

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Gorzowie Wlkp.
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Witosa 21
69-200 Sulęcín

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP 5991011288
REGON 000542066

Znak sprawy: DKP 110000-0955-399/2007

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika składek: URZĄD GMINY KŁODAWA
UL. GORZOWSKA 40
66-415 KŁODAWA

URZĄD GMINY KŁODAWA
WPLYNEŁO

ZUU/ -08- 10

Nr 4266/08/ST

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Anna Łuksza, posiadająca legitymację służbową nr 04042, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 110000-0954-1014/2007 z dnia 13.06.2007r. wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 04-06, 09 i 10.07.2007r.

Upoważnienie nr 110000-0954-1014/2007 do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 04.07.2007r. Wójtowi Gminy Kłodawa – Pani Annie Mołodciak.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją 7 obejmującego oznaczenie organu kontroli, oznaczenie upoważnienia do kontroli, zakres przedmiotowy kontroli oraz datę jej rozpoczęcia.

Liczba osób ubezpieczonych na dzień 30.11.2006r. wynosi: 73.

Liczba osób ubezpieczonych na dzień 04.07.2007r. wynosi: 51.

ZAKRES KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych oraz świadczeń rodzinnych, wypłacanie świadczeń i zasiłków oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe oraz o ustalenie kapitału początkowego.
4. Prawidłowość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

USTALENIA KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999r. do 04.07.2007r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano 2006 rok.

Ustalono:

1.1. Płatnik składek naliczył składkę zdrowotną od zasiłku chorobowego wypłaconego:

- w 01/2006r. ubezpieczonym: Józefowi Kruczkowskiemu, Eugeniuszowi Wegienek;
- w 03/2006r. ubezpieczonym: Marii Haczyńskiej, Barbarze Niciejewskiej;
- w 04/2006r. ubezpieczonym: Marii Haczyńskiej, Izabeli Wawrzyniak;
- w 05/2006r. ubezpieczonej Izabeli Wawrzyniak;
- w miesiącach: 08/2006r., 09/2006r., 10/2006r., 11/2006r., 12/2006r. ubezpieczonej Alicji Piaseckiej.

1.2. Płatnik składek naliczył składkę zdrowotną od zasiłku opiekuńczego wypłaconego w 02/2006r. ubezpieczonej Beacie Nadricznej.

1.3. Płatnik składek naliczył składkę zdrowotną od zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconego:

- w 05/2006r. ubezpieczonemu Marianowi Matczakowi;
- w miesiącach: 08/2006r. i 09/2006r. ubezpieczonemu Jerzemu Jesis.

Zgodnie z:

- art. 81 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. Nr 210, poz. 2135 z późniejszymi zmianami),
- w związku z art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 z późniejszymi zmianami)

W podstawie wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne pracowników nie uwzględnia się zasiłków.

Różnica w naliczeniu składek na ubezpieczenie zdrowotne na dobro płatnika składek wynosi: 1.348,34zł.

W trakcie kontroli płatnik składek sporządził i przesłał drogą elektroniczną korekty deklaracji rozliczeniowych i korekty imiennych raportów miesięcznych za miesiące: od 01/2006r. do 05/2006r., od 08/2006r. do 12/2006r.

Dowód:

- *Informacje o wysyłce i potwierdzeniu z dnia 09.07.2007r.*

(akta kontroli strony: 25-44)

1.4. Osoby osiągające przychody u płatnika składek podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone przez płatnika składek.

2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń rodzinnych, wypłacanie świadczeń i zasiłków oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2005r. do 31.05.2007r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano 2006 rok.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego

Ustalono:

2.1.1. W kontrolowanym okresie płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego, wypłacił je i rozliczył w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

2.1.2. W kontrolowanym okresie płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczenia z ubezpieczenia wypadkowego, wypłacił je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

2.2. Świadczenia finansowane z budżetu państwa

Ustalono:

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie ustalał uprawnień do świadczeń finansowanych z budżetu państwa, nie wypłacał i nie rozliczał w deklaracjach rozliczeniowych.

2.3. Rozliczenie wypłaconych świadczeń

Ustalono:

2.3.1. W 05/2006r. płatnik składek rozliczył wyrównanie zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego, które zostało wypłacone ubezpieczonemu Marianowi Matczakowi w 05/2007r.

2.3.2. W miesiącach: 08/2006r. i 09/2006r. płatnik składek rozliczył wyrównanie zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego, które zostało wypłacone ubezpieczonemu Jerzemu Jesis w 04/2007r.

Zgodnie z art. 46 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 z późniejszymi zmianami) rozliczenie wypłaconych przez płatnika zasiłków podlegających rozliczeniu na poczet składek następuje w deklaracji rozliczeniowej.

Różnica w rozliczeniu świadczeń z ubezpieczenia chorobowego na dobro ZUS wynosi 1.158,34zł.

W trakcie kontroli płatnik składek sporządził i przesłał drogą elektroniczną korekty deklaracji rozliczeniowych i korekty imiennych raportów miesięcznych za miesiące: 05/2006r., 08/2006r., 09/2006r.

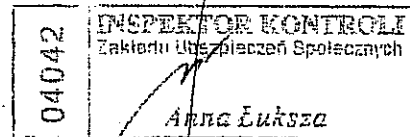
Dowód:

**Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Gorzowie Wlkp.
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Witosa 21
69-200 Sulęcín**

W dniu 10.07.2007r. w książce kontroli wpisano datę zakończenia kontroli.

Gorzów Wlkp., dnia 13.07.2007r.

.....
Miejscowość i data



.....
Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS

Protokół wysłano za pocztowym potwierdzeniem odbioru dnia

.....
Pieczęć i podpis wysyłającego