

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Poznaniu  
Fabryczna 27/28  
61-512 Poznań

**Dane identyfikacyjne płatnika:**

NIP: 7881721179  
REGON: 000979780

Znak pisma: 292016090037PRO001  
Znak sprawy: 292016090037

## Protokół kontroli

Płatnika składek: MIEJSKA I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA, 64-300 Nowy Tomyśl, ul. Witosa 8.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Tomasz Szudra, posiadający legitymację służbową nr 15136, na podstawie upoważnienia nr 2920160900371 wystawionego 7 września 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 12 września 2016 r. - 14 września 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 12 września 2016 r. płatnikowi składek: Dyrektorowi Lucynie Konczal Gnáp.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Teresę Misiaczyk, głównego księgowego.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 6.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 27.

Zadania z zakresu ubezpieczeń społecznych wykonuje główny księgowy Teresa Misiaczyk - osoba upoważniona w kontroli do reprezentowania płatnika składek oraz odbioru protokołu kontroli. Kontrolę przeprowadzono w siedzibie.

### 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. 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 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Badano:

- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za okres objęty kontrolą zidentyfikowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,
- konta rozrachunkowe dotyczące wynagrodzeń i kosztów,
- umowy zlecenia i rachunki za okres objęty kontrolą,
- listy wypłat wynagrodzeń za okres objęty kontrolą,
- akta osobowe,
- dane zaewidencjonowane na kontach ubezpieczonych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS za okres objęty kontrolą.

Płatnik składek dokonuje wypłaty wynagrodzeń do ostatniego dnia miesiąca za nauczycieli, a za pracowników obsługi do 10 dnia miesiąca za miesiąc poprzedni.

1. Naliczono składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy oraz ustalono stopę procentową składki na ubezpieczenie wypadkowe wg decyzji ZUS: w okresie od stycznia 2013 r. do grudnia 2013 r. - 0,84%, - zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały zgłoszone do tych ubezpieczeń przez płatnika składek.

3. Płatnik składek nie prowadzi ewidencji osób zatrudnionych w warunkach szczególnych i szczególnym charakterze gdyż nie zatrudniał takich osób.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Teresy Misiaczyk - (akta kontroli strona 10).

4. Zgodnie z obowiązującymi przepisami zgłoszono dane płatnika składek na druku ZUS ZPA.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Płatnik składek zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego na dzień 30 listopada 2012 r. powyżej 20 osób.

Badano:

- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za okres objęty kontrolą zidentyfikowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS o najwyższych identyfikatorach na dzień rozpoczęcia kontroli,
- raporty imienne o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek ZUS RSA o identyfikatorach 01082013, 01102013, 01112013.

- listy wypłat wynagrodzeń i zasiłków za okres objęty kontrolą oraz dokumenty niezbędne do ustalenia uprawnień oraz wysokości świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

1. Skontrolowano 100 % świadczeń z ubezpieczeń społecznych wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej:

Sierpień 2013 r.

- 1 pozycję zasiłku chorobowego (313) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 190,68 zł.  
październik 2013 r.

- 1 pozycję zasiłku opiekuńczego (312) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 51,46 zł.,

- 1 pozycję zasiłku chorobowego (313) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 158,90 zł.

Listopad 2013 r.

- 1 pozycję zasiłku opiekuńczego (312) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 51,46 zł.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do tych zasiłków, wypłacił je i rozliczył w wysokości zgodnej z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą skompletował i przekazał do ZUS 2 wnioski o świadczenia emerytalne. Nie składał wniosków o rentę.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Teresy Misiaczyk - (akta kontroli strona 10).

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

1. Płatnik składek przekazał do ZUS informacje o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe za 2012 r. (ZUS IWA) zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Płatnik składek w okresie objętym kontrolą zatrudniał 4 osoby z ustalonym prawem do emerytury, nie zatrudniał

rencistów.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Teresy Misiaczyk - (akta kontroli strona 10).

3. Płatnik składek wystawił zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (ZUS Rp-7) dla celów emerytalno-rentowych dla 2 osób.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Teresy Misiaczyk - (akta kontroli strona 10).

Kontroli poddano: zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (ZUS Rp-7) dla celów emerytalno-rentowych wystawione dla Eleonory Woźniczki Pesel 52111511821, Ireny Młochowskiej Pesel 54090305664, kartoteki wynagrodzeń, kartoteki zasiłkowe, akta osobowe.

Zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4. Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie wystawiał innych zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych.

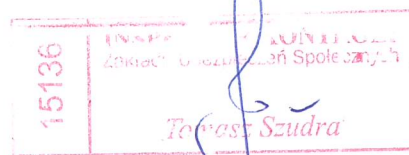
Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Teresy Misiaczyk - (akta kontroli strona 10).

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 ze 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 Poznaniu, Fabryczna 27/28, 61-512 Poznań.

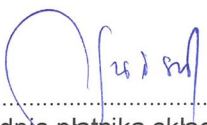
Kontrolę zakończono w dniu 14 września 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Nowy Tomyśl, dnia 14 września 2016 r.



(podpis kontrolującego) 502008 657

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Osoba upoważniona.

14.09.16   
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 292016090037PRO001  
Płatnik: MIEJSKA I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
NIP: 7881721179  
REGON: 000979780

## Wykaz zbadanego materiału

### Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

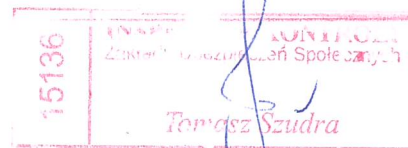
styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)