



Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Gdańsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Chmielna 27/33
80-448 Gdańsk

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP 5921869712
REGON 191686437

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika STAROSTWO POWIATOWE
83-200 Starogard Gd. ul. Kościuszki 17

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli ZUS:

Dariusz Karbowski – inspektor kontroli ZUS – nr leg. Służb. 11070

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 010-0950-3264/2004 z dnia 29.06.2004r.
wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń
Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od ..15.07.2004r..... do ...19.07.2004r....
z przerwą w dniach od....17.07.2004r....do18.07.2004r....

Zawiadomienie o wszczęciu postępowania kontrolnego przedłożono w dniu
15.07.2004r.pracownikowi reprezentującemu płatnika składek (notatka z dnia 29 sierpnia 1997r.
INSPEKTOR DS. PŁAC.(akta kontroli str.1-2) o ochronie danych osobowych)

ZAKRES KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, podstawy wymiaru tych świadczeń, terminowości ich wypłaty oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu
3. Ustalanie, czy płatnik składek prawidłowo obliczył i wykazał w dokumentach rozliczeniowych, kwotę wynagrodzenia należnego od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego
4. Ustalanie uprawnień do świadczeń finansowanych z budżetu państwa, wysokości tych świadczeń oraz terminowość ich wypłaty i dokonywania rozliczeń z tego tytułu

USTALENIA KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano okres od...01.07.2001r....do...30.06.2004r....

Szczegółowej kontroli poddano miesiąc 05.2004r.

1.1. Płatnika

Zbadano na podstawie:

- kopii dokumentu zgłoszenia ZUS ZPA,
- decyzji o nadaniu numeru NIP nr 5921869712 z dnia 06.01.1999r. przez Urząd Skarbowy w Stargardzie Gd. ul. Lubichowska 4 ,
- zaświadczenia o nadaniu numeru REGON nr 190594093 z dnia 12.04.2002r. przez Urząd Statystyczny w Gdańsku ul. Danusi 4 ,
- Ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym

Ustalono:

Dane identyfikacyjne płatnika składek przedstawione w dokumencie zgłoszenia są prawidłowe.

Dane identyfikacyjne wykazane w badanych dokumentach rozliczeniowych i płatniczych są poprawne.

1.2. Ubezpieczonego.

Zbadano na podstawie:

- kopii druków ZUS ZUA,
- kopii druków ZUS ZCZA,
- akt osobowych.

Ustalono:

W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych.

W okresie objętym kontrolą zakład zgłosił do ubezpieczenia społecznego 110 pracowników. Za 05/2004 płatnik dokonał wypłaty świadczenia finansowanego z budżetu państwa.

Dane identyfikacyjne pracowników wykazane w dokumentach zgłoszeniowych są prawidłowe.

W zakresie zgłaszania do ubezpieczenia zdrowotnego

W okresie objętym kontrolą zakład zgłosił do ubezpieczenia zdrowotnego 110 pracowników. Za 05/2004 płatnik dokonał wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa i dokonał wypłaty świadczenia finansowanego z budżetu państwa.

Pracownicy zostali prawidłowo zgłoszeni do ubezpieczenia zdrowotnego.

2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, podstawy wymiaru tych świadczeń, terminowości ich wypłaty oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu

Kontrolę w wyżej wymienionym zakresie przeprowadzono badając wypłacone świadczenia wykazane i rozliczone w deklaracji rozliczeniowej za miesiąc 05/2004.

Zbadano na podstawie:

- akt osobowych,
- kopii druków zgłoszeniowych ZUS ZUA i ZUS ZCZA,
- zaświadczeń o czasowej niezdolności do pracy ZUS ZLA,
- zastępczych asygnat zasiłkowych ZUS Z-7,
- kart zasiłkowych ZUS Z-17,
- list płac za 05/2004,
- dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCX, ZUS RSA za miesiące 05/2004.

Ustalono:

1. W zakresie ustalania uprawnień do zasiłków.

Płatnik posiada właściwe, wydane zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad i trybu wystawiania, dokumenty niezbędne do ustalenia prawa do świadczeń.

Za miesiąc 05/2004 płatnik wypłacił 1 zasiłek macierzyński na łączną kwotę 1086,24 zł.
Płatnik dokonał wypłaty 5 wynagrodzeń za czas choroby na łączną kwotę 3494,48 zł.

Płatnik prawidłowo ustala prawo do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.
Wynagrodzenie przyjęte do ustalenia podstawy wymiaru świadczeń jest zgodne z kwotami przychodu ubezpieczonych, stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie chorobowe, po odliczeniu faktycznie potrąconych składek na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i chorobowe.

Zasiłek macierzyński wypłacono w prawidłowej wysokości.

W toku czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

2. W zakresie wypłacania zasiłków i ich rozliczania.

Kwoty świadczeń wykazane w miesięcznych raportach imiennych oraz deklaracjach rozliczeniowych za miesiąc 05/2004 są zgodne z kwotą zasiłku wykazaną w kartach zasiłkowych oraz listach płac.

Wszystkie zasiłki wykazane w dokumentach rozliczeniowych zostały przez płatnika wypłacone.
Kwoty zasiłków wykazane w raportach imiennych za miesiąc 05/2004 zostały wykazane w prawidłowej kwocie w deklaracjach rozliczeniowych.

W toku czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Ustalanie, czy płatnik składek prawidłowo obliczył i wykazał w dokumentach rozliczeniowych, kwotę wynagrodzenia należnego od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego

Ustalono:

Zakład pracy w badanym okresie dokonywał wypłat świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa i z tego tytułu w sposób prawidłowy obliczał i wykazywał w dokumentach rozliczeniowych kwotę wynagrodzenia należnego od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.

4. Ustalanie uprawnień do świadczeń finansowanych z budżetu państwa, wysokości tych świadczeń oraz terminowość ich wypłaty i dokonywania rozliczeń z tego tytułu

Kontrolę w wyżej wymienionym zakresie przeprowadzono badając wypłacone świadczenia wykazane i rozliczone w deklaracjach rozliczeniowych za miesiące 05/2004r.

Zbadano:

- wniosek o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego ZUS Z-13,
- zaświadczenie US o podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zaświadczeń o uczęszczaniu do szkoły dziecka w wieku powyżej 16 lat,
- karty wypłat zasiłków ZUS Z-9,
- oświadczenia o dochodach rodziny osoby występującej rozliczeniowych wnioskiem o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego ZUS Z-14,
- wniosek o ustalenie uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego,
- orzeczenie lekarskie o stopniu niepełnosprawności,
- dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCX, ZUS RSA za 05/2004r.
- listy płac za 05/2004r.,

Ustalono:**1. W zakresie ustalania uprawnień do zasiłków**

Płatnik posiada właściwe, wydane zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad i trybu wystawiania, dokumenty niezbędne do ustalenia prawa do świadczeń.

Kontrolowany płatnik za 05/2004r. wypłacił zasiłki rodzinne dla 5 pracowników na 12 uprawnionych członków rodziny łącznej kwocie: 526,00 zł.

Kontrolowany płatnik za 05/2004r. wypłacił zasiłek pielęgnacyjny dla 1 pracownika na 1 uprawnionego członka rodziny w kwocie: 144,00 zł.

Zakład prawidłowo ustalił uprawnienia do zasiłku rodzinnego i pielęgnacyjnego na dany okres zasiłkowy.

2. W zakresie wypłacania zasiłków i ich rozliczania

Kwoty świadczeń wykazane w miesięcznych raportach imiennych oraz w deklaracjach rozliczeniowych za 05/2004 są zgodne z kwotą zasiłku wykazanymi w karcie wypłat zasiłków oraz w liście płatniczej.

Wszystkie zasiłki wykazane w dokumentach rozliczeniowych zostały przez płatnika wypłacone.

Kwoty zasiłków wykazanych w miesięcznych raportach imiennych zostały bezbłędnie zsumowane i wykazane w prawidłowej kwocie w deklaracjach rozliczeniowych.

W toku czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden wysłano pocztą w dniu 20.07.2004r. na adres zamieszkania płatnika składek za zwrotnym potwierdzeniem odbioru

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 terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe. Zastrzeżenia należy przesłać na adres:

Oddział ZUS w Gdańsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
80-748 Gdańsk ul. Chmielna 27/33

Starogard Gd. 19.07.2004

Miejscowość i data



Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS