

SCHEMATY PROCEDUR KONTROLI I PROCEDUR SPRAWDZAJĄCYCH STOSOWANYCH PRZEZ ORGAN ZEZWALAJĄCY W GMINIE WROCŁAW W ZWIĄZKU ZE SPRZEDAŻĄ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH

Na podstawie art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2018 r. poz. 646 z późn. zm.) organ kontroli zamieszcza w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego organ ogólny schemat tych procedur kontroli, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. Organ zezwalający (Prezydent Wrocławia) publikuje zatem na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego Wrocławia 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm.),
- 2) art. 11¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 z późn. zm.).

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:

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



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



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

- Bieżący monitoring - Sprawdzanie wykazów sporządzonych przez Wydział Księgowości UMW zawierających wniesione opłaty
- Bieżący monitoring - Wprowadzenie danych z wykazów opłat sporządzonych przez Wydział Księgowości UMW do programu komputerowego wyspecjalizowanego do gromadzenia i przetwarzania tych danych



Weryfikacja szczegółowa - ocena prawdziwości oświadczeń i prawidłowości wysokości wniesionej opłaty może zostać przeprowadzona m.in. 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% zawartości 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 31.12. roku poprzedniego i dzień 31.12 roku podlegającego weryfikacji;
- oświadczenie dotyczące wysokości uśrednionych marż procentowych stosowanych dla poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych;
- dokumenty źródłowe



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 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 z późn. zm.)
- 2) rozdział 5 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1292),
- 3) uchwała Nr LX/1422/18 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie ograniczenia sprzedaży napojów alkoholowych w godzinach nocnych (Dz. Urz. Woj. Dol. z 2018 r. poz. 4100),

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, w 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 w zezwoleniu;
- 4) zgodność danych zawartych w zezwoleniu ze stanem faktycznym;
- 5) terminowość realizacji obowiązku informacyjnego;
- 6) przestrzeganie innych zasad i warunków określonych przepisami prawa.

4. Tryby 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

- Doreczenie 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 i art. 79 § 1 i 2 ustawy - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm.),
- 2) art. 14 lub art. 18 ust. 3b ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 z późn. zm.).

2. Zakres podmiotowy:

Przedsiębiorcy składający wnioski 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:

