

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie  
Siemiradzkiego 10  
35-006 Rzeszów

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 8131215082  
REGON: 690401598

Znak pisma: 352014100073PRO001  
Znak sprawy: 352014100073

### Protokół kontroli

Płatnika składek: BGM MIASTA RZESZOWA, 35-002 Rzeszów, Plac Ofiar Getta 3.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Szczepańska, posiadający legitymację służbową nr 09090, na podstawie upoważnienia nr 3520141000731 wystawionego 22 września 2014 r. oraz nr 3520141000732 wystawionego 24 listopada 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 listopada 2014 r. - 28 listopada 2014 r., 2 grudnia 2014 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 24 listopada 2014 r. płatnikowi składek: P.Grzegorzowi Tarnowskiemu -Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 88.

### 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

A handwritten signature in black ink, followed by a horizontal line and a stylized flourish.



## 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 1.01.2011r. r. do 31.12.2013r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Badaniu podlegały dokumenty zgłoszeniowe n/w osób

Wykaz osób, dla których zbadano dokumenty zgłoszeniowe ZUS ZUA,

|          |    |
|----------|----|
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |
| (011000) | P: |

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik zgłosił do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w/w osoby

Płatnik nie prowadzi ewidencji osób wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, ponieważ ich nie zatrudnia.

Na powyższą okoliczność – P.Grzegorz Tarnowski - Dyrektor – złożył oświadczenie do protokołu

Dowód :

Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 2.12.2014r. ( akta kontroli str. 13)



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

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w okresie od 1.01.2011r. do 31.12.2013r. płatnik składek deklarował składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP

Płatnik nie był zobowiązany do opłacania składek na FEP.

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczeń społecznych

Kontrolą objęto miesiące: IV/2013r.

Kontroli poddano:

- 2 poz. zasiłku chorobowego za IV/2013r..
- 4 poz. zasiłku opiekuńczego za m-c IV/2013r..
- 1 poz. zasiłku macierzyńskiego za IV/2013r..

co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji za m-c: IV/2013r

-2 poz. zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego za m-c IV/2013r.

co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconych i rozliczonych w deklaracji za m-c: IV/2013r

Ponadto sprawdzono :

- 2 poz. zasiłku chorobowego za VI/2012r. dla P.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek w badanych miesiącach ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia społecznego i dokonywał ich wypłat

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

Kontrolą objęto okres od 1.06.1996r do 31.10.2014r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność – P.Grzegorz Tarnowski - Dyrektor – złożył oświadczenie do protokołu

Dowód :

Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 2.12.2014r. ( akta kontroli str. 13)



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

Kontroli poddano 3 zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 dla:

- P:  
- P:  
- P:

W kontrolowanym okresie płatnik wystawiał zaświadczenia o wysokości przychodów osiągniętych w poszczególnych latach przez zatrudnionego

•emeryta - P: zgłoszonego przez płatnika składek do ubezpieczeń społecznych z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę

Kontrolą objęto:

-1 zaświadczenie wystawione za 2012r.,

•emeryta - P: zgłoszonego przez płatnika składek do ubezpieczeń społecznych z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę

Kontrolą objęto:

-3 zaświadczenia wystawione za 2011r., 2012r., 2013r.,

•emeryta - P: zgłoszonego przez płatnika składek do ubezpieczeń społecznych z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę

Kontrolą objęto:

-1 zaświadczenia wystawione za 2011r.

•emeryta - P: zgłoszonego przez płatnika składek do ubezpieczeń społecznych z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę

Kontrolą objęto:

-3 zaświadczenia wystawione za 2011r., 2012r., 2013r.,

•rencistę - P: zgłoszonego przez płatnika składek do ubezpieczeń społecznych z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę

Kontrolą objęto:

-2 zaświadczenia wystawione za 2012, 2013r.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3,



Płatnik nie zatrudniał emerytów którzy po przyznaniu emerytury nie rozwiążali stosunku pracy z płatnikiem.

Na powyższą okoliczność – P.Grzegorz Tarnowski - Dyrektor – złożył oświadczenie do protokołu

Dowód :

Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 2.12.2014r. ( akta kontroli str. 13)

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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

Kontrolę zakończono w dniu 2 grudnia 2014 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 2 grudnia 2014 r.

.....  
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik-P.Grzegorz Tarnowski - Dyrektor .

.....  
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

## 1. Wykaz zbadanego materiału

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352014100073PRO001

Płatnik: BGM MIASTA RZESZOWA

NIP: 8131215082

REGON: 690401598

## 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

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 składek na Fundusz Pracy

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 składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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



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

|          |                                                                                                                                                     |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (011000) | wrzesień 2011                                                                                                                                       |
| (011000) | styczeń 2012, maj 2012, marzec 2013                                                                                                                 |
| (011000) | styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012 |
| (011000) | sierpień 2012, styczeń 2013                                                                                                                         |
| (011000) | luty 2011                                                                                                                                           |
| (011000) | styczeń 2011, luty 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, luty 2012                               |
| (011010) | czerwiec 2012                                                                                                                                       |
| (011000) | styczeń 2012, luty 2013                                                                                                                             |
| (011010) | styczeń 2011, wrzesień 2011, kwiecień 2012, maj 2012                                                                                                |
| (011000) | kwiecień 2011, lipiec 2011                                                                                                                          |
| (011000) | styczeń 2011, luty 2011, kwiecień 2011, maj 2011, lipiec 2011, marzec 2012, kwiecień 2012, sierpień 2012                                            |
| (011000) | styczeń 2012                                                                                                                                        |
| (011000) | marzec 2012                                                                                                                                         |
| (011010) | luty 2011, czerwiec 2011                                                                                                                            |
| (011000) | kwiecień 2011, wrzesień 2011                                                                                                                        |
| (011000) | styczeń 2012, marzec 2013                                                                                                                           |
| (011000) | marzec 2011, styczeń 2012, kwiecień 2012, czerwiec 2012                                                                                             |
| (011000) | marzec 2012                                                                                                                                         |
| (011000) | styczeń 2013, luty 2013, kwiecień 2013                                                                                                              |
| (011000) | kwiecień 2011, marzec 2012                                                                                                                          |
| (011000) | styczeń 2013, marzec 2013                                                                                                                           |
| (011000) | wrzesień 2011                                                                                                                                       |
| (011000) | lipiec 2012, styczeń 2013                                                                                                                           |
| (011000) | czerwiec 2011                                                                                                                                       |
| (011000) | czerwiec 2011, wrzesień 2011, marzec 2012                                                                                                           |
| (011020) | sierpień 2012                                                                                                                                       |
| (011000) | styczeń 2011, kwiecień 2012, luty 2013                                                                                                              |

(011000)

(011000)

marzec 2011, kwiecień 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011

(011000)

styczeń 2011, marzec 2012, marzec 2013

(011000)

luty 2011, maj 2011, marzec 2013

(011000)

marzec 2012

(011000)

marzec 2012, styczeń 2013

### **Analiza świadczeń dla ubezpieczonych**

#### **Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego**

kwiecień 2013

#### **Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego**

luty 2013, kwiecień 2013, lipiec 2013

kwiecień 2013

styczeń 2013, kwiecień 2013, lipiec 2013

kwiecień 2013, lipiec 2013, lipiec 2013, listopad 2013, grudzień 2013

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

czerwiec 2012, lipiec 2012

kwiecień 2013, maj 2013, maj 2013, czerwiec 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, wrzesień 2013, wrzesień 2013, październik 2013

kwiecień 2013, listopad 2013

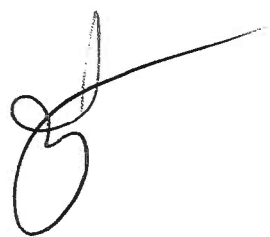
#### **Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe**

kwiecień 2013, kwiecień 2013

#### **Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy**

kwiecień 2013, kwiecień 2013

sierpień 2013, październik 2013, listopad 2013



|          |          |                                                                                                          |
|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 11000)   | luty 2012                                                                                                |
| (011000) |          | lipiec 2011                                                                                              |
| (011000) |          | czerwiec 2011                                                                                            |
| (011000) |          | czerwiec 2011, styczeń 2012                                                                              |
| (011012) |          | styczeń 2012, marzec 2012                                                                                |
| 11000)   |          | styczeń 2011, luty 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, marzec 2012 |
| (011000) |          | kwiecień 2013                                                                                            |
| 11000)   |          | lipiec 2011                                                                                              |
| (011010) |          | kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012                                                                   |
| (011000) |          | kwiecień 2011, maj 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011                                       |
|          | 11000)   | lipiec 2011, marzec 2013                                                                                 |
| (011000) |          | maj 2011                                                                                                 |
|          | 1000)    | lipiec 2011, styczeń 2012, marzec 2013                                                                   |
| (011000) |          | styczeń 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012                                        |
| (011000) |          | luty 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011                                                                    |
|          | 11000)   | luty 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011                                                        |
| (011012) |          | marzec 2012, maj 2012                                                                                    |
|          | (011000) | marzec 2012                                                                                              |
|          | 011000)  | marzec 2012                                                                                              |
|          | 011000)  | wrzesień 2011, styczeń 2013                                                                              |
| (011000) |          | styczeń 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, luty 2013                                          |
| (011000) |          | styczeń 2011, styczeń 2012                                                                               |
|          | 011000)  | luty 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011                                                        |
|          | 011000)  | czerwiec 2011                                                                                            |
| (011000) | ŻATA     | styczeń 2011, luty 2011                                                                                  |
|          | 11002)   | styczeń 2012, sierpień 2012, luty 2013                                                                   |
|          |          | styczeń 2012, luty 2012, marzec 2013                                                                     |