

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Oddział w Bielsku – Białej
Wydział Kontroli Płatników Składek
43 - 350 Bielsko - Biała ul. Krasińskiego 34

Dane identyfikacyjne płatnika

NIP 5481064564

REGON 070431470

Liczba ubezpieczonych na dzień 30-11-2004 r.
16 osób.

Znak sprawy 02 0000 KZ 0954 355 2005

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnik składek: KSIĄŻNICA CIESZYŃSKA

UL. MENNICZA 46 43-400 CIESZYN

Kontrolę w okresie od 06-05-2005r. do 13-05-2005r. przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jarosław Pieniak, posiadający legitymację służbową nr 12020, na podstawie upoważnienia nr 020000-0950-350/05 z dnia 06 maja 2005r., wydanego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono Dyrektorowi Książnicy – mgr Krzysztof Szelaż w dniu 06-05-2005r.

Dokonano wpisu w książce kontroli płatnika składek w dniu 06 maja 2005 roku w poz. Nr 10.

ZAKRES KONTROLI

1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Prawdliwość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.
3. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, świadczeń finansowanych z budżetu państwa, wypłacanie tych świadczeń i dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
4. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe oraz ustalenie kapitału początkowego.
5. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

USTALENIA KONTROLI

1) Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. :

1.1. Zgłaszanie płatnika. Kontrolą objęto okres od 01.01.1999r. do 30.04.2005r.

Ustalono:

- Płatnik składek dokonał zgłoszenia w dniu 26-01-1999r., posługując się danymi identyfikacyjnymi: NIP 5481064564, REGON 070431470.

1.2. Zgłaszanie ubezpieczonych. Kontrolą objęto okres od 01.01.1999r. do 30.04.2005r.

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2002r. do 31.12.2004r.

Ustalono:

- Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2002r. do 31.12.2004r.

Ustalono:

- Płatnik składek zadeklarował i obliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.
- Płatnik składek od 01 stycznia 2003r. ustalił w wys. 1,47% stopę procentową składek na ubezpieczenie wypadkowe,
- Płatnik składek sporządził i przekazał do ZUS druki ZUS IWA; w dn. 28-01-2004r. za 2003r., w dn. 28-01-2005r. za 2004r.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Beaty Górniak – księgowej (akta kontroli strony 7,8).

3) Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, świadczeń finansowanych z budżetu państwa, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2002r. do 30.04.2005r.

a) Świadczenia z ubezpieczeń społecznych:

W całym okresie objętym kontrolą płatnik składek nie dokonywał ustaleń uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Beaty Górniak – księgowej (akta kontroli strony 7,8).

b) Świadczenia finansowane z budżetu państwa

Pobranie próby odbyło się z miesięcy:

- V'2002r. kontroli poddano 3 pozycje wypłat zasiłków rodzinnych (wypłaconych pracownikom...) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 05 2002;
- VI'2002r. kontroli poddano 1 pozycję wypłaty zasiłku rodzinnego (wypłaconego pracownicy:...) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 06 2002;
- V'2003r. kontroli poddano 1 pozycję wypłaty zasiłku rodzinnego (wypłaconego pracownicy:...) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek

uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 05 2003;

- VI'2003r. kontroli poddano 1 pozycję wypłaty zasiłku rodzinnego (wypłaconego pracownicy:) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 06 2003;
- IV'2004r. kontroli poddano 2, pozycje wypłat zasiłków rodzinnych (wypłaconych pracownikom:) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 04 2004;
- V'2004r. kontroli poddano 1 pozycję wypłaty świadczenia rodzinnego (wypłaconego pracownicy:) co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z budżetu państwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA nr 01 05 2004;

c) Rozliczanie świadczeń z ubezpieczeń społecznych i budżetu państwa

- W całym okresie objętym kontrolą płatnik składek nie dokonywał rozliczeń świadczeń z ubezpieczeń społecznych
Dowód:
Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Beaty Górniak – księgowej (akta kontroli strony 7,8).
- Pobranie próby do kontroli odbyło się z lat 2002 , 2003, 2004. Kontroli poddano 100% wypłaconych i rozliczonych świadczeń z budżetu państwa.

Ustalono:

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z budżetu państwa, wypłacił i rozliczył je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

4) Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe oraz ustalenie kapitału początkowego.

Kontroli poddano:

- 1 zaświadczenie Rp-7 (z dn. 24-11-2003r. oraz z dn. 05-01-2004r.) wystawione pracownikowi –) co stanowi 100% zaświadczeń kompletowanych wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe;
- 6 wniosków o ustalenie kapitału początkowego wystawionych pracownikom:
 -
 -
 -
 -
 -
 -

co stanowi 46% ogółu skompletowanych przez płatnika składek wniosków o ustalenie kapitału początkowego.

Ustalono:

Płatnik składek skompletował akta do ustalenia wysokości kapitału początkowego wszystkim zatrudnionym pracownikom.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Beaty Górniak – księgowej (akta kontroli strony 7,8).

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

5) Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Kontroli poddano:

- 3 zaświadczenia o dochodach zatrudnianych emerytów i rencistów:
 - z dn. 23-02-2005r.) – dochód za 2004r.,
 - z dn. 19-02-2004r.) – dochód za 2003r.,
 - z dn. 10-02-2003r.) – dochód za 2002r.,
- Co stanowi 100% wystawionych przez płatnika zaświadczeń

Ustalono:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Beaty Górniak – księgowej (akta kontroli strony 7,8).

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:

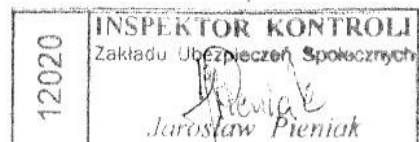
**Oddział ZUS w Bielsku-Białej, Wydział Kontroli Płatników Składek,
43 – 350 Bielsko-Biała ul. Krasińskiego 34.**

W dn.13-05-2005r. w książce kontroli wpisano datę zakończenia kontroli, w pozycji zalecenia pokontrolne wpisano: zgodnie z ustawą zaleceń pokontrolnych nie wydaje się.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których 1 wręczono płatnikowi składek w dniu 16-05-2005r. za pisemnym potwierdzeniem odbioru.

Cieszyn 16.05.2005r.

Miejscowość i data



Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS

Protokół wręczono płatnikowi składek za pisemnym potwierdzeniem odbioru

.....
(data odbioru /podpis)