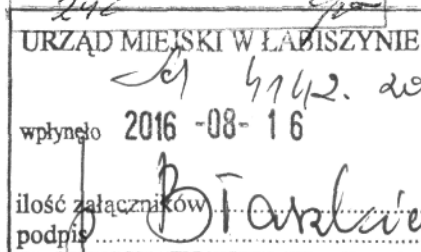
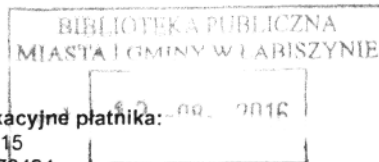


UR. 17.10.10. 2016

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

Znak pisma: 042016080044PRO001
Znak sprawy: 042016080044

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5621017815
REGON: 090472424



Protokół kontroli

Płatnika składek: BIBLIOTEKA PUBLICZNA, 89-210 Łabiszyn, Plac 1000 Lecia 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ryszard Kurzeja, posiadający legitymację służbową nr 02092, na podstawie upoważnienia nr 0420160800441 wystawionego 28 lipca 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 5 sierpnia 2016 r., 8 sierpnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 5 sierpnia 2016 r. płatnikowi składek: mgr Grażynie Błaszczyk.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 6.

Średnia liczba ubezpieczonych w roku 2015 : 7

Miejsce prowadzenia kontroli : siedziba płatnika : 89-200 Łabiszyn, Plac 1000-lecia1; siedziba ZUS : 85-124 Bydgoszcz, M. Konopnickiej 18A.

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 stycznia 2013 r. do grudnia 2015 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Ubezpieczeni objęci kontrolą w badanym okresie zostali zgłoszeni do ubezpieczeń społecznych i do ubezpieczenia zdrowotnego.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik zadeklarował składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe zgodnie z przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik zadeklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

W okresie od stycznia do października 2013 r. płatnik deklarował składki na Fundusz Pracy za ubezpieczonego Stefana Kryszaka (P 50071304877) – data urodzenia : 13.07.1950 r.

Zgodnie z art. 104b, ust 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz.415 ze zm.) obowiązkowe składki na Fundusz Pracy opłaca się za osoby, które nie osiągnęły wieku wynoszącego co najmniej 55

lat dla kobiet i 60 lat dla mężczyzn.

Różnica z tego tytułu wynosi :

Nadpłata składek na Fundusz Pracy : 586,05 zł.

Płatnik nie miał obowiązku - jako jednostka budżetowa - deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie zatrudniał pracowników przy pracach o szczególnym charakterze lub w szczególnych warunkach, w związku z czym nie miał obowiązku deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.
(protokół przyjęcia wyjaśnień w aktach kontroli)

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli:

- Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2013 r. do grudnia 2015 r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik nie był uprawniony do wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego i takich świadczeń nie wypłacał w badanym okresie.

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

Płatnik nie rozliczał zasiłków z ubezpieczenia społecznego w okresie objętym kontrolą.

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

Płatnik nie sporządzał wniosków o ustalenie prawa do renty lub emerytury.

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

Płatnik nie miał obowiązku składania informacji ZUS IWA za lata 2013, 2014, 2015, ponieważ zatrudniał w tym okresie poniżej 10 ubezpieczonych podlegających ubezpieczeniu wypadkowemu.

Płatnik nie zatrudniał w badanym okresie emerytów lub rencistów, za których należało składać w ZUS informacje o wysokości dochodów.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7 do celów ustalenia kapitału początkowego.

Zbadano zaświadczenie ZUS Z-3 dotyczące ubezpieczonej :

Małgorzaty Banaszak (P 67011815144) z dnia 05.08.2013 r.

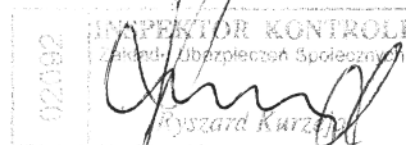
W zaświadczeniu zamieszczono dane wynikające z dokumentów źródłowych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 963), 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Bydgoszcz, dnia 8 sierpnia 2016 r.



(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 042016080044PRO001
Płatnik: BIBLIOTEKA PUBLICZNA
NIP: 5621017815
REGON: 090472424

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, 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

cały rok 2013, cały rok 2014, cały rok 2015

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, 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

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, 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

BANASZAK MAŁGORZATA (011000)	styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, październik 2013, styczeń 2014, maj 2014, maj 2015
BIZOŃ JOLANTA (011000)	grudzień 2014, luty 2015, marzec 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
BŁASZKIEWICZ GRAŻYNA (011000)	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, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015
CIEŚLIKIEWICZ BOGUSŁAWA (041100)	styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, grudzień 2014, grudzień 2015
KRYSZAK STEFAN (011000)	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, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, listopad 2015, grudzień 2015
MOTŁAWSKA EWELINA (011000)	styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014
SIKORA MARZENA (011000)	styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, grudzień 2013, luty 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

092
INSPEKTOR KONTROLI
Załącznik do protokołu kontroli ZUS
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)
Tysiąc Kurze

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli nr 042016080044PRO001
 Płatnik: BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 NIP: 5621017815
 REGON: 090472424

Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
1. 01-2013				
Fundusz Pracy	364,99 zł	309,57 zł		55,42 zł
2. 02-2013				
Fundusz Pracy	207,27 zł	151,85 zł		55,42 zł
3. 03-2013				
Fundusz Pracy	213,28 zł	157,86 zł		55,42 zł
4. 04-2013				
Fundusz Pracy	213,38 zł	157,96 zł		55,42 zł
5. 05-2013				
Fundusz Pracy	335,26 zł	247,99 zł		87,27 zł
6. 06-2013				
Fundusz Pracy	201,11 zł	145,69 zł		55,42 zł
7. 07-2013				
Fundusz Pracy	201,11 zł	145,69 zł		55,42 zł
8. 08-2013				
Fundusz Pracy	201,11 zł	145,69 zł		55,42 zł
9. 09-2013				
Fundusz Pracy	201,11 zł	145,69 zł		55,42 zł
10. 10-2013				
Fundusz Pracy	213,63 zł	158,21 zł		55,42 zł
Razem FP	2 352,25 zł	1 766,20 zł	0,00 zł	586,05 zł
Razem FGŚP	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

02092

INSPEKTOR KONTROLI

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Ryszard Kurzeja