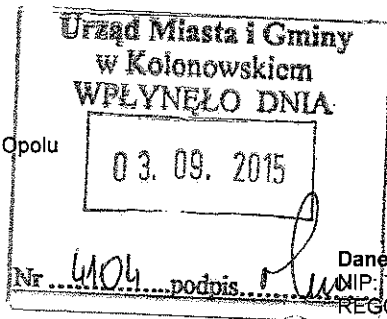


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Opolu
Wrocławska 24
45-701 Opole



peya01
DEKRETACJA
data 03.09.2015
[signature]
podpis osoby/dekretującej

Dane identyfikacyjne płatnika:
MIP: 7561265627
REGON: 000527990

Znak pisma: 242015080099PRO001
Znak sprawy: 242015080099

Protokół kontroli

Płatnika składek: UMIG KOLONOWSKIE, 46-057 Kolonowskie, Księdza Czerwonki 39.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Grzesik, posiadający legitymację służbową nr 08055, na podstawie upoważnienia nr 2420150800991 wystawionego 19 sierpnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 sierpnia 2015 r. - 28 sierpnia 2015 r., 31 sierpnia 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 24 sierpnia 2015 r. płatnikowi składek: Panu Norbertowi Kostonowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 11.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 31.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2013 - 31 ubezpieczonych
Miejsce prowadzenia kontroli: UMIG KOLONOWSKIE, ul. Ks. Czerwonki 39, 46-057 Kolonowskie

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: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustalono:

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

Kontroli poddano:
- akta osobowe ubezpieczonych
- listy płac
- umowy zlecenia

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

[signature]

- akta osobowe ubezpieczonych
- listy płac
- umowy zlecenia

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- akta osobowe ubezpieczonych
- listy płac
- umowy zlecenia

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalono:

W okresie od stycznia 2011r. do grudnia 2013r. naliczono składki na Fundusz Pracy od innych wynagrodzeń niż na listach płac.

Zgodnie z art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008r. Nr 69 poz. 415 j.t.) do ustalenia podstawy wymiaru składek na Fundusz Pracy stosuje się przepisy określające podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strona 3-4)

Różnica w naliczeniu składek z tego tytułu wynosi:

Odpis składek: 301,78 zł

Przypis składek: 1 211,58 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

Ustalono:

Płatnik składek nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o których mowa w art.35 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008r. o emeryturach pomostowych (Dz.U. z 2008r. Nr 237, poz.1656).

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strona 3-4)

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: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

styczeń 2013r. i luty 2013r.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do zasiłków z ubezpieczenia społecznego i wypłacił je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r..

Ustalono:

Płatnik składek rozliczył wypłacone zasiłki w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami

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

Ustalono:

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalnych i rentowych

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strona 3- 4)

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

Kontroli poddano:

3 zaświadczenia o przychodach zatrudnionych emerytów i rencistów:

- Lempa Elżbieta PESEL 55081716241, data wystawienia 15.02.2011.
- Lempa Elżbieta PESEL 55081716241, data wystawienia 16.02.2012.
- Lempa Elżbieta PESEL 55081716241, data wystawienia 18.02.2013.

co stanowi 100% wystawionych zaświadczeń.

Sprawdzono:

- listy płac

Ustalono:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

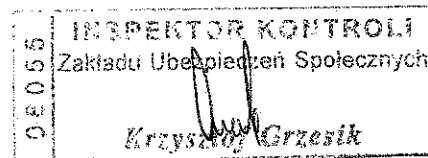
Płatnik składał informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe, druk ZUS-IWA, za rok 2011, 2012 i 2013 w którym wykazał średnią miesięczną liczbę osób podlegających ubezpieczeniu wypadkowemu oraz kod Polskiej Klasyfikacji Działalności nadany przez Główny Urząd Statystyczny zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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 Opolu, Wrocławska 24, 45-701 Opole.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Kolonowskie, dnia 31 sierpnia 2015 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 242015080099PRO001
Płatnik: UMIG KOLONOWSKIE
NIP: 7561265627
REGON: 000527990

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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

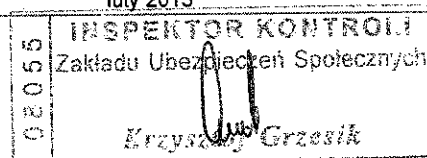
BOGDOŁ ANNA luty 2013

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

LEJA DOMINIKA styczeń 2013

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

OCHMANN BOGUSŁAWA luty 2013



(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)

Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
1. 01-2011				
Fundusz Pracy	4 402,78 zł	4 317,74 zł		85,04 zł
2. 02-2011				
Fundusz Pracy	2 172,50 zł	2 164,59 zł		7,91 zł
3. 03-2011				
Fundusz Pracy	2 221,15 zł	2 212,60 zł		8,55 zł
4. 04-2011				
Fundusz Pracy	2 169,26 zł	2 169,92 zł	0,66 zł	
5. 05-2011				
Fundusz Pracy	2 467,12 zł	2 537,45 zł	70,33 zł	
6. 06-2011				
Fundusz Pracy	2 124,19 zł	2 206,85 zł	82,66 zł	
7. 07-2011				
Fundusz Pracy	2 045,15 zł	2 061,03 zł	15,88 zł	
8. 08-2011				
Fundusz Pracy	1 953,64 zł	1 977,83 zł	24,19 zł	
9. 09-2011				
Fundusz Pracy	1 955,70 zł	1 904,85 zł		50,85 zł
10. 10-2011				
Fundusz Pracy	1 931,45 zł	1 963,35 zł	31,90 zł	
11. 11-2011				
Fundusz Pracy	1 871,27 zł	1 906,23 zł	34,96 zł	
12. 12-2011				
Fundusz Pracy	2 331,79 zł	2 335,95 zł	4,16 zł	
13. 01-2012				
Fundusz Pracy	4 118,04 zł	4 093,88 zł		24,16 zł
14. 02-2012				
Fundusz Pracy	1 978,01 zł	2 087,63 zł	109,62 zł	
15. 03-2012				
Fundusz Pracy	1 782,11 zł	1 818,77 zł	36,66 zł	
16. 04-2012				
Fundusz Pracy	1 905,59 zł	1 820,65 zł		84,94 zł
17. 05-2012				
Fundusz Pracy	2 218,13 zł	2 254,95 zł	36,82 zł	
18. 06-2012				

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
Fundusz Pracy	1 838,47 zł	1 859,71 zł	21,24 zł	
19. 07-2012				
Fundusz Pracy	1 901,26 zł	1 915,60 zł	14,34 zł	
20. 08-2012				
Fundusz Pracy	1 907,41 zł	1 911,93 zł	4,52 zł	
21. 09-2012				
Fundusz Pracy	1 839,16 zł	1 866,34 zł	27,18 zł	
22. 10-2012				
Fundusz Pracy	1 811,40 zł	1 837,46 zł	26,06 zł	
23. 11-2012				
Fundusz Pracy	1 729,76 zł	1 758,77 zł	29,01 zł	
24. 12-2012				
Fundusz Pracy	1 816,35 zł	1 852,25 zł	35,90 zł	
25. 01-2013				
Fundusz Pracy	3 676,75 zł	3 705,31 zł	28,56 zł	
26. 02-2013				
Fundusz Pracy	1 812,43 zł	1 772,10 zł		40,33 zł
27. 03-2013				
Fundusz Pracy	1 722,31 zł	1 793,66 zł	71,35 zł	
28. 04-2013				
Fundusz Pracy	1 553,08 zł	1 591,23 zł	38,15 zł	
29. 05-2013				
Fundusz Pracy	1 636,15 zł	1 655,06 zł	18,91 zł	
30. 06-2013				
Fundusz Pracy	1 593,59 zł	1 747,00 zł	153,41 zł	
31. 07-2013				
Fundusz Pracy	1 551,30 zł	1 596,69 zł	45,39 zł	
32. 08-2013				
Fundusz Pracy	1 556,23 zł	1 599,62 zł	43,39 zł	
33. 09-2013				
Fundusz Pracy	1 568,14 zł	1 614,21 zł	46,07 zł	
34. 10-2013				
Fundusz Pracy	1 560,30 zł	1 606,38 zł	46,08 zł	
35. 11-2013				
Fundusz Pracy	1 539,00 zł	1 585,08 zł	46,08 zł	
36. 12-2013				
Fundusz Pracy	1 648,88 zł	1 716,98 zł	68,10 zł	
Razem FP	73 909,85 zł	74 819,65 zł	1 211,58 zł	301,78 zł
Razem FGŚP	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Krzysztof Grzesik