

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

Znak pisma: 102018060032PRO001
Znak sprawy: 102018060032



Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5911621092
REGON: 190586739

Protokół kontroli

Płatnika składek: SP WYSIN, 83-421 Wysin, Wyzwolenia 4 /6.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Wojciech Sych, posiadający legitymację służbową nr 11061, na podstawie upoważnienia nr 1020180600321 wystawionego 25 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 czerwca 2018 r. - 15 czerwca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 czerwca 2018 r. płatnikowi składek: Mirsław Warczak.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 18.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2016 wynosi: 18

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Urząd Gminy Litewie i TJO Kościerzyna.

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: maj 2015 r. – kwiecień 2018 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

1.1.1. Płatnika składek

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o dokumenty przedstawione przez płatnika składek:

- druk zgłoszenia płatnika składek ZUS ZFA;
- zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej
- decyzję Urzędu Skarbowego w Kościerzynie o nadaniu nr NIP
- zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Gdańsku o nadaniu nr REGON

Płatnik składek dokonał zgłoszenia z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej zgodnie z zasadami określonymi w art. 107 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 4.12.2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późniejszymi zmianami).

1.1.2. Pracowników, osób wykonujących pracę na podstawie umów cywilnoprawnych oraz osób prowadzących działalność gospodarczą

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o dokumenty przedstawione przez płatnika składek:

- dokumentację zgłoszeniową pracowników oraz osób prowadzących działalność gospodarczą; ZUS ZJA, ZUS ZWUA;
- akta osobowe.

Szczegółowej kontroli poddano zgłoszenia 7 osób zgłoszonych w okresie objętym kontrolą do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolowano zgłoszenia:

1. Bilicka Kamila PESEL
2. Bilicki Maciej PESEL
3. Breski Krystian PESEL
4. Figiel Joanna PESEL
5. Hinc Maria PESEL
6. Kiedrowicz Katarzyna PESEL
7. Kuchta Natalia PESEL
8. Myszkier Tadeusz PESEL

Płatnik składek dokonał zgłoszenia wymienionych osób do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w myśl:

- art. 13 i art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 4.12.2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późniejszymi zmianami).
- art. 66 ust. 1 i art. 74 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 27.09.2008 r. Nr 164, poz. 1027 z późniejszymi zmianami).

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

Szczegółowej kontroli podano dokumenty rozliczeniowe o najwyższych numerach za cały okres objęty kontrolą, złożone przez płatnika w ZUS do dnia rozpoczęcia kontroli.

1.2.1 Ubezpieczenie społeczne

1.2.3. Płatnik w zakresie naliczania składek działań w myśl:

- art. 18, 20; 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 24.01.2007 r., nr 11, poz. 74 z późniejszymi zmianami);

- art. 28 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 28.11.2002 r. Nr 199, poz. 1673 z późniejszymi zmianami).

- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 listopada 2002 r. w sprawie różnicowania stopy procentowej składki na ubezpieczenie społeczne z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych w zależności od zagrożeń zawodowych i ich skutków ((Dz. U. z 30.11.2002 r. Nr 200, poz. 1692 z późniejszymi zmianami).

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z:

- art. 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135).

- Płatnik składek złożył deklaracje ZUS IWA w obowiązujących terminach za 2015 rok-2017 rok.

1.2.4 Fundusz Pracy

Płatnik składek naliczył składki na Funduszu Pracy zgodnie z:

- art. 104 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2004 r. Nr 99, poz.1001 ze zm.).

1.2.5 Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek nie miał obowiązku obliczania i deklarowania składek na FGŚP.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie zgłaszał danych o zatrudnieniu oraz nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

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: maj 2015 r. – kwiecień 2018 r.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie ustalał uprawnień, nie wypłacał i nie rozliczał świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: maj 2015 r. – kwiecień 2018 r.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie rozliczał świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego.

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

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie opracowywał wniosków dla celów ustalania prawa do świadczeń emerytalno – rentowych.

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

Kontroli poddano zaświadczenia za okres 2015-2017 rok.

1. Borzyszkowska Lucyna PESEL

Płatnik składek wystawił zaświadczenie o osiągniętym przychodzie zgodnie z art. 125, 127 i 175 Ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. Nr 162, poz. 1118 ze 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 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 Gdańsku, Chmielna 27/33, 80-748 Gdańsk.

Kontrolę zakończono w dniu 15 czerwca 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Liniewo, dnia 15 czerwca 2018 r.

11061 INSPEKTORSTWO KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
[Podpis]
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

15.06.2018 WÓJT
[Podpis]
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)