



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 29 stycznia 2016 r.

IF-IT.431.22.2015.RS

Pan  
**Roman Szelemej**  
Prezydent Wałbrzycha

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniu 26 października 2015 r. (czynności kontrolne w siedzibie kontrolowanego) na podstawie:

- 1) przepisów ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),
- 2) przepisów Porozumienia Nr DOL/CW/32/2007 zawartego w dniu 30 kwietnia 2007 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wałbrzych *w sprawie powierzenia Gminie Wałbrzych obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, położonych na terenie Gminy Wałbrzych*,
- 3) przepisów ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. *o wojewodzie i administracji rządowej w województwie* (Dz. U. z 2015 r. poz. 525),
- 4) przepisów Zarządzenia Nr 428 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 13 grudnia 2013 r. w sprawie kontroli realizowanych przez Wojewodę Dolnośląskiego,

zespół kontrolny z Wydziału Infrastruktury Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, w składzie:

- 1) Ryszard Struzik – Przewodniczący zespołu kontrolnego, inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej,
- 2) Michał Całuch – inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej,
- 3) Grzegorz Otmar – inspektor wojewódzki w Oddziale Infrastruktury Technicznej,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu, z siedzibą 58-300 Wałbrzych, pl. Magistracki 1, w zakresie:

- 1) utrzymania grobów i cmentarzy wojennych,
- 2) prowadzenia rejestru przedsiębiorców prowadzących stację kontroli pojazdów.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 czerwca 2015 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli zewnętrznych na II półrocze 2015 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą: Roman Szelemej –Prezydent Wałbrzycha.

Osobami odpowiedzialnymi za wykonywanie zadań są:

- 1) w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych – Marta Marczakiewicz – podinspektor w Biurze Infrastruktury i Nieruchomości,

- 2) w zakresie prowadzenia rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów:
- Teresa Buła-Wojtanowska – kierownik Biura Komunikacji;
  - Elżbieta Marciniak – zastępca kierownika Biura Komunikacji;
  - Janusz Pepera – inspektor w Biurze Komunikacji.

*Dowód: akta kontroli str. 28-30, 91-104.*

### **Zakres (temat) I: Utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych**

#### **Ocena kontrolowanego zagadnienia:**

Prawidłowość realizacji przez Gminę Wałbrzych zadania w zakresie utrzymania obiektów cmentarnictwa wojennego oceniam **pozytywnie**.<sup>1</sup>

Podstawą sformułowania oceny było badanie w następujących obszarach: prawidłowość wydatkowania środków z budżetu państwa, wybór bezpośrednich wykonawców zgodnie z ustawą *Prawo zamówień publicznych*, prowadzenie ewidencji osób pochowanych, utrzymanie estetycznego wyglądu grobów wojennych, utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów.

Na podstawie art. 33 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. *o administracji rządowej w województwie* (Dz. U. z 2001 r. Nr 80, poz. 872 ze zm.) oraz art. 8 ust. 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zm.) w związku z art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. *o grobach i cmentarzach wojennych* (Dz.U. Nr 39, poz. 311 ze zm.), zostało zawarte w dniu 30 kwietnia 2007 r. Porozumienie Nr DOL/CW/32/2007 pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wałbrzych. Do Porozumienia zostały podpisane dwa aneksy: w dniu 18.03.2009 r. i w dniu 2.09.2014 r. W świetle tego Porozumienia Wojewoda Dolnośląski powierzył, a Gmina Wałbrzych przyjęła obowiązek polegający na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na terenie gminy Wałbrzych.

*Dowód: akta kontroli str. 19-27*

Na terenie Gminy Wałbrzych znajdują się następujące obiekty grobownictwa wojennego:

- cmentarz żołnierzy Armii Radzieckiej, zlokalizowany przy ul. Czajkowskiego,

W trakcie kontroli dokonano następujących ustaleń:

#### **I. Wydatkowanie środków finansowych z budżetu państwa.**

W 2014 r. plan wydatków z budżetu Wojewody Dolnośląskiego na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych przez Gminę Wałbrzych wynosił 5.000 zł. W roku 2014 przekazano Gminie Wałbrzych kwotę 5.000 zł z budżetu państwa. W roku tym poniesione zostały następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina Wałbrzych	inne
1	2394/1/FK-1	11.06.2014	2.499,99	24.06.2014	2.499,99	0	0
2	4791/1/FK-1	03.11.2014	2.500,01	14.11.2014	2.500,01	0	0
<b>Razem</b>			<b>5.000</b>		<b>5.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> Skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Wałbrzych przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Ochrony Środowiska „AER”, Sp. z o.o., 58-309 Wałbrzych, ul. Długa 3, na podstawie zlecenia nr UM/BIK/I/804/33/634-W/2014 z dnia 24.04.2014 r., za utrzymanie cmentarza wojennego.

W opisie ww. faktury znajdują się m.in. adnotacje:

- o wystawieniu faktury na podstawie zlecenia UM/BIK/I/804/33/634-W/2014 z dnia 24.04.2014 r.,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o księgowaniu w koszt 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o przelewie dn. 24.06.2014.

Zlecone prace (I etap) zostały odebrane protokolarnie w dniu 8.05.2014 r. (bez prac związanych z koszeniem trawy) i w dniu 11.06.2014 r. (prace związane z koszeniem trawy).

Ad. 2. Faktura wystawiona na Gminę Wałbrzych przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Ochrony Środowiska „AER”, Sp. z o.o., 58-309 Wałbrzych, ul. Długa 3, na podstawie zlecenia nr UM/BIK/I/804/33/634-W/2014 z dnia 24.04.2014 r., za utrzymanie cmentarza wojennego.

W opisie ww. faktury znajdują się m.in. adnotacje:

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 5.000 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/32/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o wystawieniu faktury na podstawie zlecenia UM/BIK/I/804/33/634-W/2014 z dnia 24.04.2014 r.,
- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o księgowaniu w koszt 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o przelewie dn. 14.11.2014.

Zlecone prace (II etap) zostały odebrane protokolarnie w dniu 22.10.2014 r. (odbior częściowy) i w dniu 31.10.2014 r. (odbior końcowy).

Ww. faktury sfinansowane były w całości z otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody Dolnośląskiego. Kopie ww. faktur, przedłożone Wojewodzie Dolnośląskiemu przez Gminę Wałbrzych przy rozliczeniu rocznym z wykonanych zadań w 2014 r. (pismo z dnia 3.12.2014 r. BIN.7003.767.2014.MM wraz z korektą z dnia 18.02.2015 r. BIN.7003.767.2014.MM), są zgodne z oryginałami, znajdującymi się w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu.

Pod faktury załączone zostały dowody dokonanych przelewów.

**Dowód: akta kontroli str. 52-59**

W 2015 r. plan wydatków z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych przez Gminę Wałbrzych wynosił 7.000 zł. W roku 2015 do dnia kontroli przekazano Gminie Wałbrzych z budżetu państwa kwotę 7.000 zł. Do dnia kontroli w roku 2015 Gmina poniosła następujące wydatki:

L.p.	Nr faktury/ rachunku	Data wystawienia	Kwota (w zł)	Data zapłaty	Źródło finansowania		
					Wojewoda Dolnośląski	Gmina Wałbrzych	inne
1	2851/15/FK-1	07.05.2015	3.500,00	05.06.2015	3.500,00	0	0
<b>Razem</b>			<b>3.500,00</b>		<b>3.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ad. 1. Faktura wystawiona na Gminę Wałbrzych przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Ochrony Środowiska „AER”, Sp. z o.o., 58-309 Wałbrzych, ul. Długa 3, na podstawie zlecenia nr UM/BIN/I/724/20/652-W/2015 z dnia 08.04.2015 r., za utrzymanie cmentarza wojennego – etap I.

W opisie ww. faktury znajdują się m.in. adnotacje:

- o sfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 7.000 zł na podstawie porozumienia nr DOL/CW/32/2007 zawartego z Wojewodą Dolnośląskim,
- o wystawieniu faktury na podstawie zlecenia UM/BIN/I/724/20/652-W/2015 z dnia 08.04.2015 r.,
- o udzieleniu zamówienia publicznego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy,
- o sprawdzeniu pod względem merytorycznym,
- o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym,
- o zaksięgowaniu w koszt 71035, § 4300,
- o zatwierdzeniu do wypłaty,
- o przelewie dn. 05.06.2015.

Ww. faktura sfinansowana były w całości z otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody Dolnośląskiego. Pod fakturę załączony został dowód dokonanego przelewu.

Zlecone prace (I etap) zostały odebrane protokolarnie w dniu 7.05.2015 r.

W aktach jednostki kontrolowanej znajdują się protokoły odbioru II etapu prac: z dnia 12.06.2015r. i z dnia 1.09.2015 r. Do dnia kontroli wykonawca nie wystawił faktury za wykonane prace w II etapie.

*Dowód: akta kontroli str. 60-69*

## **II. Udzielanie zamówień publicznych**

Zasady i procedury oraz obieg dokumentów związanych z przeprowadzaniem postępowań o zamówienie publiczne, organizowanych przez Urząd Miejski w Wałbrzychu określone zostały w Regulaminu postępowania w sprawie zamówień publicznych oraz prac komisji przetargowej w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu (Zarządzenie Nr 595/2011 Prezydenta Miasta Wałbrzycha dnia 1 czerwca 2011 r.).

Zgodnie z § 15 ww. Regulaminu, zamówienie o równowartości w złotych nie przekraczającej 14.000 euro podlega przed jego udzieleniem rejestracji w rejestrze zamówień na podstawie formularza zamówienia, stanowiącego załącznik Nr 2 do Regulaminu.

*Dowód: akta kontroli str. 31-50*

1. W dniu 24 kwietnia 2014 r. Gmina Wałbrzych wystawiła Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych i Ochrony Środowiska „AER” Sp. z o.o. w Wałbrzychu zamówienie Nr UM/BIK/I/804/33/634-W/2014, na wykonanie następujących prac na cmentarzu żołnierzy AR w Wałbrzychu: przygotowanie obiektu na 9.05.2014r. i 1.11.2014r. oraz dbanie o estetyczny wygląd cmentarza poprzez koszenie, wygrabianie trawników, zmiatanie drogi dojazdowej, placu i alejek, wywóz odpadów (w dwóch etapach: I etap płatny do 30 czerwca 2015 r., II etap płatny do 30 listopada 2015 r.). Zamówienie to zostało sporządzone na druku stanowiącym załącznik Nr 2 do Regulaminu, zaakceptowane przez Kierownika Biura Infrastruktury i Nieruchomości, podpisane przez Skarbnika Miasta, podpisane przez Sekretarza Miasta i w dniu 13.04.2015 r. wpisane do rejestru zamówień pod nr 343/BIN/2015. Zleceniobiorca otrzymał zlecenie w dniu 16.04.2014 r.

*Dowód: akta kontroli str. 70-71*

2. W dniu 8 kwietnia 2015 r. Gmina Wałbrzych wystawiła Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych i Ochrony Środowiska „AER” Sp. z o.o. w Wałbrzychu zamówienie nr UM/BIN/I/724/20/652-W/2015, na wykonanie następujących prac na cmentarzu żołnierzy AR w Wałbrzychu: przygotowanie obiektu na 8.05.2015r. i 1.11.2015r. oraz dbanie o estetyczny wygląd cmentarza poprzez koszenie, wygrabianie trawników, wymycie pomnika głównego, zmiatanie drogi dojazdowej, placu i alejek, wywóz odpadów, wykonanie nasadzeń roślinności w misie przed bramą, w razie potrzeby odśnieżenie (w dwóch etapach:

I etap płatny do 30 czerwca 2015 r., II etap płatny do 30 listopada 2015 r.). Zamówienie to zostało sporządzone na druku stanowiącym załącznik Nr 2 do Regulaminu, zaakceptowane przez Kierownika Biura, podpisane przez Skarbnika Miasta, podpisane przez Sekretarza Miasta i w dniu 13.04.2015 r. wpisane do rejestru zamówień pod nr 343/BIN/2015. Zleceniobiorca otrzymał zlecenie w dniu 15.04.2015 r.

*Dowód: akta kontroli str. 72-74*

#### ***Uwagi kontrolujących:***

Zapisy zleceń nie precyzują sposobu przygotowania uroczystego wyglądu obiektu.

*Dowód: akta kontroli str. 70-71, 72-73*

### **III. Prowadzenie ewidencji pochowanych**

W trakcie kontroli okazano kontrolerom księgę pochowanych na cmentarzu żołnierzy Armii Radzieckiej w Wałbrzychu.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Dolnośląski nie przekazywał Gminie informacji o konieczności dokonania zmian w prowadzonej ewidencji.

### **IV. Utrzymanie estetycznego wyglądu obiektów cmentarnictwa wojennego**

W trakcie oględzin, dokonanych w dniu 26 października 2015 r. w obecności Marty Marczakiewicz - podinspektora w Biurze Infrastruktury i Nieruchomości, stwierdzono, że kontrolowany cmentarz był zadbane i jego wygląd był godny miejscom pamięci.

*Dowód: akta kontroli str. 75-78*

### **V. Utrzymanie właściwego stanu technicznego obiektów cmentarnictwa wojennego**

Cmentarz żołnierzy Armii Radzieckiej.

Ogrodzenie cmentarza z siatki na słupkach stalowych, podmurówka z prefabrykowanych elementów betonowych, brama: słupy z elementów kamiennych, przęsła bramy stalowe – stan bez zastrzeżeń. Pomnik centralny – obelisk – stan bez zastrzeżeń. Nawierzchnia cmentarza częściowo utwardzona kostką polbruk, częściowo ziemna, porośnięta trawą – stan bez zastrzeżeń, trawa skoszona. Kwatery grobowe: 10 kwater, w obrębie których umieszczono na kamiennych poduszkach tablice z nazwiskami pochowanych (kwatery 1 – 2 tablice, kwatera 2 – 2 tablice, kwatera 3 – 2 tablice, kwatera 4 – 2 tablice, kwatera 5 – 1 tablica, kwatera 6 – 2 tablice, kwatera 7 – 2 tablice, kwatera 8 – 2 tablice, kwatera 9 – 5 tablic, kwatera 10 – 11 tablic), kwatery ziemne porośnięte trawą, wyodrębnione kamiennymi obramowaniami – stan bez zastrzeżeń. Drzewa i krzewy – stan bez zastrzeżeń.

*Dowód: akta kontroli str. 75-78*

### **Zakres (temat) II: Prowadzenie rejestru przedsiębiorców prowadzących stację kontroli pojazdów**

#### **Ocena kontrolowanego zagadnienia:**

Prawidłowość realizacji przez Prezydenta Wałbrzycha kontrolowanego zagadnienia oceniam **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Podstawą sformułowania oceny były następujące ustalenia:

Zgodnie z treścią § 23 Załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 365/2014 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu, sprawy z zakresu dokonywania wpisu do rejestru

i skreśleń z rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów należą do zadań Biura Komunikacji.

*Dowód: akta kontroli str. 79-82.*

## **I. Wypełnienie obowiązku prowadzenia rejestru**

Zgodnie z art. 83a ust. 1 ustawy – Prawo o ruchu drogowym, organem właściwym do prowadzenia rejestru przedsiębiorców prowadzących stację kontroli pojazdów jest starosta właściwy ze względu na miejsce wykonywania działalności objętej wpisem. Stosownie zaś do treści ust. 6, w rejestrze umieszcza się dane, o których mowa w ust. 3, tj.:

- 1) firmę przedsiębiorcy;
- 2) numer w rejestrze przedsiębiorców albo ewidencji działalności gospodarczej oraz numer identyfikacji podatkowej (NIP);
- 3) adres zamieszkania albo siedziby przedsiębiorcy;
- 4) adres stacji kontroli pojazdów przedsiębiorcy;
- 5) zakres badań;
- 6) imiona i nazwiska zatrudnionych diagnostów wraz z numerami ich uprawnień.

Prezydent Wałbrzycha prowadzi rejestr w formie papierowej. Rejestr zawiera rubryki, umożliwiające umieszczenie ww. danych. Dodatkowo rejestr zawiera następujące pozycje:

- 1) data odbioru zaświadczenia o wpisie;
- 2) nr stacji kontroli pojazdów
- 3) uwagi (w tej rubryce są umieszczane informacje o dokonanych zmianach danych, umieszczonych w rejestrze zmianach oraz ich datach)

Łącznie w rejestrze znajduje się 18 wpisów. Strony rejestru są ponumerowane. Wszystkie wymagane pozycje są wypełnione. W kontrolowanym okresie dokonano 13 zmian danych, umieszczonych w rejestrze oraz 2 skreśleń na wniosek przedsiębiorcy.

*Dowód: akta kontroli str. 105-129.*

## **II. Dokonywanie wpisów nowych przedsiębiorców do rejestru**

W okresie kontroli Prezydent nie wpisywał nowych przedsiębiorców do prowadzonego rejestru.

## **III. Dokonywanie zmian danych umieszczonych w rejestrze**

Zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 672 ze zm.), przedsiębiorca jest obowiązany zgłosić zmianę danych wpisanych do rejestru w terminie 14 dni od dnia zajścia zdarzenia, które spowodowało zmianę tych danych.

W okresie objętym kontrolą Starosta otrzymał wnioski o dokonanie zmiany danych umieszczonych w rejestrze, złożone przez następujących przedsiębiorców:

- 1) W dniu 4 kwietnia 2014 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Andrzeja Papamichalis o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 14 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 118-119, 142.*

- 2) W dniu 6 maja 2014 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Sławomira Skiby o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 20 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 124-125, 143.*

- 3) W dniu 28 sierpnia 2014 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy AUTOFORTE PL Sp. z o. o. o zatrudnieniu nowego diagnosty W rejestrze pod poz. 3 dopisano imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

**Dowód: Akta kontroli str. 108-109, 138.**

- 4) W dniu 1 września 2014 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Piotra Kotasa o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 23 dokonano adnotacji o wykreśleniu diagnosty.

**Dowód: Akta kontroli str. 128-129, 144.**

- 5) W dniu 1 września 2014 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Piotra Kotasa o zatrudnieniu nowego diagnosty. W rejestrze pod poz. 23 dopisano imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

**Dowód: Akta kontroli str. 128-129, 139.**

- 6) W dniu 18 lutego 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynął wniosek przedsiębiorcy Joanny Bagniuł o dokonanie w rejestrze zmiany danych zgodnie z posiadanym poświadczeniem, o którym mowa w art. 83 ust. 3 pkt 5 i ust. 4 ustawy – Prawo o ruchu drogowym. W dniu 25 lutego 2015 r. Prezydent Wałbrzycha wydał zaświadczenie o wpisie (podpisane z upoważnienia Prezydenta przez Teresę Bułę – Wojtanowską – kierownika Biura Komunikacji), zgodne ze wzorem, określonym w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 1 października 2004 r. w sprawie wzorów dokumentów wymaganych dla wykonywania działalności gospodarczej w zakresie prowadzenia stacji kontroli pojazdów (Dz. U. poz. 2264). W dniu 27 lutego 2015 r. przedsiębiorca uiścił opłatę skarbową za wydanie zaświadczenia w wysokości 17 zł. W tym samym dniu Prezydent dokonał w rejestrze, w poz. 10 zmiany danych w zakresie badań stacji kontroli pojazdów. Ponadto, organ z urzędu skreślił umieszczone w rejestrze dane diagnosty nr EW/D/0009.

**Dowód: Akta kontroli str. 114-115, 130-132**

- 7) W dniu 28 maja 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Sławomira Skiby o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 20 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

**Dowód: Akta kontroli str. 124-125, 145.**

- 8) W dniu 2 lipca 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy AUTOFORTE PL Sp. z o.o. o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 3 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

**Dowód: Akta kontroli str. 108-109, 146.**

- 9) W dniu 7 lipca 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynął wniosek przedsiębiorcy P.H.U. POLMOZBYT Sp. z o.o. o dokonanie w rejestrze zmiany danych zgodnie z posiadanym poświadczeniem, o którym mowa w art. 83 ust. 3 pkt 5 i ust. 4 ustawy – Prawo o ruchu drogowym. W dniu 10 lipca 2015 r. Prezydent Wałbrzycha wydał zaświadczenie o wpisie (podpisane z upoważnienia Prezydenta przez Teresę Bułę – Wojtanowską – kierownika Biura Komunikacji), zgodne ze wzorem, określonym w załączniku nr 2 do rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 1 października 2004 r. w sprawie wzorów dokumentów wymaganych dla wykonywania działalności gospodarczej w zakresie prowadzenia stacji kontroli pojazdów (Dz. U. poz. 2264). W dniu 10 lipca 2015 r. przedsiębiorca uiścił opłatę skarbową za wydanie zaświadczenia w wysokości 17 zł. W tym samym dniu Prezydent dokonał w rejestrze, w poz. 6 zmiany danych w zakresie badań stacji kontroli pojazdów.

**Dowód: Akta kontroli str. 110-111, 134-137.**

10) W dniu 17 lipca 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy S.T.-Auto Serwis Sp. z o.o. o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 17 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 122-123, 147.*

11) W dniu 11 września 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie podmiotu Zespół Szkół nr 5 im. M. T. Hubera w Wałbrzychu o zatrudnieniu nowego diagnosty. W rejestrze pod poz. 7 dopisano imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 112-113, 140.*

12) W dniu 21 września 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy Sławomira Skrzypnika o zatrudnieniu nowego diagnosty. W rejestrze pod poz. 1 dopisano imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 106-107, 141.*

13) W dniu 5 października 2015 r. do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wpłynęło zawiadomienie przedsiębiorcy SKP PIECHULSCY Sp. z o. o. o rozwiązaniu umowy o pracę z diagnostą. W tym samym dniu w rejestrze pod poz. 21 skreślono imię i nazwisko diagnosty oraz numer jego uprawnień.

*Dowód: Akta kontroli str. 126-127, 148.*

### ***Stwierdzone nieprawidłowości:***

1. Pobieranie opłaty skarbowej za wydanie zaświadczenia w związku ze zmianą danych, umieszczonych w rejestrze (dot. zgłoszeń przedsiębiorców nr 6/2013 oraz 10/2013).

W ww. przypadkach Prezydent pobierał opłatę skarbową w wysokości 17 zł za wydanie zaświadczenia na skutek zmiany umieszczonych w rejestrze danych, dotyczących zakresu przeprowadzanych badań.

*Dowód: akta kontroli str. 131, 135.*

Zgodnie z pkt 1 i 2 wyjaśnień, udzielonych z upoważnienia Prezydenta Wałbrzycha przez Teresę Bułę-Wojtanowską – Kierownika Biura Komunikacji w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu, „nie było to zaświadczenie wydane z urzędu po dokonaniu wpisu do rejestru tylko zaświadczenie potwierdzające dokonanie zmian (innego zaświadczenia ustawodawca nie określa). W związku z powyższym pobrano opłatę skarbową 17 zł jak od innych zaświadczeń po dokonaniu czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia”.

*Dowód: akta kontroli str. 162-163.*

W ocenie kontrolujących, powyższe wyjaśnienia nie mogą zostać uwzględnione. Zgodnie bowiem z art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy o opłacie skarbowej, opłacie skarbowej podlega dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek. Trzeba jednak wskazać, że „katalog podlegających opłacie skarbowej czynności urzędowych jest zamknięty. Oznacza to, że opłacie skarbowej podlegają wyłącznie te czynności urzędowe, które są enumeratywnie wymienione w I części załącznika do ustawy o opłacie skarbowej” (Z. Ofiarski, *Ustawy: o opłacie skarbowej, o podatku od czynności cywilnoprawnych. Komentarz*, ABC 2009, wyd. III). Zgłoszenie zmiany danych umieszczonych w rejestrze działalności regulowanej, o którym mowa w art. 66 ust. 6 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, nie zostało przez ustawodawcę zawarte w ww. katalogu. Tym samym nie podlega ono opłacie skarbowej.

Należy również podkreślić, że podstawy do pobrania opłaty skarbowej w wyżej powołanych sprawach nie może stanowić art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy o opłacie skarbowej, w myśl którego opłacie skarbowej podlega wydanie zaświadczenia na wniosek. Przedsiębiorca nie wnioskował bowiem o wydanie zaświadczenia, a jedynie o zmianę umieszczonych w rejestrze danych ze względu na uzyskanie nowego poświadczenia. Ponieważ jednak w wyniku dokonanych zgłoszeń nastąpiła zmiana danych, ujawnionych w zaświadczeniu o wpisie, o którym mowa w art. 65 ust. 5 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, Prezydent



obowiązany był do wydania zaświadczenia, zgodnego ze stanem faktycznym. Tym samym zaświadczenie zostało wydane z urzędu, a zatem nie podlega ono opłacie skarbowej.

2. Dokonanie zmiany danych, umieszczonych w rejestrze bez zgłoszenia przedsiębiorcy.

W dniu 27 lutego 2015 r. Prezydent, dokonując zmiany danych przedsiębiorcy nr 10/2013 zgodnie z otrzymanym w dniu 18 lutego 2015 r. zgłoszeniem, dokonał z urzędu wykreślenia diagnosty nr EWI/D/0009 w rubryce „numer uprawnienia diagnosty(ów)”.

**Dowód: akta kontroli str. 114-115.**

Zgodnie z pkt 1 wyjaśnień, udzielonych z upoważnienia Prezydenta Wałbrzycha przez Teresę Bułę-Wojtanowską – Kierownika Biura Komunikacji w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu, „w związku z powyższym, że został zmieniony zakres SKP, poprzedni rozszerzony zakres podstawowej stacji mógł funkcjonować do 31.12.2015 r. zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 22.05.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. Nr 97, poz. 802). Dokonano zmian w rejestrze przedsiębiorców uwzględniając również w zmianach wykreślenie diagnosty Pana Tomasza Kołodzieja, który nie posiada uprawnienia do badań pojazdów przystosowanych do zasilania gazem, a nowy zakres badań podstawowej SKP obejmuje takie badania”.

**Dowód: akta kontroli str. 162.**

W ocenie kontrolujących, powyższe stanowisko jest błędne. Stosownie bowiem do treści art. 66 ust. 4 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, organ prowadzący rejestr sprostuje z urzędu wpis do rejestru zawierający oczywiste błędy lub niezgodności ze stanem faktycznym. Przepisy powołanej ustawy nie dają organowi prowadzącemu rejestr uprawnień do dokonywania z urzędu zmian innych, niż wskazane powyżej. W przedmiotowej sprawie organ nie miał do czynienia z żadną z ww. sytuacji. Tym samym Prezydent Wałbrzycha nie miał uprawnień do dokonania czynności, o której mowa powyżej. Na marginesie warto również zaznaczyć, że z treści wpisu dot. przedsiębiorcy nr 10/2013 wynika, iż poprzedni zakres badań prowadzonej przez niego stacji kontroli pojazdów obejmował również badania pojazdów, przystosowanych do zasilania gazem.

#### **IV. Dokonywanie skreśleń z rejestru na wniosek przedsiębiorcy**

Zgodnie z art. 73 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej, organ prowadzący rejestr działalności regulowanej wykreśla wpis przedsiębiorcy na jego wniosek.

W okresie objętym kontrolą Prezydent Wałbrzycha dokonał 2 skreśleń z rejestru na wniosek przedsiębiorcy:

- 1) W dniu 15 kwietnia 2014 r. wpłynął do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wniosek przedsiębiorcy POL-MOTORS Sp. z o.o. Prezydent dokonał skreślenia wpisu w rejestrze w dniu 25 kwietnia i pismem z tego samego dnia zawiadomił przedsiębiorcę o skreśleniu z rejestru. Pismo zostało skutecznie doręczone w dniu 28 kwietnia 2014 r.

**Dowód: Akta kontroli str. 149-153.**

- 2) W dniu 1 października 2014 r. wpłynął do Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu wniosek przedsiębiorcy TAURON Dystrybucja S.A. oddział w Wałbrzychu. Prezydent dokonał skreślenia wpisu w rejestrze w dniu 7 października i pismem z tego samego dnia zawiadomił przedsiębiorcę o skreśleniu z rejestru. Pismo zostało skutecznie doręczone w dniu 8 października 2014 r.

**Dowód: Akta kontroli str. 154-159.**

#### **V. Wydawanie decyzji o odmowie wpisu przedsiębiorcy do rejestru**

Zgodnie z pismem (e-mail) Teresy Buły-Wojtanowskiej – kierownika Biura Komunikacji z dnia 19 października 2015 r., w okresie kontroli organ nie wydawał decyzji o odmowie wpisu przedsiębiorcy do rejestru.

**Dowód: akta kontroli str. 9**

## **VI. Wydawanie decyzji o zakazie wykonywania prowadzenia przez przedsiębiorcę stacji kontroli pojazdów**

Zgodnie z pismem (e-mail) Teresy Buły-Wojtanowskiej – kierownika Biura Komunikacji z dnia 19 października 2015 r., w okresie kontroli organ nie wydawał decyzji o zakazie prowadzenia przez przedsiębiorcę stacji kontroli pojazdów.

*Dowód: akta kontroli str. 9*

### **Wnioski i zalecenia pokontrolne:**

Działając na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, wnoszę o podjęcie działań, zmierzających do usunięcia stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień, celem niedopuszczenia do ich ponownego wystąpienia w przyszłości, w szczególności:

- 1) zawieranie w udzielanych zleceniach zapisów precyzujących sposób przygotowania uroczystego wyglądu cmentarza wojennego;
- 2) zaprzestanie pobierania opłaty skarbowej za wydanie zaświadczenia potwierdzającego wpis do rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów w przypadku złożenia wniosku o zmianę umieszczonych w rejestrze danych;
- 3) dokonywanie zmiany umieszczonych w rejestrze przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów danych wyłącznie na podstawie zgłoszenia przedsiębiorcy.

Mając na uwadze powyższe, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, proszę złożyć do tutejszego organu informację o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI  
  
Paweł Hreniak