

## **Sposób przeprowadzenia analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej oraz zasady umożliwiające przypisanie przedsiębiorcy do danej kategorii ryzyka**

### **§ 1**

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 18 października 2006 r. o wyrobie napojów spirytusowych,
- Ustawa z dnia 2 marca 2001 r. o wyrobie alkoholu etylowego oraz wytwarzaniu wyrobów tytoniowych,
- Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców.

### **§ 2**

Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa ma na celu ocenę poziomu ryzyka naruszenia przepisów prawa przez przedsiębiorców wpisanych do rejestrów działalności regulowanej prowadzonych przed Dyrektora Generalnego Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa. Analiza obejmuje identyfikację obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko naruszenia przepisów prawa jest największe.

### **§ 3**

Identyfikuje się następujący obszar podmiotowy - przedsiębiorcy wpisani do:

- 1) rejestru działalności w zakresie wyrobu lub rozlewu napojów spirytusowych;
- 2) rejestru podmiotów wykonujących działalność w zakresie wyrobu i przetwarzania alkoholu etylowego;
- 3) rejestru producentów wyrobów tytoniowych.

### **§ 4**

1. Identyfikuje się następujące obszary przedmiotowe, w których ryzyko naruszenia przepisów prawa ustawy o wyrobie napojów spirytusowych oraz ustawy o wyrobie alkoholu etylowego oraz wytwarzaniu wyrobów tytoniowych, jest największe:

- 1) skargi lub sygnały w roku poprzedzającym sporządzenie analizy,
- 2) przestrzeganie przez przedsiębiorcę obowiązku złożenia wniosku o zmianę wpisu w rejestrze, w przypadku zaistnienia zmian danych wpisanych do rejestru,
- 3) przestrzeganie przez przedsiębiorcę obowiązku zawiadomienia o zakończeniu lub zawieszeniu działalności gospodarczej,
- 4) przestrzeganie przez przedsiębiorcę obowiązku złożenia wniosku o zmianę wpisu w rejestrze, w przypadku zaistnienia następstwa prawnego,
- 5) przestrzeganie przez przedsiębiorcę obowiązku złożenia wniosku o zmianę wpisu w rejestrze, w przypadku ustanowienia zarządu sukcesyjnego,

- 6) częstotliwość dokonywania zmian we wpisie w rejestrze,
- 7) rozpoczęcie procesu likwidacji lub ogłoszenie upadłości,
- 8) wyniki wcześniej przeprowadzonych kontroli.

2. Wzór analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa, o której mowa § 2 określony został w Tabeli nr 1.

## **§ 5**

1. W zależności od wyników przeprowadzonej analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa, przedsiębiorca zostaje przypisany do jednej z następujących kategorii ryzyka:
  - 1) Niskie,
  - 2) Średnie,
  - 3) Wysokie.
2. Ustala się następujący zakres punktowy w danej kategorii ryzyka:
  - 1) Kategoria ryzyka określona jako niskie – od 0 do 3 pkt, kontrola nie częściej niż raz w ciągu 5 lat,
  - 2) Kategoria ryzyka określona jako średnie – od 4 do 7 pkt, kontrola nie częściej niż raz w ciągu 3 lat,
  - 3) Kategoria ryzyka określona jako wysokie – od 8 do 11 pkt, kontrola tak często, jak to jest konieczne dla zapewnienia skutecznego stosowania odpowiednich przepisów, z uwzględnieniem wysokiego ryzyka wystąpienia nieprawidłowości oraz środków niezbędnych do jego ograniczania.

## **§ 6**

Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa jest sporządzana w formie pisemnej.

## **§ 7**

1. Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa nie ma zastosowania w przypadku kontroli doraźnych, tj.:
  - 1) w przypadku gdy organ kontroli poweźmie uzasadnione podejrzenie: zagrożenia życia lub zdrowia, popełnienia przestępstwa lub wykroczenia, innego naruszenia prawnego zakazu lub niedopełnienia prawnego obowiązku w wyniku wykonywania działalności gospodarczej objętej kontrolą;
  - 2) w przypadku gdy jest ona niezbędna do przeprowadzenia postępowania w celu sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych, wykonania decyzji albo postanowień nakazujących usunięcie naruszeń prawa, w związku z przeprowadzoną kontrolą.