

SCHEMATY PROCEDUR KONTROLI I PROCEDUR SPRAWDZAJĄCYCH STOSOWANYCH PRZEZ ORGAN ZEZWALAJĄCY W GMINIE BOGUSZÓW - GORCE W ZWIĄZKU ZE SPRZEDAŻĄ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH.

Na podstawie art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018r. Prawo przedsiębiorców (tj. z dnia 9 lutego 2024r. (Dz. U. z 2024r. poz. 236) z późniejszymi zmianami) organ kontroli zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie przedmiotowej urzędu obsługującego organ ogólny schemat tych procedur kontroli, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. Organ zezwalający (Burmistrz Miasta Boguszoza - Gorc) publikuje zatem na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Boguszuwie-Gorcach poniższe schematy:

Weryfikacja oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych oraz weryfikacja opłat wnoszonych za korzystanie z zezwoleń

1. Podstawy prawne:

- 1) art. 50 § 1 ustawy – Kodeks postępowania administracyjnego (tj. z dnia 2 kwietnia 2024r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 572) z późniejszymi zmianami)),
- 2) art. 11¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. z dnia 4 września 2023r. (Dz. U. z 2023r. poz. 2151) z późniejszymi zmianami).

2. Zakres podmiotowy:

- 1) przedsiębiorcy zobowiązani do składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych,
- 2) przedsiębiorcy zobowiązani do wnoszenia opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

3. Zakres przedmiotowy:

- 1) weryfikacja terminowości składania oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych, tj. ocena dochowania przez przedsiębiorcę terminu materialnego określonego w ustawie,
- 2) weryfikacja prawidłowości złożonych oświadczeń, tj. ocena zgodności z prawdą danych zawartych w oświadczeniu o wartości sprzedaży napojów alkoholowych,
- 3) weryfikacja terminowości wniesienia opłaty za korzystanie z zezwolenia, tj. ocena dochowania przez przedsiębiorcę terminu materialnego określonego w ustawie,
- 4) weryfikacja prawidłowości wniesienia opłaty za korzystanie z zezwolenia, tj. ocena czy opłata za korzystanie z zezwolenia dokonana została w wysokości określonej w przepisach ustawy.

4. Tryby weryfikacji:

- 1) Bieżący monitoring wszystkich zezwoleń ważnych w danym roku kalendarzowym,
- 2) Weryfikacja szczegółowa na podstawie Planu weryfikacji.

5. Schemat procedury:

ETAP I

Zestawienie aktywnych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

- Bieżący monitoring – przygotowanie listy zezwoleń ważnych w danym roku kalendarzowym, które wymagają złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży oraz wniesienia opłaty.
- Weryfikacja szczegółowa – sporządzenie listy zezwoleń, które poddane zostaną szczegółowej analizie na podstawie materiałów źródłowych.

ETAP II

Weryfikacja oświadczeń o wartości sprzedaży wg listy zezwoleń ważnych w danym roku kalendarzowym

- Bieżący monitoring – sprawdzenie wykazu złożonych oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych za rok poprzedni.
- Bieżący monitoring – wprowadzenie danych z oświadczeń do programu komputerowego wyspecjalizowanego do gromadzenia i przetwarzania tych danych.

ETAP III

Weryfikacja 1,2 i 3 raty opłaty za korzystanie z zezwoleń wg listy zezwoleń ważnych w danym roku kalendarzowym

- Bieżący monitoring – sprawdzenie w programie komputerowym wniesione opłaty.

ETAP IV

Weryfikacja szczegółowa – ocena prawdziwości oświadczeń i prawidłowości wysokości wniesionej opłaty może zostać przeprowadzona między innymi w oparciu o następujące dokumenty:

- oświadczenie przedsiębiorcy dotyczące sposobu wyliczenia wykazanych w oświadczeniu wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych do 4,5 % zawartości alkoholu oraz na piwo, powyżej 4,5 % do 18 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) oraz powyżej 18 % zawartości alkoholu uzyskanych, w danej placówce handlowej lub usługowej, w roku za który złożone zostało oświadczenie,
- złożone przez przedsiębiorcę rachunkowe wyliczenia deklarowanych wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych lub zestawienia rzeczywistych wartości sprzedaży wygenerowane z licencjonowanych programów informatycznych rejestrujących obrót towarami,
- raporty sprzedaży według grup towarowych rejestrujące rzeczywiste wartości sprzedaży, wygenerowane z kasy fiskalnej,
- zestawienia dokonanych zakupów poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych z wyszczególnieniem numeru faktur VAT i wartości zakupu alkoholi w cenach sprzedaży brutto,
- zestawienia remanentowe (remanent początkowy i końcowy) sporządzone na podstawie spisu z natury towarów na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego i dzień 31 grudnia roku podlegającego weryfikacji,
- oświadczenie dotyczące wysokości uśrednionych wysokości uśrednionych marż procentowych stosowanych dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych,
- dokumenty źródłowe.

ETAP V

Zakończenie postępowania sprawdzającego

- W przypadku stwierdzenia zgodności danych zawartych w oświadczeniu, prawidłowości wniesienia opłaty oraz terminowego wywiązania się przez przedsiębiorcę z obowiązków – zakończenie czynności.
- W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości dotyczących: wysokości opłaty lub uchybienia terminom ustawowym – wydanie decyzji administracyjnej potwierdzającej wygaśnięcie zezwoleń z mocy prawa.
- W przypadku stwierdzenia nieprawdziwych danych w oświadczeniu o wartości sprzedaży – możliwość zastosowania sankcji w postaci wydania decyzji administracyjnej w sprawie cofnięcia zezwoleń, skutkującej trzyletnią karencją w ubieganiu się o wydanie nowego zezwolenia.

KONTROLA PRZESTRZEGANIA ZASAD I WARUNKÓW PROWADZENIA SPRZEDAŻY NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH, W TYM KONTROLA GODZIN SPRZEDAŻY NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH.

1. Podstawy prawne:

- 1) art. 18 ust. 8 i art. 18³ ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. z dnia 4 września 2023r. (Dz. U. z 2023r. poz. 2151) z późniejszymi zmianami),
- 2) ustawa z dnia 6 marca 2018r. Prawo przedsiębiorców (tj. z dnia 9 lutego 2024r. (Dz. U. z 2024r. poz. 236) z późniejszymi zmianami)
- 3) Uchwała NR XLVI/261/22 Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach z dnia 16 maja 2022r. w sprawie ustalenia dni i godzin otwierania i zamykania placówek handlu detalicznego, zakładów gastronomicznych i usługowych dla ludności na terenie gminy Boguszów-Gorce (Dz. Urz. Woj. Dol. z 2022 r. poz. 2835),
- 4) Zarządzenie nr 1881/2023 Burmistrza Miasta Boguszowa - Gorce z dnia 26 września 2023 r. w sprawie prowadzenia kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie miasta Boguszowa - Gorce przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

2. Zakres podmiotowy:

- 1) przedsiębiorcy prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży,
- 2) przedsiębiorcy prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży,
- 3) przedsiębiorcy posiadający zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, których działalność polega na dostarczaniu żywności na imprezy zamknięte organizowane w czasie i miejscu wyznaczonym przez klienta, oparciu o zawartą z nim umowę.

3. Zakres przedmiotowy:

- 1) zaopatrywanie się w napoje alkoholowe u producentów i przedsiębiorców posiadających odpowiednie zezwolenie na sprzedaż hurtową napojów alkoholowych,
- 2) posiadanie tytułu prawnego do korzystania z lokalu, stanowiącego punkt sprzedaży,
- 3) wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie objętym zezwoleniem tylko przez przedsiębiorcę w nim oznaczonego i wyłącznie w miejscu wymienionym z zezwoleniem,
- 4) zgodność danych zawartych w zezwoleniu za stanem faktycznym,
- 5) terminowość realizacji obowiązku informacyjnego,
- 6) przestrzeganie innych zasad i warunków określonych przepisami prawa.

4. Tryb kontroli:

- 1) kontrola planowana,
- 2) kontrola interwencyjna (doraźna).

5. Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa w związku z korzystaniem z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – sporządzana cyklicznie identyfikacja obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko wystąpienia naruszenia przepisów jest największe.

6. Schemat procedury:

ETAP I

- Kontrola planowana – przeprowadzana po uprzednim dokonaniu analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej,
- Kontrola interwencyjna – przeprowadzana w przypadkach określonych w art. 47 ust. 2 ustawy Prawo przedsiębiorców.

ETAP II

- Kontrola planowana/interwencyjna – Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli.
- Wyjątek – Odstąpienie od zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli, w przypadku wystąpienia przesłanek określonych w art 48 ust. 11 ustawy Prawo Przedsiębiorców.

ETAP III

- Doręczenie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli przedsiębiorcy lub osobie przez niego upoważnionej i okazanie legitymacji służbowej.
- Przeprowadzenie czynności kontrolnych w zakresie i czasie określonym w upoważnieniu do przeprowadzenia kontroli, zakończone sporządzeniem protokołu kontroli.
- Przekazanie przedsiębiorcy protokołu kontroli.

ETAP IV

- Postępowanie pokontrolne (wnioski, zawiadomienia, informacje, postępowania administracyjne).

OGŁĘDZINY LOKALIZACJI PUNKTÓW SPRZEDAŻY OBJĘTYCH WNIOSKAMI O WYDANIE ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH

1. Podstawy prawne:

- 1) art. 75 § 1 art. 79 § 1 i 2 ustawy -Kodeks postępowania administracyjnego (tj. z dnia 2 kwietnia 2024r. (Dz. U. z 2024r. poz. 572 z późniejszymi zmianami),
- 2) art 14 lub art. 18 ust. 3B ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. z dnia 4 września 2023 r. [\(Dz.U. z 2023 r. poz. 2151](#) z późniejszymi zmianami).
- 3) Uchwała nr LII/308/18 Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach z dnia 1 sierpnia 2018r. w sprawie ustalenia maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz zasad usytuowania miejsc sprzedaży napojów alkoholowych na terenie Gminy Miasta Boguszów-Gorce.
- 4) Uchwała nr XXIV/129/20 Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach z dnia 30 czerwca 2020r. w sprawie zmiany uchwały nr LII/308/18 Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach z dnia 1 sierpnia 2018r. w sprawie ustalenia maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz zasad usytuowania miejsc sprzedaży napojów alkoholowych na terenie Gminy Miasta Boguszów-Gorce.

2. Zakres podmiotowy:

Przedsiębiorcy składający wniosek o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

3. Zakres przedmiotowy:

Lokalizacja punktu sprzedaży w związku z przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

4. Tryby weryfikacji:

Bieżący monitoring wszystkich wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. Procedura o charakterze pomocniczym.

5. Schemat procedury:

ETAP I

Analiza lokalizacji punktu sprzedaży w oparciu o dane wynikające z wniosku o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz na podstawie złożonych wraz z wnioskiem załączników.

ETAP II

Ogłędziny lokalizacji punktu sprzedaży przez członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Boguszowie-Gorcach.

ETAP III

Przeprowadzenie dowodu z ogłędzin utrwalonych w postaci protokołu.