

**Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Częstochowie
Wydział Kontroli Płatników Składek
42-214 Częstochowa ul. Okólna 17/19**

Dane identyfikacyjne płatnika
NIP 5731337550
REGON 000539934

Znak sprawy : DT-0955-O-690/10/5731337550

PROTOKÓŁ KONTROLI

**Płatnik składek: Urząd Gminy
ul. Lipowa 5, 42-274 Konopiska**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Robert Janas posiadający legitymację służbową nr 12324, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr o090000-0954-781/2010 wystawionego w dniu 12 sierpnia 2010r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16.08.2010r. do 03.09.2010r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 16.08.2010r. Wójtowi Gminy Konopiska Jerzemu Socha.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 4.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2009r. – 66 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 pieniężnych 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 od 01.01.2007r. do 31.12.2009r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano zgłoszenia następujących ubezpieczonych:

████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████

Płatnik składek dokonał zgłoszenia do obowiązkowych ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego tych osób zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w sposób zgodny z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w sposób zgodny z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na Fundusz Pracy w sposób zgodny z obowiązującymi zasadami.

Na okoliczność opłacania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy wyjaśnienia złożyła Magdalena Purgal upoważniona przez Wójta Gminy Konopiska Jerzego Sochę.

Dowody:

- Upoważnienie z dnia 16.08.2010 r. wystawione przez Wójta Gminy Konopiska Jerzego Sochę dla Magdaleny Purgal (akta kontroli str. 5-6),
- Protokół przyjęcia wyjaśnień złożonych w dniu 16.08.2010r. przez Magdalenę Purgal (akta kontroli str. 7-8).

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2007r. do 31.12.2009r.

2.1. Świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego

Kontroli poddano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia chorobowego wypłacone w 10/2008r. i 06/2009r. oraz rozliczone w miesięcznych dokumentach rozliczeniowych ZUS DRA 03/10/2008 i 02/06/2009 dla:

████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████
████████████████████	Pesel	████████████████████

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacił te świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2007r. do 31.12.2009r.

Płatnik składek dokonał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków w sposób zgodny z obowiązującymi zasadami.

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

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienia złożyła Magdalena Purgal upoważniona przez Jerzego Sochę Wójta Gminy Konopiska.

Dowody:

- Upoważnienie z dnia 16.08.2010 r. wystawione przez Wójta Gminy Konopiska Jerzego Sochę dla Magdaleny Purgal (akta kontroli str. 5-6),



- Protokół przyjęcia wyjaśnień złożonych w dniu 16.08.2010r. przez Magdalenę Purgal (akta kontroli str. 7-8).

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

Kontroli poddano 3 zaświadczenia o wysokości przychodu wystawione dla ubezpieczonej Poks Jadwigi PESEL 53121103444 pobierającej świadczenie emerytalne.

Skontrolowano zaświadczenia ZUS Rp-7 wystawione przez płatnika składek dla ubezpieczonych:

[redacted] Pesel [redacted]
 [redacted] Pesel [redacted]
 [redacted] Pesel [redacted]
 [redacted] Pesel [redacted]
 [redacted] Pesel [redacted]

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

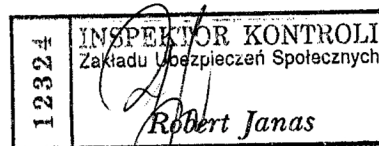
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Magdalenie Jarosz-Wawrzyńczak Z-cy Wójta Gminy Konopiska.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (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 jednocześnie stosowne środki dowodowe na adres:

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Częstochowie
Wydział Kontroli Płatników Składek
42-214 Częstochowa, ul. Okólna 17/19

Kontrolę zakończono w dniu 03.09.2010r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Częstochowa, dnia 03.09.2010r.



pieczęć i podpis Inspektora kontroli

Protokół kontroli doręczono Magdalenie Jarosz-Wawrzyńczak Z-cy Wójta Gminy Konopiska

Urząd Gminy Konopiska
 ul. Lipowa 5
 42-274 Konopiska
 tel. 34 328 20 57; fax 34 328 20 35

Z-ca WÓJTA GMINY
KONOPISKA

03.09.2010 mgr. Magdalena Jarosz-Wawrzyńczak
data, pieczęć i podpis odbierającego protokół

ZUS Oddział w Częstochowie
Wydział Kontroli Płatników Składek
42-214 Częstochowa, ul. Okólna 17/19
(034) 368-93-60

Częstochowa, dnia 12 sierpnia 2010 r.

.....
oznaczenie jednostki organizacyjnej ZUS

.....
miejsowość i data wystawienia

UPOWAŻNIENIE NR 0090000-0954-781/2010
DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI PŁATNIKA SKŁADEK
PRZEZ INSPEKTORA/ÓW 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. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze zm.).

Dane inspektora/ów kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Imię i nazwisko:	ROBERT JANAS	12324
.....	-----	Nr legitymacji służbowej
Imię i nazwisko:	-----
.....	-----	Nr legitymacji służbowej
Imię i nazwisko:	-----
.....	-----	Nr legitymacji służbowej

Nazwa i adres siedziby kontrolowanego płatnika składek:
URZĄD GMINY
.....
LIPOWA 5 /
.....
42-274 KONOPISKA
.....

Identyfikator:

NIP	REGON	PESEL
5731337550	000539934	-----

Zakres przedmiotowy kontroli:

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,

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

Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe,

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. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze zm.) datą wszczęcia kontroli jest dzień doręczenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Przewidywany termin zakończenia kontroli: Jeden miesiąc od daty doręczenia płatnikowi składek niniejszego upoważnienia

Z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

.....
Maria Reszka
.....
(podpis osoby udzielającej upoważnienia)
Inspektor Kontroli ZUS

Upoważnienie doręczono płatnikowi składek w dniu

Imię i nazwisko osoby, której doręczono upoważnienie

Potwierdzenie odbioru upoważnienia:

.....
(podpis osoby odbierającej upoważnienie)

Pouczenie
o prawach i obowiązkach kontrolowanego płatnika składek
wynikających z ustawy z dnia 13 października 1998 r.
o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze 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 zalega 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 deklarację 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.