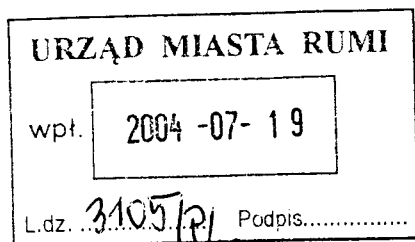


Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Oddział w Gdańsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Rzeźnicka 58
80 - 748 Gdańsk



NUSP
NIP : 5861025464
REGON : 000525257

FB/OR/cru Zaproszenie i
prekazałem do
OR - 20.07.04
Zaproszenie 81p
9.08.2004
Zaproszenie 1p
13.08.2004
Zaproszenie 1p
26.08.04
F. G. G. h. c

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika : URZĄD MIASTA RUMI 84 - 230 RUMIA ul. SOBIESKIEGO 7 .

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli ZUS:

Andrzej Lenczewski , legitymacja służbowa Nr 11030 ,

Kontrolę przeprowadzono w dniach 01 , 02 , 06 , 07 , 09 i 15.07.2004 na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr 010 - 0950 - 3146 / 2004 z dnia 29 czerwca 2004r .

Zawiadomienie o wszczęciu postępowania kontrolnego przedłożono w dniu 01.07.2004 Płatnikowi Składek Pani Burmistrz Elżbiecie Rogala - Kończak .

Akta kontroli strona od 1 do 2 .

ZAKRES 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 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 .

USTALENIA KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego .

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 1999 do dnia kontroli .

Na dzień 30.11.2003 Płatnik zgłosił do ubezpieczeń społecznych 90 osób .

Metodą próby losowej zbadano 30 zgłoszeń .

1.1. Płatnika.

Zbadano :

- a / Decyzję Urzędu Skarbowego w Gdyni z dnia 26.01.1995 w sprawie nadaniu numeru NIP - 5861025464 ,

- b / zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Gdańsku z dnia 18.10.2001 w sprawie nadaniu numeru **REGON – 000525257** ,
- c / kopię zgłoszenia płatnika składek – na druku ZUS ZPA .

Ustalono:

W stosunku do badanych dokumentów różnic nie stwierdzono .

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli .

1.2. Ubezpieczonych .

Zbadano:

- a / kopie dokumentów zgłoszeniowych na drukach ZUS ZUA , ZUS ZZA
- b / kopie dokumentów wyrejestrowujących z ubezpieczeń na druku ZUS ZWUA ,
- c / umowy o pracę , świadectwa pracy zatrudnionych pracowników w oparciu o dokumentację personalną oraz umowy zlecenia , osób zgłoszonych do ubezpieczeń na dzień 30.11.2003 .

Ubezpieczenia społeczne :

Ustalono :

W stosunku do badanych dokumentów różnic nie stwierdzono .

Ubezpieczenia zdrowotne :

Ustalono :

W stosunku do badanych dokumentów różnic nie stwierdzono .

2. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat , do których pobierania zobowiązany jest ZUS .

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 1999 do dnia kontroli .

2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Zbadano :

1. Kopie deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA wraz z raportami imiennymi za miesiące :
- 11 i 12 / 1999 , 06 i 11 / 2000 , 03 i 11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,
2. Kopie dowodów wpłat składek na konto „ 51 „, za wyżej wymieniony okres ,
3. Listy wypłat wynagrodzeń z miesięcy wymienionych w punkcie 1 .

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli .

Ustalono:

1. W zakresie obliczania składek :

W stosunku do badanych dokumentów różnic nie stwierdzono .

2. W zakresie potrącania składek :

W stosunku do badanych dokumentów różnic nie stwierdzono .

3. W zakresie opłacania składek :

Płatnik okazał kopie dowodów wpłat składek na konto „ 51 „, za kontrolowane miesiące .

4. W zakresie złożenia druku ZUS IWA :

Płatnik wypełnił i złożył w ZUS informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA .

W okresie podlegania kontroli Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie wypadkowe :

- od stycznia 1999 do grudnia 2002 – według stopy procentowej 1,62 % ,

- od stycznia 2003 – według stopy procentowej 0,97 %.

2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano:

1. Kopie deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA wraz z raportami imiennymi za miesiące :
- 11 i 12 / 1999 , 06 i 11 / 2000 , 03 i 11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,
2. Kopie dowodów wpłat składek na konto „ 52 „, za kontrolowane miesiące ,
3. Listy wypłat wynagrodzeń z miesięcy wymienionych w punkcie 1 .

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli .

Ustalono:

1. W zakresie obliczania składek :

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne według obowiązujących stóp procentowych :

- od stycznia 1999 do grudnia 2000 r. według stopy procentowej - 7,5 % ,
- w 2001 r. i 2002 r. według stopy procentowej - 7,75 % ,
- od kwietnia 2003 r. do grudnia 2003 r. według stopy procentowej - 8 % ,
- od stycznia 2004 r. według stopy procentowej - 8,25 % .

2 .W zakresie opłacania składek :

Płatnik okazał kopie dowodów wpłat składek na konto „ 52 „, za kontrolowane miesiące .

2.3.Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Zbadano:

1. Kopie deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA wraz z raportami imiennymi za miesiące :
- 11 i 12 / 1999 , 06 i 11 / 2000 , 03 i 11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,
2. Kopie dowodów wpłat składek na konto „ 53 „, za kontrolowane miesiące ,
3. Listy wypłat wynagrodzeń z miesięcy wymienionych w punkcie 1 .

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli .

Ustalono:

1.W zakresie obliczania składek :

Płatnik składek nalicza składki na :

a / Fundusz Pracy od stycznia 1999 do czerwca 2004 według stopy procentowej 2,45 % ,

2. W zakresie opłacania składek :

Płatnik okazał kopie dowodów wpłat składek na konto „ 53 „, za kontrolowane miesiące .

3. Ustalanie uprawnień do świadczeń i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu .

Kontrolą objęto okres od 06 / 2001 do dnia kontroli .

Płatnik składek zgłosił do ubezpieczenia chorobowego :

- na dzień 30.11.2001r. - 88 osób .
- na dzień 30.11.2002r. - 88 osób .
- na dzień 30.11.2003r. - 90 osób .

Kontroli poddano następujące miesiące :

11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,

3.1. Świadczenia z budżetu państwa :

Zbadano :

1. wnioski o ustalenie uprawnień do zasiłków rodzinnych , pielęgnacyjnych i zasiłków wychowawczych ,
2. oświadczenia osób o dochodach rodziny osoby występującej z wnioskiem o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego , wychowawczego i pielęgnacyjnego ,
3. oświadczenia o dochodach rodziny osoby występującej z wnioskiem o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego , wychowawczego i pielęgnacyjnego ,
4. akta osobowe zatrudnionych pracowników ,
5. karty wypłat zasiłków ,
6. listy płac za 11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli .

Ustalono :

1. Płatnik w miesiącu 11 / 2001 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 938,36 zł , w tym :
 - a / na 12 gron rodzinnych wypłacono 18 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 802,40 zł ,
 - b / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 zasiłek pielęgnacyjny na łączną kwotę 135,96 zł ,
2. Płatnik w miesiącu 04 / 2002 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 855,96 zł , w tym :
 - a / na 11 gron rodzinnych wypłacono 17 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 720,00 zł ,
 - b / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 zasiłek pielęgnacyjny na łączną kwotę 135,96 zł ,
3. Płatnik w miesiącu 11 / 2002 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 359,24 zł , w tym :
 - a / na 3 grona rodzinne wypłacono 5 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 222,60 zł ,
 - b / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 zasiłek pielęgnacyjny na łączną kwotę 136,64 zł ,
4. Płatnik w miesiącu 05 / 2003 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 374,42 zł , w tym :
 - a / na 3 grona rodzinne wypłacono 5 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 232,72 zł ,
 - b / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 zasiłek pielęgnacyjny na łączną kwotę 141,70 zł ,
5. Płatnik w miesiącu 11 / 2003 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 562,80 zł , w tym :
 - a / na 3 grona rodzinne wypłacono 7 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 279,40 zł ,
 - b / na 2 grona rodzinne wypłacono 2 zasiłki pielęgnacyjne na łączną kwotę 283,40 zł ,
6. Płatnik w miesiącu 03 / 2004 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 562,80 zł , w tym :
 - a / na 3 grona rodzinne wypłacono 7 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 279,40 zł ,
 - b / na 2 grona rodzinne wypłacono 2 zasiłki pielęgnacyjne na łączną kwotę 283,40 zł ,
7. Płatnik w miesiącu 05 / 2004 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń finansowanych z budżetu państwa w wysokości 364,00 zł , w tym :
 - a / na 2 grona rodzinne wypłacono 4 zasiłków rodzinnych na łączną kwotę 182,00 zł ,
 - b / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 ~~zasiłek wychowawczy~~ ^{dodatek do zasiłku rodzinnego} na łączną kwotę 40,00 zł ,
 - c / na 1 grono rodzinne wypłacono 1 zasiłek pielęgnacyjny na łączną kwotę 142,00 zł ,

Nie stwierdzono różnic między danymi zadeklarowanymi przez płatnika a ustalonymi w trakcie kontroli .

3.2. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego :**Zbadano :**

1. Zaświadczenia lekarskie ,
2. Karty zasiłkowe, zastępcze asygnaty zasiłkowe ,
3. listy płac za 11 / 2001 , 04 i 11 / 2002 , 05 i 11 / 2003 , 03 i 05 / 2004 ,
4. Skrócony odpis aktu urodzenia dziecka ,
5. Zaświadczenie pracodawcy o okresie udzielonego urlopu macierzyńskiego .
6. Zaświadczenie płatnika o okresie wypłaty zasiłku macierzyńskiego ,
7. Zaświadczenia lekarskie wydane w celu wypłaty zasiłku opiekuńczego ,
8. Wnioski o wypłatę zasiłku opiekuńczego ,
- 9 . protokół powypadkowy ,

10. rejestr wypadków ,
11. statystyczną kartę wypadku .

Ustalono:

1. Płatnik w miesiącu 11 / 2001 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 1975,18 zł , w tym :
a / wypłacono 1 pozycje zasiłku porodowego na łączną kwotę 401,38 zł ,
b / wypłacono 1 pozycje zasiłku macierzyńskiego na łączną kwotę 1573,80 zł ,
2. Płatnik w miesiącu 04 / 2002 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 1562,96 zł , w tym :
a / wypłacono 1 pozycje zasiłku macierzyńskiego na łączną kwotę 1363,96 zł ,
b / wypłacono 1 pozycje zasiłku opiekuńczego na łączną kwotę 199,00 zł ,
3. Płatnik w miesiącu 11 / 2002 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 1829,56 zł , w tym :
a / wypłacono 1 pozycje zasiłku macierzyńskiego na łączną kwotę 996,74 zł ,
b / wypłacono 2 pozycje zasiłku chorobowego na łączną kwotę 832,82 zł ,
4. Płatnik w miesiącu 05 / 2003 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 490,90 zł , w tym :
a / wypłacono 2 pozycje zasiłku opiekuńczego na łączną kwotę 490,90 zł ,
5. Płatnik w miesiącu 11 / 2003 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 583,06 zł , w tym :
a / wypłacono 2 pozycje zasiłku chorobowego na łączną kwotę 583,06 zł ,
Jednocześnie rozliczono w ciężar składek 0,58 zł tytułem wynagrodzenia dla płatnika za rozliczenie świadczeń z ubezpieczenia społecznego .
Płatnik w miesiącu 11 / 2003 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconego świadczenia z ubezpieczenia wypadkowego w wysokości 550,65 zł zgłoszonemu do ubezpieczeń społecznych pracownikowi : ██████████ – 550,65 zł .
6. Płatnik w miesiącu 03 / 2004 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 1476,04 zł , w tym :
a / wypłacono 2 pozycje zasiłku chorobowego na łączną kwotę 1476,04 zł ,
7. Płatnik w miesiącu 05 / 2004 wypłacił i rozliczył w ciężar składek kwotę wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego wysokości 81,42 zł , w tym :
a / wypłacono 1 pozycje zasiłku opiekuńczego na łączną kwotę 34,68 zł ,
b / wypłacono 1 pozycje zasiłku chorobowego na łączną kwotę 46,74 zł ,

Nie stwierdzono różnic między danymi zadeklarowanymi przez płatnika a ustalonymi w trakcie kontroli.

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

Zbadano :

1. karty wynagrodzeń,
2. akta osobowe niżej wymienionych pracowników:

Ustalono :

Platnik składek przygotował dla organu emerytalno – rentowego ZUS dokumenty niezbędne do ustalenia prawa do świadczenia emerytalnego dla wyżej wymienionych osób .

Płatnik składek zatrudnia emerytów i rencistów :

W aktach osobowych wyżej wymienionych pracowników znajdują się oświadczenia pracowników i informacje przesłane przez Płatnika Składek do ZUS o wysokości uzyskiwanych dochodów z tytułu świadczenia pracy.

Nie stwierdzono różnic między danymi wykazanymi przez płatnika a ustalonymi w trakcie kontroli.

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

Zbadano :

1. Zaświadczenia Rp – 7 wystawione przez Płatnika , karty wynagrodzeń oraz akta osobowe niżej wymienionych pracowników :

[REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED],
 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED],
 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED],
 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED],
 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED].

Ustalono :

Płatnik składek skompletował i przesłał do ZUS dokumentację w celu ustalenia kapitału początkowego zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 17 sierpnia 2000 r. (Dz. U. Nr 72 poz.846) w sprawie szczegółowych zasad współpracy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z ubezpieczonymi i płatnikami składek w zakresie ustalania kapitału początkowego .

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach .

Integralną część protokołu stanowi :

- załącznik Nr 1 do protokołu kontroli , Akta kontroli strona od 3 do 4 .
- zawiadomienie o wszczęciu postępowania kontrolnego ,

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 w Gdańsku , Wydział Kontroli Płatników Składek
 ul. Rzeźnicka 58 80 – 748 Gdańsk .**

Wejherowo 2004.07.16.

1020
 INSPEKTOR KONTROLI
 Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

 Andrzej Lenczewski
 (pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół przesłano Płatnikowi Składek w dniu 2004.07.16.