

DYR. 1710.3.2014

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrzu  
Szczęść Boże 18  
41-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312396695  
REGON: 000515767

Znak pisma: 482014040099PRO001  
Znak sprawy: 482014040099

#### Protokół kontroli

Płatnika składek: Urząd Miejski w Gliwicach  
44-100 Gliwice ul. Zwycięstwa 21

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Aleksandra Oleszko, posiadający legitymację służbową nr 12234, na podstawie upoważnienia nr 4820140400991 wystawionego 28 marca 2014r. oraz upoważnienia nr 4820140400992 wystawionego dnia 05 maja 2014r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 02 kwietnia 2014r. - 19 maja 2014r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 02 kwietnia 2014r. Dyrektorowi Urzędu Miejskiego Katarzynie Śpiewok.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3/2014.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 681.

#### Zakresy 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. Z uwzględnieniem korekt dokumentów rozliczeniowych za miesiące 08.2010, 11.2010, 12.2010, 02.2011, 04.2011, 01.2012. przekazanych do ZUS w trakcie kontroli.

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: styczeń 2010 - grudzień 2012r.

→ S-DTR Dyrektor KSIU / BIP + e/a  
Urzędu Miejskiego w Gliwicach

Katarzyna Śpiewok

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

Zbadano:

Dokumentację dotyczącą płatnika:

- wydruk danych z wpisu w rejestrze REGON z dnia 02 kwietnia 2014r.
- wydruk NIP z dnia 02 kwietnia 2014r.
- wydruk dokumentu zgłoszeniowego płatnika ZUS ZPA,

Dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe,
- umowy zlecenia z oświadczeniami,
- decyzje o przyznaniu stypendiów sportowych z oświadczeniami,
- wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych,

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zgłoszono do tych ubezpieczeń.

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

Zbadano:

- listy płac,
- rachunki do umów zlecenie,
- zapisy na kontach analitycznych i syntetycznych,

#### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

W okresie objętym kontrolą składki na ubezpieczenia społeczne deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

#### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

W okresie objętym kontrolą składki na ubezpieczenie zdrowotne deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

W okresie objętym kontrolą składki na Fundusz Pracy deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek jako jednostka budżetowa nie podlega przepisom ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2006 r. Nr 158, poz.1121 z późniejszymi zmianami)

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie od stycznia 2010r. do grudnia 2012r. płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 43-44)

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

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

#### 2.1. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń

Skontrolowano świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłaconych rozliczonych w miesiącu październiku 2012r.:

100% zasiłków macierzyńskich,  
100% zasiłków chorobowych z ubezpieczenia wypadkowego,  
100% świadczeń rehabilitacyjnych z ubezpieczenia chorobowego,

Zasiłki opiekuńcze ubezpieczonych:

\*

Co stanowi 25% wypłaconych zasiłków opiekuńczych

Zasiłki chorobowe ubezpieczonych:

\*

Co stanowi 50% wypłaconych zasiłków chorobowych

Ponadto kontroli poddano trzy świadczenia z ubezpieczenia chorobowego:

\*

Płatnik składek ustalił prawo i wypłacił świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie zobowiązującymi przepisami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie zobowiązującymi przepisami.

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

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

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str.43-44)

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

\* WYKREŚLONO ZE WZGLĘDU NA OCHRONĘ DANYCH OSOBOWYCH



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

Płatnik wywiązał się z obowiązku złożenia dokumentów ZUS IWA za lata 2010, 2011, 2012

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 43-44)

Skontrolowano:

zaświadczenia ZUS Rp-7:

\* z dnia 08 marca 2010r.  
- z dnia 08 marca 2010r.

zaświadczenia o osiągniętych przychodach świadczeniobiorców za 2012r.

\* z dnia 15 lutego 2013r.  
z dnia 15 lutego 2013r.  
z dnia 15 lutego 2013r.  
z dnia 15 lutego 2013r.

Za 2011r.

\* z dnia 22 lutego 2012r.  
z dnia 22 lutego 2012r.  
z dnia 22 lutego 2012r.  
z dnia 22 lutego 2012r.

zaświadczenie Z-3:

\* z dnia 12 października 2012r.

Płatnik wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden Dyrektorowi Katarzynie Spiewok.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrze, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Kontrolę zakończono w dniu 19 maja 2014r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 19 maja 2014r.



.....  
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono. Odbierający: Dyrektor Katarzyna Spiewok

Dyrektor  
Urzędu Miejskiego w Gliwicach  
..... 05.14

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)  
Katarzyna Spiewok

\* WYKREŚLONO ZE WZGLĘDU NA OCHRONĘ DANYCH OSOBOWYCH

## Wykaz zbadanego materiału

### Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

### Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

(011000)	kwiecień 2011
(300010)	sierpień 2010
(011000)	kwiecień 2011
(300000)	sierpień 2010
(300000)	sierpień 2010
(300010)	grudzień 2010, luty 2011
(011010)	listopad 2010, styczeń 2012
300000)	sierpień 2010

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

#### Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
październik 2012
październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
lipiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012
maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012
wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

#### Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

listopad 2012
październik 2012
październik 2012
październik 2012, październik 2012
październik 2012, październik 2012
październik 2012
październik 2012
październik 2012

\* WYKRESŁONO ZE WZGLĘDU NA OCHRONĘ DANYCH OSOBOWYCH



październik 2012

październik 2012

październik 2012

październik 2012

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

październik 2012

październik 2012, listopad 2012

październik 2012

październik 2012, listopad 2012, listopad 2012, listopad 2012, listopad 2012, grudzień 2012

październik 2012

październik 2012, listopad 2012

sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012

czerwiec 2012, lipiec 2012

maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012

kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012

marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012

maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012

październik 2012, listopad 2012

listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012

luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012

październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

październik 2012

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

październik 2012

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012

2234

INSPEKTOR KONTROLI  
Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Aleksandra Oleszko

(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)

\* WYKREŚLONO ZE WZGLĘDU NA OCHRONĘ DANYCH OSOBOWYCH