

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Oddział w Gdańsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
Ul. Chmielna 27/33
80-347 Gdańsk

Wydział Organizacyjny
wpłynęło dnia 31.05.04 | 624

Dane identyfikacyjne płatnika:

NUSP
NIP 5860022860
REGON 000598486
PESEL

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika : **URZĄD MIASTA GDYNI**

UL. PIŁSUDSKIEGO 52/54 81-368 GDYNIA

(nazwa i adres)

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli ZUS:

MACIEJ SIEKANOWICZ NR leg. 11151 , Nr upoważnienia o10-0950-2247/2004 z dn. 28.04.2004r.

(imię i nazwisko inspektora kontroli ZUS, nr legitymacji służbowej, nr upoważnienia i data jego wystawienia)

Kontrolę przeprowadzono w dniach 05, 17, 18, 19, 20, 24, 25, 26.05.2004 r.

Zawiadomienie o wszczęciu postępowania kontrolnego przedłożono w dniu 05.05.2004r. płatnikowi składek / osobie upoważnionej do reprezentowania spraw płatnika składek Panu / Panu: Jerzemu Zajacowi.

ZAKRES KONTROLI

1. Zgłoszenie do ubezpieczeń społecznych.
2. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest ZUS.
3. Ustalenie uprawnień do świadczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tytułu.
4. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
5. Wystawianie zaświadczeń lub zgłoszeń danych dla celów ubezpieczenia społecznego.

USTALENIA KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych:

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 1999r. do 30 marca 2004r.

1.1. Płatnika.

Zbadano:

Zgłoszenie płatnika /druk ZUS ZPA/,
Decyzję o nadaniu numeru NIP,
Zaświadczenie o nadaniu numeru Regon.
Dokument ZUS ZBA.

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Ustalono:

Dane identyfikacyjne w badanych dokumentach zgłoszeniowych są zgodne z przedstawionymi dokumentami źródłowymi.

1.2. Ubezpieczonego.

Zbadano:

Kopie zgłoszeń do ubezpieczeń osoby ubezpieczonej /druk ZUS ZUA/,
 Kopie wyrejestrowania z ubezpieczeń /druk ZUS ZWUA/.
 Zgłoszenie zmiany/korekty ZUS ZIUA.
 Zgłoszenie do ubezpieczenia zdrowotnego członka rodziny ZUS ZCZA.
 Akta personalne pracowników /umowy o pracę, świadectwa pracy/.
 Listy płac.

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Ustalono:

1. W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych
 Płatnik w badanym okresie składał wymagane dokumenty zgłoszeń do ubezpieczeń /druk ZUS ZUA/, za osoby podlegające temu obowiązkowi.
 Dane identyfikacyjne w badanych dokumentach zgłoszeniowych są zgodne z przedstawionymi dokumentami źródłowymi.
2. W zakresie zgłaszania do ubezpieczenia zdrowotnego
 Płatnik w badanym okresie składał wymagane dokumenty zgłoszeń do ubezpieczenia zdrowotnego /druk ZUS ZUA / za osoby podlegające temu obowiązkowi, w których wykazał daty powstania obowiązku opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz przystąpienia do kasy chorych.
 Dane identyfikacyjne w badanych dokumentach zgłoszeniowych są zgodne z przedstawionymi dokumentami źródłowymi.

2. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Zbadano:

Kopie deklaracji rozliczeniowych /druk ZUS DRA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,
 Kopie raportów imiennych /druk ZUS RCA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,
 Kopie raportów ZUS RSA,
 Listy płac za okres od 01/1999r do 03/2004r.
 Kopie dowodów wpłat składek na ubezpieczenie społeczne – konto 51
 Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Ustalono:

1. W zakresie obliczania składek

Płatnik w złożonych dokumentach rozliczeniowych /deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA i raporty imienne ZUS RCA/, naliczał składki na ubezpieczenie społeczne według obowiązujących stóp procentowych.

Płatnik składek zgłaszał do ubezpieczenia wypadkowego za rok 2002 731 osób, od których uzależniona jest wysokość stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe na rok 2003.

Płatnik prawidłowo ustalił wysokość stopy procentowej na ubezpieczenie wypadkowe.

2. W zakresie potrącania składek

Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem ewidencyjnym a stanem faktycznym.

3. W zakresie opłacania składek

Na podstawie dowodów wpłat ustalono, iż płatnik dokonywał wpłat składek na konto 51.

Ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano:

Kopie deklaracji rozliczeniowych /druk ZUS DRA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Kopie raportów imiennych /druk ZUS RCA, RZA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Kopie raportów ZUS RSA.

Kopie dowodów wpłat na ubezpieczenie zdrowotne – konto 52.

Listy płac za okres od 01/1999r. do 03/2004r.

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Ustalono:

1. W zakresie obliczania składek.

Płatnik naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi stopami procentowymi.

2. W zakresie opłacania składek.

Na podstawie dowodów wpłat ustalono, iż płatnik dokonywał wpłat składek na konto 52.

Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Zbadano:

Kopie deklaracji rozliczeniowych /druk ZUS DRA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Kopie raportów imiennych /druk ZUS RCA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Listy płac za okres od 01/1999r. do 03/2004r.

Wykaz zbadanych dokumentów zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Ustalono:

1. W zakresie obliczania składek.

Płatnik naliczał składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych według obowiązujących stóp procentowych.

2. W zakresie opłacania składek

Na podstawie dowodów wpłat ustalono, iż płatnik dokonywał wpłat składek na konto 53.

3. Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Zbadano:

Deklaracje rozliczeniowe DRA za okres od 03/2001 do 03/2004,
 Raporty imienne ZUS RCA za okres od 03/2001 do 03/2004,
 Raporty imienne ZUS RSA za okres 03/2001 do 03/2004,
 Zaświadczenia lekarskie ZLA,
 Wnioski o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego Z-13,
 Oświadczenia o dochodach rodziny osoby występującej z wnioskiem o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego Z-14,
 Zaświadczenia z urzędu skarbowego o osiągniętych dochodach,
 Wnioski o ustalenie uprawnień do zasiłku wychowawczego,
 Wnioski o wypłatę zasiłku rodzinnego,
 Zastępcze asygnaty zasiłkowe,
 Karty zasiłkowe,
 Wnioski o ustalenie prawa do zasiłku pielęgnacyjnego ZUS ŚR-5,
 Orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
 Wypisy z treści orzeczenia lekarza orzecznika ZUS w sprawie przedłużenia okresu zasiłkowego N-27,
 Wnioski o zasiłki opiekuńcze.

Ustalono:

3.1 W zakresie ustalania uprawnień do świadczeń.

W roku 2001 na dzień 30 listopada płatnik zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 731 osób.
 W roku 2002 na dzień 30 listopada płatnik zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 731 osób.
 W roku 2003 na dzień 30 listopada płatnik zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 739 osób.

W badanym okresie płatnik prawidłowo ustalił uprawnienia ubezpieczonych do świadczeń z ubezpieczeń społecznych

3.2 W zakresie wypłacania zasiłków i ich rozliczania.

W badanym okresie płatnik dokonywał wypłat następujących zasiłków z ubezpieczenia społecznego:

- zasiłków chorobowych,
- zasiłków macierzyńskich,
- zasiłków opiekuńczych.

W badanym okresie płatnik prawidłowo ustalał wysokość świadczeń wypłacanych z ubezpieczenia społecznego. Wypłacone świadczenia zostały prawidłowo rozliczone w deklaracji rozliczeniowej.

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

Płatnik w badanym okresie występował z wnioskami o świadczenie emerytalne. Opracowana dokumentacja w tym zakresie spełniała wymogi formalne. Płatnik dokonał wyrejestrowania ubezpieczonych mających ustalone prawo do emerytury.

5. Wystawianie zaświadczeń lub zgłoszeń danych dla celów ubezpieczenia społecznego.

W badanym okresie płatnik wystawiał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS RP-7 oraz był zobowiązany do wystawiania i realizowania harmonogramu dla celów kapitału początkowego narzuconego przez ZUS. W związku z tym obowiązkiem płatnik składał do ZUS wnioski o ustalenie kapitału początkowego Kp-1. Termin złożenia wniosków został dotrzymany:

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

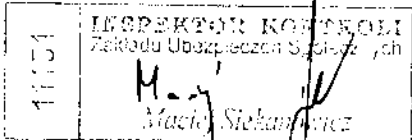
Integralną część protokołu stanowią załączniki do protokołu kontroli wyszczególnione poniżej:

1. Zawiadomienie o wszczęciu postępowania kontrolnego.
2. Załącznik Nr 1 do protokołu.

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 w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe. Zastrzeżenia należy przesłać na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział Gdańsk Wydział Kontroli Płatników Składek ul. Chmielna 27/33 81-347 Gdańsk.

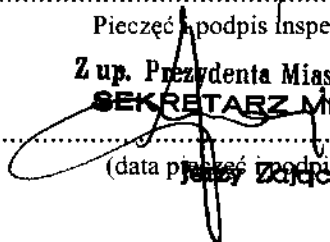
GDYNIA DN. 26.05.2004r.
Miejscowość i data

* Protokół kontroli wręczono płatnikowi składek:



Pieczeń i podpis inspektora kontroli ZUS

Z up. Prezydenta Miasta Gdyni
SEKRETARZ MIASTA


 (data i pieczęć i podpis płatnika składek)

WYKAZ ZBADANEGO MATERIAŁU

1. Płatnika.

Zgłoszenie płatnika /druk ZUS ZPA/,

Decyzja o nadaniu numeru NIP.

Zaświadczenie o nadaniu numeru REGON.

Dokument ZUS ZBA

2. Ubezpieczonego.

Kopie zgłoszeń do ubezpieczeń osoby ubezpieczonej /druk ZUS ZUA/,

Zgłoszenie zmiany/korekty ZIUA,

Kopie wyrejestrowania z ubezpieczeń /druk ZUS ZWUA/.

Akta personalne pracowników /umowy o pracę, świadectwa pracy/.

Listy płac.

3. Dokumenty rozliczeniowe:

Kopie deklaracji rozliczeniowych /druk ZUS DRA/ za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Kopie raportów imiennych /druk ZUS RCA / za okres od 01/1999r. do 03/2004r.,

Kopie raportów ZUS RSA,

Listy płac za okres od 01/1999r do 03/2004r.

Kopie dowodów wpłat składek na ubezpieczenie społeczne – konto 51, 52, 53

4. W zakresie wypłaty świadczeń

Deklaracje rozliczeniowe DRA za okres od 03/2001 do 03/2004,

Raporty imienne ZUS RCA za okres od 03/2001 do 03/2004,

Raporty imienne ZUS RSA za okres 03/2001 do 03/2004,

Zaświadczenia lekarskie ZLA,

Wnioski o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego Z-13,

Oświadczenia o dochodach rodziny osoby występującej z wnioskiem o ustalenie uprawnień do zasiłku rodzinnego Z-14,

Zaświadczenia z urzędu skarbowego o osiągniętych dochodach,

Wnioski o ustalenie uprawnień do zasiłku wychowawczego,

Wnioski o wypłatę zasiłku rodzinnego,

Zastępcze asygnaty zasiłkowe,

Karty zasiłkowe,

Wnioski o ustalenie prawa do zasiłku pielęgnacyjnego ZUS ŚR-5,

Orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,

Wypisy z treści orzeczenia lekarza orzecznika ZUS w sprawie przedłużenia okresu zasiłkowego N-27,
Wnioski o zasiłki opiekuńcze.

