



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.018.02.2016

P/16/064

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/16/064 – Skuteczność działania systemu przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Małgorzata Szafran, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/116/2016 z 09 listopada 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Gdańsku, 80-748 Gdańsk, ul. Chmielna 27/33 (dalej: „Oddział ZUS”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Aneta Pawłowska, Dyrektor Oddziału ZUS od 1 grudnia 2016 r., wcześniej pełniąca obowiązki Dyrektora Oddziału ZUS od 1 marca 2016 r. (dalej: „Dyrektor Oddziału”). Do 29 lutego 2016 r. Dyrektorem Oddziału ZUS była Renata Ziółkowska. (dowód: akta kontroli str. 3-8)

II. Ocena kontrolowanej działalności

W latach 2013-2016 (do 30 czerwca) Oddział ZUS, realizując uprawnienia do świadczeń emerytalnych osób zatrudnionych przed 1999 r. w nieistniejących już zakładach pracy, stosował obowiązujące w ZUS zasady obsługi wniosków o ustalenie i ponowne ustalenie kapitału początkowego. Zgodnie z tymi zasadami, przy rozpatrywaniu ww. wniosków dokonywano oceny formalnej dołączonej do wniosków dokumentacji, m.in. przez sprawdzenie, czy została wydana przez uprawnione podmioty. W Oddziale ZUS prawidłowo dokonywano tej weryfikacji, wydając w jej efekcie decyzje w sprawie kapitału początkowego w oparciu o środki dowodowe, które zgodnie z przepisami mogły potwierdzać wysokość wynagrodzenia.

Dla ustalenia miejsc przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców korzystano w Oddziale ZUS z bazy danych, stworzonej i udostępnionej przez Centralę ZUS oraz z baz danych znajdujących się na stronach internetowych Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych i Archiwum Państwowego w Warszawie. W oparciu o ww. bazy pracownicy Oddziału ZUS udzielali pomocy w ustaleniu takich miejsc zainteresowanym. Oddział ZUS nie nawiązał stałej współpracy z organami, instytucjami lub podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą w sprawach związanych z dostępem do ww. dokumentacji, jednak kontaktował się z urzędami marszałkowskimi w celu potwierdzenia wpisu (lub jego braku) przedsiębiorcy do rejestru przechowawców akt osobowych i płacowych.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja przez oddziały ZUS uprawnień do świadczeń emerytalnych osób zatrudnionych przed 1999 r. w nieistniejących już zakładach pracy.

Opis stanu faktycznego

1.1. Sposób rozpatrywania wniosków o ustalenie/ponowne ustalenie kapitału początkowego w Oddziale ZUS został uregulowany w „Zasadach obsługi wniosków o ustalenie/ponowne ustalenie kapitału początkowego przez komórki świadczeń

*emerytalno-rentowych*¹. Zgodnie z tym Zasadami do zadań komórek emerytalno-rentowych należała weryfikacja dokumentów, potwierdzających okresy składkowe i nieskładkowe przed dniem 1 stycznia 1999 r. oraz wysokość wynagrodzenia, dochodu lub uposażenia przyjmowanego do ustalenia podstawy wymiaru początkowego.

Szczegółowy tryb postępowania w zakresie ustalania kapitału początkowego został określony w procedurze *pn. Obsługa wniosków o ustalenie/ponowne ustalenie kapitału początkowego*². Zgodnie z tą procedurą, po otrzymaniu zarejestrowanego wniosku o ustalenie kapitału początkowego, należało dokonać oceny formalnej dokumentów m.in. poprzez sprawdzenie, czy dokumenty zostały wydane przez uprawniony organ/uprawnione osoby:

- na stanowisku ds. opracowania decyzji i korespondencji po otrzymaniu zarejestrowanego wniosku o ustalenie/ponowne ustalenie kapitału początkowego, jeżeli wynik sprawdzenia będzie negatywny, należało przeprowadzić postępowanie wyjaśniające (pisemne wezwanie do złożenia dodatkowych dowodów)³,
- na stanowisku ds. aprobaty decyzji i korespondencji, jeżeli w wyniku sprawdzenia zostały stwierdzone błędy, należało zwrócić sprawę do ponownego opracowania na stanowisko do opracowania decyzji.

Ponadto, zgodnie z § 12 zasad obsługi wniosków w sprawie kapitału, dodatkową kontrolą prawidłowości opracowania sprawy zaaprobowanej podlegało co najmniej 5% spraw dotyczących kapitału początkowego – typowanych przez system informatyczny poprzez dobór losowy oraz każda sprawa dotycząca kapitału początkowego o skomplikowanym stanie faktycznych lub prawnym, wskazana przez aprobanta⁴. Zgodnie z § 13 zasad obsługi wniosków w sprawie kapitału, osobami upoważnionymi do dokonywania dodatkowej kontroli byli dyrektor oddziału, zastępca dyrektora ds. świadczeń oraz naczelnik wydziału świadczeń emerytalno-rentowych⁵ i jego zastępca, pracownik na stanowisku aprobaty decyzji i korespondencji. W przypadku skierowania decyzji do superaprobaty⁶, pracownik uprawniony do jej dokonania, po stwierdzeniu błędów, był obowiązany zwrócić sprawę na stanowisko ds. opracowania decyzji i korespondencji.

(dowód: akta kontroli str. 30-63)

Oddział ZUS nie otrzymał z Centrali ZUS dodatkowych wyjaśnień dotyczących zalecanego trybu postępowania w sytuacji, gdy z wnioskiem o ustalenie kapitału początkowego występuje podmiot legitymujący się dokumentacją pochodzącą od nieuprawnionego przechowawcy. Nie opracowano również dodatkowych wytycznych w ww. zakresie w Oddziale ZUS.

Pismem z dnia 02.12.2011 r. Członek Zarządu ZUS przekazał do stosowania „Komentarz do przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 października 2011 r. w sprawie postępowania o świadczenia emerytalno-rentowe”. W komentarzu w ww. zakresie przywołano treść § 28 ww. rozporządzenia.

¹ Wprowadzonych zarządzeniem Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych nr 46 z 29 marca 2013 r. (Dalej: „zasady obsługi wniosków o ustalenie kapitału”).

² Procedura wprowadzona pismem okólnym nr 5 z dnia 7 lutego 2013 roku Dyrektora Departamentu Świadczeń Emerytalno-Rentowych w sprawie wprowadzenia procedury.

³ Proces 3.1.3_1.6.0_01 Postępowanie wyjaśniające w sprawach świadczeń emerytalno-rentowych.

⁴ Pracownik na stanowisku ds. opracowania decyzji i korespondencji, który zaakceptował sprawę po poprzednim sprawdzeniu prawidłowości danych.

⁵ Wydział zwany dalej: „Wydział SER”.

⁶ Dodatkowa kontrola prawidłowości opracowania sprawy zaaprobowanej na stanowisku ds. aprobaty decyzji i korespondencji.

Dyrektor Oddziału wyjaśniła, że w Oddziale ZUS dokumenty wystawione dla celów emerytalno-rentowych przez podmioty do tego nieuprawnione nie mogły stanowić środka dowodowego przy ustalaniu prawa i wysokości świadczeń oraz przy ustalaniu kapitału początkowego. Monitorowanie przestrzegania ww. zasady odbywało się przy okazji badania prawidłowości opracowania spraw w ramach bieżącego nadzoru (superaprobata) lub kontroli funkcjonalnej.

(dowód: akta kontroli str. 17, 80-83)

1.2. W badanym okresie wpłynęło do Oddziału ZUS:

- 22.563 wniosków o ustalenie kapitału początkowego (KP-1), z tego: w 2013 r. – 5.324, w 2014 r. – 6.230, w 2015 r. – 7.709 i do 30.06.2016 r. – 3.300;
- 100.042 wniosków o ponowne ustalenie kapitału początkowego (KP-3), z tego: w 2013 r. – 13.994, w 2014 r. – 22.428, w 2015 r. – 51.434 i do 30.06.2016 r. – 12.186.

(dowód: akta kontroli str. 9)

Badaniem objęto sposób rozpatrzenia 60 wniosków o ustalenie kapitału początkowego, do których dołączono kopie lub odpisy dokumentacji dotyczącej wysokości wynagrodzenia, sporządzone przez przechowawców akt osobowych i płacowych. Badanie wykazało, że:

- w 34 wnioskach wskazano najkorzystniejszy wariant na podstawie przedłożonych dokumentów, w 13 wnioskach nie wybrano kryterium wyliczenia kapitału początkowego, w jednym wskazano 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu przed dniem 1 stycznia 1999 r., w sześciu – kolejnych 10 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu przed dniem 1 stycznia 1999 r., w czterech – okres faktycznego podlegania ubezpieczeniu, a w dwóch – więcej niż jeden wariant ustalenia podstawy wymiaru kapitału początkowego,
- we wszystkich 60 przypadkach dołączona dokumentacja pochodziła od podmiotów uprawnionych do jej przechowywania zgodnie z art. 51a ust. 1 ustawy o archiwach⁷, tj. przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w zakresie przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców, wpisanych do rejestrów przechowawców akt osobowych i płacowych prowadzonych przez właściwych marszałków województw,
- w 43 przypadkach ustalono podstawę wymiaru kapitału początkowego zgodnie z deklaracją złożoną na wniosku, a w 17 pozostałych przypadkach z powodu:
 - niespełnienia warunków określonych w ustawie o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych⁸ dla zastosowania wskazanego we wniosku wariantu zastosowano wariant najkorzystniejszy⁹ – cztery przypadki,
 - wobec niedokonania przez wnioskodawcę wyboru wariantu obliczenia podstawy wymiaru przyjęto wariant najkorzystniejszy:
 - kolejnych 10 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu przed dniem 1 stycznia 1999 r. – 11 przypadków,

⁷ Ustawa z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2016 r. poz. 1506, ze zm.).

⁸ Ustawa z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 887 ze zm.).

⁹ Kolejnych 10 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu przed dniem 1 stycznia 1999 r.

- 20 lat kalendarzowych wybranych z całego okresu podlegania ubezpieczeniu przed dniem 1 stycznia 1999 r. – jeden przypadek,
 - faktyczny okres ubezpieczenia – jeden przypadek,
- w 59 przypadkach przy obliczeniu podstawy wymiaru kapitału początkowego uwzględniono dołączone do wniosków kopie lub odpisy dokumentów pochodzące od przechowawców akt osobowych i płacowych (od decyzji wydanych w tych sprawach odwołań nie wniesiono),
- w jednym przypadku ww. dokumentacji nie uwzględniono, gdyż wystawiona była na inne nazwisko, niż nazwisko wnioskodawcy. Od decyzji w tej sprawie wniesiono odwołanie. Sąd Okręgowy w Gdańsku zmienił decyzję i zobowiązał ZUS do ustalenia kapitału początkowego przy uwzględnieniu ww. dokumentacji. Sąd potwierdził odmienną pisownię nazwiska na dokumentacji, jednak ocenił, że świadczy ona jedynie o zaniedbaniu i niedopatrzaniu ubezpieczonej, jak i jej pracodawcy. Realizując wyrok Sądu Oddział ZUS zaliczył udokumentowany ww. dokumentacją okres zatrudnienia jako okres składkowy i przyjął wynagrodzenia za ten okres do obliczenia podstawy wymiaru kapitału początkowego.
(dowód: akta kontroli str. 97-122)

W działalności Oddziału ZUS w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Oddział ZUS, realizując uprawnienia do świadczeń emerytalnych osób zatrudnionych przed 1999 r. w nieistniejących już zakładach pracy, stosował obowiązujące w ZUS zasady obsługi wniosków o ustalenie i ponowne ustalenie kapitału początkowego. Zgodnie z tymi zasadami przy rozpatrywaniu ww. wniosków dokonywano oceny formalnej dołączonej do wniosków dokumentacji, m.in. przez sprawdzenie, czy została wydana przez uprawnione podmioty. W Oddziale ZUS prawidłowo dokonywano tej weryfikacji, wydając w jej efekcie decyzje w sprawie kapitału początkowego w oparciu o środki dowodowe, które zgodnie z przepisami mogły potwierdzać wysokość wynagrodzenia.

2. Podejmowanie przez Oddział ZUS działań w zakresie ustalenia miejsc przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców oraz ich skuteczność.

Opis stanu faktycznego

2.1. Wykorzystywanie przez Oddział ZUS informacji dotyczących przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców

W okresie objętym kontrolą w Oddziale ZUS nie odnotowano wpływu informacji dotyczących:

- a) prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na przechowywaniu dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców bez wpisu do rejestru przechowawców akt osobowych i płacowych;
- b) pozostawienia przez pracodawcę lub osobę działającą w jego imieniu dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz akt osobowych pracowników w warunkach grożących uszkodzeniem lub zniszczeniem;
- c) niszczenia, uszkodzenia, czynienia bezużytecznym, ukrywania lub usuwania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców;

- d) niezgłoszenia przez przechowawców dokumentacji do rejestracji w rejestrze zbiorów danych osobowych – zbiorów danych osobowych zawartych w przechowywanej dokumentacji;
- e) naruszenia przy administrowaniu danymi obowiązku zabezpieczenia ich przed zabraniem przez osobę nieuprawnioną, uszkodzeniem lub zniszczeniem;
- f) nieuprawnionego przetwarzania w zbiorach danych osobowych.

(dowód: akta kontroli str. 17, 89-96)

2.2. Identyfikacja przez Oddział ZUS problemów w zakresie zapewnienia obywatelom możliwości dostępu do przechowywanej dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców oraz współpraca z innymi podmiotami.

2.2.1. Oddział ZUS nie dysponował danymi o liczbie i siedzibach przechowawców dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców, którzy nie dopełnili obowiązku rejestracji oraz podmiotów, które nie będąc organem państwowym, państwową jednostką organizacyjną, organem jednostki samorządu terytorialnego lub samorządową jednostką organizacyjną, ani podmiotami określonymi w przepisach art. 51a lub art. 51ab ustawy o archiwach, weszły przed 1 kwietnia 2003 r. w posiadanie dokumentacji osobowej i płacowej zlikwidowanych pracodawców i przechowują ją do dnia dzisiejszego bez związku z prowadzoną działalnością gospodarczą lub nie prowadząc działalności gospodarczej, funkcjonujących na terenie właściwości Oddziału ZUS.

Dyrektor Oddziału wyjaśniła, że Oddział nie miał i nie ma obowiązku gromadzenia informacji o takich przechowawcach bądź prowadzenia w tym zakresie odrębnych rejestrów. Oddział również nie podejmował działań zmierzających do ustalenia powyższych danych, gdyż obowiązujące przepisy nie uprawniają Oddziału do takich czynności.

(dowód: akta kontroli str. 17-18)

2.2.2. Z wyjaśnień Dyrektora Oddziału wynika, że ustalanie miejsc przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej zlikwidowanych pracodawców następowało najczęściej podczas obsługi wnioskodawcy na sali obsługi klienta lub w trakcie realizacji wniosku o świadczenie emerytalno-rentowe lub kapitał początkowy. Ewidencja przechowawców akt osobowych i płacowych znajdowała się na stronie Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych¹⁰, a miejsce przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców można było ustalić na stronie Archiwum Państwowego w Warszawie¹¹. Ponadto na stronie ZUS¹² znajdowała się baza zlikwidowanych lub przekształconych zakładów pracy. Bazę opracowano na podstawie uzyskanych informacji z urzędów wojewódzkich, ministerstw, urzędów centralnych oraz archiwów państwowych i zawierała ona informacje na temat zlikwidowanych bądź przekształconych zakładów pracy (w tym m.in. informacje o miejscu przechowywania dokumentacji osobowej lub osobowej i płacowej pracowników tych zakładów). Centrala ZUS nie przekazywała do Oddziału wykazu pracodawców, których dokumentację przejęli przechowawcy dokumentacji osobowo-płacowej w danym miesiącu kalendarzowym oraz okresu, z jakiego ta dokumentacja pochodziła.

(dowód: akta kontroli str. 126)

¹⁰ <https://www.archiwa.gov.pl/dla-uzytownikow/dokumentacja-pracownicza/2016-05-04-13-45-19>

¹¹ <https://ewidencja.warszawa.ap.gov.pl/miejsca.php>

¹² <http://www.zus.pl/default.asp?p=4&id=582>

Zgodnie z procedurą obowiązującą w Oddziale ZUS pn. *Udzielanie ogólnych informacji i wyjaśnień*¹³, do zadań pracowników Sali Obsługi Klienta w Wydziale Obsługi Klientów i Korespondencji należało m.in. udzielanie kompleksowej informacji dotyczącej obowiązujących w ZUS formularzy i druków oraz sposobu ich wypełnienia oraz informacji o miejscu przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej zlikwidowanych zakładów pracy.

(dowód: akta kontroli str. 21-29)

Naczelnik Wydziału Koordynacji Usług Świadczeń Emerytalno-Rentowych wyjaśniła, że zadaniem pracowników ds. obsługi świadczeń emerytalno-rentowych na salach obsługi klientów było m.in. udzielanie informacji w zakresie zasad ustalenia lub ponownego przeliczenia kapitału początkowego oraz środków dowodowych, jakie należy przedłożyć wraz z wnioskiem o świadczenia. Jeżeli wniosek nie zawierał wszystkich wymaganych danych, zwracany był klientowi do uzupełnienia na miejscu lub w przypadku takiej konieczności udzielało się pomocy w jego uzupełnieniu (również w zakresie ustalanie miejsc przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej zlikwidowanych pracodawców znajdujących się w bazie ZUS).

(dowód: akta kontroli str. 10-12)

Zdaniem Dyrektora Oddziału dużym ułatwieniem dla osób poszukujących dokumentacji byłoby utworzenie jednej internetowej bazy zlikwidowanych firm, zawierającej informacje o miejscu przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców z zaznaczeniem rodzaju przechowawcy (np. archiwum państwowe, urząd administracji centralnej/terenowej, przechowawca prowadzący działalność gospodarczą). Obecnie jest wiele takich baz i rejestrów, co może niepotrzebnie wydłużać czas wyszukiwania szczególnie osobom starszym. W bazie powinna być również umieszczona informacja, czy przechowawca, w którego zasobach znajduje się dokumentacja, ma status przechowawcy uprawnionego, czy też nie.

Zdaniem Dyrektora Oddziału za aktualizację takiej bazy powinna być odpowiedzialna jedna instytucja, np. Naczelna Dyrekcja Archiwów Państwowych. Pozytywnym rozwiązaniem byłoby wprowadzenie w tej bazie możliwości zgłaszania uwag, zapytań lub zgłoszeń dotyczących niewłaściwych praktyk przechowalniczych oraz zasad obchodzenia się z przejętą dokumentacją. Takie sygnały byłyby dobrą podstawą do podejmowania działań kontrolnych i dyscyplinujących.

Według Dyrektora Oddziału z punktu widzenia pracownika zlikwidowanego zakładu pracy niezrozumiałe jest, że ZUS ma obowiązek uwzględnić wyłącznie dokumentację wystawioną przez przechowawcę uprawnionego (tym bardziej, że za pozyskanie tej dokumentacji od przechowawcy zainteresowany uiszcza stosowne opłaty). Niejednokrotnie sądy zmieniają w tym zakresie decyzję ZUS, co stwarza pewnego rodzaju fikcję prawną dotyczącą funkcjonowania „uprawnionych przechowawców”, a dodatkowo obciąża Skarb Państwa kosztami postępowań sądowych.

Zdaniem Dyrektora Oddziału sytuacja wymaga wprowadzenia przepisów prawnych kompleksowo ujmujących tematykę objętą kontrolą. Nie tylko ze względu na napotymane przez ubezpieczonych przeszkody w odnalezieniu i uzyskaniu dokumentacji osobowo-płacowej, ale również ze względu na możliwość nieuprawnionego przetwarzania danych osobowych.

(dowód: akta kontroli str. 19-20)

¹³ Wprowadzona Pismem okólnym nr 3 Dyrektora Departamentu Obsługi Klientów z dnia 13 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia procedury. Identyfikator O-DOK-05.01.01.01.

2.2.3. W badanym okresie Oddział ZUS nie nawiązywał współpracy w sprawach związanych z dostępem do przechowywanej dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców z organami, instytucjami lub podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą w zakresie przechowywania tej dokumentacji.

Dyrektor Oddziału wyjaśniła, że w przypadku, gdy do wniosku o świadczenie emerytalno-rentowe lub ustalenie kapitału początkowego zostały przedłożone dokumenty wystawione przez podmioty do tego nieuprawnione (niewpisane do Rejestru przechowawców akt osobowych i płacowych), organ rentowy miał możliwość kontaktowania się z Urzędem Marszałkowskim właściwego województwa w celu potwierdzenia braku takiego wpisu¹⁴.

(dowód: akta kontroli str. 19)

Uwzględniając treść pisma Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych z 27 sierpnia 2013 r., zawierającego m.in. prośbę o nawiązanie kontaktów i współpracy z archiwami państwowymi w zakresie kontroli nad zarejestrowanymi przedsiębiorcami, Marszałek Województwa Pomorskiego 2 października 2013 r. zorganizował spotkanie przedstawicieli trzech archiwów państwowych z terenu województwa pomorskiego oraz przedstawicieli ZUS¹⁵.

Na spotkaniu wyrażono wolę współpracy celem zwiększenia możliwości pozyskania wiedzy o przechowywaniu dokumentacji osobowej i płacowej. Wymieniono informacje o merytorycznych zadaniach poszczególnych podmiotów. Przedstawiciele ZUS wyjaśniali sposób, w jaki ZUS weryfikuje dokumenty do emerytury i jakie dokumenty są przyjmowane.

(dowód: akta kontroli str. 128-131)

2.2.4. W Oddziale ZUS nie zidentyfikowano przypadków udzielania pomocy przechowawcy, który nie dopełnił obowiązku rejestracji w zalegalizowaniu działalności.

Dyrektor Oddziału wyjaśniła, że nie jest wykluczone, że informacje takie były przechowywcom udzielane, nie ma jednak obowiązku odrębnego rejestrowania lub odnotowywania takich przypadków.

(dowód: akta kontroli str. 19)

W działalności Oddziału ZUS w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena cząstkowa

W kontrolowanym okresie w Oddziale ZUS dla ustalenia miejsc przechowywania dokumentacji osobowej i płacowej pracodawców korzystano z bazy danych, stworzonej i udostępnionej przez Centralę ZUS oraz bazy danych znajdujące się na stronach internetowych Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych i Archiwum Państwowego w Warszawie. W oparciu o ww. bazy pracownicy Oddziału ZUS udzielali pomocy w ustaleniu takich miejsc zainteresowanym. Oddział ZUS nie nawiązał stałej współpracy z organami, instytucjami lub podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą w sprawach związanych z dostępem do ww. dokumentacji, jednak kontaktował się z urzędami marszałkowskimi w celu potwierdzenia wpisu (lub jego braku) przedsiębiorcy do rejestru przechowawców akt osobowych i płacowych.

¹⁴ Brak wpisu może być spowodowany np. aktualizacją rejestru.

¹⁵ W spotkaniu uczestniczyli: Naczelnik Wydziału Obsługi Dokumentacji (Oddział ZUS), Naczelnik Wydziału Koordynacji Usług Świadczeń Emerytalno-Rentowych (Oddział ZUS) oraz Naczelnik Wydziału Obsługi Dokumentacji (Oddział ZUS w Słupsku).

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK¹⁶ kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania.

Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku.

Gdańsk, dnia 20 lutego 2017 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor

Kontroler
Małgorzata Szafran
główny specjalista kontroli państwowej

Małgorzata Szafran
.....
podpis

DYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku

Ewa Jasińska-Kluczek
.....
podpis

¹⁶ Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2015 r. poz. 1096, ze zm.)