

2

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Łodzi II
Kilińskiego 7/11
98-220 Zduńska Wola

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7292502567
REGON: 473059550

Znak pisma: 532015040046PRO001
Znak sprawy: 532015040046

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZSTI, 93-502 Łódź, Al. Politechniki 37.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych _____ posiadający legitymację służbową nr _____ na podstawie upoważnienia nr 5320150400461 wystawionego 2 kwietnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 20 kwietnia 2015 r. - 23 kwietnia 2015 r., 29 kwietnia 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 20 kwietnia 2015 r. płatnikowi składek: Józef Kolat.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 72.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 61.

Kontrolę przeprowadzano w miejscu prowadzenia działalności płatnika składek.


Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2013 – 59 ubezpieczonych.

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.

- 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.**
- 

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2014 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

w zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ustaleń dokonano na podstawie m-ca stycznia 2012 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik składek deklarował składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek zadeklarował składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracownika PESEL _____ w m-cu 2.2012 r., od kwoty 1 166,55 zł, w m-cu 3.2012 r., od kwoty 1 158,16 zł, w m-cu 4.2012 od kwoty 1 252,55 zł, w m-cu 5.2012 r. od kwoty 1 190,38 zł, w m-cu 6.2012 r. od kwoty 1 190,38 zł, w m-cu 7.2012 r. od kwoty 1 331,41 zł, w m-cu 8.2012 r., od kwoty 1 230,21 zł. Ubezpieczona zatrudniona w niepełnym wymiarze czasu pracy z wynagrodzeniem poniżej minimalnego wynagrodzenia za pracę, brak innych tytułów do ubezpieczeń.

Płatnik składek zadeklarował składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracownika PESEL _____, w m-cu 2.2012 r., od kwoty 1 197,12 zł, w m-cu 3.2012 r., od kwoty 1 186,64 zł, w m-cu 4.2012 od kwoty 1 095,77 zł, w m-cu 6.2012 r. od kwoty 1 096,28 zł, w m-cu 7.2012 r. od kwoty 1 290,72 zł, w m-cu 8.2012 r., od kwoty 1 129,52 zł. Ubezpieczony zatrudniony w niepełnym wymiarze czasu pracy z wynagrodzeniem poniżej minimalnego wynagrodzenia za pracę, brak innych tytułów do ubezpieczeń.

Płatnik składek w toku kontroli przekazał zestawienia podstaw na Fundusz Pracy za okres 2-8.2012 r. .

Dowód:

Deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA o nr 1 za miesiące 2-8.2012 r. (Kompleksowy System Informatyczny ZUS)

Imienne raporty miesięczne ZUS RCA o nr 1 za _____ 2-4,6-8.2012 r. (Kompleksowy System Informatyczny ZUS)

Imienne raporty miesięczne ZUS RCA o nr 1 za _____ 2-8.2012 r. (Kompleksowy System Informatyczny ZUS)

Zestawienie podstaw na Fundusz Pracy w miesiącach: 2-8.2012 r. (akta kontroli str.9)

Zgodnie z:

Art. 104 ust. 1 pkt 1a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415, z późn. zm.) Obowiązkowe składki na Fundusz Pracy, ustalone od kwot stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe bez stosowania ograniczenia, o którym mowa w art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, wynoszących w przeliczeniu na okres miesiąca, co najmniej minimalne wynagrodzenie za pracę, w przypadku osób, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, co najmniej wynagrodzenie, o którym mowa w tym przepisie, opłacają: 1) pracodawcy oraz inne jednostki organizacyjne za osoby: a) pozostające w stosunku pracy (...)

Pan Józef Kolat stwierdził: „(...) powstała nadwyżka w wpłaconych składkach do ZUS z tytułu Funduszu Pracy w okresie II-VIII.2012 r. , ze względu na niepełne informacje przekazane przez pracowników. Pracownikami za których nadpłacono składki są nauczyciele, którzy często łączą etety w różnych placówkach oświatowych.”

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień z 29.04.2015 Pana Józefa Kolat .
(akta kontroli str.11)

Różnica w naliczeniu składek z tego tytułu wynosi:

Odpis składek: 380,24 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.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. – grudzień 2014 r.

Płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze oraz 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.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2014 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

miesiąc 07/2014 r. oraz świadczenia wypłacone n/w ubezpieczonym;

PESEL w m-cach 4,5,7.2014 r.
PESEL w m-cu 11.2012 r.

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2014 r..

Płatnik składek dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r.-grudzień 2014 r.

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. – grudzień 2014 r.

Z tego okresu kontroli poddano 1 zaświadczenie ZUS Rp-7 dotyczące ubezpieczonego:
PESEL z dnia 29.08.2014 r.

Kontroli poddano także 3 informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za lata 2012-2014.

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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 2015 r. poz. 121), 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 Łodzi II, Kilińskiego 7/11, 98-220 Zduńska Wola.

Kontrolę zakończono w dniu 29 kwietnia 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Łódź, dnia 29 kwietnia 2015 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

29.04.2015.
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Zespół Szerep Technicznych Informatycznych
DYREKTOR
Marek Kołat

A large, stylized handwritten signature in blue ink, written over the printed name 'Marek Kołat'.

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

kwiecień 2014, maj 2014, lipiec 2014

lipiec 2014

lipiec 2014

lipiec 2014

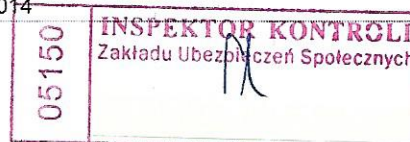
lipiec 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

listopad 2012

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

lipiec 2014



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)