

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu
Mickiewicza 33/39
87-100 Toruń

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8880203371
REGON: 910226702

Znak pisma: 562015100146PRO001
Znak sprawy: 562015100146

Protokół kontroli

Płatnika składek: MPK SPÓŁKA Z O.O., 87-800 Włocławek, ul. Rysia 3.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Paweł Lewandowski, posiadający legitymację służbową nr 02135, na podstawie upoważnienia nr 5620151001461 wystawionego 28 września 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 22 października 2015 r. - 23 października 2015 r., 26 października 2015 r. - 30 października 2015 r., 2 listopada 2015 r. - 4 listopada 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 22 października 2015 r. płatnikowi składek: Andrzej Stasiak.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 210.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2014 roku wynosi 212.

Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek.

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

Kontrolą objęto okres: od 01/2012 r. do 12/2014 r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano: umowy o pracę, aneksy do umów, dokumenty zgłoszeniowe ZUS.



Kontroli poddano 5 zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego następujących ubezpieczonych:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]

Płatnik składek dokonywał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w/w zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

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

Kontroli poddano: konta analityczne, listy płac, karty wynagrodzeń, deklaracje podatkowe PIT -11, PIT-4.

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek naliczał i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek naliczał i deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie..

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek naliczał i deklarował składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych świadczeń Pracowniczych zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie objętym kontrolą płatnik zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz.U. z 2008 r. Nr 237 poz. 1656) przekazał informację o pracownikach wykonujących prace w szczególnych warunkach lub szczególnym charakterze, obliczył, rozliczył i opłacił składki na Fundusz Emerytur Pomostowych stosując zasady art. 35, art. 37 i art. 37 wyżej cytowanej ustawy.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 03.11.2015 r. /akta kontroli str. 3-4/

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

Kontrolą objęto okres: od 01/2012 r. do 12/2014 r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik był uprawniony do wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (tekst jednolity Dz. U. z 3.02.2014 r. poz. 159 ze zmianami).

Na mocy art. 10 punkt 1 ustawy z 30 października 2002r.o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 8.10.2009 r. Nr 167, poz. 1322 z późn. zm.) płatnik jest uprawniony do ustalania prawa i wypłaty zasiłków i świadczenia rehabilitacyjnego z ubezpieczenia wypadkowego.

Ubezpieczeni, którym płatnik dokonał wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa posiadają tytuły do wypłaty tych świadczeń.

Płatnik posiada właściwe, wydane zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad i trybu wystawiania, dokumenty niezbędne do ustalenia uprawnień do świadczeń.

Kontroli poddano świadczenia wypłacone w m-cu 02/2012 r. co stanowi to 100% wypłaconych i rozliczonych w deklaracji ZUS DRA w tym miesiącu świadczeń z ubezpieczenia chorobowego na łączną kwotę 30.912,65 zł.

Kontroli poddano wyrównanie zasiłku chorobowego wypłacone panu [REDACTED] zgodnie z pismem ZUS z dnia 13.01.2012 r. nr 560000/6000/CO/1126/2012/ZAS.

Kontroli poddano zasiłek macierzyński wypłacony pani [REDACTED] za okres od 21.04.2013 r. do 31.10.2012 r.



Kontroli poddano zasiłek opiekuńczy wypłacony panu [REDACTED] okres od 17.01.2012 r. do 01.03.2012 r.

Kontroli poddano zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego wypłacony panu [REDACTED] za okres od 09.05.2014 r. do 23.05.2014 r.

Wykaz osób poddanych kontroli w zakresie ustalania prawa do zasiłków chorobowych i wypłaty świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: od 01/2012 r. do 12/2014 r.

Płatnik składek dokonywał rozliczania świadczeń w ciężar składek na ubezpieczenia społeczne w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 03.11.2015 r. /akta kontroli str. 3-4/.

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

Kontrolą objęto okres: od 01/2012r. do 12/2014r.

Zgodnie z art. 125 ust. 1 ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 4.12.2013 r. poz. 1440 ze zmianami) płatnik składek w w/w okresie opracował wnioski o świadczenie emerytalne dla n/w ubezpieczonych:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]

Wniosek opracowano zgodnie z dokumentacją placową będącą w zakładzie pracy.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 03.11.2015 r. /akta kontroli str. 3-4/

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

Kontroli poddano 5 zaświadczeń o wysokości osiągniętych przychodów wystawionych dla niżej wymienionych ubezpieczonych:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]

Kontroli poddano 5 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu wystawionych dla niżej wymienionych ubezpieczonych:

1. [REDACTED] a 18.09.2013 r.
2. [REDACTED] i 18.04.2012 r.
3. [REDACTED] i 18.09.2013 r.
4. [REDACTED] a 12.05.2014 r.
5. [REDACTED] i 12.05.2014 r.

Płatnik składek powiadamiał organ rentowy o zatrudnieniu oraz osiągniętych z tego tytułu wynagrodzeniach pracowników pobierających świadczenia rentowe i emerytalne.

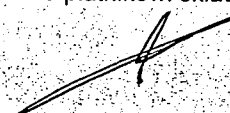
Płatnik składek złożył informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za lata 2012 - 2014.

Płatnik składek w wystawianych zaświadczeniach dla celów ubezpieczeń społecznych zgłosił poprawne dane zgodnie z dokumentacją źródłową.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 3.11.2015 r. /akta kontroli str. 3-4/

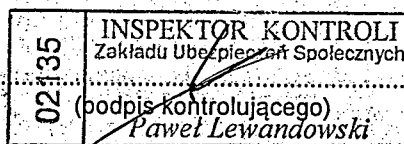
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.



Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 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 Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Kontrolę zakończono w dniu 4 listopada 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Włocławek, dnia 4 listopada 2015 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

PREZES ZARZĄDU
04.11.2015
mgr inż. Andrzej Stasiak
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Urząd Gminy Włocławek
ul. Ryńska 3, 87-800 Włocławek
nr centr. 054 236 - 42 - 81
fax 054 236 - 95 - 94
Prezes Zarządu 054 230 - 93 - 00

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 562015100146PRO001
Płatnik: MPK SPÓŁKA Z O.O.
NIP: 8880203371
REGON: 910226702

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, 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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

██████████ 100)	kwiecień 2014
██████████ 1000)	czerwiec 2014
██████████ 300000)	czerwiec 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

██████████	maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, listopad 2013
------------	--

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

██████████	marzec 2012, kwiecień 2012
------------	----------------------------

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

██████████	luty 2012, marzec 2012
██████████	luty 2012
██████████	styczeń 2014, marzec 2014
██████████	luty 2012
██████████	luty 2012, luty 2012, luty 2012
██████████	luty 2012, luty 2012
██████████	luty 2012
██████████	luty 2012, luty 2012
██████████	czerwiec 2012
██████████	luty 2012
██████████	luty 2012, luty 2012
██████████	luty 2012

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

██████████	czerwiec 2014
------------	---------------

02035
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
pieczęć i podpis Inspektora kontroli ZUS
Paweł Lewandowski