

KL + F

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Słupsku
Pl. Zwycięstwa 8
76-200 Słupsk



Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 8421745983

REGON: 000523838

Znak pisma: 372013060061PRO001

Znak sprawy: 372013060061

Protokół kontroli

Płatnika składek: UM, 77-100 Bytów, 1 Maja 15.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bożena Sobiech, posiadający legitymację służbową nr 11098, na podstawie upoważnienia nr 3720130600611 wystawionego 13 czerwca 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 8 lipca 2013 r. - 17 lipca 2013 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 8 lipca 2013 r. płatnikowi składek: Ryszard Sylka.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Gerard Wnuk Lipiński, księgowy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 129.

Czynności kontrolne przeprowadzono w Bytowie ul. 1 Maja 15 oraz w jednostce terenowej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

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: styczeń 2010r.- grudzień 2012r..

1.1.2 Zgłoszenie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Kontroli poddano 10 zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Benkowska Krystyna PEI

Chwarzyńska Marianna F

Cieplik Teresa PESEI

Cybulka Bernadeta PE

Cyra Małgorzata PES.

Furman Maria PESEL

Gostkowska Gabriela I

Hrycyna Andrzej PESEI

Kapiszka Jadwiga PES

Kuflewska Agnieszka

co stanowi 8% liczby ubezpieczonych wygenerowanych przez Kompleksowy System Informatyczny ZUS na dzień kontroli.

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych - stosując wymogi zawarte w art. 36 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U.2009r Nr 205 poz. 1585).

Do ubezpieczenia zdrowotnego dokonano zgłoszeń stosując wymogi art.69 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U.z 2008r nr 164, poz.1027 ze.zm).

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

zobowiązany jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2010r do grudnia 2012r

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne

Podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne, rentowe ustalono stosując zasady zawarte w art.18 ust. 1, na ubezpieczenie chorobowe i wypadkowe stosując zasady zawarte w art. 20 ust. 1, a wysokość stóp procentowych składek stosowano zasady art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U.2009r Nr 205 poz. 1585).

Ubezpieczenie wypadkowe

Składkę na ubezpieczenie wypadkowe naliczono stosując zasady określone z art. 28 i 32 ustawy z dnia 30 października 2002r o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz.U.z 2009r nr 164 poz. 1322 ze.zm).

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne

Wysokość składki na ubezpieczenie zdrowotne ustalono stosując zasady zawarte w art. 79 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia.2004r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U.z 2008r nr 164, poz.1027 ze.zm).

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Pracy

Stosując wymogi wynikające z art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U.z 2008r nr 69, poz. 415). ustalono składkę na Fundusz Pracy od kwot stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik nie podlega przepisom ustawy zgodnie z art.2 ust.2 z dnia 13 lipca 2006r, o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U.z 2006r nr 158, poz.1121)

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

Zasiłki wypłacone z ubezpieczeń społecznych w miesiącu październiku 2012r.

Kontroli poddano ubezpieczonych wykazanych na wykazie skontrolowanego materiału.

Prawo do zasiłków jak i podstawa wymiaru zasiłku została ustalona zgodnie z przepisami ustawy z dnia 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U.z 2005r.nr 31 poz.267 z późn.zm).

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres od stycznia 2010r do grudnia 2012r.

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń w ciężar składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2010 do grudnia 2012r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie kompletował i nie przekazywał organowi rentowemu wniosków o świadczenia emerytalno – rentowe.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2010r . do grudnia 2012r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

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 Słupsku, Pl. Zwycięstwa 8, 76-200 Słupsk.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Słupsk, dnia 17 lipca 2013 r.



(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 372013060061PRO001
Płatnik: UM
NIP: 8421745983
REGON: 000523838

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, 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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

BAZNER TOMASZ (300021)	luty 2010
BENKOWSKA KRYSZYNA (011000)	maj 2011
BŁAWAT IRENA (300001)	luty 2010
BRESZKA MARZENA (011000)	lipiec 2010
BRESZKA MARZENA (300000)	wrzesień 2010
BUCZYŃSKA JOANNA (300000)	luty 2010
BUTOWSKA BERNADETA (300000)	styczeń 2012, luty 2012
CYRAN MONIKA (300000)	lipiec 2012
CYRZAN EWA (011001)	czerwiec 2011
CYRZAN EWA (300001)	luty 2011
DOLNY PAWEŁ (300000)	lipiec 2010
DUBLINOWSKA IRENA (011000)	luty 2010
DUDA SŁAWOMIR (300000)	styczeń 2010, luty 2011
DURBAS LESZEK (011000)	luty 2010
DYKIER ANTONI (300000)	październik 2010
ELENDT BERNADETA (300000)	luty 2010
GIERSZAL ALICJA (011002)	wrzesień 2010, październik 2010
GŁODOWSKI DARIUSZ (011000)	sierpień 2010
GOLAK-KOWALEWSKA ALICJA (011000)	maj 2011
GRACZYK MICHAŁ (300001)	czerwiec 2011
GROBELNA CZESŁAWA (300000)	kwiecień 2011
GROSZ LILIANA (011000)	czerwiec 2011
GRUSZECKA DANUTA (300000)	luty 2010
HRYNDZIO EUGENIUSZ (300000)	luty 2011
JANTA-LIPIŃSKI BOGUSŁAW (011000)	sierpień 2010
JANTA-LIPIŃSKI BOGUSŁAW (300000)	wrzesień 2010
JASZEWSKA MARIOLA (011000)	wrzesień 2010
KAISER ANTONI (011000)	sierpień 2010
KAISER ANTONI (300000)	październik 2010
KOBUS ZDZISŁAW (011000)	luty 2011, maj 2011, lipiec 2011
KOKOS MAŁGORZATA (011000)	sierpień 2010

KOKOS MAŁGORZATA (300000)	styczeń 2012
KOWALSKI WOJCIECH (300000)	luty 2010
KOŻYCHKOWSKA ALICJA (300000)	luty 2012
KREFT HENRYK (300000)	sierpień 2010
KUFLEWSKA AGNIESZKA (011001)	marzec 2011, kwiecień 2011
KUPC STANISŁAW (300001)	sierpień 2010
ŁOPATO MARIA (011000)	sierpień 2010
MAJKOWSKA ALICJA (300021)	luty 2010
NOWOTNIK MAŁGORZATA (300000)	czerwiec 2011
PIETERWAS STANISŁAW (011000)	sierpień 2010
SIEPKA MIECZYŚLAW (011000)	czerwiec 2011
SIEPKA MIECZYŚLAW (300000)	lipiec 2011
SKIBE MANFRIED (011000)	maj 2011
SKIBE MANFRIED (300000)	sierpień 2010
STACHURA WALDEMAR (011000)	maj 2011
STACHURA WALDEMAR (300000)	sierpień 2010
STĘPŁOWSKI ADAM (011000)	wrzesień 2010
SUDOŁ KAZIMIERZ (300000)	czerwiec 2010
SZYMANOWSKA WIESŁAWA (011000)	maj 2011
ŚWIGOŃ BEATA (011000)	kwiecień 2011
ŚWIGOŃ BEATA (300000)	czerwiec 2011
TREDER MAŁGORZATA (300000)	styczeń 2010
TRZCIŃSKI RYSZARD (011000)	październik 2010
URBANOWICZ GABRIELA (011000)	listopad 2011
WALK ALDONA (300000)	czerwiec 2010
WDOWIAK KATARZYNA (011000)	wrzesień 2010
WELECKA MARZENA (011000)	lipiec 2010
WICA MARIA (300000)	maj 2011
WIRKUS ZDZIŚLAWA (300000)	lipiec 2010

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

GNIOTA MONIKA	październik 2012
ŁAPIŃSKA BEATA	październik 2012, listopad 2012

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

GÓRA SŁAWOMIR	październik 2012
---------------	------------------

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

CIEPLIK TERESA	październik 2012
GOSTKOWSKA GABRIELA	październik 2012, październik 2012
WIRKUS JUSTYNA	październik 2012, październik 2012, listopad 2012, listopad 2012, grudzień 2012, grudzień 2012

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

CIEPLIK TERESA	wrzesień 2012, październik 2012
----------------	---------------------------------



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)