

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



**Dane identyfikacyjne płatnika:**  
NIP: 9670014397  
REGON: 000523436

Znak pisma: 042013080058PRO001  
Znak sprawy: 042013080058

## Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD MIEJSKI KORONOWO, 86-010 Koronowo, Plac Zwycięstwa 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Dariusz Omniczyński, posiadający legitymację służbową nr 02023, na podstawie upoważnienia nr 0420130800581 wystawionego 26 lipca 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 sierpnia 2013 r., 5 sierpnia 2013 r., 8 sierpnia 2013 r., 12 sierpnia 2013 r. - 13 sierpnia 2013 r., 20 sierpnia 2013 r. - 21 sierpnia 2013 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 sierpnia 2013 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Barbara Sosnowska, Sekretarz Gminy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 146.

średnioroczne zatrudnienie w 2012 r. – 133 ubezpieczonych

Miejsce prowadzenia kontroli : 86 – 010 Koronowo, ul. Plac Zwycięstwa 1.

## Zakresy kontroli

1. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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 od 01.01.2010r. do 31.12.2012r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

#### 1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Badano zgłoszenia ubezpieczonych w powiązaniu z deklarowaniem składek na ubezpieczenia społeczne i na ubezpieczenie zdrowotne. Płatnik dokonał zgłoszeń ubezpieczonych na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

##### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

W okresie 1/2010 – 12/2012 zadeklarowano składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

#### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

W okresie 1/2010 – 12/2012 zadeklarowano składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

#### 1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek w okresie 1/2010 – 12/2012 obliczał, potrącał składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek jako jednostka budżetowa nie był zobowiązany i nie deklarował składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Na podstawie oświadczenia ( akta kontroli str. 3 – 4) ustalono, że płatnik składek w okresie 1/2010 – 12/2012 nie był zobowiązany i nie deklarował składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2010r. do 31.12.2012r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie od 01.01.2010r do 31.12.2012r. ustalał uprawnienia, wypłacał i rozliczał świadczenia z ubezpieczenia chorobowego.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia chorobowego wymienione w załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

Skontrolowane świadczenia z ubezpieczenia chorobowego zostały ustalone, wypłacone i rozliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W okresie objętym kontrolą nie ustalano uprawnień, nie wypłacano i nie rozliczano świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego.

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

Płatnik składek opracowywał wnioski o świadczenia emerytalne i rentowe.

Kontroli poddano wnioski o świadczenia emerytalne wystawione następującym ubezpieczonym :

- P- 53042711025 – data wystawienia 27.05.2008r.

- P- 50071309506 – data wystawienia 12.03.2006r.

Skontrolowane wnioski zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia ZUS Rp-7.

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS Rp-7 wystawione dla ubezpieczonych wymienionych w pkt. 3 niniejszego protokołu kontroli.

Skontrolowane zaświadczenia ZUS Rp-7 zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia ZUS Z-3.

Kontroli poddano zaświadczenia Z -3 wystawione następującym ubezpieczonym :

- 58060113054 data wystawienia 01.12.2010r.

- 56022615250 data wystawienia 27.09.2010r.

- 91101611433 data wystawienia 01.12.2010r.

- 48012710676 data wystawienia 01.12.2010r.

- P- 68030403714 data wystawienia 02.12.2010r.

- 82010806092 data wystawienia 02.11.2010r.

- 62062809519 data wystawienia 27.09.2010r.

- 8090505389 data wystawienia 17.01.2011r.

Skontrolowane zaświadczenia ZUS Z-3 zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek zatrudniał osoby pobierające świadczenia emerytalno – rentowe.

Kontroli poddano zaświadczenia o przychodach za rok 2012 następujących ubezpieczonych :

- nr świadczenia 05551457-1/20/R z dnia 12.02.2013r.

- świadczenia E/25/07759074-1 z dnia 12.02.2013r.

- nr świadczenia E/20/07780258-1 z dnia 12.02.2013r.

- nr świadczenia E/25/07749789-1 z dnia 12.02.2013r.

- nr świadczenia I/010/06200408-1 z dnia 12.02.2013r.
- nr świadczenia EM/25/06795698-1 z dnia 12.02.2013r.
- nr świadczenia E/20/07776393-1 z dnia 12.02.2013r.
- nr świadczenia 07590660-1/25/R z dnia 12.02.2013r.
- nr świadczenia NE/25/07742055-1 z dnia 12.02.2013r.
- nr świadczenia 572702/01RI z dnia 12.02.2013r.

Skontrolowane zaświadczenia o przychodach zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek był zobowiązany i składał informacje ZUS – IWA za okres 2010 – 2012 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 21 sierpnia 2013 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Koronowo, dnia 21 sierpnia 2013 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Sekretarz Gminy - Barbara Sosnowska.

21.08.2013  
Barbara Sosnowska  
Sekretarz Gminy  
(data, miejsce)

## 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 świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2012, kwiecień 2012

listopad 2012

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2010, grudzień 2010

sierpień 2011

grudzień 2012

marzec 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, kwiecień 2012

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

styczeń 2010, luty 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010

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

grudzień 2010

sierpień 2011

02023  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)