

Gorzów Wlkp., dnia 1 grudnia 2011r.

NK.II.431.3.6.2011.RBur

**Pan**  
**Antoni Ryszard Oleszkiewicz**  
**Wójt Gminy Łagów**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. Nr 31 poz. 206 ze zm.), zwanej dalej „ustawą” Lubuski Urząd Wojewódzki przeprowadził kontrolę w Urzędzie Gminy w Łagowie, zwanym dalej Urzędem w zakresie wydawania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży napojów alkoholowych – styczeń 2009r. do dnia kontroli.

W związku z ustaleniami kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym bez wniesienia zastrzeżeń, stosownie do art. 46 ustawy, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli ustalono, że:

1. Nie wszystkie skontrolowane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydane zostały na podstawie pisemnego wniosku przedsiębiorcy.
2. Zezwolenia wydawano oddzielnie na poszczególne rodzaje napojów alkoholowych.
3. 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.
4. 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.

5. Wniosek o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych udostępniany w Urzędzie Gminy Łagów nie zawiera wszystkich wymaganych ustawą elementów – brak oznaczenia siedziby przedsiębiorcy. Ponadto zdarzały się przypadki przyjmowania wniosków nie wypełnionych w całości i na ich podstawie wydawano zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Nie do wszystkich wniosków o wydanie zezwolenia dołączano wymagane przepisami ustawy dokumenty - zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, dokument potwierdzający tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych lub decyzję właściwego państwowego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu.
6. Nagminnym było przyjmowanie wniosków o wydanie zezwolenia na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych bez pieczęci wpływu do urzędu, co uniemożliwia ustalenie terminowości wydania decyzji administracyjnej (zezwolenia).
7. Stwierdzono, że organ zezwalający nie dokonuje kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia.
8. W toku kontroli nie stwierdzono cofnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przez Wójta Gminy Łagów. Niemniej jednak po analizie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że w trzech 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.
9. Wójt Gminy Łagów w 8 przypadkach nie wydał decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadku likwidacji przez przedsiębiorców punktu sprzedaży.  
Wójt Gminy Łagów w czterech 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.
10. Wójt Gminy Łagów pobiera opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Z przedstawionej do kontroli dokumentacji wynika, że nie w każdym przypadku opłata ta była dokonywana w wysokości proporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia w danym roku. We wszystkich badanych przypadkach opłata wnoszona na rachunek gminy przed wydaniem zezwolenia była za niska. Wynikało to



staąd, że naliczono ją w ratach. W przypadku dwóch wnioskodawców wpłat nie dokonano przed wydaniem zezwoleń.

11. W roku nabycia zezwoleń lub utraty ich ważności, zdarzały się przypadki, że przedsiębiorcy dokonywali opłat w wysokości nieproporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia (raty były nadpłacone).
12. 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. Niemniej jednak na żadnym z okazanych oświadczeń nie stwierdzono daty wpływu oświadczenia do Urzędu Gminy w Łagowie, co skutecznie uniemożliwia stwierdzenie, czy owe oświadczenia zostały złożone w terminie określonym przez ustawę. Ponadto stwierdzono, że czterech przedsiębiorców nie złożyło wymaganych ustawą oświadczeń (cztery przypadki w 2010 oraz ponownie dwa w 2011r.).
13. 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.
14. Sprawdzono, czy opłata za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszona jest 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. Do przedstawionej do kontroli dokumentacji uwag nie wniesiono – wymagane ustawą raty wnoszone były w terminie. Niemniej jednak w przypadku trzech przedsiębiorców nie okazano kontrolującemu dwóch rat wpłaconych w 2011r. i jednej wniesionej 2010r.
15. Zdarzały się przypadki, że Wójt Gminy Łagów wydawał decyzje po terminie, bez zawiadamiania strony i podania przyczyny zwłoki oraz bez wskazania nowego terminu załatwienia sprawy.
16. W trzech przypadkach stwierdzono, że wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych nie określają czy prowadzona ma być sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu czy poza miejscem sprzedaży.
17. Stwierdzono, że cała kontrolowana dokumentacja tworząca akta sprawy nie posiada klasyfikacji i kwalifikacji akt na podstawie jednolitego rzeczowego wykazu akt, a w założonych segregatorach brak jest spisu spraw.

18. Stwierdzono również, że dokumentacja wpływająca do Urzędu Gminy Łagów nie posiada pieczęci wpływu oraz dołączana jest do akt sprawy bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem

W okresie objętym kontrolą, tj. styczeń 2009r. do dnia kontroli – w zakresie wydawania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży napojów alkoholowych, działalność Urzędu oceniono negatywnie.

Ze względu na stwierdzone nieprawidłowości, **zaleca się:**

1. Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie pisemnego wniosku przedsiębiorcy.
2. Udostępnianie przedsiębiorcom wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zawierającego wszystkie wymagane ustawą elementy.
3. Przyjmowanie prawidłowo wypełnionych wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyłącznie z dołączonymi dokumentami wymaganymi przepisami ustawy.
4. Przeprowadzanie przez organ zezwalający lub straż gminną lub członków gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych przynajmniej raz w roku u wszystkich przedsiębiorców posiadających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń w okresie ich ważności.
5. Cofanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, każdorazowo w przypadku nieprzestrzegania przez przedsiębiorców określonych w ustawie warunków sprzedaży napojów alkoholowych.
6. Wydawanie decyzji wygaszających zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w przypadkach likwidacji przez przedsiębiorców punktu sprzedaży oraz niezłożenia oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim jak i nie dokonania opłaty za korzystanie z zezwolenia w danym roku kalendarzowym oraz dokonania opłaty za korzystanie z zezwolenia po terminie określonym w ustawie.
7. Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych jedynie w przypadku, gdy opłata w całości była wniesiona na rachunek gminy przed wydaniem zezwolenia.



8. Pobieranie w roku nabycia zezwolenia lub utraty jego ważności opłat w wysokości proporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia.
9. Rozpatrywanie złożonych wniosków i wydawanie decyzji zgodnie z zasadami określonymi w kpa oraz instrukcji kancelaryjnej.
10. Wydawane zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych z określeniem czy prowadzona ma być sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu czy poza miejscem sprzedaży.
11. Tworzenie akt sprawy zgodnie z instrukcją kancelaryjną.
12. Rejestrowanie w dzienniku korespondencyjnym Urzędu wszelkiej korespondencji wpływającej do Urzędu oraz potwierdzanie tego pieczęcią wpływu na dokumencie.
13. Potwierdzanie za zgodność z oryginałem wszelkiej dokumentacji dołączanej do akt sprawy.
14. Wzmożenie nadzoru nad referatem odpowiedzialnym merytorycznie za wydawanie, odmowy wydawania oraz cofania zezwoleń na detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu lub poza miejscem sprzedaży napojów alkoholowych.

Na podstawie art. 47 ustawy oczekuję w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Jednocześnie w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne proszę wskazać terminy realizacji zaleceń.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Waldemar Gredka  
Zastępca Dyrektora  
Wydziału Nadzoru i Kontroli

01.12.11  
01.12.11