



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 05-05-2022

Znak: PNK.III.431.12.2022

**Pani
Maria Kasperek
Wójt Gminy Czarnocin**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę problemową zadań realizowanych przez Wójta Gminy Czarnocin¹ w zakresie przyjmowania, przekształcania i przesyłania wniosków przedsiębiorców o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, w dniach 24-25 marca 2022 r. przeprowadzili: Hanna Janiszewska-Karcz - inspektor wojewódzki Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (kierownik zespołu kontrolnego) oraz Robert Jawor - kierownik Oddziału Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli ŚUW (członek zespołu kontrolnego) na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli Nr 106/2022 i 107/2022 z dnia 10 marca 2022 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce, na podstawie dokumentacji oraz złożonych pisemnych wyjaśnień przekazanych przez jednostkę kontrolowaną.

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 rządowej², art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie³ oraz art. 8 ust. 7 ustawy z dnia 6 marca

¹ Z siedzibą w Urzędzie Gminy Czarnocin, 28-506 Czarnocin 100

² t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 224

³ t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1464 ze zm.

2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy⁴, zwana dalej ustawą o CEIDG.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Przyjmowanie, przekształcanie i przesyłanie przez Wójta Gminy Czarnocin wniosków przedsiębiorców o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, zwana dalej CEIDG w okresie 01.01.2021 r. – 28.02.2022 r.

Ocena działalności jednostki⁵:

Wykonywanie zadań w zakresie przyjmowania, przekształcania i przesyłania przez Wójta Gminy Czarnocin wniosków przedsiębiorców o wpis do CEIDG - **oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Ustalenia kontroli:

Zgodnie z § 59 pkt 15 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Czarnocinie⁶, prowadzenie spraw związanych z zakresem ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, należy do zadań samodzielnego stanowiska ds. rolnictwa i doradztwa w zakresie pozyskiwania środków UE.

[dowód: akta kontroli nr 72]

Wyżej wskazany zapis – wprowadzony do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Czarnocinie zarządzeniem Nr 244/2018 Wójta Gminy Czarnocin z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy w Czarnocinie - przywołuje ustawę z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, która nie obowiązywała już w trakcie wydawania ww. zarządzenia Wójta Gminy (została uchylona ustawą z dnia 6 marca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej⁷), co stanowi **uchybiecie**. Od dnia 30 kwietnia 2018 r. realizację zadań związanych z funkcjonowaniem CEIDG reguluje ustawa z dnia 6 marca 2018 r. o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy.

⁴ t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 541

⁵ Wojewoda Świętokrzyski stosuje, zgodnie z zarządzeniem Nr 132/2019 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 8 listopada 2019 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.

⁶ Załącznik do Zarządzenia Nr 282/2016 Wójta Gminy w Czarnocinie z dnia 31 grudnia 2016 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Czarnocinie ze zm.

⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 650

Na podstawie raportu R024 RZ *Użytkownicy w danej organizacji* stwierdzono, że do przetwarzania danych w CEIDG w Urzędzie Gminy w Czarnocinie zostały zgłoszone 3 osoby.

[dowód: akta kontroli nr 11 i 73]

W toku kontroli ustalono, że osobą zgłoszoną i uprawnioną do wykonywania czynności w systemie CEIDG jest tylko jeden pracownik UG Czarnocin zatrudniony na stanowisku – Samodzielnego Referenta ds. Rolnictwa i doradztwa w zakresie środków unijnych (osoba wymieniona w raporcie). Kolejne dwie osoby z raportu nie wykonują zadań w systemie CEIDG, w tym jedna nie jest w ogóle pracownikiem UG Czarnocin. Wójt Gminy Czarnocin nie dopełnił obowiązku wynikającego z art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG i nie zgłosił do CEIDG tego faktu, co jest **uchybieniem**.

[dowód: akta kontroli nr 71]

Jak wyżej wskazano, w UG Czarnocin osobą przetwarzającą dane w CEIDG jest tylko jedna osoba. Zgodnie z art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, organ gminy przekształca wnioski na postać dokumentu elektronicznego, opatruje go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym, albo podpisuje w inny sposób akceptowany przez system CEIDG, umożliwiając jednoznaczny identyfikację osoby przesyłającej wnioski, czas jego przesyłania oraz zapewniając integralność danych zawartych we wniosku, i przesyła do CEIDG nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania. W przypadku wystąpienia zdarzeń losowych, konieczności pracy urzędu w systemie rotacyjnym, choroby pracownika lub dłuższych urlopów, brak ustanowionego zastępstwa może stanowić przyczynę niedochowania ww. terminu. Dodatkowo, wymieniony pracownik nie został upoważniony imiennie przez Wójta Gminy Czarnocin do wykonywania czynności związanych z realizacją zadań w systemie CEIDG, co jest niezgodne z art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG i stanowi **nieprawidłowość**.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 28 lutego 2022 r., w Urzędzie Gminy w Czarnocinie zarejestrowano - zgodnie z przekazaną informacją przedkontrolną oraz ze spisami spraw - 76 spraw w zakresie obsługi ewidencji działalności gospodarczej (w tym 65 spraw w 2021 r. i 11 spraw w 2022 r.). Liczba ta znajduje potwierdzenie w Raporcie CEIDG: R024 RZ *Liczba złożonych wniosków przez pracowników gminy*.

[dowód: akta kontroli nr 3, 11, 67-68]

Zgodnie z Raportem do CEIDG przekazano łącznie 76 wniosków:

- o wpis – 19;
- o zmianę wpisu – 42;
- o zmianę wpisu z zawieszeniem działalności – 4;

- o zmianę wpisu ze wznowieniem działalności – 1;
- o zakończenie działalności – 10;

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na próbie składającej się z dokumentacji:

- 1) 20 wniosków złożonych w 2021 r.⁸
- 2) wszystkich wniosków złożonych od 1.01.2022 r. do 28.02.2022 r.⁹.

Wszystkie zbadane wnioski złożone były w Urzędzie Gminy osobiście przez wnioskodawców (9 wypełnionych komputerowo i 22 wypełnionych odręcznie).

Wniosek o wpis do CEIDG dokonuje się za pomocą formularza CEIDG-1, który służy do zgłoszenia rozpoczęcia, zmiany, zawieszenia, wznowienia lub zakończenia wykonywania działalności gospodarczej przez osobę fizyczną. Stosownie do art. 10 ust. 8 ustawy o CEIDG wniosek o wpis składany w wybranym urzędzie gminy jest opatrzony własnoręcznym podpisem wnioskodawcy.

Po przeanalizowaniu 33 złożonych osobiście przez wnioskodawców do Wójta Gminy Czarnocin wniosków o wpis do CEIDG kontrolujący ustalili, że wnioski: RFU.7330.5.2021, RFU.7330.7.2021, RFU.7330.40.2021, RFU.7330.43.2021, RFU.7330.44.2021 i RFU.7330.46.2021 nie są opatrzone podpisem wnioskodawcy, co stanowi **uchybiecie**. Przedmiotowe wnioski stanowiły tzw. wnioski robocze, wypełnione przez przedsiębiorców w formie elektronicznej w trybie anonimowym za pośrednictwem strony Biznes.gov. i były opatrzone kodem kreskowym, dzięki któremu urzędnik odnajduje wniosek w CEIDG.

[dowód: akta kontroli nr: 27, 34, 55, 61, 62 i 65]

Wójt Gminy Czarnocin w wyjaśnieniach (pismo znak: RFU.733.1.2022 z dnia 30.03.2022 r.), zwane dalej wyjaśnieniami wskazał, że *wnioski robocze, po wydrukowaniu i dostarczeniu osobiście do Urzędu Gminy nie zostały opatrzone podpisem. Osoba przyjmująca wniosek uznała, iż wniosek roboczy w samej swej istocie już został opatrzony podpisem elektronicznym, w biurze rachunkowym, gdzie został utworzony. Po weryfikacji tożsamości przedsiębiorcy został wprowadzony do systemu po numerze identyfikacji roboczej i stosowne potwierdzenie jego przesłania zostało przekazane Wnioskodawcy.*

[dowód: akta kontroli nr 76]

⁸ Znaki spraw od 7330.1.2021 do 7330.10.2021 od 7330.37.2021 do 7330.47.2021

⁹ Znaki spraw od 7330.1.2022 do 7330.11.2022

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień należy jeszcze raz podkreślić, że każdy wniosek składany w urzędzie gminy musi być podpisany przez przedsiębiorcę przed jego przekształceniem przez uprawnionego pracownika na postać dokumentu elektronicznego i przesłaniem do CEIDG.

Wnioskodawca może wypełnić wniosek CEIDG-1 w formie elektronicznej w trybie anonimowym za pośrednictwem strony Biznes.gov.pl – tzw. wniosek roboczy, ale w takim przypadku przedsiębiorca powinien udać się do wybranego urzędu gminy w ciągu 7 dni od daty wypełnienia wniosku w celu potwierdzenia tożsamości. Taki wniosek, podobnie jak wniosek wypełniony odręcznie, po wydrukowaniu musi zostać opatrzony własnoręcznym podpisem wnioskodawcy. Wniosek uzupełniony on line, a następnie wydrukowany i złożony w urzędzie gminy nie jest dokumentem opatrzonym podpisem elektronicznym wnioskodawcy. Jedynie wnioski składane samodzielnie przez przedsiębiorców na stronie Biznes.gov.pl przy pomocy elektronicznego kreatora wniosku są opatrzone podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym.

Zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy o CEIDG, wpis do CEIDG jest dokonywany, jeżeli wniosek jest poprawny, tj. gdy nie wystąpią przesłanki, o których mowa w ust. 2 ww. artykułu ustawy o CEIDG. Stosownie do art. 10 ust. 2 pkt 7 wnioskiem niepoprawnym jest wniosek niepodpisany. Brak podpisu na wnioskach przedsiębiorców skutkowało tym, że do CEIDG zostały wprowadzone dane niepotwierdzone przez wnioskodawców, co w konsekwencji może budzić wątpliwości co do ich wiarygodności.

Zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy o CEIDG, jeżeli wniosek o wpis do CEIDG jest składany w sposób, o którym mowa w ust. 2 pkt 1, organ gminy potwierdza tożsamość składającego wniosek oraz, za pokwitowaniem, przyjęcie wniosku.

Jak ustalono w aktach każdej ze zbadanej sprawy znajduje się potwierdzenie przyjęcia wniosku CEIDG-1, opracowane przez organ na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców¹⁰, w którym pracownik Urzędu Gminy Czarnocin potwierdzał tożsamość wnioskodawcy i przyjęcie wniosku.

W przedmiotowym zakresie kontrolujący odnotowali następujące **uchybenia**:

- 1) opracowany przez jednostkę formularz potwierdzenia przyjęcia wniosku nie zawiera danych kontaktowych organu, które są wymagane art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy Prawo przedsiębiorców, przywołanym w podstawie prawnej formularza,

¹⁰ Dz. U. z 2021 r. poz. 162 ze zm.

- 2) w sprawach RFU.7330.6.2021 i RFU.7330.2.2022 jako data wpływu wniosku CEIDG-1 wskazana jest data otrzymania wniosku przez pracownika merytorycznego zamiast faktycznej daty wpływu wniosku do organu,
- 3) na każdym zbadanym potwierdzeniu przyjęcia wniosku CEIDG-1 z 2021 r., po podstawie prawnej, w zdaniu „potwierdzam przyjęcie wniosku CEIDG nr RFU.7330....” znak sprawy odwołuje się do 2022 roku. Zgodnie z wyjaśnieniami Wójta Gminy *znaki spraw na potwierdzeniach przyjęcia wniosku z 2021 roku wskazują w jednym miejscu na 2022 rok ze względu na omyłkę pisarską, przeoczenie i powielanie jej na innych egzemplarzach, ze względu na zapisany wzór wniosku i jego wielokrotne wydrukowanie.*

[dowód: akta kontroli nr 76]

Jak ustalili kontrolujący na zbadanych potwierdzeniach przyjęcia wniosków brak jest podpisu wnioskodawców, a więc nie można potwierdzić faktu ich wydania przedsiębiorcom, co stanowi **uchybiecie**. Wójt Gminy Czarnocin w wyjaśnieniach wskazał, że *pierwsze egzemplarze potwierdzenia przyjęcia Wniosku CEIDG za każdym razem były przekazywane przedsiębiorcy, jednak nie zostało to potwierdzone podpisem przedsiębiorcy. Wnioskodawca, po poprawnym wprowadzeniu zmian w systemie CEIDG otrzymuje od pracownika UG, POTWIERDZENIE PRZYJĘCIA WNIOSKU. Osoba wykonującą sprawy związane z rejestracją przedsiębiorców uznała, iż najważniejszy jest fakt, potwierdzenia dokonania zmian w systemie przychodzący na maila organu oraz wielokrotnie samego również przedsiębiorcy - co jest najistotniejszym potwierdzeniem dokonania wpisu.*

Odnosząc się do ww. wyjaśnień należy zaznaczyć, że potwierdzenie przyjęcia wniosku powinno nastąpić po złożeniu wniosku przez wnioskodawcę, przy czym czynność ta powinna zostać poświadczona przez składającego wniosek. Brak podpisu wnioskodawcy na potwierdzeniu przyjęcia wniosku może poddawać w wątpliwość jego wydanie przedsiębiorcy.

W zakresie sprawdzenia terminowości przekształcenia wniosków na formę dokumentu elektronicznego oraz przesyłania ich do CEIDG stwierdzono, że w przypadku 29 wniosków organ dochował terminu wskazanego w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG (ww. czynności były podejmowane nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu otrzymania wniosku).

Wyjątek od powyższego stanowiły 2 sprawy (znak: RFU.7330.6.2021 oraz znak: RFU.7330.2.2022). Jak ustalono, wniosek RFU.7330.6.2021 wpłynął do Urzędu Gminy w dniu 22.01.2021 r., a został przekształcony i przesłany do CEIDG w dniu 28.01.2021 r.; wniosek RFU.7330.2.2022 wpłynął do Urzędu Gminy w dniu 3.01.2022 r., a został przekształcony i przesłany do CEIDG w dniu 11.01.2022 r.

[dowód: akta kontroli nr: 16, 18, 29, 31]

W przypadku wniosku RFU.7330.6.2021, Wójt Gminy wyjaśnił, że wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Czarnocin w dniu 22-01-2021 roku (piątek) poprzez umieszczenie przez przedsiębiorcę, niniejszego wniosku do urny, stojącej wówczas w okresie pandemii, spowodowanej wirusem COVID-19, w Urzędzie Gminy. Wniosek przeszedł okres kwarantanny, a jego droga od sekretariat do pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za CEIDG trwała do 27.01.2021 roku. - stosowna notatka została zawarta na pierwszej stronie wniosku przedsiębiorcy. Przesłanie przedmiotowego Wniosku, od momentu otrzymania go przez pracownika, do CEIDG, nastąpiło w odpowiednim terminie.

Odnosząc się do wniosku RFU.7330.2.2022, Wójt Gminy wskazał, że wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Czarnocin w dniu 03-01-2022 roku na sekretariat Urzędu. Do pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za CEIDG dotarł 10.01.2022 roku. - stosowna notatka została zawarta na pierwszej stronie wniosku przedsiębiorcy. Przesłanie przedmiotowego Wniosku, od momentu otrzymania go przez pracownika, do CEIDG, nastąpiło w odpowiednim terminie.

[dowód: akta kontroli nr 77]

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień należy stwierdzić, że art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG zgodnie z którym, organ gminy przekształca wnioski (...) *nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu otrzymania wniosku* wskazuje, że dniem otrzymania wniosku jest dzień wpływu wniosku do Urzędu Gminy, a nie do pracownika merytorycznego wykonującego zadanie związane z CEIDG. Również objęcie wniosku kwarantanną w przypadku pierwszego wniosku nie jest czynnikiem, który miał wpływ na terminową realizację przedmiotowego zadania.

Niedochowanie terminu na przekazanie ww. wniosków do CEIDG, skutkujące naruszeniem art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, stanowi **nieprawidłowość**.

Mając na uwadze powyższe ustalenia oraz stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia, zalecam:

- 1) uaktualnić zapisy Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Czarnocinie dotyczące realizacji przez Wójta zadań wynikających z ustawy o CEIDG,
- 2) niezwłocznie poinformować Ministerstwo Rozwoju i Technologii o cofnięciu uprawnień pracownikom Urzędu do pracy w systemie teleinformatycznym CEIDG, zgodnie z zapisem w art. 8 ust. 5 ustawy o CEIDG (w szczególności dla osoby, która nie jest już zatrudniona w Urzędzie),
- 3) wydać stosowne upoważnienie pracownikowi realizującemu zadania w systemie teleinformatycznym CEIDG do wykonywania czynności, o których mowa w art. 8 ust. 3 i 4 ustawy o CEIDG, stosownie do zapisu w art. 8 ust. 5 tej ustawy oraz ustalić zastępstwo do

realizacji ww. zadań w czasie nieobecności pracownika wykonującego te zadanie (wydanie upoważnienia, zgłoszenie do CEIDG),

- 4) należy weryfikować przyjmowane wnioski, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości na wnioskach CEIDG-1 składanych do Urzędu (w tym brak podpisu wnioskodawcy), wzywać przedsiębiorcę - zgodnie z wymogami art. 10 ust. 6 ustawy o CEIDG - do skorygowania lub uzupełnienia niepoprawnego wniosku w terminie 7 dni roboczych,
- 5) uzupełnić stosowany formularz potwierdzenia przyjęcia wniosku CEIDG-1 o dane kontaktowe Urzędu Gminy w Czarnocinie,
- 6) na potwierdzeniu przyjęcia wniosku każdorazowo wpisywać datę wpływu wniosku do organu, a nie datę otrzymania wniosku przez pracownika,
- 7) wzmocnić nadzór nad prawidłowością uzupełniania danych na potwierdzeniach przyjęcia wniosku, unikać omyłek pisarskich,
- 8) egzekwować pokwitowanie przez przedsiębiorcę odbioru pisma stwierdzającego przyjęcie wniosku o wpis do CEIDG, poprzez złożenie podpisu przedsiębiorcy wraz ze wskazaniem daty odbioru pisma, zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy o CEIDG,
- 9) przekazywać do CEIDG wnioski w terminie określonym w art. 8 ust. 4 ustawy o CEIDG, tj. nie później niż w dniu roboczym następującym po dniu jego otrzymania.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, a także o przekazanie - **w terminie 15 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego - 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.

Zbigniew Koniusz
Wojewoda Świętokrzyski

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1872568.5047943.6280124
Nazwa dokumentu	wystąpienie pokontrolne - Czarnocin.pdf
Tytuł dokumentu	wystąpienie pokontrolne - Czarnocin
Sygnatura dokumentu	PNK.III.431.12.2022
Data dokumentu	2022-05-05
Skrót dokumentu	00BFD8FCA9AB3F7F716FAEC35EDA5BF6D6BAD79 1
Wersja dokumentu	1.3
Data podpisu	2022-05-05 12:23:33
Podpisane przez	Zbigniew Adam Koniusz Wojewoda Świętokrzyski
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.104.37.37.33866

Data wydruku: 2022-05-06

Autor wydruku: Antoszevska-Mazur Izabela (Starszy Inspektor)