

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Gdańsku
Chmielna 27/33
80-748 Gdańsk

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5891920301
REGON: 220460889

Znak pisma: 102015050158PRO001
Znak sprawy: 102015050158

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZS GORECZYNO, 83-311 Goręczyno, Szkolna 7.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marian Leszk, posiadający legitymację służbową nr 11059, na podstawie upoważnienia nr 1020150501581 wystawionego 27 kwietnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 21 maja 2015 r. - 22 maja 2015 r., 25 maja 2015 r. - 27 maja 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 21 maja 2015 r. płatnikowi składek: Elżbieta Korzeniewska.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 4.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 55.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Somonino.

Zakresy kontroli

1. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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 01/2011 do 12/2013r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano akta osobowe oraz zgłoszenia 25 osób (60%) wykazanych na liście płac za m- 12/2013r.

1.

1

- art. 36 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z dnia 04.12.2013r. poz. 1442 z zm.)
- art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 6 lutego 1997r. o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym (Dz.U. 26.03.1997r. nr 28, poz. 153 z zm.) art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z dnia 27.09.2004, Nr 210, poz. 2135 z zm.)

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

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne

Kontrolę prawidłowości ustalania przez płatnika podstawy wymiaru oraz deklarowania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, F.P przeprowadzono na podstawie list płac, konto analityczne 231 deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCA, ZUS RSA, za m-ce: od 01/11r. do 12/13r.

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne stosując przepisy:

- art. 18 ust. 1, art. 20 ust. 1, art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z dnia 04.12.2013r. poz. 1442 z zm.)

1.2.2 Ubezpieczenia zdrowotne

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne stosując przepisy:

- art. 79 i art. 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych /Dz. U. z 2008 r. nr 164, poz. 1027 z późn. zm./

1.2.4. 1.2.3. Fundusz Pracy

Płatnik składek naliczał składki na Fundusz Pracy stosując przepisy:

- art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 20.04.2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy /Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 z późn. zm./.

1.2.4.5 Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze, którzy by spełniali wymogi zawarte w art. 35 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2008r. Nr 237, poz. 1656 z późn. zm.).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r.
Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2014r. - 75
Liczba ubezpieczonych do ubezpieczenia chorobowego na 30 listopada 2013r. - 55.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego:

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r.

W zakresie objętym kontrolą badaniu poddano dokumenty księgowe płatnika składek, listy płac oraz listy zasiłkowe.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącach 05/2013r., 06/2012r., 07/2012r.

(tj. wypłaconych w tych miesiącach -zasiłków chorobowych)

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu 07/2012r., 09/2012r., 11/2012r., 12/2012r.

(tj. wypłaconych w tych miesiącach świadczeń - zasiłków macierzyńskich)

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu 07/2012r.,

(tj. wypłaconych w tym miesiącu świadczeń -zasiłek opiekuńczy)

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych w myśl:

• art. 8, art. 11, art. 29 ust. 1, art. 31, art. 32, art. 36, art. 61 i art. 64 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa /Dz. U. z 10.05.2010 r. Nr 77, poz. 512 i Nr 225, poz. 146/ /Dz.U. Nr 60, poz. 636 z zm./ oraz w myśl art. 8, 9 ustawy z dnia 30 października 2002r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 2002r.Nr 199, poz.1673)

2.2 W zakresie rozliczania świadczeń:

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r.

W zakresie objętym kontrolą badaniu poddano listy wynagrodzeń oraz deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA.

Płatnik składek rozliczał świadczenia z ubezpieczeń społecznych w myśl:

• art. 46 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r. nr 205, poz. 1585. z późn. zm.)

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

Płatnik sporządził zaświadczenie dla celów ubezpieczeń społecznych dla:

1.
na zasadach i terminie określonym w art. 125 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 11.03.2004 Nr 39 poz. 353 z zm.)

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Płatnik składek przekazał informacje ZUS IWA w myśl art. 31 ust. 6 ustawy z dnia 30.10.2002r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 8.10.2009 r. Nr 167, poz. 1322 z późn.zm.)

1)Płatnik składek przedstawił kopię sporządzonego zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 dla:

2)
na zasadach i terminie określonym w art. 125 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 11.03.2004 Nr 39 poz. 353 z zm.)

3) Płatnik składek sporządzał zaświadczenia o osiągniętym dochodzie przez:

Przychód za 2011 r. wysłane 22.02.2012r.

1.
2.
3.
4.
5.

Przychód za 2012 r. wysłane 26.02.2013 r.

1.
2.
3.
4.

Przychód za 2013 r. wysłane 28.02.2014 r.

1.
2.
3

zgodnie z zasadami określonymi w art.125a ustawy z dnia 17 grudnia 1998 o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 11.03.2004 Nr 39 poz. 353 z zm.)

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 dnia 04.12.2013r.poz. 1442 z zmi.), 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 Gdańsku, Chmielna 27/33, 80-748 Gdańsk.

Kontrolę zakończono w dniu 27 maja 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

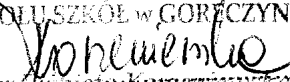
Gdańsk, dnia 27 maja 2015 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Protokół odebralam 24.05.2015r.

DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ W GORZCZYNI

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