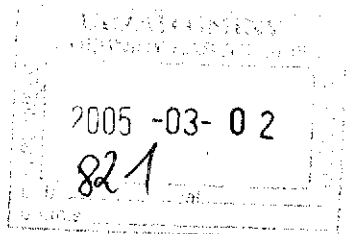


Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Oddział w Słupsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
Plac Zwycięstwa 8
76-200 Słupsk



Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP 8392192397

REGON 000537639

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika : URZĄD GMINY

76-248 Dębica Kaszubska ul. Zjednoczenia 16

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli ZUS:

Iwona Szulc – posiadająca legitymację służbową nr 11100, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 037-0950-110/2005 z dnia 28 stycznia 2005r. wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 18, 21, 23 i 24 lutego 2005r. w siedzibie płatnika składek oraz w dniu 22 lutego 2005r. w Oddziale ZUS w Słupsku.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli przedłożono panu Markowi Malinowskiemu – Skarbnikowi Gminy w dniu 18 lutego 2005r.

Informację o przeprowadzonej kontroli zamieszczono w książce kontroli.

ZAKRES KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych.
2. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.
3. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
4. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
5. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

USTALENIA KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych:

1.1. Płatnika.

Zbadano na podstawie:

- kopii zgłoszenia płatnika składek ZUS ZPA będącego w posiadaniu płatnika składek,
- wydruku zgłoszenia płatnika ZUS ZPA z bazy danych ZUS,
- zaświadczenia o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON o numerze 000537639 wydanego przez Urząd Statystyczny w Gdańsku Oddział w Słupsku w dniu 17.03.1999r.,
- potwierdzenia zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego VAT – 5 o numerze 839-21-92-397 wydanego przez Urząd Skarbowy w Słupsku w dniu 8.05.1997r.

Ustalono:

Płatnik posługuje się numerem NIP jest 839-21-92-397.

Płatnik posługuje się numerem REGON jest 000537639.

Płatnik dokonał zgłoszenia płatnika składek na druku ZUS ZPA (zgłoszenie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej) od dnia 31.12.1999r.

1.2. Ubezpieczonego.

Zbadano na podstawie:

- umowy o pracę,
- umów zlecenia,
- akt osobowych,
- kopii zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ZUS ZUA,
- kopii zgłoszeń do ubezpieczenia zdrowotnego ZUS ZZA,
- kopii wyrejestrowania z ubezpieczeń ZUS ZWUA,
- wydruków dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA i ZZA z bazy danych ZUS,
- wydruków wyrejestrowania z ubezpieczeń ZUS ZWUA z bazy danych ZUS.

Ustalono:

1. W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Płatnik zatrudnia osoby na podstawie pisemnych umów o pracę oraz umów zlecenia. Zatrudnione osoby zgłoszone są do ubezpieczenia społecznego na dokumentach ZUS ZUA i do ubezpieczenia zdrowotnego na dokumentach ZUS ZZA.

Zgłoszenia sprawdzano na podstawie listy ubezpieczonych posiadających czynne konta u płatnika wygenerowanej z systemu w dniu 17.02.2005r.

Dowód:

lista ubezpieczonych – (akta kontroli strony od 5 do 9).

Płatnik nie dokonał wyrejestrowania osób wykonujących pracę na podstawie umowy zlecenia. W trakcie kontroli ustalono listę osób, dla których płatnik zobowiązany jest do złożenia dokumentów ZUS ZWUA.

Podstawa prawna: art. 49 ust. 2 i 4 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. nr 137, poz. 887 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 4 grudnia 1998r. w sprawie określenia wzorów zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, imiennych raportów miesięcznych i imiennych raportów miesięcznych korygujących, zgłoszeń płatnika, deklaracji rozliczeniowych i deklaracji rozliczeniowych korygujących oraz innych dokumentów (Dz.U. 1998 nr 149, poz. 982 z późn. zm.)

2. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

Zbadano na podstawie:

- list płac,
- zestawień zbiorczych list płac,
- kopii deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA będących w posiadaniu płatnika,
- kopii raportów imiennych ZUS RCA, RZA i RSA będących w posiadaniu płatnika,
- deklaracji rozliczeniowych i imiennych raportów ZUS RCA, RZA i RSA znajdujących się w bazie danych ZUS,
- dowodów wpłat składek i wydruku wpłat składek z bazy danych ZUS.

Ustalono:

1. W zakresie obliczania, rozliczania i potrącania składek.

Kontrolą objęto okres od dnia 1.01.2002r. do 31.01.2005r.

Płatnik sporządzał i składał deklaracje rozliczeniowe za wszystkie miesiące.

Płatnik naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne oraz Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Stopę funduszu wypadkowego od dnia 1.01.2003r. określono w wysokości 0,97 %. Płatnik ustalił stopę wypadkową zgodnie z numerem PKD. Płatnik złożył dokument ZUS IWA. W dokumencie ZUS IWA numer PKD podano bez znaku literowego. Zamiast 7511Z podano 7511. Pouczono płatnika składek o konieczności złożenia dokumentu ZUS IWA w trybie korekty.

2. W zakresie opłacania składek.

Stwierdzono, że płatnik zobowiązany jest do przesyłania deklaracji rozliczeniowych wraz z raportami miesięcznymi oraz dokonywania wpłat składek w terminie „1” tj. do 5 dnia następnego miesiąca.

Zgodnie z art. 47 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz.887 z późniejszymi zmianami).

Płatnik dokonuje wpłat składek za każdy miesiąc.

3. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, zasiłków z budżetu państwa (za okres do 30 kwietnia 2004r.) i świadczeń rodzinnych (za okres od 1 maja 2004r.), wypłacanie tych świadczeń i zasiłków oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

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

Ustalono:

Płatnik miał uprawnienia do ustalania prawa oraz dokonywania wypłaty zasiłków z ubezpieczenia społecznego - zgodnie z art. 61 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 czerwca 1999 o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz.U. nr 60, poz. 636 z późniejszymi zmianami) - prawo do zasiłków z ubezpieczenia społecznego ustalają oraz zasiłki te wypłacają płatnicy składek zgłaszający do ubezpieczenia chorobowego powyżej 20 osób, liczbę ubezpieczonych ustala się na podstawie stanu na dzień 30 listopada poprzedniego roku kalendarzowego.

Do kontroli przedłożono:

- zwolnienia lekarskie,
- listy płac,
- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń.

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono:

Płatnik przy naliczaniu zasiłków z ubezpieczenia społecznego zaniżał podstawę wymiaru zasiłków. Płatnik od podstawy wymiaru zasiłku odejmował składnik, który nie wchodził do podstawy wymiaru zasiłków (regulamin nie przewiduje zmniejszania składnika za okres pobierania zasiłku) w kwocie brutto, gdzie wcześniej już od danego składnika zostały odjęte składki na ubezpieczenia społeczne.

Dowód: protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień pani Grażyny Adamowicz (akta kontroli strona od 3 do 4).

Płatnik zaniżył wypłaty zasiłków z ubezpieczenia społecznego w okresie od listopada 2002r. do października 2004r. na kwotę 842,62 zł.

Zgodnie:

Z art. 36 i art. 3 pkt 3 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa(Dz. U. Nr 60, poz. 636 z późn. zm.) podstawę wymiaru zasiłku chorobowego przysługującego ubezpieczonemu będącemu pracownikiem stanowi przeciętne miesięczne wynagrodzenie(przychód pracownika stanowiący podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie chorobowe, po odliczeniu potrąconych przez pracodawcę składek na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i ubezpieczenie chorobowe) wypłacone za okres 6 miesięcy kalendarzowych poprzedzających miesiąc, w którym powstała niezdolność do pracy.

Szczegółowe wyliczenie zaniżonych świadczeń zawiera zestawienie różnic pomiędzy danymi na koncie ubezpieczonego a ustaleniami kontroli w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych stanowiące załącznik nr 1 do protokołu kontroli (akta kontroli strony od 11 do 21).

Płatnik po dokonaniu wypłaty zasiłków może dokonać rozliczenia wypłaconych zasiłków na poczet składek w deklaracji rozliczeniowej zgodnie z art. 46 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. nr 137, poz. 887 z późn. zm.)

3.1.2. Rozliczenie wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

Kontroli poddano rozliczenie wypłaconych świadczeń za m-c XII/2002, VII/2003 i X/2004.

Płatnik rozliczył wypłacone świadczenia zgodnie z kwotami wypłaconymi.

3.2. Ustalanie uprawnień do świadczeń finansowanych z budżetu państwa, wysokość tych świadczeń oraz terminowość ich wypłaty i dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą ustalał uprawnienia do ustalania prawa do świadczeń finansowanych z budżetu państwa, dokonywał wypłaty tych świadczeń oraz dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

Sprawdzono ustalanie prawa oraz wypłatę świadczeń z budżetu państwa na podstawie dokonanych wypłat za m-c kwiecień 2004 i wrzesień 2004r. Za powyższe okresy sprawdzono 100 % wypłaconych zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych (po dniu 1.05.2004r. zasiłki rodzinne wraz z dodatkami).

Ustalanie uprawnień do świadczeń z budżetu państwa za okres do 30.04.2004r. ustalono na podstawie:

- wnioski o wypłatę zasiłków rodzinnych ,
- wniosku o wypłatę zasiłku pielęgnacyjnego,
- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
- zaświadczeń z Urzędu Skarbowego,
- list płac.

Ustalanie uprawnień do świadczeń z budżetu państwa za okres od 1.05.2004r. ustalono na podstawie:

- wniosków o wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami,
- wniosku o wypłatę zasiłku pielęgnacyjnego,
- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
- zaświadczeń z Urzędu Skarbowego,
- kserokopii aktów urodzenia,
- list płac.

Płatnik prawidłowo ustalał prawo oraz dokonywał wypłaty oraz rozliczeń świadczeń z budżetu państwa.

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

Ustalono:

Płatnik w badanym okresie opracował 3 wnioski o świadczenia emerytalne dla:

1. Teresy Czyż – P 48050901605
2. Genowefy Bałyk – P 46043008885
3. Ewy Kogut - P 48120607402

Sprawdzono wystawione wnioski oraz zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS RP –7. Płatnik wystawił dokumentację zgodnie z dokumentami źródłowymi.

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

Ustalono:

Płatnik wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych.

Nie poddano kontroli zaświadczeń wystawionych dla celów naliczenia kapitału początkowego. Zaświadczenia były sprawdzone podczas kontroli przeprowadzonej wyłącznie w tym zakresie. Płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla celów naliczania kapitału początkowego po zakończonej kontroli.

Sprawdzono zaświadczenie wystawione dla celów zawieszania świadczeń emerytalno - rentowych wystawione dla pani Teresy Czyż.

Prawidłowość wystawionego zaświadczenia sprawdzono na podstawie kart wynagrodzeń i list płac. Zaświadczenie wystawione zostały zgodnie z dokumentami źródłowymi.

Załączniki do protokołu:

1. Zestawienie różnic pomiędzy danymi na koncie ubezpieczonego a ustaleniami kontroli w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych (akta kontroli strony od 11 do 21)

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

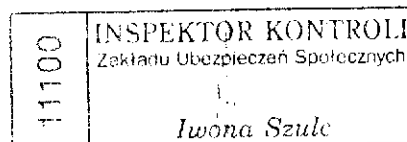
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz.887 z późn. zm.) płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe. Zastrzeżenia należy przesłać na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział Słupsk, Wydział Kontroli Płatników Składek, Plac Zwycięstwa 8, 76-200 Słupsk.

.....

Płatnik składek zobowiązany jest na podstawie art. 47 ust. 3 oraz art. 41 ust. 7b pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz.887 z późn. zm.) złożyć deklaracje rozliczeniowe korygujące oraz imienne raporty miesięczne korygujące – zgodne z ustaleniami kontroli, w terminie 30 dni od daty otrzymania tych ustaleń.

Słupsk dn. 1 marca 2005r.

.....
Miejscowość i data



.....
Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS

**Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontakt ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych**

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię	NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr
1	wykazano	Dańczak Eugeniusz	8391762740	57010101539		
	winnobyć	Dańczak Eugeniusz	8391762740	57010101539		

l.p.	rodzaj świadczenia	dane zaewidencjonowane				dane wynikające z kontroli				różnice	
		okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota wypłaconego świadczenia w zł	Kod świadczenia	okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota należnego świadczenia w zł	nadpłata w zł	niedopłata w zł	
1	zas.chorob.	12.07-22.10.2004	103	6633,20	314	12.07-22.10.2004	103	6919,54		286,34	
Zestawienie końcowe											
	rodzaj świadczenia	świadczenie z ubezpieczenia		rodzaj świadczenia	świadczenie z ubezpieczenia		kod świadczenia	nadpłata w zł		niedopłata w zł	
	zasiłek porodowy			chorobowe			211				
	zasiłek macierzyński			chorobowe			311				
	zasiłek opiekuńczy			chorobowe			312				
	zasiłek chorobowy			chorobowe			313				
	zasiłek chorobowy			wypadkowe			314			286,34	
	świadczenie rehabilitacyjne			wypadkowe			322				
	świadczenie rehabilitacyjne			chorobowe			321				
	R a z e m									286,34	

0 | INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Załącznik nr 1

do protokołu kontroli
z dnia 01 MAR. 2005

Płanik Urząd Gminy Dębica Kaszubska

NUSP NIP 8392192397 REGON 000537639 PESEL

Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontaktach ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię	NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr
2	wykazano	Głogowska Mirosława	8391256089	54122806923		
	winnobyć	Głogowska Mirosława	8391256089	54122806923		

Lp.	rodzaj świadczenia	dane zaewidencjonowane				dane wynikające z kontroli				różnice	
		okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota wypłaconego świadczenia w zł	kod świadczenia	okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota należnego świadczenia w zł	nadpłata w zł	niedopłata w zł	
1	zas. chorob.	7-30.06.2004	24	1111,20	313	7-30.06.2004	24	1160,16	10	11	48,96
Zestawienie końcowe											
rodzaj świadczenia		świadczenie z ubezpieczenia		kod świadczenia		świadczenie z ubezpieczenia		nadpłata w zł		niedopłata w zł	
zasiłek porodowy		chorobowe		211		chorobowe					
zasiłek macierzyński		chorobowe		311		chorobowe					
zasiłek opiekuńczy		chorobowe		312		chorobowe					
zasiłek chorobowy		chorobowe		313		chorobowe				48,96	
zasiłek chorobowy		wypadkowe		314		wypadkowe					
świadczenie rehabilitacyjne		wypadkowe		322		wypadkowe					
świadczenie rehabilitacyjne		chorobowe		321		chorobowe					
R a z e m										48,96	

**Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontach ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych**

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię		NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr			
		wykazano	wimno być							
2		Szczecin Katarzyna		8391638448	72112301360					
		Szczecin Katarzyna		8391638448	72112301360					
l.p.	rodzaj świadczenia	Liczba dni /liczba wypłat		okres od-do	kod świadczenia	Liczba dni /liczba wypłat		kwota należnego świadczenia w zł	różnice	
		3	4			5	6			7
1	zas.opiekuńczy	5-8.10.2004	4	177,20	312	5-8.10.2004	4	181,20	4,00	
		rodzaj świadczenia			świadczenie z ubezpieczenia		rodzaj świadczenia		świadczenie z ubezpieczenia	
		zasiłek porodowy			chorobowe		zasiłek porodowy		chorobowe	
		zasiłek macierzyński			chorobowe		zasiłek macierzyński		chorobowe	
		zasiłek opiekuńczy			chorobowe		zasiłek opiekuńczy		chorobowe	
		zasiłek chorobowy			chorobowe		zasiłek chorobowy		chorobowe	
		zasiłek chorobowy			wypadkowe		zasiłek chorobowy		wypadkowe	
		świadczenie rehabilitacyjne			wypadkowe		świadczenie rehabilitacyjne		wypadkowe	
		świadczenie rehabilitacyjne			chorobowe		świadczenie rehabilitacyjne		chorobowe	
		R a z e m					R a z e m			
									nadpłata w zł	
									nieodpłata w zł	
									4,00	

Załącznik nr I

do protokołu kontroli
z dnia 01 MAR 2005

Planik Urząd Gminy Dębica Kaszubska

NUSP NIP 8392192397 REGON 000537639 PESEL

Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontaktach ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię	NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr
2	wykazano	Matusik Beata	8391551865	69030807485		
	winnobyć	Matusik Beata	8391551865	69030807485		

Lp.	rodzaj świadczenia	dane zaewidencjonowane				dane wynikające z kontroli				różnice	
		okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota wypłaconego świadczenia w zł	Kod świadczenia	okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota należnego świadczenia w zł	nadpłata w zł	niedopłata w zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	zas.chorob.	4-11.08.2003	8	544,80	313	4-11.08.2003	8	560,16		15,36	
2	zas.macierz.	12.08-16.12.2003	127	8649,97	311	12.08-15.12.2003	126	8822,52		172,55	
Zestawienie końcowe											
rodzaj świadczenia		świadczenie z ubezpieczenia				kod świadczenia		nadpłata w zł		niedopłata w zł	
zasiłek porodowy		chorobowe				211					
zasiłek macierzyński		chorobowe				311				172,55	
zasiłek opiekuńczy		chorobowe				312					
zasiłek chorobowy		chorobowe				313				105,36	
zasiłek chorobowy		wypadkowe				314					
świadczenie rehabilitacyjne		wypadkowe				322					
świadczenie rehabilitacyjne		chorobowe				321					
R a z e m						x				277,91	

Załącznik nr 1
do protokołu kontroli
z dnia 01.10.2005...

Platnik Urząd Gminy Dębica Kaszubska

NUSP NIP 8392192397 REGON 000537639 PESEL

**Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontach ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych**

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię	NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr								
2	wykazano	Kogut Marian	8391513959	49052512156										
	winnobyć	Kogut Marian	8391513959	49052512156										
Lp.	rodzaj świadczenia	dane zaewidencjonowane				dane wynikające z kontroli		różnice						
		okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota wypłaconego świadczenia w zł	Kod świadczenia	okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota należnego świadczenia w zł	nadpłata w zł	niedopłata w zł				
1	zas.chorob.	30.10.2002-16-30.10.2002	15	241,50	313	30.10.2002-16-30.10.2002	15	253,65	10	12,15				
		zestawienie końcowe					rodzaj świadczenia		kod świadczenia		nadpłata w zł		niedopłata w zł	
							zasiłek porodowy		211					
							zasiłek macierzyński		311					
							zasiłek opiekuńczy		312					
							zasiłek chorobowy		313					12,15
							zasiłek chorobowy	wypadkowe	314					
							świadczenie rehabilitacyjne	wypadkowe	322					
							świadczenie rehabilitacyjne	chorobowe	321					
							R a z e m		x					12,15

Załącznik nr 1

do protokołu kontroli
z dnia 01 MAR. 2005

Płanik Urząd Gminy Dębica Kaszubska

NUSP NIP 8392192397 REGON 000537639 PESEL

Zestawienie imiennych różnic pomiędzy danymi na kontach ubezpieczonych a ustaleniami kontroli
w zakresie zasiłków z ubezpieczeń społecznych

Lp.	Ubezpieczony	Nazwisko i imię		NIP	PESEL	inny dokument	seria i nr			
		wykazano	winnobyć							
2		Ossowska Irena		8391524472	50102707262					
		Ossowska Irena		8391524472	50102707262					
l.p.	rodzaj świadczenia	dane zaewidencjonowane				dane wynikające z kontroli			różnice	
		okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota wypłaconego świadczenia w zł	kod świadczenia	okres od-do	Liczba dni zasiłkowych /liczba wypłat	kwota należnego świadczenia w zł		nadpłata w zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	zas.chorob.	13.11.2002-28.02.2003	108	5773,80	313	13.11.2002-28.02.2003	108	5987,06		213,26
		zestawienie końcowe								
				rodzaj świadczenia	świadczenie z ubezpieczenia	kod świadczenia		nadpłata w zł	niedopłata w zł	
				zasiłek porodowy	chorobowe	211				
				zasiłek macierzyński	chorobowe	311				
				zasiłek opiekuńczy	chorobowe	312				
				zasiłek chorobowy	chorobowe	313				213,26
				zasiłek chorobowy	wypadkowe	314				
				świadczenie rehabilitacyjne	wypadkowe	322				
				świadczenie rehabilitacyjne	chorobowe	321				
				R a z e m						213,26

INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

ZUS K-13/03

Słupsk dnia 28.01.2005r.

**UPOWAŻNIENIE NR 037-0950- 110/2005
DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI PŁATNIKA SKŁADEK
PRZEZ INSPEKTORA KONTROLI ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH**

Podstawa prawna: art. 68 ust. 1 pkt 6, art. 86 ust. 1, art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887, z późn. zm.).

Dane inspektora/ów kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Imię i nazwisko: **Iwona Szulc**

11100
Nr legitymacji służbowej

Nazwa i adres siedziby kontrolowanego płatnika składek:

Urząd Gminy Dębica Kaszubska ul. Zjednoczenia 16

Identyfikator:

NIP	REGON
8392192397	000537639

Zakres przedmiotowy kontroli:

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych,
2. Prawdliwość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład,
3. Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu,
4. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe,
5. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych,

Data rozpoczęcia kontroli: zgodnie z art. 89 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887, z późn. zm.) datą wszczęcia kontroli jest dzień doręczenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Przewidywany termin zakończenia kontroli: 25 -02- 2005

Z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Edward Nowak
Edward Nowak
Inspektor kontroli ZUS
kierujący Wydziałem Kontroli Płatników Składek

.....
(podpis osoby udzielającej upoważnienia)

Upoważnienie doręczono płatnikowi składek w dniu 18.02.2005

Imię i nazwisko osoby, której doręczono upoważnienie Malinowski Marek

Potwierdzam otrzymanie upoważnienia

Malinowski Marek
.....
(podpis osoby, której doręczono upoważnienie)

Pouczenie
o prawach i obowiązkach kontrolowanego płatnika składek wynikających
z ustawy z dnia 13 października 1998 r.
o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887 z późn. zm.)

- 1) Płatnik składek ma prawo:
 - a) uczestniczyć w czynnościach kontrolnych, a także wskazać osobę do uczestniczenia w tych czynnościach.(art. 89 ust. 4);
 - b) uczestniczyć w przeprowadzaniu dowodu z zeznań świadka lub oględzin. (art. 89 ust. 5);
 - c) żądać dostępu do wydanych dokumentów.(art. 90 ust. 6);
 - d) wniesienia zastrzeżeń do ustaleń protokołu kontroli (art. 91 ust. 3).

- 2) Płatnik składek jest zobowiązany:
 - a) udostępnić wszelkie księgi, dokumenty i inne nośniki informacji związane z zakresem kontroli, które są przechowywane u płatnika oraz u osób trzecich w związku z powierzeniem tym osobom niektórych czynności na podstawie odrębnych umów (art. 88 ust.1 pkt 1);
 - b) udostępniać do oględzin składniki majątku, których badanie wchodzi w zakres kontroli, jeżeli zalegają z opłatą należności z tytułu składek (art. 88 ust.1 pkt 1a);
 - c) sporządzić i wydać kopie dokumentów związanych z zakresem kontroli i określonych przez inspektora kontroli Zakładu (art. 88 ust.1 pkt 2);
 - d) zapewnić niezbędne warunki do przeprowadzenia czynności kontrolnych, w tym udostępnić środki łączności, z wyjątkiem środków transportowych, oraz inne niezbędne środki techniczne do wykonania czynności kontrolnych, którymi dysponuje płatnik (art. 88 ust.1 pkt 3);
 - e) udzielać wyjaśnień kontrolującemu (art. 88 ust.1 pkt 4);
 - f) przedstawić tłumaczenie na język polski sporządzonej w języku obcym dokumentacji finansowo-księgowej i osobowej przedłożonej przez płatnika składek (art. 88 ust. 1);
 - g) w wyznaczonym terminie, dostarczyć inspektorowi kontroli Zakładu żądane dokumenty (art. 88 ust. 3);
 - h) powyższe czynności wykonać nieodpłatnie (art. 88 ust. 2);
 - i) na żądanie inspektora kontroli Zakładu, wydać określone przez niego dokumenty wymienione w art. 88 ust. 1 pkt 1 na czas niezbędny do przeprowadzenia czynności kontrolnych, nie dłuższy jednak niż 3 tygodnie (art. 90 ust. 5);
 - j) w terminie 30 dni od daty otrzymania protokołu kontroli złożyć deklaracje rozliczeniową korygującą łącznie z raportem miesięcznym korygującym zgodnie z ustaleniami kontroli (art. 47 ust. 3 i art. 41 ust. 7b pkt 2).

Ponadto, zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 173, poz. 1807) płatnik składek będący w rozumieniu tej ustawy przedsiębiorcą jest obowiązany do pisemnego wskazania osoby upoważnionej do reprezentowania go w trakcie kontroli, w szczególności w czasie jego nieobecności.