obowiązujące przepisy prawa w tym względzie oraz sposób rozpatrywania i załatwiania spraw w trybie skargowym.

**2. Zgodnie z art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) kierownikiem urzędu gminy jest wójt, do niego zatem należy administrowanie urzędem, między innymi poprzez wydawanie zarządzeń.**

Podczas kontroli dokonano przeglądu rejestru zarządzeń Wójta Gminy Dwikozy oraz teczek aktowych zawierających zarządzenia wydane w latach 2010 - 2011 (do dnia kontroli). Na okazanym podczas kontroli rejestrze zawierającym informację o wydanych zarządzeniach w 2010 roku stwierdzono prawidłowe oznaczenie 0151, kat. A. W kontrolowanej jednostce funkcjonuje rejestr (0050, kat. A) zaprowadzony dla zarządzeń wydanych od 01 stycznia 2011, oznaczony zgodnie z obowiązującym od 1 stycznia 2011 roku rozporządzeniem 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).

Teczki aktowe zawierające zarządzenia Wójta Gminy wydane w 2010 i 2011 roku oznaczono powyżej wskazanymi sygnaturami.

Prowadzony w jednostce rejestr zarządzeń Wójta Gminy Dwikozy zawiera typowy układ rubryk stosowany w rejestrach dla tej problematyki. Numeracja zarządzeń prowadzona jest odrębnie dla każdego roku.

W 2010 roku, zgodnie z końcowymi zapisami w rejestrze Wójt Gminy wydał 82 zarządzenia, w 2011 roku do dnia kontroli, kontrolujący odnotowali wydanie 26 zarządzeń. Ilość zarządzeń jest zgodna z informacjami odnotowanymi w prowadzonych rejestrach.

Dokumentacja w teczkach aktowych z zarządzeniami okazana podczas kontroli była uporządkowana, posiadająca podstawę prawną i podpisana przez właściwy organ.

Zgodnie z zapisami Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Dwikozy (§ 42), prowadzenie rejestru zarządzeń Wójta należy do zadań stanowiska ds. samorządu gminy. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie rejestru zarządzeń oraz teczek aktowych jest Pani Marianna Mazur – inspektor ds. samorządu gminy.

### **3. Ewidencjonowanie działalności gospodarczej w Urzędzie Gminy Dwikozy.**

Kontrolę w tym zakresie przeprowadzono w oparciu o przepisy art. 28 ust. 1 pkt 2 i 36 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) w związku z art. 7a ustawy z dnia 19 listopada 1999 r. Prawo działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 101, poz. 1178 ze zmianami) oraz ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007 r. Nr 155, poz. 1095 ze zmianami), art.1 i 66 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. Przepisy wprowadzające ustawę o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 173, poz. 1808 ze zmianami) i Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 marca 2009 r. w sprawie wzoru wniosku o wpis do ewidencji działalności gospodarczej (Dz. U. nr 50, poz. 399).

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- a) dokonywanie wpisów do ewidencji na podstawie złożonych wniosków oraz wydawanie zaświadczeń o wpisie,
- b) dokonywanie zmian w istniejących wpisach na podstawie złożonych wniosków,
- c) wydawanie decyzji o odmowie wpisu do ewidencji,
- d) wydawanie decyzji o wykreśleniu działalności gospodarczej z ewidencji,
- e) dokonywanie wpisów o zawieszeniu i o wznowieniu działalności gospodarczej na podstawie złożonych zgłoszeń.

Zgodnie z § 43 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej należy do zadań stanowiska ds. administracyjnych i działalności gospodarczej. Jak ustalono podczas kontroli, ewidencje działalności gospodarczej w kontrolowanej jednostce prowadzi Pani Irena Podlesińska – inspektor ds. administracyjnych i działalności gospodarczej.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono prowadzenie w Urzędzie Gminy Dwikozy ewidencji działalności gospodarczej w formie pisemnej. Kontrolującym okazano, oprócz podstawowego rejestru ewidencji działalności gospodarczej, dodatkowy rejestr zawieszeń i wznowień działalności gospodarczej. Oba rejestry nie posiadały żadnych oznaczeń, ani kategorii archiwalnej. Wpisy do rejestru głównego obejmują dane: nr ewidencyjny, oznaczenie przedsiębiorcy (miejsce zamieszkania i adres), nazwa i siedziba przedsiębiorcy (zakładu głównego), określenie przedmiotu działalności gospodarczej, adres oddziału, adres innego stałego miejsca wykonywania działalności gospodarczej, data rozpoczęcia działalności, data zgłoszenia do ewidencji, data doręczenia zaświadczenia o wpisie, data wykreślenia z ewidencji, data i nr decyzji wykreślenia z ewidencji; a także dział II, w którym znajdują się tabele dot. zmiany w ewidencji dotyczące stanu faktycznego i prawnego. Z kolei, dodatkowy rejestr tj. „Rejestr zawieszeń i wznowień działalności gospodarczej” zawiera następujące tabele: lp., nr sprawy, imię i nazwisko, data zaw., od dn., do dn., data wznowienia, od dnia, uwagi.

Okazane kontrolującym teczki aktowe złożone w 2010 roku (zawierające sprawy od nr ewidenc. 1166 do nr ewidenc. 1216) i założone w 2011 roku (zawierające sprawy od nr ewidenc. 1217 do nr ewidenc. 1229) nie posiadały symbolu klasyfikacyjnego ani kategorii archiwalnej. Kontrolujący dokonali sprawdzenia postępowania wszystkich wniosków o dokonanie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej. Kontrolą objęto wszystkie zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej wydane w 2010 i w 2011

roku. Składane wnioski o wpis do ewidencji działalności gospodarczej rozpatrywane były niezwłocznie. Zawarte we wnioskach dane są zgodne z wymogami określonymi przepisami ustawy z dnia 19 listopada 1999 r. Prawo działalności gospodarczej oraz ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej i art. 1 i 66 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. Przepisy wprowadzające ustawę o swobodzie działalności gospodarczej.

Wójt Gminy wydawał zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej terminowo. Przedmiotowe zaświadczenia przekazywane były niezwłocznie do właściwych organów skarbowych, statystycznych oraz ubezpieczeniowych. Stwierdzono nieprawidłowość w postaci braku podpisu Wójta Gminy na zaświadczeniu nr 1189/2010 oraz 1173/2009 r. (zaświadczenie wydane 17.02.2010 r.).

Z kolei, teczki zawierające kserokopie dokumentacji wydanej w 2010 r. oznaczono sygnaturami:

- 6411 – zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej,
- 6412 – decyzje o wykreśleniu z ewidencji działalności gospodarczej,
- 6413 – potwierdzenia wznowienia działalności gospodarczej,
- 6413 - potwierdzenie informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej,

zgodnie z obowiązującym w 2010 roku jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych. Dla wszystkich powyższych określono kat. archiwalną B-5.

Dokumentacja prowadzona od 1 stycznia 2011 roku oznaczona jest symbolem 7330 zgodnie z obowiązującym jednolitym rzeczowym wykazem akt dla organów gmin i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki stanowiącym załącznik Nr 2 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych z dnia 18 stycznia 2011 r. (Dz. U. Nr 14, poz. 67).

Kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich decyzji o wykreśleniu z ewidencji działalności gospodarczej wydanych w 2010 roku. Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- brak w aktach spraw 869/2010, 969/2010, 1090/2010 wniosków o wykreślenie z ewidencji,
- brak pieczęci nagłówkowej organu przy sprawie 1163/2010,
- brak podpisu Wójta Gminy lub osoby upoważnionej pod decyzjami ze spraw 761/2010, 886/2010.

W pozostałych sprawach dokumentacja prowadzona była w sposób właściwy.

Ponadto, kontrolujący zbadali wszystkie okazane podczas kontroli, wydane w 2010 i w 2011 roku: zaświadczenia o zmianie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, potwierdzenia informacji o wznowieniu wykonywania działalności gospodarczej oraz potwierdzenia informacji o zawieszeniu działalności gospodarczej.

Kontrola wykazała, iż w poniżej wskazanych sprawach we wnioskach EDG-1 o zawieszenie działalności gospodarczej wnioskodawcy nie wypełniali rubryki 21 pkt 3 – oświadczenia o nie zatrudnianiu pracowników w ramach wykonywanej działalności:

- 646/2010, 1149/2010, 991/17/2010, 1134/15/2010, 991/14/2010, 1160/13/2010, 1163/11/2010, 1097/8/2010, 1108/7/2010. Stanowi to 9 spraw na odnotowane 25 w 2010 roku.

Natomiast w 2011 r. na zarejestrowanych 15 spraw o zawieszenie działalności gospodarczej, w 8 stwierdzono brak oświadczenia wnioskodawcy, które winno się znaleźć w rubryce 21 pkt 3 wniosku. Uchybienia odnotowano w sprawach 7330.1012.1.2011, 7330.1082.13.2011, 7330.1218.4.11.2011, 7330.1070.4.6.2011, 7330.1071.4.5.2011, 7330.1102.4.4.2011, 7330.1074.4.3.2011, 7330.675.4.1.2011. W pozostałych sprawdzonych sprawach wnioski wypełnione były prawidłowo.

Kontrolujący ustalili, iż w kontrolowanej jednostce sprawy związane z ewidencją działalności gospodarczej prowadzone są w sposób należyty, nie pozostawiający wątpliwości, że Wójt Gminy Dwikozy działa z obowiązującymi przepisami prawa i właściwie wykonuje zadania publiczne w wyżej wymienionym zakresie. Poza wyżej wymienionymi nieprawidłowościami, decyzje są wydawane niezwłocznie, zawierają niezbędne elementy formalne wynikające z art. 107 § 1 Kodeksu postępowania administracyjnego. Zaświadczenia podpisane są przez Wójta Gminy, Zastępcę Wójta Gminy lub Sekretarza Gminy (na podstawie upoważnienia Or.I-0113/2/02 z 28.11.2002 r.) i zawierają prawidłową podstawę prawną. Dane z wniosków o wpis (wykreślenie) do działalności gospodarczej przekazywane są do właściwych organów: urzędów skarbowych, urzędu statystycznego, ZUS, KRUS, w odpowiednich terminach.

**Wójtowi Gminy Dwikozy oraz Przewodniczącemu Rady Gminy w Dwikozach lub osobom posiadającym ich pisemne upoważnienie, przed podpisaniem protokołu kontroli przysługuje prawo zgłoszenia – w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli – umotywowanych zastrzeżeń na piśmie do ustaleń zawartych w niniejszym protokole oraz prawo odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemnego wyjaśnienia tej odmowy Wojewodzie Świętokrzyskiemu.**

**Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden otrzymuje Wójt Gminy Dwikozy wraz z Przewodniczącym Rady Gminy w Dwikozach, drugi - organ zarządzający kontrolę.**

**Obowiązkiem stron postępowania jest parafowanie wszystkich stron protokołu.**

Na tym protokół zakończono.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 4/2011.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Marek Łukaszek

Kontrolujący:

Hanna Janiszewska-Karcz  
Piotr Ferens  
Katarzyna Rabajczyk

Przewodniczący Rady Gminy:

*Józef Skobel*

Miejsce i data podpisania  
przez kontrolowanych:  
Dwikozy, 2011-07-20

Miejsce i data podpisania  
przez kontrolujących:  
Kielce, 2011-07-11