

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

URZĄD GMINY TRZEBIELINO	
W PŁYNEŁO	
dnia	09.12.2016
ilość załączników	
podpis	Rytkouska

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 8421022983

REGON: 000543060

Znak pisma: 372016120021PRO001
Znak sprawy: 372016120021

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY TRZEBIELINO, 77-235 Trzebielino, 7 A.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ryszard Konieczny, posiadający legitymację służbową nr 11090, na podstawie upoważnienia nr 3720161200211 wystawionego 30 listopada 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 grudnia 2016 r. - 6 grudnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 grudnia 2016 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Pani mgr Grażynie Bodnar, Sekretarzowi Gminy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 32.

Płatnik składek zgłaszał w 2015 r. średnio do ubezpieczeń 31 osób.
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie płatnika składek oraz O/ZUS w Słupsku.
Kod PKD: 84. 11. Z.

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 2013 r. - grudzień 2015 r.

W wyżej wymienionym zakresie zbadano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego oraz deklarowane składki za okres I 2013 r. – XII 2015 r. na podstawie akt osobowych 7 osób, list płac za wskazany wyżej okres rachunków za wykonane zlecenia, rachunków za 4 umowy o dzieło oraz listy ubezpieczonych wygenerowanej przez KSI ZUS.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Płatnik składek dokonał zgłoszenia stosując zasady określone w art. 43 ustawy z dnia 13.10.1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz.U. z 22.01.2015 r., poz. 121 z zm.)

Płatnik dokonał zgłoszeń ubezpieczonych zgodnie z art. 36 ust. 1 i 4 cytowanej wyżej ustawy.

Do ubezpieczenia zdrowotnego dokonano zgłoszeń stosując wymogi art. 74 ust. 1 ustawy z dn. 27.08.2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2008 r. nr 164, poz. 1027 ze zm.)

1.2. Ubezpieczenia społeczne.

Podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe ustalano stosując zasady zawarte w art. 18 ust.1, a na ubezpieczenie chorobowe i wypadkowe stosując zasady zawarte w art. 20 ust. 1, natomiast wysokość stóp procentowych stosując zasady art. 22 ustawy z dnia 13.10.1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz.U. z 22.01.2015 r., poz. 121)

Składka na ubezpieczenie wypadkowe

Składkę na ubezpieczenie wypadkowe naliczono stosując zasady określone w art. 28 ust. 2 ustawy z dnia 30.10.2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz.U. Nr 199 poz. 1673 z późniejszymi zmianami)

Stopa procentowa składki na ubezpieczenie wypadkowe ustalona została od I 2013 r. w wysokości 0,84 % podstawy wymiaru.

Płatnik złożył wymagane informacje ZUS IWA.

1.3. Ubezpieczenie zdrowotne

Od 01.01.2013 r. składkę na ubezpieczenie zdrowotne ustalano stosując zasady wynikające z art. 79 ust. 1 oraz art. 81 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2004 r. o

świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2008 r. nr 164, poz. 1027 ze zm.)

1.4. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

1) Fundusz Pracy

Zgodnie z art.104 ust.1 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. 2008, Nr 69 , poz. 415) ustalano składkę na Fundusz Pracy od kwot stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

2) Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik nie naliczał składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, ponieważ zgodnie z art. 2 ust.1 i 2 ustawy z dnia 29.12.1993 r. (Dz.U.nr 9 z 2002 r, poz. 85) oraz z dnia 13.07.2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2006 r. Nr 158, poz. 1121) jest pracodawcą nie podlegającym upadłości lub likwidacji.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani mgr Marioli Skwierawskiej - Skarbnika Gminy z dnia 02.12.2016 r. (akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zwolnień lekarski ZUS ZLA, kart zasiłkowych, wniosków o urlop macierzyński, dodatkowy urlop macierzyński oraz list płac.

Za rok 2013 skontrolowano prawidłowość wypłat 1 poz. (100%) świadczenia z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego w kwocie 1757,66 zł. w m-cu XII ubezpieczonej:

- Małgorzata Kos.

W 2014 r. zbadano prawidłowość wypłaty 5 poz. (100%) zasiłków z ubezpieczeń społecznych wypłaconych w m-cu VI w kwocie 6245,68 zł. ubezpieczonym:

- Bieniek Katarzyna – 2179,80 zł. zas. chor.

- Kos Małgorzata - 2292,60 zł. zas. mac.

- Rudzińska Katarzyna - 536,80 zł. zas. chor.

- Rudzińska Katarzyna - 927,20 zł. zas. mac.

- Tuzimek Czesława - 309,28 zł. zas. chor.

Prawidłowość wypłat zasiłków z ubezpieczeń społecznych w 2015 r. skontrolowano na podstawie wypłat 4 poz. (100%) w kwocie 5321,09 zł. w m-cu XII ubezpieczonym :

- Elsenbach-Rapita Justyna – 1284,02 zł. zas. mac.

- Piechowska Monika – 1503, 63 zł. mac.

- Piechowska Monika – 1948,80 zł. wyrównanie zas. mac.

- Piechowska Monika - 584,64 zł. wyrównanie zas. mac. za okres dodatkowego urlopu mac.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani mgr Marioli Skwierawskiej z dnia 02.12.2016 r.

(akta kontroli str. 3-4)

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

Na podstawie wniosków o świadczenie emerytalne, Zaświadczeń Rp-7, akt osobowych skontrolowano prawidłowość sporządzenia dokumentacji 3 ubezpieczonych:

- Danuta Maliszewska PESEL 552061112846,

- Halina Wentowska PESEL 54081709626,

- Leonarda Zoppa Pesel 53031215444.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani mgr Marioli Skwierawskiej z dn. 02.12.2016 r.

(akta kontroli str. 3-4)

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

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani mgr Marioli Skwierawskiej z dnia 02.12.2016 r.

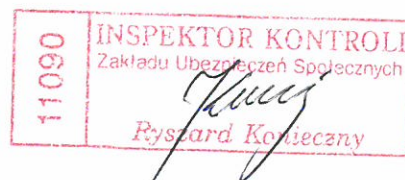
(akta kontroli str. 3-4)

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 6 grudnia 2016 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 372016120021PRO001
Płatnik: URZĄD GMINY TRZEBIELINO
NIP: 8421022983
REGON: 000543060

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

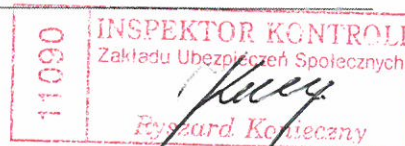
ELSENBACH-RAPITA JUSTYNA	grudzień 2015
KOS MAŁGORZATA	czerwiec 2014, lipiec 2014
PIECHOWSKA MONIKA	grudzień 2015
RUDZIŃSKA KATARZYNA	czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

BINIEK KATARZYNA	czerwiec 2014, listopad 2014
KOS MAŁGORZATA	grudzień 2013
RUDZIŃSKA KATARZYNA	czerwiec 2014
TUZIMEK CZESŁAWA	czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014

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

KOS MAŁGORZATA	grudzień 2013
TUZIMEK CZESŁAWA	czerwiec 2014



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

