

## PROTOKÓŁ KONTROLI

RADA MIEJSKA W KŁOBUCKU

Wpłynęło dnia ..18.01.2024..

Zarejestrowano pod nr .....

przekazano do załatwienia .....

### I. Dane identyfikacyjne kontroli.

**Tytuł kontroli** Prawidłowość pobierania oraz wykorzystania przez Gminę Kłobuck opłat za zezwolenia sprzedaży napojów alkoholowych od 2018 do 2022 r.

**Jednostka przeprowadzająca kontrolę** Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłobucku

**Zespół Kontrolny w Kłobucku w składzie** Przewodniczący: Aleksander Tokarz, Radny Rady Miejskiej, upoważnienie do kontroli nr 3/2023 z dnia 27.09.2023 r. oraz upoważnienie do kontroli nr 3 z 29.11.2023 r. (przedłużenie ważności),

Członek: Witold Dominik, Radny Rady Miejskiej w Kłobucku upoważnienie do kontroli nr 4/2023 z dnia 27.09.2023 r. oraz upoważnienie do kontroli nr 4 z dnia 29.11.2023 r. (przedłużenie ważności).

[Dowód: akta kontroli str. 1-4]

**Jednostka kontrolowana** Urząd Miejski w Kłobucku (zwany w dalszej treści Urzędem) oraz Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kłobucku (określana w dalszej treści skrótem GKRPA).

**Kierownik jednostki kontrolowanej** Jerzy Zakrzewski - Burmistrz Kłobucka.

**Metodyka kontroli** Wysłuchanie do protokołów (Burmistrza, Przewodniczącego GKRPA, pracowników merytorycznych), uzyskanie kopii wybranych dokumentów, analiza dokumentów opublikowanych w Biuletynie Informacji Publiczne Gminy Kłobuck.

**Charakter kontroli oraz ogólny zarys przebiegu czynności kontrolnych** Kontrola z przyczyn obiektywnych nie miała charakteru kompleksowego. Zespół Kontrolujący nie uzyskał informacji w planowanym zakresie z powodu niemożności podjęcia czynności lub ich ograniczenia a mianowicie:

- planowana kontynuacja kontroli na dzień 15 grudnia 2023 r. nie odbyła się z przyczyn niezależnych od kontrolujących,
- planowana kontrola na dzień 27 grudnia 2023 r. na godz. 12:00 także nie doszła do skutku z przyczyn j.w.,
  
- planowana kontrola na dzień 27 grudnia 2023 r. na godz. 14:00 została znacząco skrócona, ponieważ Burmistrz oświadczył, że musi wykonać ważne czynności w Wydziale Finansowym.

## **II. Ocena ogólna kontrolowanej działalności**

W Gminie Kłobuck zadanie dotyczące wydawania zezwoleń na sprzedaż na sprzedaż napojów alkoholowych było na ogół wykonywane poprawnie poza dwoma przypadkami ocenionymi negatywnie. Zadanie dotyczące pobierania opłat od przedsiębiorców prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych także były realizowane poprawnie z jednym istotnym zastrzeżeniem. Konkretyzując, organ zezwalający tj. Burmistrz Kłobucka nie zweryfikował prawidłowości kwot podanych przez przedsiębiorców w ich oświadczeniach o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych.

*[Dowód: akta kontroli str. 9]*

Prowadzono rejestry umożliwiające bieżącą ocenę zgodności z właściwymi ustawami oraz regulacjami prawa miejscowego. Wpływy z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych księgowano według właściwej klasyfikacji budżetowej.

W Gminie opracowano gminne programy profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programy przeciwdziałania narkomanii.

W odniesieniu do wspomnianych programów, brak jest jakichkolwiek informacji wskazujących na ewentualne uwagi ze strony organów nadzorczych.

Zespół ocenia negatywnie sposób finansowania/dofinansowania oraz rozliczania zadań w ramach „Rezerwy do dyspozycji Burmistrza”, głównie z powodu braku właściwych, obligatoryjnych regulacji np. w formie zarządzenia Burmistrza.

## **III. Opis ustalonego stanu faktycznego:**

**1. Wywiązywanie się samorządu gminy z obowiązku ustalenia aktem prawa miejscowego zasad usytuowania i maksymalnej liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych.**

### *Opis stanu faktycznego*

Zasady usytuowania miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych na terenie Gminy Kłobuck uregulowano w Uchwale Nr 441/XLII/2018 Rady Miejskiej w

Kłobucku z dnia 26 czerwca 2018 r. W planowanej dwuetapowej kontroli wysłuchani zostali: dyr. GKRPA oraz pracownik merytoryczny.

[Dowód: akta kontroli str. 8]

Drugiego etapu kontroli nie przeprowadzono.

[Dowód: akta kontroli str. 178]

Zasady w sprawie ustalenia maksymalnej liczby zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Gminy Kłobuck uregulowano w Uchwale Nr 442/XLII/2018 Rady Miejskiej w Kłobucku z dnia 26 czerwca 2018 r.

[Dowód: akta kontroli str. 41]

Kryteria wynikające z w.w. uchwał poddano analizie i zostały one pozytywnie zweryfikowane. Prowadzono rejestr spraw związanych z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż detaliczną określający w ujęciach rocznych następujące kryteria: porządkowy numer, adres punktu sprzedaży, rodzaj punktu sprzedaży, przedsiębiorcę otrzymującego zezwolenie, rodzaj i numer zezwolenia, datę wystawienia, termin ważności, uwagi.

[Dowód: akta kontroli str. 11-20]

Dodatkowo na potrzeby kontroli udostępniono:

- „Zestawienie koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych *GASTRONOMIA* za okres 2018-2022”

[Dowód: akta kontroli str. 21-23]

-- „Zestawienie wydanych jednorazowych koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych za okres 2018-2022”.

[Dowód: akta kontroli str. 24-28]

Wśród wnioskodawców którzy uzyskali jednorazowe zezwolenie znajdują się kluby sportowe, których działalność jest cyklicznie, corocznie dofinansowywana z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych.

Zezwolenie Nr III/6/2022 dotyczy sprzedaży i spożycia napojów alkoholowych do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo na wydarzeniu pn.:

Turniej Piłki Nożnej pamięci Sławomira Barłomiejczyka „Razem Możemy Więcej”. Miejszem sprzedaży była: *Baza Sportowo-Rekreacyjna w Łobodnie*.

Ponadto ów turniej, na którym sprzedawano i spożywano alkohol, został dofinansowany przez Burmistrza Zakrzewskiego ze środków finansowych służących wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Konkretyzując, wskazane dofinansowanie ujęto w „*Sprawozdaniu z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu*

Przeciwdziałania Narkomanii na 2022 r.” w tabeli pn. REZERWA - 221.984,53 w brzmieniu: *Artykuły gospodarcze na potrzeby organizacji Turnieju piłki nożnej pamięci S. Barłomiejczyka „Razem możemy więcej”* .

Złożone do protokołu wyjaśnienia Burmistrza dotyczące tego wątku nie są przekonywujące. Co więcej stoją w ostrej sprzeczności z pismem LKS „OKSZA” Łobodno z dnia 23 sierpnia 2022 r. w którym Prezes oraz V-ce Prezes wyrażają zgodę na sprzedaż alkoholu podczas trwania turnieju na obiekcie Bazy Sportowo-Rekreacyjnej w Łobodnie. Na okoliczność kontroli odbiór tego pisma przez Urząd Miejski w Kłobucku został poświadczony przez Burmistrza odciskiem pieczęci podpisowej, podpisem oraz opatrzony datą 27 listopada 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str.87-94]

Zezwolenie Nr III/2/2021 dotyczy sprzedaży i spożycia napojów alkoholowych do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo na wydarzeniu pn.: *„Obchody 70-lecia Klubu LKS Pogoń Kamyk.”* . Miejsce sprzedaży: Kamyk, ul. Szkolna 3 - boisko sportowe. Zarząd LKS „Pogoń” Kamyk pismem z 25.08.2021 r. udzielił pozwolenia na sprzedaż alkoholu na terenie obiektu sportowego w Kamyku przy ul. Szkolnej 3. Na okoliczność kontroli odbiór tego pisma przez Urząd Miejski w Kłobucku został poświadczony przez Burmistrza odciskiem pieczęci podpisowej, podpisem oraz opatrzony datą 27 listopada 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 95-102]

W ocenie Zespołu Kontrolującego wydane decyzje ws. zezwoleń jednorazowych Nr III/2/2021 oraz Nr III/6/2022 są sprzeczne z przesłankami wynikającymi z:

- ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
- gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programów przeciwdziałania narkomanii

## **2. Wywiązywanie się samorządu gminy z obowiązku uchwalania i realizacji programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.**

### **Opis stanu faktycznego**

Programy profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programy przeciwdziałania narkomanii na lata objęte kontrolą opracowywano odrębnie. Wprowadzano je uchwałami Rady Miejskiej:

- Nr 378/XXXVI/2017 z dnia 30.11.2017 r.(zatwierdzony na kwotę 343.000,00 zł),
- Nr 32/VI/2017 z dnia 27.12.2018 r. (zatwierdzony na kwotę 343.000,00 zł),
- Nr 149/XV/2019 z dnia 03.12.2019 (zatwierdzony na kwotę 373.000,00 zł), po zmianie wprowadzonej uchwałą Nr 180/XIX/2020 kwota 373.000,00 zł. została zwiększona na kwotę 446.254,00 zł.,

-Nr 249/XXVII/2020 z dnia 29.12.2020 r. (zatwierdzony na kwotę 393.000,00 zł), w następstwie kolejnych zmian w budżecie kwota planowanych wydatków wyniosła 576.562,38 zł.,

-Nr 364/XXXVII/2021 z dnia 28.12.2021 r.(zatwierdzony na kwotę 400.000,00 zł),

-Nr 365/XXXVII/2021 z dnia 28.12.2021 r.(zatwierdzony na kwotę 7.000,00 zł),

-Nr 407/XL/2022 z dnia 29.03.2022 r.(zatwierdzony na kwotę 588.629,22 zł), po zmianie wprowadzonej uchwałą Nr 450/XLVI/2022 kwota 588.0629,22 zł. została zwiększona na kwotę ogółem 829.408,38zł. w tym kwota tzw. *Rezerwa do dyspozycji Burmistrza Kłobucka na działalność profilaktyczną wynosząca 182.529,22 została zwiększona i wynosi 423.308,38 zł.*

### **Realizacja programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.**

Sprawozdania z realizacji programów za poszczególne lata są załącznikami sprawozdań finansowych i sprawozdań z wykonania budżetu , wprowadzonymi do obrotu prawnego przez Radę Miejską w Kłobucku w drodze następujących uchwał:

- Nr 100/X/2019 z 25 czerwca 2019 r.,
- Nr 201/XXIII/2020 z 21 lipca 2020 r.,
- Nr 307/XXXI/2021 z 22 czerwca 2021 r.,
- Nr 417/XLIII/2022 z 22 czerwca 2022 r.,
- Nr 548/LXII/2023 z 27 czerwca 2023 r.

Do pogłębionej analizy wybrano „ Sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2022 r., które charakteryzowały się najwyższym nakładem środków finansowych na ich realizację.

W nawiązaniu do tego sprawozdania poddano analizie dokumenty dotyczące ogłoszenia Burmistrza Kłobucka z dnia 08 lutego 2022 r. w sprawie otwartego konkursu na realizację zadań publicznych w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym w roku 2022 (zał. nr 1 do Zarządzenia Nr OR.0050.18.2022 Burmistrza Kłobucka z dnia 08.02.2022. Zespołowi przedłożono dokumenty związane z ofertą i jej realizacją złożoną przez Ludowy Klub Sportowy „Pogoń Kamyk”.

Szczegółowych wyjaśnień udzieliła Inspektor Wydziału Finansowego.

W ocenie kontrolujących sposób prowadzenia przez Wydział dokumentacji dotyczącej Klubu , nie budzi zastrzeżeń. Na okoliczność opisanych czynności sporządzono protokół oraz uzyskano dodatkowe, pisemne wyjaśnienia oraz materiały.

[Dowód: akta kontroli str. 29-38]

Dalszą analizę sprawozdania z 2022 r. kontynuowano w dniu 1 grudnia 2023 r. w ramach czynności kontrolnych z udziałem Skarbnika Gminy Kłobuck, p. K.Trzepizur. Kontrolowano m.in.: dokumenty księgowe dotyczące rezerwy do dyspozycji Burmistrza (faktury oraz wnioski o dofinansowanie). Sprawdzono fakturę

nr FV/5/2022/05 z dnia 05.05.2022 r. na zakup pucharów oraz dyplomów ufundowanych na okoliczność organizacji II Rundy Pucharu Śląska i Opolszczyzny, o który wnioskowało Stowarzyszenie „Nasza Szkoła” ze Zwierzyńca Pierwszego, realizowanego na terenie toru św. Krzysztofa w Krzepicach, w kwocie 2000,00 PLN brutto.

[Dowód: akta kontroli str. 139]

Zespół otrzymał i częściowo ocenił następujące materiały:

1. Dokumenty dotyczące dofinansowania nagłośnienia, oświetlenia oraz reklamy Smoczego Zlotu Motocyklowego w Zawadach (poz. 67).  
**UWAGI: koszt 3000,00 zł.**
2. Dokumenty dotyczące dofinansowania usługi promocyjnej na rzecz Gminy Kłobuck przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym... (poz. 81).  
**UWAGI: koszt 38.000,00 zł.**
3. Dokumenty dotyczące dofinansowania Turnieju Szachowego o Puchar Burmistrza Kłobucka oraz usługi promocyjnej tej imprezy (poz. 40 i 86).  
**Koszty: artykuły spożywcze - 1.889,88 zł.,  
publikacja w Gazecie Kłobuckiej - 3.271,80 zł.**
4. Dokumenty dotyczące publikacji w Gazecie Kłobuckiej imprezy pn.: Mikołaj (poz. 88)  
**Koszt 3000,00 zł.**
5. Dokumenty dotyczące publikacji w Gazecie Kłobuckiej otwarcia Lodowiska Miejskiego w Kłobucku (poz. 91).  
**Koszt 3000,00 zł.**
6. Dokumenty dotyczące dotyczących koncertu w Parafii pw. Św. Marcina w Kłobucku, „Wieczór Refleksji Adwentowej” (poz. 97).  
**Koszt 3000,00 zł.**
7. Dokument dotyczący Promocji Gminy Kłobuck w sprawie zamieszczenia na płycie zespołu FORSAL herbu i napisu Gmina Kłobuck wielkości 7 x 9 mm. Napis „Gmina Kłobuck” - wielkość około 1mm. Burmistrz otrzymał 10 szt. płyt.  
**Koszt: 5000,00 zł.**

[Dowód: akta kontroli str. 145, 181 oraz płyta CD]

Kontrola ws. pkt.4 i 5 nie odbyła się z przyczyn niezależnych od kontrolujących.

[Dowód: akta kontroli str.179]

Zespół ocenia negatywnie sposób finansowania/dofinansowania oraz rozliczania zadań w ramach „Rezerwy do dyspozycji Burmistrza”, głównie z powodu braku właściwych regulacji. Rozliczenia a de facto sprawozdania z realizacji tak licznych przedsięwzięć powinny służyć do diagnozowania lokalnych problemów o fundamentalnym znaczeniu przy opracowaniu kolejnych gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programów przeciwdziałania narkomanii.

#### IV. Zalecenia pokontrolne

Zalecenia wypracowuje Komisja Rewizyjna zgodnie z § 43 ust. 3 Statutu Gminy Kłobuck w brzmieniu:

*Kontrolę kończy omówienie wyników kontroli i opracowanie projektu zaleceń pokontrolnych i przedstawienie ich na najbliższej sesji rady.*

#### V. Podsumowanie i podpisy

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Otrzymują:

- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
- Burmistrz Kłobucka,
- a/a.

Dokumentacja dotycząca kontroli:

- liczy *181 str. (sto osiemdziesiąt jeden) oraz 1 płytę CD*
- stanowi załącznik do protokołu,
- zostaje przekazana (tym samym dostępna) do Biura Rady Miejskiej W Kłobucku,
- każda strona została opatrzona numerem porządkowym oraz podpisem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Aleksandra Tokarza.

Burmistrzowi przysługuje prawo złożenia wyjaśnień w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Podpisy Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kłobucku:

1. Aleksander Tokarz - Przewodniczący *Alexander Tokarz*

2. Witold Dominik - Członek *Witold Dominik*

Kłobuck, dnia 14 stycznia 2024 r.