



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP.410.004.04.2020

Andrzej Nowakowski
Prezydent Miasta Płocka
Urząd Miasta Płocka
pl. Stary Rynek 1
09-400 Płock

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/013 Działalność wybranych instytucji kontrolnych wobec mikro, małych i średnich przedsiębiorców

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Płocka ¹ , pl. Stary Rynek 1, 09-400 Płock
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Nowakowski, Prezydent Miasta Płocka, od 13 grudnia 2010 r. i nadal.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działania jednostki w zakresie ewidencjonowania podmiotów gospodarczych, planowania i inicjowania zadań kontrolnych, 2. Wykonywanie działań kontrolnych wobec przedsiębiorców.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2020 r. (z uwzględnieniem faktów i dowodów wykraczających poza ten okres, istotnych dla celów kontroli).
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji
Kontroler	Lidia Różycka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KGP/52/2020 z 25 maja 2020 r. (akta kontroli str.1-2)

¹ Dalej: UM Płocka lub Urząd.

² Dz.U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

Prezydent Miasta Płocka⁴ w latach 2016-2020 (I kwartał) w formie elektronicznej prowadził ewidencje udzielonych zezwoleń i licencji przedsiębiorcom prowadzącym działalność gospodarczą w zakresie: sprzedaży detalicznej alkoholu; ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym, przewozu osób taksówką, zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków oraz rejestr działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W okresie tym w Urzędzie Miasta Płocka obowiązywały procedury wydawania tych zezwoleń i licencji oraz wpisu przedsiębiorców do rejestru działalności regulowanej.

Najwyższa Izba Kontroli⁵ ocenia pozytywnie sporządzenie, po przeprowadzeniu analizy ryzyka, planów kontroli w okresie 2018-2020 przedsiębiorców posiadających licencje na przewóz osób taksówką, jak również sporządzenie na 2020 r. planu kontroli w zakresie przestrzegania zasad dotyczących utrzymania czystości i porządku na terenie miasta Płocka. Natomiast niewłaściwym działaniem Prezydenta Płocka był: brak planowania w okresie 2016-2020 kontroli u przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie: detalicznej sprzedaży alkoholu⁶, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także brak planowania w okresie 2016-2019 kontroli u przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

W ocenie NIK, nierzetelnym działaniem Prezydenta Miasta Płocka było zamieszczenie schematów procedur kontroli, o których mowa w art. 78a ust. 3 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej⁷ i art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców⁸ w Biuletynie Informacji Publicznej⁹ dopiero w 2018 r. i 2020 r., podczas gdy wskazane wyżej przepisy weszły w życie odpowiednio 1 stycznia 2017 r.¹⁰ i 30 kwietnia 2018 r.¹¹.

NIK pozytywnie ocenia działania Prezydenta Miasta Płocka w latach 2016-2020 (I kwartał) dotyczące przeprowadzenia kontroli u przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie przewozu osób taksówką. Niemniej jednak u ośmiu przedsiębiorców Urząd nie dotrzymał obowiązku przeprowadzenia kontroli w okresie pięciu lat, wynikającego z art. 84 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym¹². Pozytywnym działaniem było również przeprowadzenie w 2020 r. czterech kontroli spełnienia wymagań przez przedsiębiorców wykonujących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. We wszystkich przypadkach zespoły kontrolne działały na

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej: Prezydent Płocka.

⁵ Dalej: NIK.

⁶ W zakresie przestrzegania zasad obrotu oraz warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych.

⁷ Dz.U. z 2017 r. poz. 2168 ze zm., obowiązująca do 30 kwietnia 2018 r., dalej: *uosdg*.

⁸ Dz.U. z 2019 r. poz. 1292 ze zm. Dalej: *Prawo przedsiębiorców*.

⁹ Dalej: BIP.

¹⁰ Ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o zmianie niektórych ustaw w celu poprawy otoczenia prawnego przedsiębiorców (Dz.U. z 2016 r. poz. 2255).

¹¹ Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 650).

¹² Dz.U. z 2019 r. poz. 2140 ze zm. Dalej: *ustawa o transporcie*.

podstawie upoważnienia, z czynności kontrolnych sporządzano protokół, który był podpisywany przez strony. Natomiast NIK negatywnie ocenia brak wykonywania działań kontrolnych w okresie 2016-2020 (I kwartał) wobec przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w zakresie: ochrony przed bezdomnymi zwierzętami i prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, przestrzegania zasad obrotu oraz warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych, a w okresie 2016-2019, w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe¹³ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja zadań w zakresie ewidencjonowania podmiotów gospodarczych, planowania i inicjowania zadań kontrolnych

Opis stanu faktycznego

1.1 Ewidencjonowanie podmiotów gospodarczych

Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Płocka¹⁴ obowiązujący w latach 2016-2020 (I kwartał) określał, że sprawy związane z wydawaniem zezwoleń na:

- detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych, o których mowa w art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982 r. *o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*¹⁵,
- wykonywanie przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym - art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy *o transporcie*, oraz licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób taksówką - art. 7 ust. 4 pkt 3 *ustawy o transporcie*,

prowadził Wydział Ewidencji i Spraw Obywatelskich¹⁶. W Regulaminie Wewnętrznym Wydziału EiSO ww. zadania zostały przypisane Oddziałowi Ewidencji Działalności Gospodarczej, który z dniem¹⁷ 1 stycznia 2019 r. zmienił nazwę na Referat Ewidencji Działalności Gospodarczej¹⁸

W Regulaminie Organizacyjnym określono ogólnie zakres działania Wydziału Kształtowania Środowiska¹⁹, tj. wskazano, iż obejmuje on: sprawy związane m.in. z: ochroną środowiska, gospodarką wodno-ściekową i kanalizacją deszczową, prowadzeniem gospodarki odpadami, organizacją i kontrolą systemu gospodarki odpadami komunalnymi w mieście oraz dbałość o utrzymanie czystości i porządku.

Natomiast Regulamin Wewnętrzny Wydziału KŚ określał, że sprawy związane:

- z wydawaniem zezwoleń na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków - art. 16 ust. 1 *ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym*

¹³ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana, jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

¹⁴ W latach 2016-2020 (I kwartał) obowiązywały Regulaminy Organizacyjne Urzędu Miasta Płocka wprowadzone Zarządzeniami Prezydenta Miasta Płocka: Zarządzenie nr 1207/2015 z dnia 28 października 2015 r., Zarządzenie nr 2260/2016 z dnia 22 lipca 2016 r., Zarządzenie nr 150/2018 z dnia 31 grudnia 2018 r. i Zarządzenie nr 1166/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r.

¹⁵ Dz.U. z 2019 r. poz. 2277 ze zm. Dalej: *ustawa o wychowaniu w trzeźwości*.

¹⁶ Dalej: Wydział EiSO.

¹⁷ Zarządzenie nr 150/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Płocka Regulaminu organizacyjnego.

¹⁸ Dalej: Referat EDzG.

¹⁹ Dalej: Wydział KŚ.

odprowadzaniu ścieków²⁰, prowadził Zespół Eksploatacji Infrastruktury Komunalnej w Referacie Spraw Komunalnych²¹;

- udzielaniem zezwoleń dotyczących prowadzenia działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt oraz prowadzenie grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o *utrzymaniu czystości i porządku w gminach*²²,
 - wydawaniem zezwoleń dotyczących prowadzenia działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 2 *ustawy o utrzymaniu czystości*,
 - prowadzeniem rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości - art. 9b *ustawy o utrzymaniu czystości*,
- prowadził Referat Gospodarowania Odpadami²³.

Według wyjaśnień Prezydenta Płocka²⁴, wpisy do prowadzonych w Urzędzie Miasta ewidencji wydanych zezwoleń dokonywane były z wykorzystaniem następujących zasad:

- zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz wykonywania transportu drogowego taksówką, przewozów regularnych lub regularnych specjalnych – na podstawie aktów wewnętrznych: RO, który określa zadania ustawowe realizowane przez poszczególne komórki organizacyjne, regulamin wewnętrzny komórki, który określa zadania komórki oraz Procedury w Zintegrowanym Systemie Zarządzania²⁵.
- zezwolenia na prowadzenie przez przedsiębiorców działalności w zakresie: opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych i ich części – ewidencja elektroniczna prowadzona zgodnie z art. 7 ust. 6b *ustawy o utrzymaniu czystości*.
- w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości Prezydent Miasta Płocka prowadził rejestr działalności regulowanej, na podstawie art. 9b ust. 2 *ustawy o utrzymaniu czystości*. Zgodnie z art. 3 ust. 2 pkt 9 lit. a cytowanej ustawy na stronie internetowej Urzędu Miasta Płocka oraz na tablicy informacyjnej w Urzędzie udostępniono informację o podmiotach odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości zawierającą: firmę, oznaczenie siedziby i adres albo imię, nazwisko i adres podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości.

(akta kontroli str.: 7-209, 228-463)

W okresie objętym kontrolą w Urzędzie obowiązywały następujące regulacje wewnętrzne dotyczące wymagań przy ubieganiu się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej, w tym:

- określające wymagania, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na świadczenie usług w zakresie: odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz opróżniania zbiorników

²⁰ Dz.U. z 2019 r. poz. 1437 ze zm. Dalej: *ustawa o wodzie i ściekach*.

²¹ Do 31 grudnia 2018 r. był to Oddział Spraw Komunalnych. Zarządzenie nr 150/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Płocka Regulaminu organizacyjnego.

²² Dz.U. z 2019 r. poz. 2010 ze zm. Dalej: *ustawa o utrzymaniu czystości*.

²³ Do 31 grudnia 2018 r. był to Oddział Gospodarowania Odpadami – dalej: Referat GO. Zarządzenie nr 150/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Płocka Regulaminu organizacyjnego.

²⁴ Pismo Prezydenta Miasta Płocka z dnia 5 czerwca 2020 r., znak: WKO.1710.1.2020.

²⁵ Dalej: ZSZ.

bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, prowadzenia ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok²⁶,

- procedura dotycząca m.in. wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz wydawania zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych²⁷
- procedura uzyskiwania zezwoleń/zaświadczeń i licencji w transporcie drogowym²⁸,
- procedura uzyskiwania zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych²⁹,

NIK zauważa, że Uchwała nr 643/XLIV/09 Rady Miasta Płocka z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie określenia wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na świadczenie usług w zakresie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy nie została od 2009 r. zaktualizowana, mimo, iż ustawy, rozporządzenia i inne regulacje przywołane w ww. Uchwale zostały zmienione bądź przestały obowiązywać³⁰ i wydano nowe akty prawne³¹.

Ponadto na stronie internetowej Urzędu Miasta w BIP zamieszczone były następujące procedury załatwienia sprawy: OGO-02 – Wydawanie zezwoleń na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami, OGO-05 – Wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, OGO-06 – Wydawanie zezwoleń na prowadzenie schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych lub ich części, OGO-09 – Wydawanie zezwoleń na opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, OSK-12 – Wydawanie zezwoleń na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, REG-16 – Zezwolenie na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia na miejscu lub poza miejscem sprzedaży, REG-17 – Zezwolenie sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia na miejscu lub poza miejscem sprzedaży.

(akta kontroli str. 214-226, 550-560, 723-787, 1124-1129, 1145-1146)

²⁶ Uchwała nr 643/XLIV/09 Rady Miasta Płocka z dnia 29 grudnia 2009 r. w sprawie określenia wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na świadczenie usług w zakresie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy.

²⁷ Procedura ZSZ P-2/In-42 – Gospodarowanie odpadami. Wydanie 04 z dnia 25 stycznia 2019 r., Wydanie 03 z dnia 29 marca 2018 r., Wydanie 02 z dnia 9 października 2017 r., Wydanie 01 z dnia 29 października 2014 r.

²⁸ Procedura ZSZ P-2/In-18 - Wydawanie zaświadczeń, zezwoleń i licencji w transporcie drogowym. Wydanie 10 z dnia 31 stycznia 2019 r., Wydanie 09 z dnia 5 kwietnia 2017 r., Wydanie 08 z dnia 8 kwietnia 2015 r.

²⁹ Procedura ZSZ P-2/In-17 - Wydawanie zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych, Wydanie 12 z dnia 31 stycznia 2019 r., Wydanie 11 z dnia 12 lipca 2018 r., Wydanie 10 z dnia 4 kwietnia 2017 r., Wydanie 09 z dnia 29 września 2015 r. wraz z uchwałami określającymi warunki przyznania zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

³⁰ Np. Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 30 grudnia 2005 r. w sprawie szczegółowego sposobu określenia wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia (Dz.U. z 2006 r. Nr 5, poz. 33), Ministra Środowiska z dnia 27 września 2001 r. w sprawie katalogu odpadów (Dz.U. Nr 112, poz. 1206), Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 15 września 2005 r. w sprawie kursów kształcących dla kierowców przewożących towary niebezpieczne (Dz.U. Nr 187, poz. 1571) czy Wojewódzki Plan Gospodarki Odpadami dla Mazowsza na lata 2007-2011 z uwzględnieniem lat 2012-2015.

³¹ Tj. Rozporządzenie MŚ z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie szczegółowego sposobu określania wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych (Dz. U. poz. 299), czy Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 11 stycznia 2013 r. w sprawie szczegółowych wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (Dz. U. poz. 122).

1.1.1 Detaliczna sprzedaż napojów alkoholowych

Referat EDzG prowadził ewidencję zezwoleń na detaliczną sprzedaż alkoholu w programie pn. *eKoncesje Alkoholowe - Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych*, który UM Płocka użytkuje od 2010 r. Wpis do rejestru zezwoleń dokonywany był automatycznie przy użyciu programu komputerowego podczas wprowadzania danych w procesie przygotowywania zezwoleń. W okresie objętym kontrolą, w ewidencji Referatu EDzG ujętych było 1 416 przedsiębiorców posiadających zezwolenia na detaliczną sprzedaż alkoholu różnego rodzaju³². W kolejnych latach okresu 2016-2020 (I kwartał) zezwolenia na sprzedaż alkoholu posiadało odpowiednio: 315, 303, 276, 283 i 239 przedsiębiorców.

1.1.2 Ochrona przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenie schronisk dla bezdomnych zwierząt, grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych

Ewidencję udzielonych zezwoleń na ochronę przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt prowadzi Referat GO w Wydziale KŚ. Jeden przedsiębiorca na terenie miasta posiadał dwa zezwolenia (każde wydane na okres 10 lat): na ochronę przed bezdomnymi zwierzętami i prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt. W okresie objętym kontrolą nie były wydawane zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie prowadzenia grzebowisk i spalarni zwłok zwierzęcych.

Zdania związane ze zbieraniem zwłok zwierzęcych z terenu Płocka wykonywał Zakład Usług Miejskich „Muniserwis” – Zakład Budżetowy, który przekazywał je podmiotom uprawnionym do transportu i zagospodarowania³³.

1.1.3 Opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych

Ewidencja udzielonych i cofniętych zezwoleń, przedsiębiorcom prowadzącym działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych prowadzona była przez Wydział KŚ w formie elektronicznej.

W ewidencji tej, w kolejnych latach objętych kontrolą, ujętych było: 18 przedsiębiorców posiadających aktywne zezwolenie w 2016 r., 15 w 2017 r., 17 w 2018 r., 18 w 2019 r. oraz 16 w 2020 r. (I kwartał).

1.1.4 Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

W rejestrze działalności regulowanej obejmujących przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, w kolejnych latach objętych kontrolą, ujętych, było: 19 przedsiębiorców prowadzących działalność w 2016 r., 20 w 2017 r., 21 w 2018 r., 18 w 2019 r. oraz 17 w 2020 r. (I kwartał).

Rejestr ten prowadzony był w postaci elektronicznej i zawierał elementy wymagane art. 9b *ustawy o utrzymaniu czystości*.

W wykazie przedsiębiorców wpisanych do rejestru działalności regulowanej opublikowanym w Biuletynie Informacji Publicznej UM Płocka nie podano numeru NIP przedsiębiorców ujętych w rejestrze, co wymagane jest art. 43 ust. 4 *Prawa przedsiębiorców*. Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił³⁴, że wykaz ten został uzupełniony o numer NIP przedsiębiorcy.

³² *Ustawa o wychowaniu w trzeźwości* w art. 18 ust. 3 stanowi, że zezwolenia na sprzedaż alkoholu wydaje się 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. Punkt sprzedaży alkoholu może posiadać od jednego do trzech zezwoleń na sprzedaż różnych rodzajów alkoholu.

³³ Pismo z dnia 21 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.8.2020.

³⁴ Pismo z dnia 20 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.7.2020.

1.1.5 Przewozy regularne i przewozy regularne specjalne w krajowym transporcie drogowym oraz licencje na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób taksówką

Ewidencję zezwoleń na przewozy regularne i przewozy regularne specjalne w krajowym transporcie drogowym oraz licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób taksówką, Referat EDzG prowadził w wersji elektronicznej z wykorzystaniem programu *Foris - Zarządzanie Transportem Publicznym*. UM Płocka użytkuje ten program od listopada 2013 r. W ewidencji zezwoleń na przewozy regularne i przewozy regularne specjalne w krajowym transporcie drogowym ujęty był jeden przedsiębiorca posiadający od 2019 r. jedno zezwolenie.

W zakresie licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego – przewóz osób taksówką, w ewidencji prowadzonej przez Referat EDzG ujętych było 2 105 przedsiębiorców, którym udzielono licencji. W poszczególnych latach okresu 2016-2020 (I kwartał) ilość aktywnych przedsiębiorców posiadających licencję wynosiła odpowiednio: 452, 436, 426, 408 i 383.

1.1.6 Zbiorowe zaopatrzenie w wodę lub zbiorowe odprowadzanie ścieków

Referat Spraw Komunalnych w Wydziale KŚ prowadził ewidencję zezwoleń na prowadzenie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy – Miasto Płock. Rejestr prowadzony był elektronicznie, zgodnie z wymaganiami art. 18b ust. 4 *ustawy o wodzie i ściekach*.

W ewidencji ujęte było jedno zezwolenie dla przedsiębiorstwa Wodociągi Płockie sp. z o.o. z siedzibą Płocku, wydane decyzją Prezydenta Miasta Płocka w sierpniu 2002 r. Jest to spółka ze 100% udziałem UM Płocka, posiadająca status dużego przedsiębiorcy.

(akta kontroli str.: 432-463, 543-549, 561-564, 569-667, 899, 903-905, 1028-1097, 1150-1151, 1161)

NIK zwraca uwagę, że w RO oraz Regulaminie Wewnętrznym Wydziału KŚ nie było zapisów dotyczących prowadzenia ewidencji wydanych zezwoleń dla działalności w zakresie:

- udzielonych i cofniętych zezwoleń na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków, w formie elektronicznej - art. 18b ust. 4 *ustawy o wodzie i ściekach*,
- ochrony przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt,
- opróżniania zbiorników bezodpływowych i nieczystości ciekłych.

Nie przypisano także obowiązku prowadzenia ww. ewidencji żadnemu z pracowników, którzy dokonują w nich zapisów.

Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił³⁵, że brak zapisu dotyczącego prowadzenia ewidencji (...) w *Regulaminie Wewnętrznym Wydziału KŚ spowodowany jest faktem, że prowadzenie w/w ewidencji zostało potraktowane, jako czynność czysto techniczną dokonywaną po wydaniu lub cofnięciu udzielonego zezwolenia. Pracownik sporządzający zezwolenie (lub cofający udzielone zezwolenie) w konsekwencji wytworzenia tego dokumentu zamieszcza odpowiednie informacje w prowadzonej ewidencji zezwoleń poprzez dodanie w ewidencji kolejnego numeru porządkowego z przypisanym do niego podmiotem.*

NIK zauważa, że ww. ewidencje nie powstają automatycznie podczas wprowadzania danych w procesie przygotowywania zezwolenia, jak ma to miejsce np. w programie *Foris - Zarządzanie Transportem Publicznym* czy *eKoncesje*

³⁵ Pismo z dnia 20 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.7.2020.

Alkoholowe - Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Pracownik musi dokonać odrębnego zapisu do pliku danych.

Zgodnie ze standardem kontroli zarządczej określonym w komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych³⁶, wydanego na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*³⁷ osoby zarządzające oraz pracownicy powinny mieć zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków (część II, lit. D. Informacja i komunikacja). Ponadto pracodawca na podstawie art. 94 pkt 1 *Kodeksu Pracy*³⁸ jest zobowiązany do określenia zakresu obowiązków, jakie pracownik ma wypełniać na danym stanowisku pracy.

(akta kontroli str. 13-209, 228-431, 980-1118, 1149-1155)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.2 Planowanie i inicjowanie zadań kontrolnych

Opis stanu
faktycznego

W okresie 2018-2020 w Wydziale EiSO UM Płocka opracowano roczne plany kontroli dla przedsiębiorców posiadających licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówką³⁹. Przygotowanie planów było poprzedzone analizą ryzyka. W okresie 2016-2017 nie sporządzono planów kontroli przedsiębiorców w ww. zakresie. Kierownik Referatu EDzG wyjaśnił⁴⁰, że kontrole przedsiębiorców były planowane i przeprowadzane na bieżąco, na podstawie upływu pięcioletniego okresu od wydania uprawnienia lub ostatniej kontroli.

(akta kontroli str.: 224-227, 518-534, 1162)

W latach 2016-2019 w UM Płocka nie sporządzano planów kontroli przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W czerwcu 2020 r. Wydział KŚ sporządził plan kontroli na 2020 r. przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad dotyczących utrzymania czystości i porządku na terenie miasta Płocka wynikających z *ustawy o utrzymaniu czystości*. Zaplanowano w nim przeprowadzenie kontroli: czterech przedsiębiorców posiadających zezwolenia w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, pięciu wpisanych do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych, w tym jednego przedsiębiorcy prowadzącego oba rodzaje działalności.

Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił⁴¹, że *przeprowadzenie kontroli w terminie wcześniejszym, niż aktualnie było niemożliwe ze względu na ogłoszony początkowo stan zagrożenia epidemicznego, a w późniejszym czasie stan epidemii*. Ponadto Prezydent Płocka wskazał⁴², że kontrolę u przedsiębiorców wpisanych do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zaplanowano w związku z art. 9u ust. 1a *ustawy o utrzymaniu czystości*⁴³, obowiązującym od 2019 r. W stosunku do ww. przedsiębiorców

³⁶ Dz. U. MF z dnia 30 grudnia 2009 r.

³⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 869, ze zm.

³⁸ Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r., Dz.U. z 2020 r., poz. 1320.

³⁹ Wydział ten w okresie 2016-2020 przygotował również plany kontroli przedsiębiorców w zakresie prawidłowości złożonego oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych, po przeprowadzonej analizie ryzyka.

⁴⁰ Wyjaśnienia z dnia 25 sierpnia 2020 r. (mail).

⁴¹ Pismo z dnia 5 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.5.2020.

⁴² Pismo z dnia 21 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.8.2020.

⁴³ Przepis wprowadzony art. 1 pkt 35 *ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw* - Dz.U. z 2019 r. poz. 1579. Przepis obowiązuje z dniem wejścia w życie ustawy – 6 września 2019 r.

prezydent miasta jest obowiązany prowadzić kontrolę przestrzegania i stosowania przepisów ww. ustawy, co najmniej raz na dwa lata. Prezydent Płocka wyjaśnił, że *wszystkie firmy wpisane do prowadzonego przez Prezydenta Miasta Płocka rejestru działalności regulowanej będą podlegały systematycznej kontroli, co zostało zapoczątkowane w lipcu br.*

(akta kontroli str.: 892-931, 1158-1161)

W latach 2016-2020 (I kwartał) do Urzędu wpłynęło dziewięć zgłoszeń o działaniach przedsiębiorców niezgodnych z przepisami prawa, wszystkie związane z działalnością dotyczącą sprzedaży napojów alkoholowych: cztery zgłoszenia w 2016 r., jedno w 2017 r., trzy w 2018 r. i jedno w 2019 r.

W reakcji na zgłoszone skargi lub wnioski Urząd podejmował następujące działania:

- dwukrotnie wystąpiono do Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych⁴⁴ o przeprowadzenie kontroli. W wyniku przeprowadzonych działań profilaktyczno-edukacyjnych⁴⁵, Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w działaniu przedsiębiorców. Prowadzono również współpracę z Komendą Miejską Policji w Płocku, Strażą Miejską i Urzędem Skarbowym.
- w dwóch przypadkach Urząd wszczywał postępowania w sprawie wygaśnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w wyniku przeprowadzonych postępowań zezwolenia na sprzedaż alkoholu nie zostały cofnięte.

Urząd stwierdził jeden przypadek prowadzenia przez przedsiębiorcę działalności po upływie terminu ważności zezwolenia na działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych. Informację w tej sprawie Urząd przekazał na Policję.

Pisma o nieprawidłowych działaniach przedsiębiorców lub zagrożeniach wynikających z prowadzonej przez nich działalności, wpływające do Urzędu były wprowadzane do elektronicznego obiegu korespondencji (zgodnie z instrukcją *Zasady obiegu dokumentów w Urzędzie Miasta Płocka*). Następnie były przekazywane do komórki właściwej merytorycznie, która rozpatrywała daną sprawę zgodnie z zakresem jej działania.

(akta kontroli str. 8-10, 441, 445, 481-517, 568, 894)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Prezydent Miasta Płocka nie opracował planów kontroli dla przedsiębiorców w okresie:

- 2016-2019, którym wydał zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie: opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz dokonał ich wpisania do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości;
- 2016-2020 (I kwartał), którym wydał zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie: sprzedaży i podawania napojów alkoholowych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt.

Prezydent Płocka nie wypełnił tym samym dyspozycji art. 47 ust. 1 *Prawa przedsiębiorców* (poprzednio art. 78a ust. 1 *ustawa z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej*⁴⁶). Stanowi on, że kontrole planuje się i przeprowadza po uprzednim dokonaniu analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej. Brak planowania

⁴⁴ Dalej: MKRPA lub Komisja.

⁴⁵ Działania te nie były kontrolami w rozumieniu *Prawa przedsiębiorców*, ponieważ nie przeprowadzano ich na podstawie upoważnień tylko legitymacji MKRPA.

⁴⁶ Dz. U. z 2017 r. poz. 2168 ze zm., obowiązująca do 30 kwietnia 2018 r., dalej: *uosdg*.

i przeprowadzania kontroli w powyższych obszarach spowodował, że Prezydent Miasta Płocka nie skorzystał z uprawnienia do kontroli przedsiębiorców:

- prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych, w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z wydanych im zezwoleń - określonego w art. 18 ust. 8 ustawy o wychowaniu w trzeźwości,
- prowadzących działalność w obszarach: ochrony przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z wydanych im zezwoleń lub dokonanego wpisu do rejestru działalności regulowanej - określonego w art. 9u ustawy o utrzymaniu czystości.

Prezydent Miasta Płocka, wyjaśnił⁴⁷, że przedsiębiorstwa te, *nie wskazywane były do kontroli w myśl przepisów ustawy Prawo przedsiębiorców. Na bieżąco poprawność prowadzenia działalności podlega weryfikacji w myśl przepisów ustawy o utrzymaniu czystości, ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz w ramach obowiązujących umów (podmioty odbierające odpady, prowadzące ochronę przed bezdomnymi zwierzętami oraz schronisko dla bezdomnych zwierząt). Ponadto ilość podmiotów, które zostały wpisane do rejestru działalności regulowanej znacznie różni się od ilości podmiotów faktycznie odbierających odpady na terenie Miasta Płocka. Aktualnie 16 podmiotów posiada wpis do rejestru, z czego w latach 2017 – 2018 faktycznie działało jedynie 5, w roku 2016 – 6. Analogicznie podmioty opróżniające zbiorniki bezodpływowe i transportujące nieczystości ciekłe wykazują z roku na rok coraz mniejsze ilości odebranych nieczystości ciekłych bądź też ilości zerowe. Nie wystąpiły także inne przesłanki do przeprowadzenia kontroli w postaci np. skarg lub zgłoszeń na podmioty dot. naruszenia przez nie prawa w ramach wykonywanej działalności.*

Ponadto Prezydent Płocka wyjaśnił⁴⁸, że MKRPA nie sporządziła w okresie 2018-2020 żadnego harmonogramu kontroli⁴⁹ przedsiębiorców, którym wydał zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie: sprzedaży i podawania napojów alkoholowych, ponieważ wykonując działania profilaktyczno-edukacyjne nie stwierdzała nieprawidłowości w punktach sprzedaży i podawania napojów alkoholowych. MKRPA przyjęła praktykę, że prowadzone działania stanowią analizę ryzyka oraz przesłankę do podejmowania kontroli, o której mowa w Zarządzeniu Nr 3979/2018. Brak nieprawidłowości w kontrolowanym okresie spowodowało, że MKRPA nie sporządziła harmonogramu.

NIK nie przyjmuje tej argumentacji, ponieważ prezydent, jako organ wykonawczy gminy jest właściwy w zakresie kontroli prawidłowości działania przedsiębiorców, dla których jest organem wydającym zezwolenie lub dokonującym wpisu do rejestru działalności regulowanej.

(akta kontroli str.: 7-12, 518-542, 565-797, 853-883, 1158-1159, 1162-1167)

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie przypisanie kompetencji komórkom organizacyjnym Urzędu, w RO oraz Regulaminach Wewnętrznych Wydziałów EiSO i KŚ, dotyczących wydawania: zezwoleń na wykonywanie działalności w zakresie: opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, ochrony przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt,

⁴⁷ Pismo z dnia 5 czerwca 2020 r., znak: WKO.1710.1.2020.

⁴⁸ Pismo z dnia 5 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.5.2020.

⁴⁹ Zgodnie z załącznikiem 2 do Zarządzenia nr 3979/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 5 lutego 2018 r. w sprawie prowadzenia kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka

przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym, sprzedaży i podawania napojów alkoholowych oraz zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków, licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką, a także wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Opracowano również procedury ich wydawania i dokonania wpisu do rejestru działalności regulowanej.

W okresie objętym kontrolą, w zakresie prowadzonych przez Urząd ewidencji wydanych ww. zezwoleń i licencji, jak również prowadzonego rejestru działalności regulowanej przedsiębiorców odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, nie stwierdzono nieprawidłowości.

NIK ocenia również pozytywnie sporządzenie planów kontroli w okresie 2018-2020, po przeprowadzeniu analizy ryzyka, dla przedsiębiorców w zakresie wydanych licencji na przewóz osób taksówką. Pomimo braku planów kontroli na lata 2016-2017 UM Płocka prowadził kontrolę przedsiębiorców posiadających licencje na przewóz osób taksówką. Pozytywnym działaniem było również sporządzenie planu kontroli na 2020 r. w zakresie przestrzegania zasad dotyczących utrzymania czystości i porządku na terenie miasta Płocka.

NIK negatywnie ocenia brak planowania w okresie 2016-2020 kontroli u przedsiębiorców, którym Prezydent wydał zezwolenia na: detaliczną sprzedaż alkoholu⁵⁰, ochronę przed bezdomnymi zwierzętami, prowadzenie schronisk dla bezdomnych zwierząt, a także brak planowania w okresie 2016-2019 kontroli u przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych oraz wpisanych do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

OBSZAR

2. Wykonywanie działań kontrolnych wobec przedsiębiorców.

2.1 Regulacje wewnętrzne

Opis stanu faktycznego

Prezydent Miasta Płocka zarządzeniem nr 2033/2016 z dnia 25 maja 2016 r. wprowadził procedurę *wykonywania kontroli instytucjonalnej w stosunku do podmiotów zewnętrznych przez komórki organizacyjne UM Płocka*⁵¹. Procedura zawierała m.in. wzory: rocznego planu kontroli instytucjonalnej, upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, protokołu z kontroli. Procedura ta nie miała zastosowania do kontroli realizowanej przez Wydział EiSO spełniania przez przedsiębiorcę wymagań będących podstawą do wydania posiadanej licencji, zezwolenia lub zaświadczenia z zakresu transportu drogowego. Kontrola w tym zakresie realizowana była w oparciu o procedurę kontrolną P-2/ln-56 pn. *Kontrola w zakresie spełniania przez przedsiębiorcę wymagań będących podstawą do wydania posiadanej licencji, zezwolenia lub zaświadczenia z zakresu transportu drogowego*⁵², zawartą w Zintegrowanym Systemie Zarządzania⁵³ UM Płocka. Ponadto na stronie Urzędu w BIP zamieszczono procedury dotyczące załatwiania sprawy: *Kontrola przedsiębiorców w zakresie prawidłowości złożonego*

⁵⁰ W zakresie przestrzegania zasad obrotu oraz warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych.

⁵¹ Procedura ta została zmieniona zarządzeniem nr 4202/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 11 maja 2018 r.

⁵² Wydanie 01 z dnia 8 czerwca 2015 r., Wydanie 02 z dnia 4 kwietnia 2017 r., Wydanie 03 z dnia 12 lipca 2018 r. oraz Wydanie 04 z dnia 31 stycznia 2019 r.

⁵³ Dalej: ZSZ.

oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim - REG – 31 oraz *Kontrola przedsiębiorców posiadających uprawnienia do transportu drogowego wydane przez Prezydenta Miasta Płocka - REG – 30.*

W dniu 5 lutego 2018 r. Prezydent Miasta Płocka wydał zarządzenie nr 3979/2018 w sprawie: *prowadzenia kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka.* Prezydent wskazał, że kontrole w tym zakresie będą przeprowadzane przez członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Płocku. Określił m.in. wzór upoważnienia (załącznik 1), zasady kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (załącznik 2) oraz wzór protokołu kontroli (załącznik 3).

(akta kontroli str.: 210-213, 224-227, 464-480, 694-705)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zarządzenie nr 3979/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 5 lutego 2018 r. *w sprawie prowadzenia kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka* wydane na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, nie zostało zaktualizowane po uchyceniu tej ustawy z dniem 30 kwietnia 2018 r.⁵⁴

Prezydent wyjaśnił⁵⁵, że zgodnie z informacjami przekazywanymi przez MKRPA działania kontrolne prowadzone przez Komisję nie stwierdzały nieprawidłowości. Dlatego też Komisja nie przystępowała do przeprowadzania kontroli i nie występowała do Urzędu o wydanie upoważnień na taką okoliczność. W przypadku, kiedy Komisja wystąpiłaby o wydanie takich upoważnień, Zarządzenie Nr 3979/2018 w sprawie przeprowadzania kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka – zostałoby zaktualizowane. Obecnie Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych wraz z MKRPA ustala zakres niezbędnych zmian do przedmiotowego zarządzenia.

(akta kontroli str.: 565-567, 694-705, 892-931)

2. W Biuletynie Informacji Publicznej na stronie UM Płocka zamieszczono:

- w dniu 15 marca 2018 r. schemat procedury kontroli dotyczący przedsiębiorców posiadających uprawnienia do transportu drogowego,
- w dniu 12 sierpnia 2020 r. uszczegółowiony schemat procedury kontroli w zakresie przestrzegania czystości i porządku w gminach⁵⁶,
- w dniu 13 sierpnia 2020 r. uszczegółowiony schemat procedury kontroli w zakresie zgodności wykonywanej działalności z udzielonym zezwoleniem dla Wodociągów Płockich sp. z o.o. na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków⁵⁷.

Umieszczenie powyższych schematów nastąpiło z opóźnieniem, bowiem art. 78a ust. 3 *uosdg*, który wszedł w życie 1 stycznia 2017 r. oraz art. 47 ust. 3 *Prawa przedsiębiorców*, który wszedł w życie 30 kwietnia 2018 r. wskazuje, że organ kontroli zamieszcza w BIP na swojej stronie podmiotowej ogólny schemat tych procedur kontroli, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa.

⁵⁴ Z dniem 30 kwietnia 2018 r. *uosdg* zastąpiona została przez *Prawo przedsiębiorców*.

⁵⁵ Pismo z dnia 5 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.5.2020.

⁵⁶ Opracowany w oparciu o ogólny schemat kontroli zawarty w zarządzeniu nr 2033/2016 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 25 maja 2016 r. zmienionym zarządzeniem nr 4202/2018 Prezydenta Miasta Płocka.

⁵⁷ Opracowany w oparciu o ogólny schemat kontroli zawarty w zarządzeniu nr 2033/2016 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 25 maja 2016 r. zmienionym zarządzeniem nr 4202/2018 Prezydenta Miasta Płocka.

Prezydent Miasta Płocka w 2016 roku wydał zarządzenie nr 2033/2016 wprowadzające procedurę wykonywania kontroli instytucjonalnej w stosunku do podmiotów zewnętrznych przez komórki organizacyjne UM Płocka⁵⁸. W zarządzeniu tym wskazano, że kontrola spełniania przez przedsiębiorcę wymagań będących podstawą do wydania posiadanej licencji, zezwolenia lub zaświadczenia z zakresu transportu drogowego będzie realizowana w oparciu o procedurę kontrolną P-2/In-56 pn. *Kontrola w zakresie spełniania przez przedsiębiorcę wymagań będących podstawą do wydania posiadanej licencji, zezwolenia lub zaświadczenia z zakresu transportu drogowego*. W momencie wydania zarządzenia obowiązywało Wydanie 01 ww. procedury z dnia 8 czerwca 2015 r.

Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił⁵⁹, że główna procedura wykonywania kontroli zawarta została w zarządzeniu nr 2033/2016 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 25 maja 2016 r., zmienionym Zarządzeniem nr 4202/2018. Natomiast uszczegółowiony schemat procedury kontroli w zakresie przestrzegania czystości i porządku w gminach opracowany został jedynie w celu doprecyzowania zakresów kontroli wynikających z przepisów ustawy o czystości. Późniejszy termin opracowania schematu przeprowadzania kontroli nie miał wpływu na możliwość przeprowadzania kontroli. Kontrole były prowadzone w oparciu o obowiązujące zarządzenia Prezydenta Miasta Płocka, ustawę *Prawo przedsiębiorców* i ustawę o utrzymaniu czystości wraz z aktami wykonawczymi oraz uchwały Rady Miasta Płocka, bowiem w tych dokumentnych i aktach prawa zawarto informację o sposobie przeprowadzania kontroli.

(akta kontroli str.: 224-227, 1130-1144, 1160)

2.2 Wykonywanie działań kontrolnych

Opis stanu
faktycznego

W latach 2016-2020 (I kwartał) Gmina przeprowadziła 201 kontroli⁶⁰ przedsiębiorców wykonujących krajowy transport drogowy w zakresie przewozu osób taksówką. Wszystkie kontrole były kontrolami planowanymi. Urząd nie przeprowadził żadnych kontroli doraźnych. W kolejnych latach kontrolami objęto: 58 przedsiębiorców spośród 452 prowadzących działalność w 2016 r. (tj. 12,83%), 64 spośród 436 przedsiębiorców w 2017 r. (tj. 14,68%), 22 spośród 426 przedsiębiorców w 2018 r. (tj. 5,16%), 46 spośród 408 przedsiębiorców w 2019 r. (tj. 11,27%) i 11 spośród 383 przedsiębiorców w I kwartale 2020 r. (tj. 2,87%).

MKRPA w latach 2016-2019 przeprowadziła 469 działań profilaktyczno-edukacyjnych wobec przedsiębiorców, którym Prezydent Płocka wydał zezwolenie na sprzedaż, podawanie i spożywanie napojów alkoholowych, w tym w roku 2016 i 2017 przeprowadzono po 210 działań, 18 działań w 2018 r., a 31 działań w 2019 r.

Badaniem NIK objęto dokumentację działań kontrolnych prowadzonych przez Referat EDzG wobec przedsiębiorców wykonujących krajowy transport drogowy w zakresie przewozu osób taksówką i działań kontrolnych prowadzonych wobec przedsiębiorców, którym wydano zezwolenie na handel alkoholem (kontrola w zakresie prawidłowości złożonego oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych) oraz dokumentację działań profilaktycznych MKRPA.

(akta kontroli str.: 798-875, 903-905)

Do badania w sposób celowy wybrano 21 spraw, w tym: 19 spraw dotyczących przedsiębiorców wykonujących krajowy transport drogowy w zakresie przewozu

⁵⁸ Procedura ta została zmieniona zarządzeniem nr 4202/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 11 maja 2018 r.

⁵⁹ Pismo z dnia 21 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.8.2020.

⁶⁰ W poszczególnych latach było to odpowiednio: 58, 64, 22, 46 i 11 kontroli.

osób taksówką⁶¹, oraz 2 sprawy, po jednej z 2016 r. i 2019 r., dotyczące kontroli przedsiębiorców w zakresie prawidłowości złożonego oświadczenia o wartości sprzedaży napojów alkoholowych.

Zgodnie z art. 79 ust. 1 *uosdg* oraz art. 48 ust. 1 *Prawa przedsiębiorców*, wszyscy przedsiębiorcy zostali zawiadomieni o zamiarze wszczęcia kontroli. Wszczęcie kontroli nastąpiło w terminie od siedmiu do 30 dni lub na wniosek kontrolowanego w terminie krótszym niż siedem dni, tj. zgodnie z art. 79 ust. 4 *uosdg* oraz art. 48 ust. 2 *Prawa przedsiębiorców*.

Zespoły kontrolne liczyły po dwie osoby, byli to pracownicy Referatu EDzG. We wszystkich sprawach poddanych badaniu kontrolujący, zgodnie z art. 79a *uosdg* oraz art. 49 *Prawa przedsiębiorców*, posiadali stosowne upoważnienia szczególne wydane przez Dyrektora Wydziału EiSO lub Kierownika Referatu/Oddziału EDzG⁶². Działali oni w zakresie i terminach wskazanych w upoważnieniach. W jednym przypadku upoważnienie⁶³ do przeprowadzenia kontroli nie zawierało daty rozpoczęcia kontroli.

W aktach spraw poddanych badaniom kontrolnym NIK, nie było zapisów świadczących o otrzymaniu przez zespół kontrolny informacji od kontrolowanych przedsiębiorców o fakcie trwającej innej kontroli oraz o sprzeciwie przedsiębiorców w celu przestrzegania przez kontrolującego zakazu, o którym mowa w art. 82 *uosdg* oraz art. 54 *Prawa przedsiębiorców*, tj. zakazu równoczesnego podejmowania i prowadzenia więcej niż jednej kontroli działalności przedsiębiorcy.

Nie stwierdzono przypadków ponownej kontroli przez Urząd Miasta Płocka, tego samego przedsiębiorcy, przedmiotem której, było uprzednio zakończone postępowanie kontrolne - art. 83b *uosdg* oraz art. 58 *Prawa przedsiębiorców*.

W każdej z 21 przeprowadzonych kontroli przestrzegano, zgodnie z art. 83 *uosdg* oraz art. 55 *Prawa przedsiębiorców*, czasu trwania wszystkich kontroli u przedsiębiorcy w jednym roku kalendarzowym.

W aktach spraw poddanych badaniom kontrolnym nie było zapisów świadczących o wniesieniu przez przedsiębiorców sprzeciwów, zażaleń i skarg, o których mowa w art. 84c *uosdg* oraz art. 59 *Prawa przedsiębiorców*, w związku z prowadzonymi działaniami kontrolnymi.

W każdej z 19 zbadanych spraw dotyczących przedsiębiorców wykonujących krajowy transport drogowy w zakresie przewozu osób taksówką, zgodnie z art. 53 *Prawa przedsiębiorców* oraz zgodnie z Procedurą P-2/In-56 pn. *Kontrola w zakresie spełniania przez przedsiębiorcę wymagań będących podstawą do wydania posiadanej licencji, zezwolenia lub zaświadczenia z zakresu transportu drogowego*, sporządzony został protokół kontroli. W dwóch kontrolach przedsiębiorców w zakresie złożonych oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych każdorazowo został sporządzony protokół z kontroli, zgodnie z art. 53 *Prawa przedsiębiorców* oraz zgodnie z procedurą *wykonywania kontroli instytucjonalnej w stosunku do podmiotów zewnętrznych przez komórki organizacyjne UM Płocka*⁶⁴. Protokoły kontroli zawierały wymagane elementy i były podpisane przez osoby biorące udział w czynnościach, w tym przez przedsiębiorcę.

⁶¹ Po cztery kontrole w roku z okresu 2016-2018 i 2020 r. oraz trzy kontrole z 2019 r.

⁶² Upoważnionego przez Prezydenta Miasta Płocka m.in. do nadawania upoważnień podległym pracownikom do prowadzenia kontroli.

⁶³ Upoważnienie nr 95/2017 z dnia 23.10.2017 r.

⁶⁴ Procedura wprowadzona zarządzeniem nr 2033/2016 z dnia 25 maja 2016 r., zmieniona zarządzeniem nr 4202/2018 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 11 maja 2018 r.

W wyniku przeprowadzonych kontroli Prezydent wydał jedną decyzję o wygaśnięciu i jedną o cofnięciu licencji.

(akta kontroli str.: 210-213, 464-480, 798-852)

Ponadto czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację przeprowadzonych działań profilaktyczno-edukacyjnych MKRPA dotyczącą 11 spraw. Działania te członkowie Komisji przeprowadzali na podstawie legitymacji MKRPA. Z każdego działania został sporządzony protokół. Podczas przeprowadzanych działań Komisja zwracała uwagę na: umieszczanie w widocznych miejscach informacji o szkodliwości spożywania alkoholu i zakazie sprzedaży alkoholu osobom nieletnim, sprzedaż alkoholu osobom młodym, co do których, mogłoby istnieć podejrzenie, że są nieletnie, żądanie w uzasadnionych przypadkach dowodów tożsamości w celu ustalenia wieku nabywcy alkoholu. Działania członków Komisji były prowadzone poprzez: obserwację wnętrza punktu sprzedaży alkoholu i jego otoczenia pod kątem przestrzegania ustawy o wychowaniu w trzeźwości, z uwzględnieniem realizacji zakazu spożywania alkoholu poza miejscami do tego wyznaczonymi, rozmowy profilaktyczno-edukacyjne z pracownikami punktów sprzedaży, wręczanie sprzedawcom plakatów i ulotek informacyjno-edukacyjnych z zakresu profilaktyki uzależnień.

Realizacja działań w formie działalności profilaktyczno-edukacyjnej prowadzonej przez MKRPA, wynikała z przyjmowanego uchwałą Rady Miasta Płocka na lata 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020 Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych⁶⁵.

(akta kontroli str.: 565-566, 723-797, 853-875, 1149-1155)

Prezydent Płocka przekazał kontrolerowi informację o zaplanowanych na 2020 r. ośmiu kontrolach z zakresu przestrzegania zasad utrzymania czystości i porządku na terenie miasta Płocka wynikających z *ustawy o utrzymaniu czystości* oraz cztery protokoły kontroli przedsiębiorców przeprowadzonych w miesiącu lipcu 2020 r. wraz z zawiadomieniami o przeprowadzeniu kontroli oraz upoważnieniami. Przeprowadzone kontrole dotyczyły spełnienia wymagań przez przedsiębiorców w zakresie wykonywania działalności: dotyczącej opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych (dwóch przedsiębiorców), odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości (jeden przedsiębiorca) oraz w stosunku do jednego przedsiębiorcy w obydwu ww. zakresach.

Zgodnie z art. 48 ust. 1 *Prawa przedsiębiorców*, wszyscy przedsiębiorcy zostali zawiadomieni o zamiarze wszczęcia kontroli. Wszczęcie kontroli nastąpiło w terminie od siedmiu do 30 dni, tj. zgodnie z art. 48 ust. 2 *Prawa przedsiębiorców*. Zespoły kontrolne liczyły po dwie osoby, byli to pracownicy Referatu GO. We wszystkich sprawach poddanych badaniu kontrolujący, zgodnie z art. 49 *Prawa przedsiębiorców*, posiadali stosowne upoważnienia szczególne wydane przez Prezydenta Miasta Płocka oraz działali w zakresie i terminach wskazanych w upoważnieniach. Wszystkie przeprowadzone kontrole trwały jeden dzień.

W wyniku dwóch kontroli ustalono następujące nieprawidłowości: ilość dostarczonych nieczystości ciekłych do stacji zlewnej nie była zgodna z ilością wskazaną w sprawozdaniu za I kwartał 2020 r. oraz przekroczenie górnych stawek opłat określonych w Uchwale Rady Miasta nr 264/XIV/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r., ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie odbierania odpadów komunalnych oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, obowiązującej do dnia 17 czerwca 2020 r.

⁶⁵ Uchwała Rady Miasta Płocka, odpowiednio: nr 257/XIV/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r., nr 463/XXVII/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r., nr 715/XLI/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r., nr 40/III/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. oraz nr 285/XV/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.

w umowach na wykonanie usługi odbioru odpadów komunalnych. W obu przypadkach wydano zalecenia pokontrolne.

(akta kontroli str.: 892-977)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W latach 2016-2020 (I kwartał) nie przeprowadzono żadnej kontroli przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka, mimo, iż uprawnienie do kontroli wynikało z art. 18 ust. 8 ustawy o wychowaniu w trzeźwości. MKRPA prowadziła – jak wynika z pisma⁶⁶ Przewodniczącej MKRPA kierowanego do Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych UM Płocka, działania profilaktyczno-edukacyjne zgodnie z *ustawą o wychowaniu w trzeźwości*.

W ocenie NIK działania prowadzone przez MKRPA nie były kontrolami w rozumieniu *Prawa przedsiębiorców*, ponieważ nie przeprowadzono ich na podstawie upoważnień wymaganych *Prawem przedsiębiorców* tylko na podstawie legitymacji MKRPA.

Prezydent Miasta Płocka w zarządzeniu nr 3979/2018 w sprawie prowadzenia kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Płocka, wskazał m.in., że kontrole zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu będą prowadzone przez członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Płocku.

Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił⁶⁷, że ww. zarządzenie zostało wydane w odpowiedzi na wniosek MKRPA, jako dokument, który byłby niezbędny, gdyby zaistniały przesłanki do przeprowadzenia kontroli. Wykonując działania kontrolne w formie działań profilaktyczno-edukacyjnych Komisja nie stwierdzała nieprawidłowości w punktach sprzedaży i podawania napojów alkoholowych. Działania te stanowiły analizę ryzyka - analizę prawdopodobieństwa naruszenia przepisów prawa. W związku z tym, że Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości, nie podejmowała kontroli określonych w zarządzeniu. Ponadto Prezydent wyjaśnił, że Komisja nie przeprowadziła kontroli gdyż uznała, iż prowadzone działania profilaktyczno-edukacyjne, które są realizowane bez wcześniejszego powiadomienia właścicieli/kierowników punktów sprzedaży alkoholu i ustalania harmonogramu kontroli, mają większą efektywność w zakresie możliwości stwierdzenia ewentualnych nieprawidłowości. Komisja prowadzi takie działania w sposób długofalowy, wieloletni i wnikliwy. Niektóre z punktów sprzedaży alkoholu były monitorowane kilkakrotnie w ciągu roku. Doświadczenia Komisji w tym obszarze oraz wielokrotne szkolenia członków Komisji w zakresie kontroli punktów sprzedaży alkoholu pozwalają na przekonanie, że taka forma oddziaływań wobec sprzedawców alkoholu jest optymalna i przynosi oczekiwane skutki. Działania te stanowią analizę prawdopodobieństwa naruszenia prawa.

Zdaniem NIK, nie można przyjąć takiej argumentacji, bowiem kontrola przedsiębiorców w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych jest uprawnieniem Prezydenta, wynikającym z art. 18 ust. 8 ww. ustawy.

Ponadto MKRPA, w dwóch przypadkach zgłoszeń nieprawidłowych działań przedsiębiorców⁶⁸, zamiast kontroli przedsiębiorców, o którą wystąpili:

⁶⁶ Z dnia 24 czerwca 2020 r.

⁶⁷ Pismo z dnia 5 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.5.2020.

⁶⁸ Z dnia 20 czerwca 2016 r. dotyczące sklepu spożywczego oraz z dnia 3 lipca 2019 r. dotyczące stowarzyszenia.

p.o. Kierownika Oddziału Ewidencji Działalności Gospodarczej⁶⁹ oraz Kierownik Referatu Ewidencji Działalności Gospodarczej⁷⁰, przeprowadziła tylko działania profilaktyczno-edukacyjne.

(akta kontroli str.: 565-567, 694-705, 853-875, 892-931)

2. U ośmiu przedsiębiorców wykonujących krajowy transport drogowy w zakresie przewozu osób taksówką, nie przeprowadzono kontroli w okresie pięciu lat, mimo takiego obowiązku wynikającego z art. 84 ust. 2 *ustawy o transporcie drogowym*. Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił⁷¹, że kontrole u przedsiębiorców planowane były zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ww. ustawy w marcu i kwietniu 2020 r., tj. *przed upływem pięciu lat od daty wydania przedmiotowych uprawnień*. W wyniku wprowadzenia stanu zagrożenia epidemicznego, ze względu na bezpieczeństwo pracowników oraz kontrolowanych przedsiębiorców, wykonywanie kontroli zostało zawieszono, a plan kontroli został zmodyfikowany przez przesunięcie terminów części kontroli na późniejszy okres. Organ przywrócił kontrole przedsiębiorców posiadających licencję w zakresie przewozu osób taksówką w lipcu br.

NIK nie podziela tej argumentacji, ponieważ planowanie terminów kontroli powinno odbywać się z pewną rezerwą czasową zapewniającą wywiązanie się z opisanego wyżej obowiązku. Na kontrolę przedsiębiorców w ww. zakresie ustawodawca przewidział okres pięcioletni, a więc kontrola nie musiała odbywać się w ostatnich tygodniach upływu tego okresu.

(akta kontroli str.: 901-902, 978-983)

3. Urząd w latach 2016-2019 nie przeprowadził żadnej kontroli u przedsiębiorców, dla których Prezydent Miasta Płocka wydał zezwolenie na prowadzenie działalności lub dokonał wpisu do rejestru działalności regulowanej w zakresie:

- ochrony przed bezdomnymi zwierzętami i prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt,
- opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych,
- odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Prezydent Miasta Płocka wyjaśnił⁷², że czynności kontrolne wobec podmiotów, które wykonywały ww. działalność polegały na weryfikacji danych zawartych w składanych przez nich sprawozdaniach.

W przypadku przedsiębiorców odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości Urząd weryfikował dane ze sprawozdań (...) *na podstawie comiesięcznych raportów i kopii „Kart Przekazania Odpadów” przekazywanych przez podmioty odbierające odpady(...)*, a także poprzez porównanie z danymi składanymi przez podmioty odbierające odpady komunalne od przedsiębiorców.

W zakresie sprawozdań składanych przez podmioty prowadzące działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych kontrola sprawozdań (...) *wykazywała, czy przedsiębiorca działał zgodnie z wydanym zezwoleniem tj. przekazywał odebrane nieczystości ciekłe do stacji zlewnej wskazanej w nim*. Kontrola sprawozdań podmiotu prowadzącego działalność w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami oraz prowadzącego schronisko dla bezdomnych zwierząt *polegała na weryfikacji informacji dotyczących (...) m.in.: ilości zwierząt doprowadzonych do schroniska, przekazanych do adopcji, zbiegłych ze schroniska, powypadkowych przyjętych do schroniska, padłych w schronisku, ilości wykonywanych zabiegów (kastracji, sterylizacji, szczeni)*.

⁶⁹ Pismo z dnia 7 grudnia 2015 r. WSA-III.7340.702.2015.WD.

⁷⁰ Pismo z dnia 8 lipca 2019 r., znak: WSA-III.7340.535.3.2019.AS.

⁷¹ Pismo z dnia 13 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.6.2020.

⁷² Pismo z dnia 5 sierpnia 2020 r., znak: WKO.1710.5.2020.

Zdaniem NIK kontrola sprawozdań nie jest tożsama z kontrolą, o której mowa w art. 9u *ustawy o utrzymaniu czystości*. Weryfikacja sprawozdań, nie powinna zastąpić kontroli przedsiębiorców w zakresie przestrzegania i stosowania *przepisów ustawy o utrzymaniu czystości*, na co wskazują wyniki dwóch kontroli przeprowadzonych w lipcu 2020 r.⁷³, które wykazały nieprawidłowości.

(akta kontroli str.: 7-12, 432-465, 569-667, 892-905, 957-960, 967-971)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Prezydenta Miasta Płocka w latach 2016-2020 (I kwartał) dotyczące przeprowadzenia kontroli u przedsiębiorców, którym Prezydent Płocka wydał licencje na wykonywanie działalności w zakresie przewozu osób taksówką. Niemniej jednak u ośmiu przedsiębiorców posiadających licencję na przewóz osób taksówką Urząd nie dotrzymał obowiązku przeprowadzenia kontroli w okresie 5 lat, wynikającego z art. 84 ust. 2 *ustawy o transporcie drogowym*.

NIK ocenia pozytywnie także działania kontrolne podjęte w 2020 r., tj. przeprowadzenie czterech kontroli, które dotyczyły spełnienia wymagań przez przedsiębiorców w zakresie wykonywania działalności: dotyczącej opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych i odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. We wszystkich przypadkach zespoły kontrolne działały na podstawie upoważnienia, z czynności kontrolnych sporządzano protokół, który był podpisywany przez strony.

Nierzetelnym działaniem Prezydenta Miasta Płocka, w ocenie NIK, było zamieszczenie schematów procedur kontroli, o których mowa w art. 78a ust. 3 *uosdg* i art. 47 ust. 3 *Prawa przedsiębiorców* w BIP dopiero odpowiednio w 2018 r. i 2020 r., podczas gdy wskazane wyżej przepisy weszły w życie odpowiednio 1 stycznia 2017 r.⁷⁴ i 30 kwietnia 2018 r.⁷⁵.

NIK negatywnie ocenia w okresie 2016-2020 (I kwartał) proces wykonywania działań kontrolnych wobec przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w zakresie: ochrony przed bezdomnymi zwierzętami i prowadzenia schronisk dla bezdomnych zwierząt, odbierania odpadów komunalnych, opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, przestrzegania zasad obrotu oraz warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych, bowiem Prezydent Płocka nie przeprowadził żadnej kontroli we wskazanych obszarach. W punktach sprzedaży alkoholu MKRPA przeprowadzała jedynie działania profilaktyczno-edukacyjne, które nie nosiły znamion procesu kontrolnego.

IV. Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące wnioski:

Wnioski

1. Dokonanie aktualizacji regulacji wewnętrznych dotyczących planowania i przeprowadzania kontroli przedsiębiorców.
2. Planowanie i przeprowadzanie kontroli u przedsiębiorców w zakresie zezwoleń wydanych na detaliczną sprzedaż alkoholu oraz ochronę przed bezdomnymi zwierzętami i prowadzenie schronisk dla bezdomnych zwierząt.

⁷³ Protokół kontroli z dnia 16 lipca 2020 r. (znak: WKŚ-III.6233.26.2020.EC) oraz z 17 lipca 2020 r. (znak: WKŚ-III.6233.24.2020.EC).

⁷⁴ *Ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o zmianie niektórych ustaw w celu poprawy otoczenia prawnego przedsiębiorców* (Dz.U. z 2016 r. poz. 2255).

⁷⁵ *Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo przedsiębiorców oraz inne ustawy dotyczące działalności gospodarczej* (Dz. U. z 2018 r. poz. 650).

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 14 września 2020 r.

Kontroler
Lidia Różycka
gf. specjalista kp.

/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji
p.o. Dyrektora
Maciej Maciejewski

/-/

.....
podpis