

KAw. 1710.03.2015

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH  
ODDZIAŁ W RYBNIKU  
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK  
44-200 RYBNIK UL. JANKOWICKA 13

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP **6330011932**

REGON **000523689**

*Znak pisma; 342015020080 PRO001*

*Znak sprawy; 342015020080*

## PROTOKÓŁ KONTROLI

PLATNIKA: **Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój**

**44-335 JASTRZĘBIE ZDRÓJ Aleja Józefa Piłsudskiego 60**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bożena Piguła, posiadający legitymację służbową nr 12375, na podstawie upoważnienia nr 342015020081 wystawionego w dniu 27 stycznia 2015 roku z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 12-18.02.2015r., 20-27.02.2015r., 02-04.3.2015r. 10,11.03.2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 12 lutego 2015 roku. Płatnikowi składek Annie Hetman

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 14 w dniu 12 lutego 2015 roku.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 roku – 456 osób.

## ZAKRES KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

## USTALENIA KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetworzenia dokumentów rozliczeniowych w KSI. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

### **1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.**

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2010 roku do grudnia 2012 roku.

#### **1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego**

Kontrolę zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie akt osobowych i danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS. Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego następujących ubezpieczonych:

Katarzyna [REDACTED]  
Agnieszka [REDACTED]  
Robert [REDACTED]  
Jacek [REDACTED]  
Anna [REDACTED]  
Monika [REDACTED]  
Łukasz [REDACTED]  
Edyta [REDACTED]  
Katarzyna [REDACTED]  
Gabriela [REDACTED]  
Dominika [REDACTED]  
Wojciech [REDACTED]  
Ola [REDACTED]  
Piotr [REDACTED]  
Mariusz [REDACTED]

Osoby podlegające ubezpieczeniom społecznym oraz ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

### **1.2. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład**

#### **1.2.1. Ubezpieczenia społeczne**

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
- konto księgowo za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,

- umowy zlecenia z okres od stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,  
Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami

### **1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne**

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
  - konto księgowo za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
  - umowy zlecenia z okres od stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
- Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

### **1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
- konto księgowo za okres stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,
- umowy zlecenia z okres od stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

### **1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych**

Płatnik składek nie zatrudnia pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność sporządzono protokół przyjęcia wyjaśnień

**Dowód:**

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 11 marca 2015 roku (akta kontroli, strona 3 )

## **2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.**

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2010 roku do grudnia 2012 roku.

### **2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.**

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano 38 świadczeń z ubezpieczeń społecznych w razie choroby i macierzyństwa co stanowi 100% ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA o identyfikatorze 01/08/2012.

Zbadano dokumenty:

- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń,
- zaświadczeń ZUS ZLA,
- akt urodzenia,
- oświadczeń do zasiłków opiekuńczych,
- dokumenty ZUS DRA , ZUS RSA, w których wykazano wypłaty świadczeń zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami

## 2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

Zbadano:

- dokumenty ZUS DRA za okres od stycznia 2010 do grudnia 2012r. zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- listy płac za okres od stycznia 2010r. do grudnia 2012r.,

Kontroli poddano 100 % wypłaconych i rozliczonych świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik składek wypłacił i rozliczył świadczenie pieniężne z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami

## 3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Kontroli poddano wniosek emerytalny Marii [REDACTED]

Zbadano:

- akta osobowe
- kartoteki wynagrodzeń

Płatnik składek opracował wniosek o świadczenie emerytalne w sposób i terminach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

## 4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

a) Kontroli poddano 4 kopie zaświadczeń o przychodach wystawionego przez płatnika składek dla celów emerytalnych dla ubezpieczonych:

- Jan [REDACTED] o uzyskanym przychodzie za 2012 rok
- Leonard [REDACTED] o uzyskanym przychodzie za 2011 rok
- Alicja [REDACTED] o uzyskanym przychodzie za 2011 rok
- Alina [REDACTED] o uzyskanym przychodzie za 2011 rok

Zbadano dokumenty:

- kartoteki wynagrodzeń wymienionych ubezpieczonych
- akta osobowe wymienionych ubezpieczonych

Dane wykazane w zaświadczeniach są zgodne z dokumentacją źródłową będącą w posiadaniu płatnika.

b) Płatnik składek w informacji ZUS IWA za lata 2010-2012 wykazał dane zgodnie z obowiązującymi przepisami

Zbadano dokumenty

- zaświadczenie o nadaniu REGON
- rejestr wypadków przy pracy
- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA i imienne raporty ZUS RCA za lata 2010-2012 zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS

Dane wykazane w zaświadczeniu są zgodne z dokumentacją źródłową będącą w posiadaniu płatnika.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2015 poz. 121, ze zmianami) płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, pod adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Rybniku Wydział Kontroli Płatników Składek 44-200 Rybnik ul. Jankowicka13.

Kontrolę zakończono w dniu 11 marca 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 11 marca 2015 roku

12875  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
Bożena Pięsta  
.....  
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Odbierający: płatnik składek

PREZYDENT MIASTA

*Anna Hetman*

.....mgr Anna Hetman.....  
(data, pieczęć i podpis płatnika)