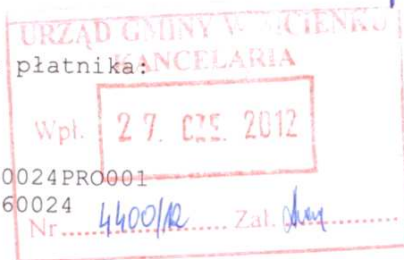


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9531023659
REGON: 000547023

Znak pisma: 042012060024PRO001
Znak sprawy: 042012060024

Protokół kontroli



Płatnika składek: URZĄD GMINY, 86-014 Sicienko, Mrotecka 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Anna Kajzer, posiadający legitymację służbową nr 02012, na podstawie upoważnienia nr 0420120600241 wystawionego 25 maja 2012 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 18 czerwca 2012 r. - 22 czerwca 2012 r., 25 czerwca 2012 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 18 czerwca 2012 r. płatnikowi składek: wójtowi gminy - Janowi Wachowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2011 r.: 90.
Średnia liczba ubezpieczonych w 2010 r.: 103

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

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Kontrola dotyczyła okresu 01.2009 r. - 12.2011 r. i polegała na badaniu prawidłowości zgłoszenia do ubezpieczeń w powiązaniu z prawidłowością deklarowania składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

Płatnik dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego stosując obowiązujące przepisy prawne.

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

Kontrolą objęto okres od 01.2009 r. do 12.2011 r.

1.2.1 Płatnik obliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy z zastosowaniem obowiązujących przepisów prawnych.

1.2.2 Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik nie zatrudnia osób wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

1.2.3 Płatnik był zobowiązany do sporządzenia informacji ZUS IWA i dopełnił tego obowiązku zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

Kontrolą objęto okres od 01.2009 r. do 12.2011 r.

2.1 Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypłacał te świadczenia.

Na podstawie list płac oraz dokumentacji zasiłkowej wraz z kopiami dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCX, ZUS RSA skontrolowano 100% ustalonych przez płatnika uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za październik 2011 r.

Płatnik ustalił uprawnienia i dokonał wypłaty świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.2 Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

W kontrolowanym okresie płatnik rozliczył w deklaracjach rozliczeniowych kwoty wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego wykazane w dokumentach finansowych.

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

Kontrolą objęto okres od 01.2009 r. do 12.2011 r.

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

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

Kontrolą objęto okres od 01.2009 r. do 12.2011 r.

4.1 Płatnik zatrudniał następujące osoby z uprawnieniami emerytalno-rentowymi, dla których istniał obowiązek informowania o wysokości osiągniętego przychodu:

Płatnik poinformował ZUS o przychodach osiągniętych przez zatrudnionych emerytów i rencistów. Kwoty wykazanego przychodu są zgodne z dokumentacją finansową płatnika.

4.2 W kontrolowanym okresie płatnik wystawił zaświadczenia Rp.7 dla następujących ubezpieczonych:

Kwoty przychodu wykazanego w zaświadczeniach są zgodne z dokumentacją finansową płatnika.

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

W książce kontroli zapisano: „data zakończenia kontroli jest dzień nadania protokołu w urzędzie pocztowym”.

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, ze zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, pod adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy, ul. Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Bydgoszcz, dnia 25 czerwca 2012 r.



pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS

Protokół kontroli przesłano w dniu 26.06.2012 r.

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, 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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

październik 2011

październik 2011

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

październik 2011

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

październik 2011

październik 2011

