

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Nowym Sączu  
Sienkiewicza 77  
33-300 Nowy Sącz

**Dane identyfikacyjne płatnika:**

NIP: 7343501969  
REGON: 121849380

Znak pisma: 222013040047PRO001  
Znak sprawy: 222013040047

## Protokół kontroli

Płatnika składek: Zakład Gospodarki Komunalnej w Podegrodziu, 33-386 Podegrodzie, Podegrodzie 248.

- Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Regina Maciaś, posiadający legitymację służbową nr 06089, na podstawie upoważnienia nr 2220130400471 wystawionego 26 marca 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 18 kwietnia 2013 r., 25 kwietnia 2013 r. - 26 kwietnia 2013 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 18 kwietnia 2013 r. płatnikowi składek: Ewelinie Skuza - Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 20.

## 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: 11 sierpień 2011 r. - marzec 2013 r.

Zbadano:

- listy płac za okres od sierpnia 2011r. do marca 2013r.,
- zestawienia zapisów na kontach finansowo – księgowych za lata 2011-2013,
- zaświadczenie o nadaniu numeru REGON,
- decyzję o nadaniu numeru NIP,
- regulamin wynagradzania,
- rejestr wypadków za lata 2011-2013r.

#### 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

a/ Zbadano akta osobowe i zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego na druku ZUS ZUA dla niżej wymienionych osób:

- Cebula Stanisław –
- Karpierz Mariusz –
- Kulak Agnieszka –
- Olszak Józef –
- Pietrzak Michał –
- Plata Jan –
- Skuza Ewelina –

Dane zawarte w dokumentach zgłoszeniowych są zgodne z dokumentami źródłowymi.

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

##### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

a) Płatnik składek w informacji o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za rok 2012 wykazał dane zgodnie z obowiązującymi przepisami, natomiast za 2011r. nie miał obowiązku składania powyższej informacji.

b) Płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenia społeczne.

##### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne.

##### 1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

a) Płatnik nie był zobowiązany do naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

b) Płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na Fundusz Pracy.

##### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Kontrolą objęto okres: sierpień 2011r. – marzec 2013r.

Płatnik nie zatrudniał pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie zgłaszał takich danych do ZUS.

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

### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: sierpień 2011r. – marzec 2013r.

W kontrolowanym okresie płatnik nie ustalał prawa i nie wypłacał świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego.

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

Kontrolą objęto okres: sierpień 2011r. – marzec 2013r.

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie rozliczał zasiłków.

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

Kontrolą objęto okres: sierpień 2011r. – marzec 2013r.

W kontrolowanym okresie Płatnik nie kompletował wniosków emerytalnych i rentowych.

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

Płatnik wystawił zaświadczenia Płatnika składek ZUS Z-3 dla:

- Sadowy Jan –
- Skuza Ewelina –

Zgodnie z obowiązującymi przepisami Płatnik wykazał dane / w zaświadczeniach ZUS Z-3.

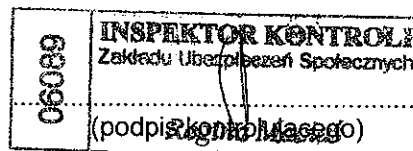
Integralną część protokołu stanowi załącznik nr 1 wymieniony w treści protokołu kontroli.

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 ( 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 Nowym Sączu, Sienkiewicza 77, 33-300 Nowy Sącz.

Kontrolę zakończono w dniu 26 kwietnia 2013 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Podegrodzie, dnia 26 kwietnia 2013 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
mgr inż. Beata Blusza

(data, pieczęć i podj  
Zakład Gospodarki Komunalnej  
w Podegrodziu  
33-386 PODEGRODZIE 248  
tel. 18 448 49 54, 18 448 49 55  
REGON 121849380 NIP 7343501969

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 222013040047PRO001  
Płatnik: Zakład Gospodarki Komunalnej w Podegrodziu  
NIP: 7343501969  
REGON: 121849380

## Wykaz zbadanego materiału

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

sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, 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

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, cały rok 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, 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

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, 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

