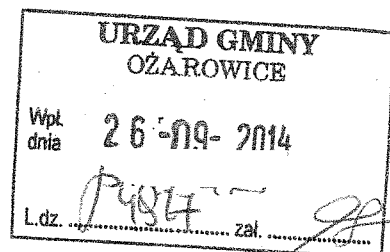


Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrze  
Szczęść Boże 18  
41-800 Zabrze

**Dane identyfikacyjne płatnika:**

NIP: 6451105939  
REGON: 000542787

Znak pisma: 482014090034PRO001  
Znak sprawy: 482014090034



### Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY OŻAROWICE, 42-625 Ożarówice, Dworcowa 15.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych posiadający legitymację służbową nr ..... a podstawie upoważnienia nr 41 ..... wystawionego 29 sierpnia 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 10 września 2014 r. - 24 września 2014 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 10 września 2014 r. Wójtowi Gminy: Grzegorz Czapla.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 35.

### 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. 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 2011 r. do grudnia 2013 r.

Zbadano dokumentację dotyczącą płatnika:

- Statut Gminy z dnia 22.03.2012 roku,
- decyzję w sprawie nadania numeru NIP z dnia 18.09.1998 roku,
- zaświadczenia o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 05.03.2004 roku,
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika ZUS ZPA.

Zbadano dokumentację dotyczącą zgłoszenia wszystkich ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników,
- umowy cywilno-prawne,
- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i 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.**

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

Zbadano:

- listy płac wraz z dowodami wypłat;
- karty wynagrodzeń;
- umowy cywilno-prawne wraz z rachunkami,
- kopie deklaracji podatkowych PIT – 4R;
- kopie deklaracji podatkowych PIT – 11/8B;
- zapisy na kontach.

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

Płatnik składek nie miał obowiązku deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, ponieważ nie podlega zapisom ustawy z dnia 13.07.2006r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 05.09.2006 r. nr 158, poz. 1121 z późn. zm.).

W okresie od stycznia 2011 roku do grudnia 2013 roku, płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień Grzegorza Czapli z dnia 24 września 2014 roku (akta kontroli str. 3-4).

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2011 roku do grudnia 2013 roku; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano wszystkie świadczenia wypłacone w grudniu 2013 roku oraz zasiłki wypłacone ubezpieczonym:

- w miesiącu marcu 2012 roku,
- ńczyk w miesiącu marcu 2013 roku,
- E w miesiącu listopadzie 2011 roku.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacił je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia pieniężne z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

Płatnik składek opracowywał i kompletował wnioski zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

Płatnik składek wywiązał się z obowiązku złożenia informacji ZUS IWA za lata: 2011, 2012, 2013.

Kontroli poddano zaświadczenia o osiągniętym przychodzie następujących emerytów i rencistów:

- Nr PESEL za 2011 rok,
- Nr PESEL za 2011, 2012, 2013 rok
- Nr PESEL za 2011, 2012, 2013 rok,

Kontroli poddano zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 następujących ubezpieczonych:

- Nr PESEL - zaświadczenie z 30.06.2011 roku.

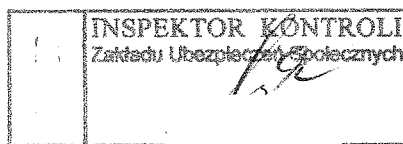
Płatnik składek wystawił zaświadczenie i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 4.12.2013 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 24 września 2014 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Ożarówce, dnia 24 września 2014 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Grzegorz Czapla – Wójt Gminy.

24 WRZ. 2014

Grzegorz Czapla  
(data, pieczęć i podpis płatnika/składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482014090034PRO001  
Płatnik: URZĄD GMINY OŻAROWICE  
NIP: 6451105939  
REGON: 000542787

## Wykaz zbadanego materiału

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

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, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

#### Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2012

marzec 2013, grudzień 2013

#### Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2013

listopad 2011, grudzień 2013

grudzień 2013

#### Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2013

INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)