

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Łodzi
Brzezińska 5/15
92-103 Łódź

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7240004952
REGON: 000275850

Znak pisma: 212014040169PRO001
Znak sprawy: 212014040169

Protokół kontroli

Płatnika składek: PWS FILM.TELEW. I TEATR.ŁÓDŹ, 90-323 Łódź, Targowa 61/63.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Katarzyna Gałkiewicz, posiadający legitymację służbową nr 05119, na podstawie upoważnienia nr 2120140401691 wystawionego 1 kwietnia 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Pozostali inspektorzy uczestniczący w czynnościach kontrolnych:

Magdalena Bronisz-Sadzińska, posiadający legitymację służbową nr 05130

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 maja 2014 r., 23 maja 2014 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 maja 2014 r. płatnikowi składek: Igor Duniewski .

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 19.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 496.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2013r. wynosiła 485.
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie 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.

Nie badano:

Z uwagi na złożoność i specyfikę rozliczeniową płatnika składek (duża liczba ubezpieczonych, ograniczony czas realizacji kontroli, złożony i różnorodny system ewidencji przychodu pracowników i innych tytułów ubezpieczeniowych) ograniczono próbę kontrolną do roku 2013 oraz przedmiot kontroli do prawidłowości realizacji rozliczenia w zakresie ewidentnych tytułów ubezpieczeniowych stosunek pracy, umowy zlecenia. X

Jednostka w swojej specyfice zawiera umowy o dzieło, z których ewidencjonowany rachunkami przychód nie stanowi podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i FGŚP. Jednak z powyższych względów, kontrolujący nie objęli zakresem kontroli oceny przedmiotu ich realizacji, jednocześnie informując, że umowy cywilno - prawne nie objęte kontrolą, w terminie późniejszym mogą stanowić jej przedmiot (również za czas wskazany protokołem kontroli jako okres kontroli). X

Zbadano:

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Zbadano dokumenty zgłoszeniowe 65 ubezpieczonych, co stanowi 20% liczby ubezpieczonych wykazanych w raportach rozliczeniowych w m-cu 11/2013

Jan

h g

Płatnik dokonywał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w terminie i na okres wyznaczony przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

Kontrolę prawidłowości naliczania składek przeprowadzono na podstawie deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA za okres 01/2013 -12/2013

Płatnik dokonał naliczenia, potrącenia składek na ubezpieczenia społeczne, na ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w powyższym zakresie przepisy prawa.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Ustalono:

Zbadano zasiłki z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa wypłaconych i rozliczonych w deklaracjach



Wstyna
Wojciech
ka Dorota
Łukasz
Jadwiga
Ewelina
Zofia

Płatnik składek wypłacił zasiłek chorobowy za okres pobytu w szpitalu w wysokości 70 % podstawy wymiaru zasiłku w okresie między 15 a 33 dniem niezdolności do pracy ubezpieczonej Pani Ostrowskiej - Orlińskiej Dorocie, która miała ukończone 50 lat. Podstawa zasiłku naliczona zgodnie z przedłożoną do kontroli dokumentacją.

Zgodnie z

Art. 11. 1a ustawy z dnia 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. nr t.j. 21.02.2005r. z późn. zm.) 1a Miesięczny zasiłek chorobowy, z zastrzeżeniem ust. 1b i 2, za okres pobytu w szpitalu wynosi 70% podstawy wymiaru zasiłku.

1b. Miesięczny zasiłek chorobowy za okres pobytu w szpitalu od 15 do 33 dnia niezdolności do pracy w roku kalendarzowym w przypadku pracownika, który ukończył 50 rok życia, wynosi 80% podstawy wymiaru zasiłku.

Art. 92. Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy § 1. Za czas niezdolności pracownika do pracy wskutek: 1) choroby lub odosobnienia w związku z chorobą zakaźną - trwającej łącznie do 33 dni w ciągu roku kalendarzowego, a w przypadku pracownika, który ukończył 50 rok życia - trwającej łącznie do 14 dni w ciągu roku kalendarzowego - pracownik zachowuje prawo do 80% wynagrodzenia, chyba że obowiązujące u danego pracodawcy przepisy prawa pracy przewidują wyższe wynagrodzenie z tego tytułu,

Dowód:

Karta zasiłkowa (akta kontroli strony 13-14).

Raport ZUS RSA -KSI

Płatnik składek wyjaśnił, że było to wynikiem oczywistej pomyłki.

Różnica w naliczeniu świadczeń z tego tytułu wynosi:

Niedopłata świadczeń 116,97 zł.

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli:

- Zestawienie różnic pomiędzy kwotami wypłaconych a należnych świadczeń z ubezpieczeń społecznych

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie opracowywał wniosków emerytalno rentowych.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Kontrolę prawidłowości wystawiania zaświadczeń przeprowadzono na następujące drukach Rp-7

Wystawienie zaświadczeń
Dorota RESELA
Dorota RESELA

Ustalono:

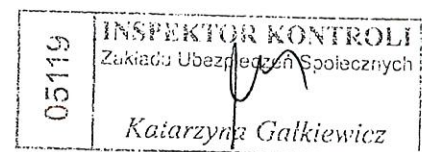
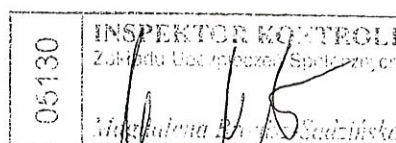
Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane do celów ubezpieczeń społecznych stosując w tym zakresie obowiązujące przepisy prawa.

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 Łodzi, Brzezińska 5/15, 92-103 Łódź.

Kontrolę zakończono w dniu 23 maja 2014 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Łódź, dnia 23 maja 2014 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

23. V. 2014

KANCLERZ
PWSFTviT
Igor Duniewski

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)