

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Gdańsku
Chmielna 27/33
80-748 Gdańsk

SG
10.12.2018

URZĄD GMINY LICHNOWY
KANCELARIA OGÓLNA
WPE. 2018 -12- 10
NR Z REJ. 5598/12/2018/P
ILOŚĆ ZAŁ.

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5790015109
REGON: 000531683

cf

Znak pisma: 102018120071PRO001
Znak sprawy: 102018120071

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY LICHNOWY, 82-224 Lichnowy, ul. Tczewska 6.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jerzy Koszaliński, posiadający legitymację służbową nr 11072, na podstawie upoważnienia nr 1020181200711 wystawionego 28 listopada 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 4 grudnia 2018 r. - 6 grudnia 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 4 grudnia 2018 r. płatnikowi składek: JAN MICHALSKI - WÓJT.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 24.

Czynności kontrole przeprowadzono w Urzędzie Miejskim : 82-224 Lichnowy ul. Tczewska 6 . .

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2017 - 27 ubezpieczonych .

Kontrolę przeprowadzono za okres od grudnia 2013 r. do grudnia 2014r.

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. Prawdliwość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

1.1.1 Płatnika składek.

Płatnik składek dokonał zgłoszenia zgodnie z zasadami określonymi w Art. 43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz.963 , z późn. zm.).

1.1.2 Pracowników:

Kontroli poddano 2 zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego osób występujących na raportach ZUS RCA do deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA w zgłoszonych do ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia zdrowotnego w okresie od grudnia 2013 r. do grudnia 2014r. :

1. **[Redacted]** – kod 011000 .
2. **[Redacted]** – kod 011000 . .

Płatnik składek dokonał zgłoszenia wymienionych osób do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego stosując wymogi zawarte w art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: / Dz. U. z 2016r. poz.963 , z późn. zm./, art. 74 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. po. 581 ze zm./.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Badano dokumenty :

- listy wypłat wynagrodzeń za okres od grudnia 2013 r. do grudnia 2014 r.
- akta osobowe pracowników.
- umowy zlecenia zawarte w okresie od grudnia 2013 r. do grudnia 2014 r.
- rachunki za wykonanie umów zlecenie za okres od grudnia 2013 r. do grudnia 2014 r.

1. Płatnik składek ustalił stopę procentową na ubezpieczenie wypadkowe wysokości : od grudnia 2013 r. – 0,93 % - stosując zasady określone w art. 28 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 2016r. , poz. 1005 ze zm.).

2. Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenia społeczne stosując przepisy: Art. 18 ust.1 i art. 20 ust.1, ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz.963 , z późn. zm.),

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne stosując przepisy: Art. 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 ze zm.).

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek obliczał składki na Fundusz Pracy stosując przepisy: Art. 104 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy - /Dz. U. z 2016 r. poz. 645 ze zm./,

Płatnik składek zgodnie Art.2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. Nr 158, poz. 1121, z późn. zm.), art.4 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej / Dz. U. z 2016 r. poz. 1256, ze zm./nie był zobowiązany do opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

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

2.1 . Świadczenia z ubezpieczenia społecznego .

- Płatnik składek na dzień 30 listopada 2017 r. zgłaszał 24 ubezpieczonych do ubezpieczenia chorobowego.

- Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, obliczał je i wypłacał w myśl: Art. 4, Art. 6, Art. 11, Art. 36, Art. 38, Art.61 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa ((Dz. U. z 2016 r., poz. 372, z późn. zm.)

– Wykaz zbadanych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zawiera załącznik nr 1 do protokołu .

Płatnik składek wypłacał i rozliczał świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa w myśl: Art. 4, Art. 6, Art. 11, Art. 36, Art. 38, Art.61 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa ((Dz. U. z 2016 r., poz. 372, z późn. zm.)

- Płatnik składek nie dokonywał wypłat wyrównań świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24.06.2008 r.- nie wystąpiły okoliczności nakładające na płatnika taki obowiązek.

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

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe w myśl art. 125 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Fundusz Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2016 r. , poz. 887).

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

Zgodnie z art.31 ust.6 z dnia 30.10.2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków

przy pracy i chorób zawodowych - / Dz. U. z 2015 r. , poz.1242 z późniejszymi zmianami / -
płatnik przesłał druki ZUS IWA za lata 2013 i 2014 .

Zgodnie z art.91 ust.5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń
społecznych - / Dz.U. z 2016 r. . poz..963 z póź.zm. / - protokół stanowi podstawę do wydania
decyzji w zakresie i trybie określonym w art.83 powołanej ustawy .

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano
pocztą z potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń
społecznych (tekst jednolity: 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 równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń
Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Gdańsku, Chmielna 27/33, 80-748
Gdańsk.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie
pocztowym'.

Sztum, dnia 6 grudnia 2018 r.



(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 102018120071PRO001
Płatnik: URZĄD GMINY LICHNOWY
NIP: 5790015109
REGON: 000531683

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

grudzień 2013, cały rok 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

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 składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

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

[blurred]	grudzień 2014
[blurred]	sierpień 2014
[blurred]	grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2013, kwiecień 2014, lipiec 2014, październik 2014, grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014
[blurred]	grudzień 2013
[blurred]	grudzień 2013
[blurred]	grudzień 2013, kwiecień 2014, lipiec 2014, październik 2014, grudzień 2014
[blurred]	sierpień 2014
[blurred]	styczeń 2014, kwiecień 2014
[blurred]	grudzień 2013
[blurred]	grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2013, kwiecień 2014, lipiec 2014, październik 2014, grudzień 2014
[blurred]	październik 2014
[blurred]	grudzień 2013, grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2013, kwiecień 2014, lipiec 2014, październik 2014, grudzień 2014
[blurred]	grudzień 2013
[blurred]	październik 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

[blurred]	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
-----------	---

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[blurred]	marzec 2014
[blurred]	czerwiec 2014
[blurred]	listopad 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[blurred]	maj 2014
[blurred]	grudzień 2013, grudzień 2013, styczeń 2014
[blurred]	październik 2014, listopad 2014, listopad 2014

Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy

	kwiecień 2014, maj 2014
	kwiecień 2014
	grudzień 2014
	marzec 2014
	wrzesień 2014, październik 2014
	kwiecień 2014

11072
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Jerzy Koszałkiński
(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)