

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Elblągu
Teatralna 4
82-300 Elbląg

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8771476590
REGON: 281478502

Znak pisma: 522016010093PRO001
Znak sprawy: 522016010093

Protokół kontroli

Płatnika składek: POWIATOWE CENTRUM ROZWOJU EDUKACJI, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie, 3 Maja 25.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jolanta Dągowska, posiadający legitymację służbową nr 14069, na podstawie upoważnienia nr 5220160100931 wystawionego 5 stycznia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 lutego 2016 r. - 2 marca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 24 lutego 2016 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Bożenie Maciejewskiej, Dyrektorowi PCRE.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Brygidę Sonnenfeld, księgową.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 20.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2015 : 19.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie płatnika 13-300 Nowe Miasto Lubawskie ul. 3 Maja 25,

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. Prawdopodobność 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. Prawdopodobność 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 kwietnia 2013 r. do grudnia 2015 r.

W trakcie kontroli stwierdzono, że płatnik składek w kontrolowanym okresie zgłaszał do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego osoby świadczące pracę na podstawie umowy o pracę i umowę zlecenia zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 121 ze zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. , poz. 581 ze zm.).

W okresie kontrolowanym płatnik składek ustalił podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 121).

W okresie kontrolowanym płatnik składek ustalił podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia chorobowe i wypadkowe zgodnie z art. 20 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 121).

W okresie kontrolowanym płatnik składek ustalił podstawę wymiaru na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z art. 84 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. , poz. 581 ze zm.).

W okresie objętym kontrolą płatnik naliczał i rozliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. , poz. 581 ze zm.).

W okresie kontrolowanym płatnik składek ustalił podstawę wymiaru składek na Fundusz Pracy zgodnie z art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 149.).

Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie prowadzi rejestru i ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień Brygidy Sonnenfeld (akta kontroli str.7-9).

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

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie był uprawniony do ustalania uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego oraz do wypłacania i rozliczania świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego, w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA i nie dokonywał ich wypłaty.

Dowód:

- Dane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

W kontrolowanym okresie płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień Brygidy Sonnenfeldz (akta kontroli str.7-9).

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

Płatnik miał obowiązek składnia oraz złożył informację ZUS IWA, ponieważ średnia osób zgłoszonych do ubezpieczenia wypadkowego wynosiła odpowiednio w :
2014 r. - 19 . 2015 r.-19

Kontroli poddano wystawione zaświadczenie płatnika ZUS Z 3 wystawione dla:

1. Hanny Karczyńskiej PESEL - 65060600328,

2. Pauliny Morenc PESEL - 88010511022,
3. Moniki Rybickiej PESEL - 83121613586,
4. Magdaleny Sądaj PESEL - 90101304060,
5. Magdaleny Senkowskiej PESEL - 87060710283,
6. Bożeny Smoczyńskiej PESEL - 64040303307,
7. Reginy Świniarskiej PESEL - 56101315084,
8. Wiesławy Nowak PESEL - 60012504408.

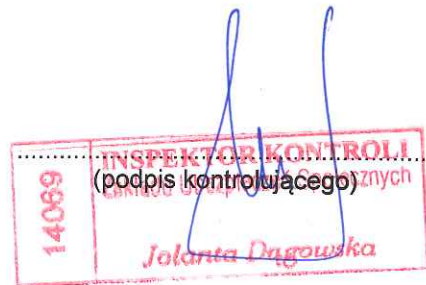
Zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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, 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 Elblągu, Teatralna 4, 82-300 Elbląg.

Kontrolę zakończono w dniu 2 marca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 2 marca 2016 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

2.03.2016 *Jolanta Dugowska*
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

BIELASZKA ANETA (011002)	październik 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, luty 2015, wrzesień 2015
BRYŁA-ZAWADZKA WIOLETTA (011000)	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, luty 2015
DACHOWSKA MONIKA (011000)	marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014
GRZYWACZ ANNA (011000)	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
KALITKA ANNA (011000)	wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
KARCZYŃSKA HANNA (011000)	kwiecień 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, styczeń 2015, luty 2015, maj 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
KRAJEWSKA IWONA (011000)	kwiecień 2013, maj 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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

LANGE ANNA (011000)	wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
LEWON LUCYNA (011001)	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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
MACIEJEWSKA BOŻENA (011000)	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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
MORENC PAULINA (011000)	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, luty 2015
NOWAK WIESŁAWA (011000)	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
PODOLAK TERESA (011000)	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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
RYBICKA MONIKA (011000)	luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, luty 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
SĄDAJ MAGDALENA (011000)	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, grudzień 2015
SIENKOWSKA MAGDALENA (011000)	styczeń 2014, październik 2014
SMOCZYŃSKA BOŻENA (011000)	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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
SONNENFELD BRYGIDA (011000)	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
ŚWINIARSKA REGINA (011000)	luty 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, luty 2015
WIŚNIEWSKA MAGDA (011000)	styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, październik 2015

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

