

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
II Oddział w Poznaniu  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
61-361 Poznań, ul. Starołęcka 31

URZĄD GMINY W KRZYKOSACH  
W PŁYNEŁO

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP : 7861294685

REGON : 000541322

17. PAŹ. 2014

GT33

Znak pisma: 542014090037PRO001

Znak sprawy: 542014090037

## Protokół kontroli

### Płatnika składek URZĄD GMINY KRZYKOSY 63 - 024 Krzykosy, ul. Główna 37

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Henryk Stanisławski, posiadający legitymację służbową nr 15134, na podstawie upoważnienia nr 5420140900371, wystawionego w dniu 01.09.2014r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 30.09.2014r., 02,03,07,08,10,13,15,17.10.2014r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 30.09.2014r. Wójtowi panu Andrzejowi Janickiemu.

Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 6.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2013r. wynosiła 72 osoby.

W tym 52 osoby - pracownicy i 20 osoby - świadczeniobiorcy.

## 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.

Nie badano świadczeniobiorców wykazywanych na deklaracjach o identyfikatorze 5

### **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.**

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Kontroli poddano zgłoszenia niżej wymienionych osób:

- Irmina Idziaszek PESEL
- Włodzimierz Ratajczak PESEL
- Zofia Górnaś PESEL
- Marzena Andrzejewska PESEL
- Lidia Michalak PESEL

Wyżej wymienione osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

##### **1.2.1. Ubezpieczenia społeczne:**

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z przepisami.

##### **1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne:**

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z przepisami.

##### **1.2.3. Fundusz Pracy.**

1.2.3.1. Płatnik składek naliczył składkę na Fundusz Pracy za mężczyzn którzy ukończyli 60 lat.

W m-cu 04/2011r.

- za pana Bogdana Puzickiego PESEL od podstawy wymiaru 1392,00 zł
- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1985,60 zł

W m-cu 05/2011r.

- za pana Bogdana Puzickiego PESEL od podstawy wymiaru 1345,60 zł
- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1398,60 zł

W m-cach: 06,07,08/2011r.

- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1398,60 zł

W m-cu 09/2011r.

- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1986,60 zł

W m-cu 10/2011r.

- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1398,60 zł

W m-cach: 04,05,06,07/2012r.

- za pana Henryka Szajdę PESEL od podstawy wymiaru 1509,60 zł

W m-cu 08/2012r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1523,20 zł
W m-cu 09/2012r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 2223,20 zł
W m-cu 10/2012r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1446,26 zł
W m-cu 11/2012r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1512,00 zł
W m-cu 12/2012r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1114,11 zł
W m-cu 01/2013r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1413,64 zł
W m-cach: 02,03,04/2013r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1624,60 zł
W m-cu 05/2013r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 2224,60 zł
W m-cu 06/2013r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1624,00 zł
W m-cu 07/2013r. - za pana Henryka Szajdę PESEL	od podstawy wymiaru 1412,17 zł

**Zgodnie z:**

Zgodnie z art. 104b ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy ( Dz. U. z 2008r. Nr 69 poz. 415 z późn. zm. ), składki na Fundusz Pracy opłaca się za osoby, które nie osiągnęły wieku wynoszącego co najmniej 55 lat dla kobiet i co najmniej 60 lat dla mężczyzn.

**Dowody:**

- Kserokopie kart wynagrodzeń za lata 2011r., 2012r., 2013r. (akta kontroli str.7-22).

Pani Marzena Andrzejewska nie potrafiła powiedzieć co było przyczyną naliczenia składek na Fundusz Pracy za osoby, które osiągnęły wiek wynoszący co najmniej 60 lat dla mężczyzn, prawdopodobnie było to wynikiem przeoczenia.

**Dowód:**

Protokół przyjęcia wyjaśnień pani Marzeny Andrzejewskiej z dnia 17.10.2014r. (akta kontroli str.23-24).

**Różnica w naliczaniu składek z tego tytułu wynosi:**

**Odpis składek na Fundusz Pracy** **958,10 zł**

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.  
Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

**1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.**

Płatnik składek nie prowadzi ewidencji osób zatrudnionych w szczególnych warunkach oraz w szczególnym charakterze, gdyż nie zatrudnia osób, za które byłby zobowiązany opłacać składki na Fundusz Emerytur Pomostowych.

**Dowód:**

Protokół przyjęcia wyjaśnień pani Marzeny Andrzejewskiej z dnia 17.10.2014r.

(akta kontroli str.23-24).

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

- skontrolowano 7 pozycji zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego na łączną kwotę 5773,88 zł, w m-cu 12/2012r.
- skontrolowano 1 pozycję zasiłku opiekuńczego na kwotę 192,33 zł, w m-cu 11/2011r.
- skontrolowano 1 pozycję zasiłku macierzyńskiego na kwotę 4502,55 zł, w m-cu 01/2011r.
- skontrolowano 1 pozycję świadczenia rehabilitacyjnego na kwotę 2311,97 zł, w m-cu 01/2011r.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do zasiłków z ubezpieczeń społecznych, naliczył je i wypłacił w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

### **2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.**

Kontrolą objęto okres: od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Płatnik składek dokonał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków zgodnie z przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: od 01.01.2011r. do 31.12. 2013r.

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

**Dowód:**

Protokół przyjęcia wyjaśnień pani Marzeny Andrzejewskiej z dnia 17.10.2014r.

(akta kontroli str.23-24).

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

Kontrolą objęto okres : od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

4.1. Kontroli poddano informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2010r., 2011r., 2013r.

Płatnik wystawił informację ZUS IWA zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4.2. Kontroli poddano zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 ubezpieczonych:

- |                         |         |
|-------------------------|---------|
| - Stanisław Adamkiewicz | PESEL : |
| - Wiesław Resler        | PESEL : |
| - Urszula Grynia        | PESEL : |
| - Dariusz Wiśniewski    | PESEL   |
| - Leszek Marciniak      | PESEL   |

4.3. Kontroli podano zaświadczenia płatnika składek ZUS Z-3 ubezpieczonych:

- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| - Ewa Sikorska             | PESEL : |
| - Henryk Groberek          | PESEL : |
| - Paweł Muślewski          | PESEL : |
| - Małgorzata Szymankiewicz | PESEL   |
| - Irmina Idziaszek         | PESEL   |

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

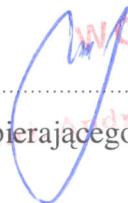
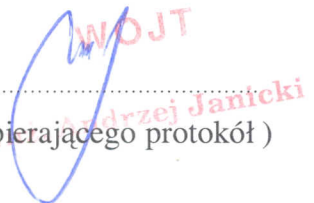
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 4 grudnia 2013r., poz. 1442), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Poznaniu Wydział Kontroli Płatników Składek 61-361 Poznań, ul. Starołęcka 31.

W książce kontroli wpisano iż datą zakończenia kontroli jest data doręczenia protokołu płatnikowi.

Krzykosy, dnia 17.10.2014r.



.....  
(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

17.10.2014r.    
(Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

1. **Wykaz zbadanego materiału**
2. **Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 542014090037PRO001

Płatnik: UG

NIP: 7861294685

REGON: 000541322

## **Wykaz zbadanego materiału**

### **Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne**

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

### **Rozliczenie miesięczne świadczeń**

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

### **Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy**

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

### **Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**

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, styczeń 2013, luty 2013,