

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Zabrzu
Wydział Kontroli Płatników Składek
41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 18
tel. 032-2778681

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6481007779
REGON: 000515951

Znak pisma: 4820150200121PRO001
Znak sprawy: 482015020012

Protokół kontroli

Płatnika składek: Urząd Miejski Zabrze
41 - 800 Zabrze ul. Powstańców Śląskich 5

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Maria Bielecka, posiadający legitymację służbową nr12218, na podstawie upoważnienia nr 4820150200121 wystawionego w dniu 28 stycznia 2015r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 12.02.2015r. do 19.03.2015r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 12.02.2015r. Prezydentowi Miasta Pani Małgorzacie Mańka - Szulik.

W trakcie kontroli Prezydent Miasta Pani Małgorzata Mańka - Szulik upoważniła Panią Edytę Zelosko - zatrudnioną na stanowisku Naczelnika Wydziału Księgowości Urzędu do reprezentowania Urzędu Miasta w trakcie kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 4.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2014r. - 824.

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 pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania 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 przekazanych do ZUS przed dniem rozpoczęcia kontroli z uwzględnieniem czasu przetwarzania w KSI ZUS.

Płatnik składek wypłaca wynagrodzenia za dany miesiąc do dnia 10 - tego następnego miesiąca.

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.

Kontrola objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych.

Zbadano:

- ustawę o samorządzie terytorialnym z dnia 8.03.1990r.;
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 08.12.2008r.;
- decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP(VAT-5/B) z dnia 04.07.1995r.;
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika ZUS ZPA.

Zbadano:

dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników;
- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrola objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Zbadano:

- listy płac;
- karty wynagrodzeń;
- kopie deklaracji podatkowych PIT - 11;
- kopie deklaracji podatkowych PIT - 4R;
- umowy cywilnoprawne wraz z rachunkami i listami wypłat;
- zapisy na kontach księgowych.

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie jest zobowiązany do naliczania i deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z ustawą z dnia 13 lipca 2006r. o ochronie roszczeń pracowniczych (Dz. U. z 2006r. Nr 158, poz.1121 z późn. zm.).

1.3.Fundusz Emerytur Pomostowych.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Ustalono:

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

1.Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strona 5 - 6.

2.Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu grudniu 2013r.

Zbadano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA;
- karty zasiłkowe;
- listy wypłat świadczeń;
- listy płac;
- dokumenty rozliczeniowe ZUS RSA.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał ustaleń i wypłat świadczeń z ubezpieczenia społecznego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2.Dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Zbadano:

- listy wypłat świadczeń;
- listy płac;
- dokumenty rozliczeniowe ZUS DRA.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał rozliczeń wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrola objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.
Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strona 5 - 6.

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

Kontrola objęto okres od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Zbadano:

- 5 zaświadczeń RP - 7 za n / w ubezpieczonych:

PESEL -

PESEL -

PESEL -

PESEL -

PESEL -

- 20 zaświadczeń o przychodach zatrudnionych emerytów / rencistów:

za rok 2011r.

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

za rok 2012r.

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

za rok 2013r.

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

- 3 informacje ZUS IWA za lata: 2011, 2012, 2013.

Ustalono:

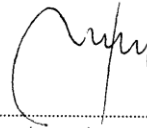
Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Pani Prezydent Miasta Zabrze Małgorzacie Mańka - Szulik.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015r.poz. 121), 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 Oddział w Zabrzu, Wydział Kontroli Płatników Składek 41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 18.

Kontrolę zakończono w dniu 19.03.2015r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Zabrze; dnia 19.03.2015r.



(podpis inspektora kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono Pani Prezydent Miasta Zabrze Małgorzacie Mańka - Szulik.

URZĄD MIEJSKI
ul. Powstańców Śląskich 57
41-800 Zabrze
tel. 373-33-00, fax 271-08-18

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

19.03.2015

(Data, pieczęć i podpis odbierającego)