

**OPINIA
I
RAPORT**

Z PRZEPROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

w Urzędzie Miasta Bartoszyce, w temacie:

Prawidłowość realizacji zadań przez Urząd Miasta Bartoszyce w zakresie wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką w latach 2019-2020 roku.

audytor

Sebastian Bentkowski



Bartoszyce, lipiec 2021

OPINIA PO PRZEPROWADZENIU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

w Urzędzie Miasta Bartoszyce w temacie:

Prawidłowość realizacji zadań przez Urząd Miasta Bartoszyce w zakresie wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką w latach 2019-2020

Celem audytu było zbadanie i ocena wykonywania przez Urząd Miasta Bartoszyce zadań dotyczących w wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką w latach 2019-2020, w tym w szczególności:

- zapisów uchwały Rady Miasta Bartoszyce określających liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych,
- naliczanie i pobieranie opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż tych napojów,
- przestrzeganie wymogów formalno-prawnych przy udzielaniu zezwoleń i koncesji,
- terminowość załatwiania spraw.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone zgodnie ze Międzynarodowymi Standardami Audytu, w oparciu o metody i techniki umożliwiające racjonalnej pewności, że Urząd w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych realizował zadania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami Regulaminu organizacyjnego.

W wyniku przeprowadzonego audytu dokonano przeglądu i weryfikacji postępowań prowadzonych w 2019-2020 r. w trybie ustawy dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 6 września 2001 roku, o transporcie drogowym.

Pozytywnie z uchybieniami ocenia się działalność Urzędu w zakresie wydawania zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych oraz licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką,

Ustalenia audytu w zakresie prawidłowości prowadzenia postępowań administracyjnych wykazały m.in., że zastosowano adekwatne do istoty sprawy przepisy prawne, a zezwolenia i licencje zawierały prawidłowe rozstrzygnięcie, postępowania zostały

prawidłowo udokumentowane i zarchiwizowane, przestrzegano przepisy w zakresie doręczeń decyzji. Pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spełniały wymogi formalno – prawne zarówno co do wniosków o ich wydanie, treści pozwoleń, terminów obowiązywania, pobierania opłat. Liczba pozwoleń nie przekraczała ilości punktów sprzedaży alkoholu ustalonych przez Radę Miejską.

Stwierdzono również, że Urząd dochował w 20 badanych postępowaniach 30-dniowego terminu na wydanie zezwolenia na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych. W wszystkich analizowanych przypadkach Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dochowała 14-dniowy termin na wydanie opinii w toku postępowania.

W ocenie audytora zbyt mało było w latach 2019-2020 kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń przeprowadzonych pracowników Urzędu. Audyt wykazał, że w 2019 roku przeprowadzono jedynie 10 kontroli w punktach sprzedaży napojów alkoholowych (wszystkie w dniach od 9 do 14 maja 2019 r.), a w 2020 r. w ogóle nie przeprowadzono kontroli. Oznacza to, że skontrolowano tylko 13,1 % punktów sprzedaży napojów alkoholowych zlokalizowanych na terenie Bartoszyc.

Audytora nie wnoszą uwag do prawidłowości wydawania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi zaleca się:

Zwiększenie liczby kontroli punktów sprzedaży alkoholu w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych

Podpis audytora wewnętrznego
audytor
.....
Sebastian Bentkowski

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZENEGO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

w Urzędzie Miasta Bartoszyce

1	Data sporządzenia raportu	19.07.2021 roku
2	Rodzaj i temat audytu	Audyt Wewnętrzny – zadanie audytowe 1/2021 Prawidłowość realizacji zadań przez Urząd Miasta Bartoszyce w zakresie wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką w latach 2019-2020.
3	Nazwa i adres audytowanego podmiotu	Urząd Miasta Bartoszyce, ul. Bohaterów Monte Cassino 1, 11-200 Bartoszyce
4	Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	DB Group s.c. w Olsztynie, ul. Popiełuszki 7/8, 10-695 Olsztyn
5	Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie	Audyt wewnętrzny przeprowadził: 1. Sebastian Bentkowski – audytor wewnętrzny – uprawnienia wg ustawy o finansach publicznych
6	Termin przeprowadzenia audytu	Od 01.04.2021 r. do 19.07.2021 r.
7	Okres objęty audytem	01.01.2019 r. – 31.12.2020 r.
8	Cel audytu	Celem audytu było zbadanie i ocena wykonywania przez Urząd Miasta Bartoszyce zadań dotyczących w wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz udzielania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką w latach 2019-2020, w szczególności:

4

		<ul style="list-style-type: none"> - zapisów uchwały Rady Miasta Bartoszyce określających liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych, - naliczanie i pobieranie opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż tych napojów, - przestrzeganie wymogów formalno-prawnych przy udzielaniu zezwoleń i koncesji, - terminowość załatwiania spraw.
9	Zakres przedmiotowy audytu	<p><u>1. Audyt zgodności działania obejmujący:</u></p> <p>a. Badanie poprawności stosowania przepisów ustawy Kodeks postępowania administracyjnego oraz przepisów prawa materialnego administracyjnego</p> <p>b. ocena prawidłowości decyzji administracyjnych, tj. podstawy prawnej, poprawności formalnej, adekwatności rozstrzygnięć, prawidłowości doręczeń,</p> <p>c. sprawdzenie zgodności realizacji działań z przepisami prawa (m.in., ustawy dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym).</p> <p>d. zapewnienie rzetelnego prowadzenia akt spraw administracyjnych</p>
10	Zwięzły opis działań jednostki w obszarze objętym zadaniem audytowym	<p>Obowiązek realizacji przez Gminę Miejską Bartoszyce zadań objętych audytem wynikał z następujących aktów prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustawy dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, zwanej dalej „<i>ustawą antyalkoholową</i>”, - uchwały Rady Miasta Bartoszyce nr XLIX/328/2018 z 5 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Miasta Bartoszyce - uchwały Rady Miasta Bartoszyce nr XLIX/332/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia zasad usytuowania miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych na terenie miasta Bartoszyce. - uchwały Rady Miasta Bartoszyce nr XX/131/2019 z 19 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2020 rok - ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym - ustawy z dnia 14 marca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego, zwany dalej „<i>Kodeksem Postępowania Administracyjnego</i>” lub „<i>KPA</i>”

G

Zadania w zakresie wydawania i cofania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zostały przypisane inspektorowi Urszuli Drozdowskiej zatrudnionej na stanowisku pracy ds. działalności gospodarczej w Urzędzie Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta Bartoszyce.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Organizacyjnego Urzędu oraz zakresu czynności do obowiązków inspektora należało:

- wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
- prowadzenie postępowań administracyjnych w sprawie cofnięcia i wygaszenia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i przygotowania decyzji
- przyjmowanie oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim
- naliczanie opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
- współpraca z Miejską Komisją ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
- przekazywanie do CEDiG informacji dotyczących udzielonego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych
- prowadzenie zbioru danych udzielanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz zaświadczenia podpisywał bezpośrednio Burmistrz Miasta Bartoszyce

Zadania w zakresie wydawania i cofania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką zostały przypisane ww. stanowisku pracy ds. działalności gospodarczej.

W zakresie czynności wskazano również, że do zadań inspektora należy kontrola w zakresie spełniania wymogów będących podstawą do wydania licencji na wykonanie transportu drogowego taksówką.

Decyzje w sprawach wynikających z ustawy o transporcie drogowym podpisywał bezpośrednio Burmistrz Miasta Bartoszyce.

Zakres czynności pracownika zatrudnionego na ww. stanowisku ds. działalności gospodarczej Urzędzie Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta Bartoszyce był zgodny z faktycznie wykonywanymi zadaniami przez tego pracownika.

11	<p>Ustalenia audytu w zakresie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</p>	<p>Ustalenia w zakresie prawidłowości wybranych postępowań administracyjnych.</p> <p>Stosownie do przepisów art. 12 ust. 1 ustawy antyalkoholowej oraz Rada Miasta Bartoszyce z 28 czerwca 2018 r. podjęła uchwałę Nr XLIX/328/2018 z 5 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Miasta Bartoszyce.</p> <p>W Uchwale określono m.in., że:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. maksymalną liczbę zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia poza miejscem sprzedaży <ul style="list-style-type: none"> - 70 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa - 70 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających od 4,5% do 18 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) - 70 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18% alkoholu b. maksymalną liczbę zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do spożycia w miejscu sprzedaży: <ul style="list-style-type: none"> - 40 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa - 25 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających od 4,5% do 18 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) - 25 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18% alkoholu <p>W 2020 r. na terenie miasta Bartoszyce funkcjonowało ogółem 76 punktów sprzedaży napojów alkoholowych, w tym 49 punktów detalicznych i 27 punktów gastronomicznych.</p> <p>Liczba punktów sprzedaży napojów alkoholowych na terenie Miasta Bartoszyce wg stanu na 31 marca 2021 r. wynosiła:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży – 50 punkty (typ A), 45 punkty (typ B) oraz 45 punkty (typ C) - przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży - 26 punkty (typ A), 16 punktów (typ B) oraz 15 punktów (typ C) <p>W 2020 r. nie wydano zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży</p>
----	---	---

Audyt wykazał, że liczba punktów zlokalizowanych na terenie Miasta Bartoszyce mieściły się w limicie określonym przez Radę Miejską

Sprzedaż napojów alkoholowych odbywała się na podstawie zezwoleń wydawanych przez Burmistrza Bartoszyce osobno na zawartość alkoholu: do 4,5% oraz piwo, powyżej 4,5% do 18% (z wyjątkiem piwa) i powyżej 18%.

Według rejestru wydanych zezwoleń w badanym okresie obowiązywało:

1. sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży o zawartości alkoholu: do 4,5% i piwo – 50 zezwoleń, powyżej 4,5% do 18% - 45 zezwoleń, powyżej 18% - 45 zezwoleń,
2. sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży odpowiednio: do 4,5% i piwo-26 zezwolenia, powyżej 4,5% do 18% - 16 zezwolenie

W latach 2019-2020 nie wystąpiły przypadki:

- odmowy przyznania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- wydania decyzji w sprawie wygaśnięcia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych z tytułu niedokonanie opłaty określonej w art. 111 ust. 2 i 5 w terminach, o których mowa w art. 111 ust. 7 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi

Szczegółowej analizie poddano 20 postępowań zakończonych wydaniem w 2019-2020 r. zezwolenia na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych o łącznej wartości opłat wynoszących 7 037,08 zł.

W wyniku analizy wykazano m.in., że

- a. Wnioski o wydanie zezwolenia i załączniki do nich zawierały wymagane dane wymienione w art. 18 ust.5 i 6 ustawy antyalkoholowej, tj.:
 - oznaczenie rodzaju zezwolenia,
 - oznaczenie przedsiębiorcy, jego siedzibę i adres,
 - przedmiot działalności gospodarczej,
 - adres punktu sprzedaży,
 - dokument potwierdzający tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu stanowiącego punkt sprzedaży napojów alkoholowych,

- oświadczenie o wielkości sprzedaży
 - pisemną zgodę właściciela, użytkownika, zarządcy lub administratora budynku, jeżeli punkt sprzedaży był zlokalizowany w budynku mieszkalnym wielorodzinnym,
 - decyzję/zaświadczenie właściwego państwowego inspektora sanitarnego potwierdzającego spełnienie warunków sanitarnych przez punkt sprzedaży.
- b. zezwolenia wydawano po uzyskaniu każdorazowo pozytywnej opinii Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Bartoszycach wydanej w formie postanowienia
- c. zezwolenia przy sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży lub w miejscu sprzedaży wydawano na okres 10 lat.

Przepis art. 18 ust. 9 ustawy antyalkoholowej stanowi, że : "Zezwolenie wydaje się na czas oznaczony, nie krótszy niż 4 lata, a w przypadku sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży – nie krótszy niż 2 lata. ";

- d. zezwolenia wydawano po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego z zachowaniem 30- dniowego terminu na wydanie zezwolenia o którym mowa w art. 35 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego
- e. każdorazowo Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dochowała 2-tygodniowego terminu na wydanie opinii, stosownie do treści art. 106 § 3 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego.
- f. zezwolenia odpowiadały wymogom ustawy Kodeks postępowania administracyjnego i zawierały wszystkie niezbędne elementy, tj. m.in.:
- okres ważności zezwolenia, godziny sprzedaży alkoholu,
 - rodzaj zezwolenia (sprzedaż alkoholu przeznaczonego do spożycia w miejscu sprzedaży, czy poza miejscem sprzedaży, zawartość alkoholu),
 - warunki prowadzenia sprzedaży alkoholu,
 - zasady cofania zezwolenia i jego wygasania,

- obowiązek składania przez przedsiębiorcę pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży za rok poprzedni.

Przestrzeganie zasad i warunków korzystania z zezwoleń było przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez pracowników Urzędu Miasta Bartoszyce.

W 2019 r. odbyło się 10 kontroli w 10 punktach sprzedaży. Oznacza to, że skontrolowano 13,1 % punktów sprzedaży napojów alkoholowych zlokalizowanych na terenie Bartoszyce.

Kontrole przeprowadzono w Sklep Spożywczo-przemysłowy przy ul. Mickiewicza 29 (09.05.2019 r.), lokal „Gruby Benek” (13.05.2019 r.), Sklep Spożywczo-przemysłowy przy ul. Księcia Poniatowskiego 24 (14.05.2019 r.), Sklep Spożywczo-przemysłowy przy Witosza 5 (14.05.2019 r.), Sklep Spożywczo-przemysłowy przy ul. Generała Bema 15B (14.05.2019 r.), Alkohole Świata przy ul. Paderewskiego 18 (16.05.2019 r.), Restauracja Stodoła (16.05.2019 r.), Sklep Spożywczo-przemysłowy przy ul. Kardynała Wyszyńskiego 24 (16.05.2019 r.), Restauracja Gościńska (16.05.2019 r.), Delikatesy Centrum w Bartoszycach (17.05.2019 r.).

Kontrolujący nie stwierdzili żadnych nieprawidłowości oraz nie wydali żadnych zaleceń

Ustawa antyalkoholowa w art. 18 ust 8 stanowi, że *organ zezwalający lub, na podstawie jego upoważnienia, straż gminna lub członkowie gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych dokonują kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia.*

Urząd Miasta Bartoszyce pobierał opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości określonej w art. 11¹ ustawy antyalkoholowej. Przed wydaniem zezwolenia opłata ta wynosiła:

- 525 zł na sprzedaż napojów zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa,
- 525 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 4,5% do 18% alkoholu,
- 2.100 zł na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18% alkoholu.

W latach następnych przedsiębiorcy prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w punktach sprzedaży, w których roczna wartość sprzedaży tych napojów w roku poprzednim przekroczyła:

- 37.500 zł dla napojów o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa – wnosili opłatę w wysokości 1,4% ogólnej wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim,



		<p>e. 37.500 zł dla napojów o zawartości od 4,5% do 18% alkoholu – 1,4% sprzedaży tych napojów w roku poprzednim,</p> <p>f. 77.000 zł dla napojów o zawartości powyżej 18% alkoholu – 2,7% sprzedaży tych napojów w roku poprzednim.</p> <p>Wysokość sprzedaży napojów alkoholowych ustalano na podstawie pisemnych oświadczeń przedsiębiorców o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów tych napojów w roku poprzednim, składanych do dnia 31 stycznia roku następnego.</p>
--	--	---

Szczegółowe dane dotyczących postępowań administracyjnych poddanych analizie przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Nr i data decyzji	Podmiot	Rodzaj zezwolenia i okres	Oplata (wysokość i data zapłaty)	Opinia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów w Alkoholowych	Wniosek Burmistrza o wydanie opinii przez Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów w Alkoholowych	Wniosek o wydanie zezwolenia /data wpływu/ Kompletność wniosku	Potwierdzenie stanu sanitarnego i przez Powiatowego Inspektora Sanitarnego	Umowa najmu/akt własności (data)
1.	II/53/C/30/2019 z dn. 28.02.2019 wydano stronie 01.03.2019	Bar Smok Grażyna Symonowicz	Od 01.03.2019 do 28.02.2029 Powyżej 18% zawartości alkoholu Do spoż. w miejscu sprzedaży	1760,55 zł 01.03.2019	26.02.2019	13.02.2019	13.02.2019	13.02.2019	Umowa najmu zawarta dn. 04.02.2019 roku
2.	I/83/C/74/2019 z dn. 01.02.2019 wydano stronie 01.02.2019	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe Hurt-Detal Import-Export Robert Piotrowski	Od 04.02.2019 do 03.02.2029 Powyżej 18% zawartości alkoholu Do spoż. poza miejscem sprzedaży	1904,38 zł 01.02.2019	24.01.2020	22.01.2019	21.01.2019	31.01.2019	(własność) Umowa sprzedaży z dn. 18.01.2019 roku
3.	I/84/C/75/2019 z dn. 13.02.2019 wydano stronie 15.02.2019	Ariel Florczykowski	Od 16.02.2019 do 15.02.2029 Powyżej 18% zawartości alkoholu Do spoż. poza miejscem sprzedaży	1835,34 zł 14.02.2019	12.02.2019	11.02.2019	11.02.2019	30.01.2019	Umowa podnajmu zawarta dn. 21.01.2019 roku
4.	II/56/A/54/2019 z dn. 25.06.2019 wydano stronie 27.06.2019	Beata Daczkowska	Od 28.06.2019 do 27.06.2029 Do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa Do spoż. w miejscu sprzedaży	268,97 zł 27.06.2019	24.06.2019	21.06.2019	21.06.2019	14.06.2019	Umowa najmu zawarta dn. 13.05.2019 roku



5.	II/57/A/55/ 2019 z dn. 25.06.2019 wydano stronie 28.06.2019	KONTRAK Urszula Tatoi	Od 28.06.2019 do 27.06.2029 Do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa Do spoż. w miejscu sprzedaży	689,02 zł (kontynuacja w danym punkcie – uwzględnio no oświadczen ie o wartości sprzedaży w 2018 r. 97628,50 zł – poprzednie zezwole nie do 30.06.2019 28.06.2020	24.06.2019	18.06.2019	14.06.2019	12.06.2019	Umowa najmu zawarta dn. 01.10.2011 roku
6.	I/86/A/85/2 019 z dn. 30.09. 2019 wydano stronie 01.10. 2019	Przedsiębiorstw o Handlowo- Usługowe „Alex” Dorota Rodzik	Od 01.10.2019 do 30.09.2029 Do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa Do spoż. poza miejszem sprzedaży	132,33 zł 01.10.2019	23.09.2019	23.09.2019	23.09.2019	27.09.2019	Umowa najmu zawarta dn. 21.07.2019 roku
7.	II/58/A/56/ 2019 z dn. 25.09. 2019 wydano stronie 26.09. 2019	Restauracja Apero Ewelina Siemińska	Od 26.09.2019 do 25.09.2029 Do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa Do spoż. w miejscu sprzedaży	139,52 zł 26.09.2019	23.09.2019	17.09.2019	16.09.2019	23.09.2019	Umowa najmu zawarta dn. 12.09.2019 roku
8.	I/87/A/86/2 020 z dn. 26.05. 2020 wydano stronie 29.05. 2020	Ernesta Calka CEZAR PUB Sklep monopolowy	Od 01.06.2020 do 31.05.2030 Do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa Do spoż. poza miejszem sprzedaży	306,97 zł 28.05.2020	28.04.2020	28.04.2020	28.04.2020	05.05.2020	Umowa użyczenia zawarta dn. 03.03.2020 roku
	Ogółem			7 037,08 zł					



12	<p>Ustalenia dotyczące postępowań w sprawie udzielenia licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką</p>	<p>Urząd Miasta i Gminy, na podstawie art. 7 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym, wydawał licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówką.</p> <p>Według stanu na 31.12.2019 r. wydano 34 licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówką. W 2020 r. wydano kolejne 24 licencje.</p> <p>Szczegółowemu badaniu poddano 20 postępowań administracyjnych w sprawie wydania ww. licencji.</p> <p>Wydawanie licencji następowało na wniosek zainteresowanego przedsiębiorcy. Wniosek taki i załączniki do niego zawierały m. in. następujące dane: nazwę przedsiębiorcy i jego adres, markę samochodu, nr rejestracyjny, nr podwozia, wnioskowany okres ważności pozwolenia, odpis z rejestru przedsiębiorców, kopię zaświadczeń o nadaniu numeru identyfikacji podatkowej (NIP) oraz o nadaniu numeru identyfikacji statystycznej (REGON), zaświadczenie o niekaralności, kopię dowodu rejestracyjnego lub tytuł prawny do dysponowania pojazdem, świadectwo legalizacji taksometru, orzeczenie lekarskie stwierdzające brak przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy na stanowisku kierowcy, orzeczenie psychologiczne stwierdzające brak przeciwwskazań psychologicznych do wykonywania pracy w charakterze kierowcy, oświadczenie o zamiarze zatrudnienia kierowców, prawo jazdy, dowód wniesienia opłaty.</p> <p>Dane te odpowiadały wymogom art. 8 ust. 2 i 3 wymienionej wyżej ustawy.</p> <p>Treść licencji była zgodna z zapisami art. 11 ust. 1 ustawy i określała: Nr ewidencyjny, organ udzielający licencji, datę udzielenia, podstawę prawną, przedsiębiorcę, jego siedzibę i adres, obszar prowadzenia przewozów, nr rejestracyjne pojazdu i podwozia, czas, na jaki udzielono licencji.</p> <p>Licencje były udzielane na okresy zgodne, z treścią art. 5 ust. 2 ustawy o transporcie drogowym, który stanowi, że „<i>Licencji udziela się na czas oznaczony, nie krótszy niż 2 lata i nie dłuższy niż 50 lat, uwzględniając wniosek przedsiębiorcy.</i>”</p> <p>Licencje wydano w terminach określonych w art. 35 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego., tj. w terminie do 3 dni od dnia złożenia wniosku.</p>
13	<p>Określenie wielkości próby oraz metodologii jej doboru</p>	<p>Audyt realizowano ustalając poziom ufności w wysokości 95 % i określając istotność ogólną na poziomie 5% całkowitej wartości projektu.</p>

14	<p>Podsumowanie, określenie oraz analizę przyczyn i skutków uchybień</p>	<p>Ustalenia audytu w zakresie prawidłowości prowadzenia postępowań administracyjnych wykazały m.in., że zastosowano adekwatne do istoty sprawy przepisy prawne, a zezwolenia i licencje zawierały prawidłowe rozstrzygnięcie, postępowania zostały prawidłowo udokumentowane i zarchiwizowane, przestrzegano przepisy w zakresie doręczeń decyzji. Pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spełniały wymogi formalno – prawne zarówno co do wniosków o ich wydanie, treści pozwoleń, terminów obowiązywania, pobierania opłat. Liczba pozwoleń nie przekraczała ilości punktów sprzedaży alkoholu ustalonych przez Radę Miasta.</p> <p>W ocenie audytora zbyt mało było w latach 2019-2020 kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń przeprowadzonych pracowników Urzędu. Audyt wykazał, że w 2019 r. przeprowadzono jedynie 10 kontroli w punktach sprzedaży napojów alkoholowych (wszystkie w dniach od 9 do 14 maja 2019 r.), a w 2020 r. w ogólnie nie przeprowadzono kontroli. Oznacza to, że skontrolowano tylko 13,1 % punktów sprzedaży napojów alkoholowych zlokalizowanych na terenie Bartoszyc.</p> <p>Audytora nie wnosi uwag do prawidłowości wydawania licencji na wykonywanie transportu drogowego taksówką.</p>
15	<p>Zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych uchybień lub wprowadzenia usprawnień</p>	<p>Zwiększenie liczby kontroli punktów sprzedaży alkoholu w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych.</p>
16	<p>Opinia audytora w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem</p>	<p>System instytucjonalny i finansowy jest wiarygodny, adekwatny i skuteczny, z zastrzeżeniem że należy zwiększyć liczbę kontroli w punktach sprzedaży napojów alkoholowych.</p>

Sprawozdanie z audytu sporządzone zostało zgodnie z międzynarodowymi standardami audytu.

Pouczenie:

Audytowany może zgłosić audytorowi na piśmie, w terminie 7 dni wnieść pisemne zastrzeżenia dotyczące wstępnych wyników audytu wewnętrznego.

W przypadku nieuwzględnienia zgłoszonych zastrzeżeń uzasadnienie i opinia audytora zostanie umieszczona w ostatecznej wersji sprawozdania jako „stanowisko audytora wewnętrznego”.

Audytowany, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, ustala sposób i termin realizacji zaleceń oraz wyznacza osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń, powiadamiając o tym na piśmie audytora i Burmistrza.

W przypadku odmowy realizacji zaleceń audytowany przedstawia, w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, pisemne stanowisko kierownikowi jednostki i audytorowi wewnętrznemu.

Podpis Audytora wewnętrznego
audytor

Sebastian Bentkowski
.....

Podpis Kierownika jednostki

BURMISTRZ
Piotr Petrykowski
.....

Bartoszyce, *19.07.2021*..... r.

