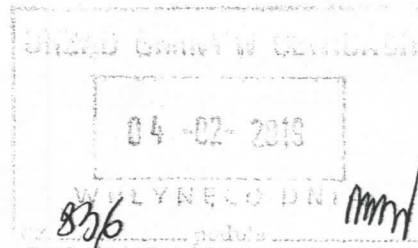


Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Słupsku  
Pl. Zwycięstwa 8  
76-200 Słupsk

20  
[Signature]



**Dane identyfikacyjne płatnika:**  
NIP: 8411013327  
REGON: 000531677

Znak pisma: 372019010038PRO001  
Znak sprawy: 372019010038

## Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY W CEWICACH, 84-312 Cewice, ul. Wincentego Witosa 16.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Wojciech Liszkowski, posiadający legitymację służbową nr 11153, na podstawie upoważnienia nr 3720190100381 wystawionego 31 grudnia 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 16 stycznia 2019 r. - 1 lutego 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 16 stycznia 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Jerzy Bańka, Wójt.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 69.

Średnia liczba ubezpieczonych w 2018r.: 66

Miejsca przeprowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek, ZUS O/Słupsk.

Przeważająca działalność gospodarcza (kod PKD): 84.11.Z

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- Akt osobowych,
- Umów zlecenia,
- Rachunków do umów zlecenia,
- List płac,
- Kont wynagrodzeń,
- Dokumentacji uprawniającej do wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych

## 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

## Ustalania kontroli

Ustalania 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.

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

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego następujących ubezpieczonych:

- ~~Katarzyna Bożyłewicz~~
- ~~Czesław Birkholz~~
- ~~Emilia Blauciak~~
- ~~Małgorzata Broda~~
- ~~Krzysztof Brzeski~~
- ~~Marta Cybulska~~
- ~~Sławomir Czaja~~
- ~~Edyta Drzewiecka~~
- ~~Ewa Gafke~~
- ~~Maria Kaszkowiat~~
- ~~Tomasz Klebba~~
- ~~Marzena Krakowiak~~
- ~~Łamian Kwidziński~~
- ~~Zbigniew Laskowski~~
- ~~Marzena Lewińska~~

co stanowi 21,70 % ogółu zgłoszeń ubezpieczonych na dzień 30.11.2018r.

Płatnik składek dokonywał zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

##### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Składki na ubezpieczenie społeczne płatnik obliczył, potrącił i rozliczył zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

##### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Składki na ubezpieczenie zdrowotne płatnik obliczył i rozliczył zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Składki na FP i FGŚP płatnik obliczył i rozliczył zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

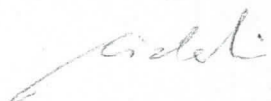
##### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2017 r. nie prowadził ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze z uwagi na fakt nie zatrudniania takich osób.

Dowód:

Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień od Haliny Stolarczyk z dnia 31.02.2019r.  
(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 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w listopadzie 2016r. na łączną kwotę 13449,87zł, co stanowi 100,00% wypłaconych świadczeń w tym miesiącu i rozliczonych w deklaracji ZUS DRA o identyfikatorze 01 11 2016r.

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz wypłacał te świadczenia zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Rozliczenie świadczeń:

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

Płatnik dokonywał rozliczenia z tego tytułu zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień od Haliny Stolarczyk z dnia 31.02.2019r.  
(akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015r. do 31.12.2017r.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7

Dowód:

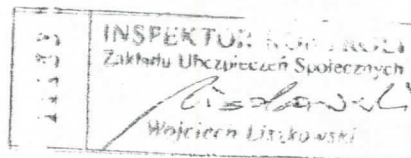
Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień od Haliny Stolarczyk z dnia 31.02.2019r.  
(akta kontroli str. 3-4)

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 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 Słupsku, Pl. Zwycięstwa 8, 76-200 Słupsk.

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

Słupsk, dnia 1 lutego 2019 r.



(podpis kontrolującego)

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

(041100)	październik 2015
(041100)	czerwiec 2015, listopad 2017, grudzień 2017
(041100)	grudzień 2017
(041100)	styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, grudzień 2016
(041100)	wrzesień 2015, październik 2015
(041100)	grudzień 2017
(041100)	lipiec 2015, lipiec 2017
(041100)	październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016
(041100)	wrzesień 2015, październik 2015
(041100)	lipiec 2017, grudzień 2017
(041100)	styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017
(041100)	maj 2015, wrzesień 2015, październik 2015
(041100)	marzec 2015, maj 2015
(041100)	czerwiec 2015
(041100)	maj 2015, listopad 2015, grudzień 2015, marzec 2016, kwiecień 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017
(041100)	styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017



<b>IRYCKI TADEUSZ</b> (041100)	luty 2016, czerwiec 2016, grudzień 2016, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017
<b>ZYMCZYK DANUTA</b> (041100)	czerwiec 2015
<b>SMOLIS JUSTYNA</b> (041100)	czerwiec 2015, luty 2016, czerwiec 2016, grudzień 2016, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, listopad 2017, grudzień 2017
<b>WAŚKO NATALIA</b> (041100)	listopad 2017, grudzień 2017
<b>WOJCIECHOWSKI JOTA</b> (041100)	czerwiec 2016, czerwiec 2017
<b>ZELEWSKI DARIUSZ</b> (041100)	lipiec 2017

#### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

##### Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

**ŚMIGIELSKA MARLENA** listopad 2016

##### Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

**BRODA WITOLD** listopad 2016, listopad 2016, listopad 2016

**EWIŃSKA MARZENA** listopad 2016

**SMIAŁKOWSKA RENATA** listopad 2016, listopad 2016, listopad 2016

**DZIEBŁOWSKI JANUSZ** listopad 2016, listopad 2016

##### Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

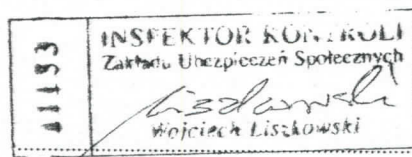
**STAROSIECKI STEFAN** listopad 2016

**REDER BOGUSŁAWA** listopad 2016

**WOŹNIAK JUSTYNA** listopad 2016

##### Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

**HELIŃSKI ZENON** listopad 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)