

Lubuski Urząd Wojewódzki
Ul. Jagiellończyka 8
66-400 Gorzów Wlkp.

Nr akt kontroli: NK-II.431.1.45.2011.RBur

Protokół kontroli

W dniu 5 lipca 2011r. zespół kontrolny w składzie:

- Robert Burek - Inspektor w Wydziale Nadzoru i Kontroli,
- Hanna Kamińska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Nadzoru i Kontroli,

pod kierownictwem pierwszego z wymienionych, reprezentujący Wojewodę Lubuskiego, działający na podstawie i w zakresie upoważnień nr 308-1/11; 308-2/11 z dnia 30.06.2011r. [akta kontroli strony 1, 2], przeprowadził kontrolę w **Urzędzie Gminy Bytnica**, 66-630 Bytnica, Bytnica 52.

Wójt Gminy Bytnica – Pan Leszek Olgrzymek funkcję tę pełni od dnia 13.11.2006r. [akta kontroli strony 3-6].

Kontrolę przeprowadzono w obecności: Sekretarza Gminy Bytnica Pani Grażyny Fieńko upoważnionej do podpisywania decyzji w imieniu Wójta Gminy Bytnica [akta kontroli strona 7].

Kontrola została przeprowadzona metodą reprezentacyjną i obejmowała sprawdzenie realizacji zadania w zakresie administracji rządowej w przedmiocie wydawania, odmowy wydawania oraz cofania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży napojów alkoholowych – styczeń 2007r. do dnia kontroli.

Celem kontroli było sprawdzenie przestrzegania ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity z dnia 28 marca 2007 r. Dz.U. Nr 70, poz. 473 ze zm.) zwanej dalej „ustawą”, w zakresie wydawania, odmowy wydawania oraz cofania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży napojów alkoholowych.

Wójt Gminy Bytnica Pan Leszek Olgrzymek w dniu 14 lipca 2011r. złożył oświadczenie, iż wszelkich wyjaśnień dotyczących wydawania, odmowy wydawania oraz cofania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych będzie udzielała Pani Wanda Kołacz – inspektor, która zgodnie z zakresem obowiązków zajmuje się tą tematyką w gminie [akta kontroli strona 13].

Opis ustaleń kontroli:

1. Punkty sprzedaży.

Rada Gminy ustaliła w drodze uchwały nr IX/53/2003 z dnia 29.10.2003r. oraz uchwały nr XIV/70/2004 z dnia 29.04.2004r., dla terenu gminy liczbę punktów sprzedaży napojów zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży jak i w miejscu sprzedaży oraz zasady usytuowania na terenie gminy miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych [akta kontroli strony 8 - 12].

Kontrolującym nie okazano Rejestru punktów sprzedaży napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa), niezbędnego do określenia ilości tych punktów funkcjonujących na terenie gminy i stwierdzenia, czy ilość zarejestrowanych i funkcjonujących punktów sprzedaży napojów alkoholowych nie przekracza ilości takich punktów określonych w uchwale Rady Gminy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 14].

Gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych jest opracowywany cyklicznie na dany rok kalendarzowy. Niemniej jednak w żadnym z tych programów nie określono liczby punktów sprzedaży oraz usytuowania miejsc sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych dostosowanych do potrzeb ograniczania dostępności alkoholu [akta kontroli strony 15 - 41]. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 42].

Ustalono, że na terenie gminy Bytnica, nie ma rozmieszczonych jednostek wojskowych. Oświadczenie w tej sprawie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 43].

2. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Na potrzeby kontroli udostępniono akta przechowywane w segregatorach oznaczonych następująco: OSO.6435 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - lata 2007, 2008, 2009, 2010; OSO.III.6435 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 2007; 7340 Zezwolenia na sprzedaż alkoholu 2011, B3.

Łącznie kontrolą objęto 100 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (wydanych na detaliczną sprzedaż alkoholu jak i na sprzedaż alkoholu w punktach gastronomicznych) oraz 52 zezwolenia jednorazowe. Pani Wanda Kołacz przedłożyła kontrolującym zestawienie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych będących w obiegu prawnym w okresie objętym kontrolą [akta kontroli strony 44 - 51].

Wszystkie skontrolowane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydane zostały na podstawie pisemnego wniosku przedsiębiorcy.

Zezwolenia wydawano oddzielnie na następujące rodzaje napojów alkoholowych:

- 1) do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo;
- 2) powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa);
- 3) powyżej 18% zawartości alkoholu.

Powyższe zezwolenia wydawano na czas oznaczony nie krótszy niż 4 lata, w przypadku sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży, a w przypadku sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży - nie krótszy niż 2 lata.

Nie wszystkie skontrolowane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydane zostały po uzyskaniu pozytywnej opinii gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych o zgodności lokalizacji punktu sprzedaży z uchwałami rady gminy. Dotyczy to następujących decyzji i zezwoleń: OSO.III.6435-18/07; OSO.III.6435-17/07; OSO.III.6435-15/07; I/6/A/6/2010; I/6/B/6/2010; I/6/C/5/2010; OSO.III.6435-22/07; I/2/A/2/2010; I/2/B/2/2010; I/2/C/2/2010; III/6/A/6/2009; III/8/A/8/2009.

Na jednym z wniosków stwierdzono odręcznie wpisaną adnotację „Komisja wyraża zgodę 15.01.2010r.” i podpis [akta kontroli strona 53].

Brak pozytywnej opinii komisji rozwiązywania problemów alkoholowych o zgodności lokalizacji punktu sprzedaży z uchwałami rady gminy przy wydawaniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych narusza postanowienia artykułu 18 ust 3a ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 52].

Wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych udostępniany w Gminie Bytnica zawiera wszystkie wymagane ustawą elementy. Niemniej jednak zdarzały się przypadki przyjmowania tych wniosków nie wypełnionych w całości lub wniosków autorstwa wnioskodawców nie posiadających wszystkich wymaganych ustawą elementów i na ich podstawie wydawano zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych [akta kontroli strony 69, 79, 86, 92, 114]. Dotyczy to następujących decyzji i zezwoleń:

► I/2/A/2/2009, I/2/B/2/2009, I/2/C/1/2009, I/11/A/10/2009, I/11/B/9/2009, I/11/C/6/2009, I/3/C/2/2009, I/5/A/4/2009, I/5/B/3/2009, OSO.III.6435-14/07 - brak we wniosku wypełnienia rubryki „Numer w rejestrze przedsiębiorców lub ewidencji działalności gospodarczej” [akta kontroli strony 70-75, 80-85, 87-88, 93-96, 98-113].

► OSO.III.6435-14/07 - brak we wniosku wypełnienia rubryki „Przedmiot działalności gospodarczej” [akta kontroli strona 114].

Wobec powyższego stwierdzono naruszenie art. 18 ust.5 pkt 3 i 4 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 131].

Nie do wszystkich wniosków o wydanie zezwolenia dołączano wymagane przepisami ustawy dokumenty, tj. nie dołączono zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, dokumentu potwierdzającego tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych lub decyzji właściwego państwowego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu. W niżej wymienionych przypadkach wydano zezwolenia pomimo formalnych braków w złożonych wnioskach:

► OSO.III.6435-14/07, I/3/C/2/2009, I/7/A/6/2009, I/7/B/5/2009, I/7/C/3/2009, I/8/A/7/2009, I/8/B/6/2009, I/8/C/4/2009, I/9/A/8/2009, I/9/B/7/2009, I/5/A/4/2009, I/5/B/3/2009, I/2/A/2/2009, I/2/B/2/2009, I/2/C/1/2009, I/7/A/7/2010, I/7/B/7/2010, I/7/C/7/2010, II/1/A/1/2009, II/1/B/1/2009, II/1/C/1/2009, II/3/A/3/2010, II/3/B/2/2010, II/3/C/3/2010, II/1/A/1/2011, II/1/B/1/2011, II/1/C/1/2011, I/3/A/3/2010, I/3/B/3/2010, I/3/C/3/2010, I/4/A/4/2010, I/4/B/4/2010, II/4/A/4/2010, I/4/C/2/2011, I/2/A/2/2011, I/2/B/2/2011, I/5/A/4/2011, I/5/B/4/2011 - zezwolenia wydano pomimo braku zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej;

► OSO.III.6435-14/07, OSO.III.6435-4/07, I/3/C/2/2009, I/11/A/10/2009, I/11/B/9/2009, I/11/C/6/2009, I/4/A/4/2008, I/4/B/4/2008, I/1/A/1/2011, I/1/B/1/2011, I/7/A/7/2010, I/7/B/7/2010, I/7/C/7/2010, II/1/A/1/2009, II/1/B/1/2009, II/1/C/1/2009, II/3/A/3/2010, II/3/B/2/2010, II/3/C/3/2010, II/1/A/1/2011, II/1/B/1/2011, II/1/C/1/2011, I/3/A/3/2010, I/3/B/3/2010, I/3/C/3/2010, I/4/A/4/2010, I/4/B/4/2010, II/4/A/4/2010, I/4/C/2/2011, I/5/A/4/2011, I/5/B/4/2011 - zezwolenia wydano pomimo braku dokumentu potwierdzającego tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych;

► OSO.III.6435-14/07, I/3/C/2/2009, I/6/A/6/2008, I/6/B/6/2008, II/1/A/1/2009, II/1/B/1/2009, II/1/C/1/2009, II/3/A/3/2010, II/3/B/2/2010, II/3/C/3/2010, II/1/A/1/2011, II/1/B/1/2011, II/1/C/1/2011, I/3/A/3/2010, I/3/B/3/2010, I/3/C/3/2010, I/4/A/4/2010, I/4/B/4/2010, II/4/A/4/2010, I/4/C/2/2011, I/5/A/4/2011, I/5/B/4/2011, I/2/B/2/2010, I/2/A/2/2010, I/2/C/2/2010 - zezwolenia wydano pomimo braku decyzji właściwego państwowego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu.

[akta kontroli strony 70-75, 80-85, 87-88, 90-91, 98-113, 115-130, 132-135, 138-141, 146-149, 163-168, 171-176, 179-184, 205-208, 217-220, 225-226, 234-236, 251-254].

Wobec powyższego stwierdzono naruszenie art. 18 ust. 6 pkt 1, 2 i 4 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 131].

Stwierdzono, że członkowie gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych nie dokonują kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń. Powyższe narusza postanowienia art. 18 ust. 8 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 256].

W okresie objętym kontrolą stwierdzono, tylko w jednym przypadku i tylko raz przeprowadzenie takiej kontroli.

W toku kontroli nie stwierdzono cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przez Wójta Gminy Bytnica, gdyż jak stwierdziła Pani Wanda Kołacz nie wystąpiły zdarzenia uzasadniających ich wydanie [akta kontroli strona 257].

Niemniej jednak po analizie przedstawionej dokumentacji ustalono, że w dwóch przypadkach należało cofnąć zezwolenia z uwagi na to, że przedsiębiorcy nie przestrzegali określonych w ustawie warunków sprzedaży napojów alkoholowych, z powodu wygaśnięcia tytułu prawnego wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych. Dotyczy to zezwoleń nr: I/2/A/2/2009, I/2/C/2/2009, I/1/A/1/2010, I/1/B/1/2010, I/1/C/1/2010 [akta kontroli strony 258-261, 265-266, 268-273, 282-289].

Powyższe narusza postanowienia art. 18 ust. 10 pkt 2 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 290].

Kontrolą objęto 13 decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydanych przez Wójta Gminy Bytnica.

Wójt Gminy Bytnica wydał 10 decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu niedokonania opłaty w wyznaczonym przez ustawę terminie, tj. RO.WK.6435-4/09/10, RO.WK.6435-6/10, RO.WK.7340.35/2011, RO.WK.6435-25/09/11, RO.WK.6435-8/09/10 [akta kontroli strony 77, 185, 185-187, 212-214, 262-264, 293].

Wydane decyzje posiadają nieprawidłowy termin wygaśnięcia zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, gdyż jedynymi terminami określającymi wygaśnięcie zezwolenia są daty ustalone w ustawie, tj. 31 stycznia, 31 maja i 30 września. Wobec powyższego naruszono postanowienia art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 296].

W toku kontroli ustalono również, że Wójt Gminy Bytnica w 8 przypadkach nie wydał decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadku likwidacji przez przedsiębiorców punktu sprzedaży. Dotyczy to następujących zezwoleń: OSO.III.6435-12/07, OSO.III.6435-4/07, I/7/A/7/2008, I/7/B/8/2008, I/6/A/6/2008, I/6/B/6/2008, I/8/B/7/2008, I/8/A/8/2008, II/2/A/2/2008, II/2/B/2/2008, I/4/B/4/2008, I/4/A/4/2008, I/5/A/4/2009, I/5/B/3/2009 [akta kontroli strony 159, 297-300, 198-201, 132-135, 302-305, 307-310, 138-141, 93-96].

Powyższe narusza postanowienia art. 18 ust. 12 pkt 1 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 320].

Z powodu braku oświadczeń przedsiębiorców określających termin likwidacji punktu sprzedaży lub dołączenia do akt sprawy jakiegokolwiek dokumentacji potwierdzającej ten fakt Pani Wanda Kołacz złożyła wyjaśnienia w sprawie określenia tych terminów [akta kontroli strona 319].

Z analizy przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, że Wójt Gminy Bytnica w trzech przypadkach nie wydał decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim (zezwolenia nr

OSO.III.6435-11/07, OSO.III.6435-20/07) oraz dokonania opłaty za korzystanie z zezwolenia po terminie określonym w ustawie (zezwoleń nr I/4/A/3/2009).

Powyższe narusza postanowienia art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strony 321, 322].

Wójt Gminy Bytnica wydał 13 decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu niedokonania opłaty w wyznaczonym przez ustawę terminie. Są to decyzje o następujących numerach: RO.WK.6435-4/09/10, RO.WK.6435-3/09, RO.WK.6435-6/10, OSO.III.6435-6/07, RO.WK.6435-11/08, RO.7340.35.2011, RO.WK.6435-25/09/11, RO.WK.6435-8/09/10 [akta kontroli strony 77, 177, 185-187, 195 – 197, 212, 262-264, 293].

W przypadku wygaśnięcia wyżej opisywanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych nie dokonywano korekty opłaty za korzystanie z zezwoleń do momentu ich wygaszenia. Zasada proporcjonalności w wysokości opłaty do okresu ważności zezwolenia w danym roku pociąga za sobą obowiązek uiszczenia tejże opłaty za okres, w którym podmiot korzystał z zezwolenia w danym roku. W przypadku wygaśnięcia zezwolenia z powodu niedokonania opłaty przedsiębiorca winien jest wnieść opłatę za miesiące, w których korzystał z zezwolenia stosownie do obowiązujących przepisów. Nieuiszczona dobrowolnie opłata podlega egzekucji w trybie i na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. nr 137, poz. 926 ze zm.). Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 323].

Nie stwierdzono złożenia przez przedsiębiorców wniosków o wydanie nowego zezwolenia przed upływem 6 miesięcy od dnia wydania decyzji o wygaśnięciu zezwolenia z powodu nie złożenia oświadczenia lub niedokonania opłaty za korzystanie z zezwoleń.

3. Opłaty za wydanie i korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Urząd Gminy Bytnica pobiera opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji wynika, że nie w każdym przypadku opłata była wnoszona na rachunek gminy przed wydaniem zezwolenia. Dotyczy to następujących zezwoleń OSO.III.6435-11/07, I/3/C/2/2009, I/4/C/2/2011, I/7/A/7/2010, I/7/B/7/2010, I/7/C/6/2010, OSO.III.6435-9/07, I/1/A/1/2008, I/1/B/1/2008, I/1/C/1/2008,

I/2/A/2/2009, I/2/C/2/2009 [akta kontroli strony 240, 244, 87-89, 225, 229, 163-169, 143-145, 268-274, 258-261, 267].

Powyższe narusza postanowienia art. 11¹ ust. 2 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 324].

Ponadto stwierdzono, że Urząd Gminy Bytnica naliczał opłatę za wydanie zezwolenia w ratach. Dotyczy to następujących zezwoleń: I/3/A/3/2010, I/3/B/3/2010, I/3/C/3/2010, I/7/A/7/2008, I/7/B/8/2008, I/3/C/2/2009, I/4/A/4/2010, I/4/B/4/2010, II/4/A/4/2010, I/4/C/2/2011, I/2/A/2/2011, I/2/B/2/2011, I/2/A/2/2010, I/2/B/2/2010, I/2/C/2/2010, I/3/A/3/2008, I/3/B/3/2008, I/3/C/3/2008, I/3/A/3/2011, I/3/B/3/2011, I/3/C/3/2011, II/2/A/2/2008, II/2/B/2/2008, II/1/A/1/2009, II/1/B/1/2009, II/1/C/1/2009, II/3/A/3/2010, II/3/B/2/2010, II/3/C/3/2010, II/1/A/1/2011, II/1/B/1/2011, II/1/C/1/2011, I/1/A/1/2008, I/1/B/1/2008, I/1/C/1/2008, I/1/A/1/2010, I/1/B/1/2010, I/1/C/1/2010, OSO.III.6435-12/07, I/7/A/7/2010, I/7/B/7/2010, I/7/C/6/2010, OSO.III.6435-5/07, OSO.III.6435-4/07, RO.WK.6435-28/08/09, I/1/A/1/2011, I/1/B/1/2011, I/6/A/6/2008, I/6/B/6/2008, I/8/A/8/2008, I/8/B/7/2008, I/4/A/4/2008, I/4/B/4/2008, I/2/A/2/2009, I/2/C/2/2009, I/5/A/4/2009, I/5/B/3/2009, I/4/A/3/2009, I/2/A/2/2009, I/2/B/2/2009, I/2/C/1/2009, I/6/A/6/2010, I/6/B/6/2010, I/6/C/5/2010 [akta kontroli strony 205-210, 198-202, 87-88, 222-230, 234-237, 54-60, 62-68, 212-218, 307-311, 171-176, 179-184, 188-194, 168-174, 275-281, 159-161, 163-169, 325-329, 297-301, 146-150, 153-157, 132-136, 302-306, 138-142, 258-261, 267, 93-97, 291-292, 295, 70-76, 330-336].

Powyższe narusza postanowienia art. 11¹ ust. 2 i 3 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 337].

Przedsiębiorcy, prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzednim, składali do dnia 31 stycznia, pisemne oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim. Jedynie w dwóch przypadkach stwierdzono brak takiego oświadczenia za 2008r. i dotyczyło to zezwoleń nr OSO.III.6435-11/07 oraz OSO.III.6435-20/07. Wójt Gminy Bytnica nie dokonał wygaszenia przedmiotowych zezwoleń, co narusza postanowienia art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 321].

W przypadkach, gdy roczna wartość sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim przekraczała ustalone w ustawie wartości, gmina pobierała prawidłowo

procentową opłatę od ogólnej wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych naliczaną oddzielnie dla każdego rodzaju zezwolenia.

Sprawdzono, czy opłata za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych jest wnoszona na rachunek gminy w każdym roku kalendarzowym objętym zezwoleniem w trzech równych ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku kalendarzowego. W jednym przypadku stwierdzono, że przedmiotowa opłata została wniesiona po terminie. Dotyczy to przedsiębiorcy, który korzystał z zezwolenia nr I/4/A/3/2009.

Skutkiem niedokonanie opłaty w terminie za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych jest wygaśnięcie tegoż zezwolenia. Do dnia kontroli Urząd Gminy Bytnica nie wydał stosownej decyzji w ww. sprawie, co narusza postanowienia art. 18 ust. 12 pkt 5 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 322].

W roku nabycia zezwoleń lub utraty ich ważności, przedsiębiorcy dokonywali opłat w wysokości proporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia.

4. Jednorazowe zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Na sprzedaż napojów alkoholowych przedsiębiorcom posiadającym zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz jednostkom Ochotniczych Straży Pożarnych Urząd Gminy Bytnica wydawał jednorazowe zezwolenia. Łącznie kontrolą objęto 52 zezwolenia jednorazowe wydane na sprzedaż napojów alkoholowych.

W toku kontroli stwierdzono, że do decyzji nr: OSO.III.6435-9/07, III/3/C/2/10, III/3/A/3/10, III/4/C/3/10, III/4/A/4/10, III/2/A/2/11, III/7/A/7/11, do akt sprawy nie dołączono posiadanych przez wnioskodawców zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 338].

Wszystkie skontrolowane jednorazowe zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych były wydawane na czas nie przekraczający dwóch dni.

Opłata za jednorazowe zezwolenia, wnoszona była na rachunek gminy w wysokości

odpowiadającej 1/12 rocznej opłaty za poszczególne rodzaje zezwoleń, jednak nie wszystkie opłaty były dokonane przed wydaniem zezwolenia. Zezwolenia o nr: OSO.III.6435-7/07, RO.WK.6435-9/09, RO.WK.6435-11/09, III/2/A/2/10, III/2/C/1/10, zostały wydane przed dokonaniem opłaty [akta kontroli strony 339-348]. Powyższe narusza postanowienia art. 18¹ ust. 3 ustawy. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 338].

W okresie objętym kontrolą nie wpłynął żaden wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych od przedsiębiorców, których działalność polega na organizacji przyjęć. Oświadczenie w powyższej sprawie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strony 349-351].

5. Wyprzedaż zapasów.

W okresie objętym kontrolą nie wpłynął żaden wniosek od przedsiębiorców, którym zezwolenia wygasły z przyczyn wymienionych w art. 18 ust. 12 ustawy. Wobec powyższego Wójt Gminy Bytnica nie wydawał zezwoleń z określeniem terminu na wyprzedaż posiadanych, zinwentaryzowanych zapasów napojów alkoholowych.

6. Odmowy wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

W okresie objętym kontrolą brak było odmów wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Oświadczenie w powyższej sprawie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 352].

7. Decyzje.

Przeprowadzona kontrola w Urzędzie Gminy Bytnica wykazała, że decyzje wydawane są po terminie, bez zawiadamiania strony i podania przyczyny zwłoki oraz bez wskazania nowego terminu załatwienia sprawy. Dotyczy to następujących decyzji i wydanych zezwoleń; I/3/C/2/2009, I/3/A/3/2010, I/3/B/3/2010, I/3/C/3/2010, I/2/A/2/2010,

I/2/B/2/2010, I/2/C/2/2010, II/4/A/4/2010, I/6/A/5/2009, I/6/B/5/2009, OSO.III.6435-14/07, I/1/A/1/2009, I/1/B/1/2009, I/1/A/1/2011, I/1/B/1/2011, I/7/B/8/2008, I/11/A/10/2009, I/11/B/9/2009, I/11/C/6/2009

[akta kontroli strony 86-88, 204-210, 53-59, 221-223, 245-248, 250, 98-114, 146-149, 151-156, 200, 201, 203, 79-85].

Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 296].

W toku kontroli stwierdzono wpływ dwóch wniosków o wydanie zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych, które nie zostały rozpatrzone przez Urząd Gminy Bytnica. Przedsiębiorcy nie poinformowali na piśmie o rezygnacji o ubieganie się o zezwolenie, a na obu wnioskach figuruje odręcznie napisana adnotacja „Rezygnacja”. W związku z powyższym ustalono, że Urząd Gminy nie poinformował stron o pozostawieniu wniosku bez rozpoznania, co jest niezgodne z art. 244 § 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego [akta kontroli strony 353-354]. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 355].

Kontrola wykazała również, że w obiegu prawnym funkcjonują decyzje o tych samych numerach zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wydane różnym wnioskodawcą. Dotyczy to czterech przypadków decyzji o następujących numerach RO.WK.6435-9/09 i RO.WK.6435-9/11, które posiadały ten sam numer zezwolenia - III/2/A/2/09; RO.WK.6435-4/09 i RO.WK.6435-25/09, które także posiadały ten sam numer zezwolenia - I/2/A/2/09. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 356].

Decyzje wydawane przez Urząd Gminy Bytnica posiadały szereg nieprawidłowości polegających na:

- ▶ braku uzasadnienia prawnego we wszystkich badanych decyzjach o wygaszeniu zezwolenia, co jest niezgodne z art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego,
- ▶ braku wymaganego elementu obligatoryjnego, jakim jest oznaczenie strony, dotyczy to decyzji o numerach: OSO.III.6435-6/07, RO.WK.6435-3/09, RO.WK.6435-6/10, co jest niezgodne z art. 107 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego [akta kontroli strony 195, 177, 186-187],
- ▶ braku oznaczenia numeru wydawanego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w decyzjach wydawanych w 2007. Dotyczy to następujących decyzji: OSO.III.6435-4/07,

OSO.III.6435-14/07, OSO.III.6435-9/07, OSO.III.6435-12/07, OSO.III.6435-20/07,
OSO.III.6435-11/07, OSO.III.6435-5/07, OSO.III.6435-7/07, OSO.III.6435-15/07,
OSO.III.6435-17/07, OSO.III.6435-18/07, OSO.III.6435-22/07 [akta kontroli strony 90,
98, 143, 159, 238, 240, 325-328, 345, 375-386],

► nadawaniu tego samego numeru decyzjom wydawanym różnym przedsiębiorcom lub tym samym przedsiębiorcom, ale dotyczącym wniosków o wydanie zezwolenia na różne placówki handlowe, tj. wydano 8 decyzji o tym samym numerze OSO.III.6435-14/07 i dwie decyzje o tym samym numerze OSO.III.64345-4/07 [akta kontroli strony 90, 98-113, 297].

Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 357].

W trakcie analizy dokumentacji przedstawionej do kontroli stwierdzono, iż pomimo prawidłowego opisanie teczek aktowych dokumentacja znajdująca się w nich nie jest gromadzona właściwie, tj.:

► decyzje wygaszające wydane w roku bieżącym znajdują się w teczkach aktowych przedsiębiorców z lat ubiegłych, kiedy to wydano im zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Decyzje nr RO.7340.35.2011 z 2011r. znajdowały się w tezcze aktowej dotyczącej 2010 roku, decyzje nr RO.WK.6435-25/09/11, także z 2011 znajdowały się w tezcze aktowej dotyczącej 2009 roku, natomiast decyzja nr RO.WK.6435-8/09/10 z 2010 roku znajdowała się w tezcze aktowej z 2009 roku [akta kontroli strony 212-214, 262-264, 291]. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 358],

► dokumentacja dotycząca wydawania i wygaszania zezwoleń jest kompletowana chaotycznie, tzn. akta nie są kompletowane ani ze względu na przedsiębiorcę, ani ze względu na daty wpływu wniosków, gdyż wydawane temu samemu przedsiębiorcy zezwolenia znajdują się w teczkach aktowych dotyczących różnych lat, a decyzje wygaszające te zezwolenia mimo wydania w bieżącym roku są dołączane do wygaszanych zezwoleń wydanych w latach ubiegłych.

Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 359].

Ponadto stwierdzono, że część dokumentacji wpływającej do Urzędu Gminy Bytnica nie posiada pieczęci wpływu oraz dołączana jest do akt sprawy bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem. Dotyczy to zwłaszcza pisemnych oświadczeń o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim, dla których ostatecznym terminem złożenia jest 31 stycznia danego roku kalendarzowego

[akta kontroli strony 137, 215, 360-373]. Na tę okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Wanda Kołacz [akta kontroli strona 374].

W trakcie kontroli udzielono stosownego instruktażu i zalecono wyeliminować błędy wskazane w niniejszym protokole.

Na tym, w dniu 15 lipca 2011r. kontrolę zakończono. Czynności kontrolne prowadzono z przerwami w dniach kontroli, tj. 7 - 11, 13 i 15 lipca 2011r.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w książce kontroli pod nr 2/2011.

Protokół został sporządzony w dniu 3.08.2011r. w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Wójtowi Gminy Bytnica Panu Leszkowi Olgrzymek, a drugi pozostaje w aktach Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Wydziale Nadzoru i Kontroli.

Pouczenie:

Kierownik podmiotu kontrolowanego podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania. Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, organowi zarządzającemu kontrolę pisemnego wyjaśnienie przyczyn tej odmowy. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

miejsowość, data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

Bytnica 08.08.2011r

Podpisy osób kontrolujących

INSPEKTOR
w Wydziale Nadzoru i Kontroli

- 1. Gorzów *[Signature]* **INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**
w Wydziale Nadzoru i Kontroli
- 2. Gorzów..... *Hanna Kamińska*

WÓJT
Leszek Olgrzymek

URZĄD GMINY
w Bytnicy
66-630 Bytnica, woj. lubuskie
tel./fax 068 391 58 88
tel. 068 391 5796, 5777, 5769
Regon 000536700, NIP 026-15-02-033