



B. B. F.
S.

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
Oddział w Koszalinie
Wydział Kontroli Płatników Składek
75-950 Koszalin ul. J. Fałata 30

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP 8391994261
REGON 770528549

- realizacja zaleceń

Znak pisma : 1720120400041PRO001
Znak sprawy : 1720120400041

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika :

URZĄD GMINY Sławno M.C. Skłodowskiej 9 76-100 Sławno

(nazwa i adres)

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli ZUS Renata Borsuk posiadająca legitymację służbową o numerze 16078, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 1720120400041 z dnia 23.03.2012r. wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 26 lipca 2012r do 10 sierpnia 2012r
Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 26 lipca 2012r.
Wójtowi Gminy Panu Ryszardowi Stachowiak.
Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 18
Średnia liczba ubezpieczonych w 2011r -38

ZAKRES 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 pieniężnych z ubezpieczeń społecznych, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszania 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 od stycznia 2009r do grudnia 2011r, z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano 100% miesięcy w kontrolowanym okresie.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Płatnik składek nie zgłosił do ubezpieczeń społecznych Grzegorza Reńskiego w okresie od 01 sierpnia 2009r do 31 grudnia 2009r z tytułu wykonywania umowy zlecenia.

Grzegorz Reński zgłoszony został do ubezpieczenia zdrowotnego.

Ubezpieczony nie posiadał innych tytułów do ubezpieczeń społecznych.

Dowód: umowa zlecenia

/akta kontroli str. 3-4 /

oświadczenia

/akta kontroli str. 11-14 /

Zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 4 i art. 12 ust 1 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r nr 205 poz..1585) obowiązkowo ubezpieczeniu emerytalnemu, rentowemu i wypadkowemu podlegają osoby fizyczne wykonujące umowy zlecenia.

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

1.2.1 Ubezpieczenia Społeczne

Płatnik nie naliczył składek na ubezpieczenia społeczne za Grzegorza Reńskiego w okresie od 01 sierpnia 2009r do 31 grudnia 2009r z tytułu wykonywania umowy zlecenia.

Dowód: umowa zlecenia

/akta kontroli str. 3-4 /

Listy wypłat

/akta kontroli str. 5-10 /

Zgodnie z art. 18 ust. 1 i art. 20 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r nr 205 poz..1585) podstawę wymiaru składek zleceniobiorców na ubezpieczenia społeczne stanowi przychód w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych osiągnany z tytułu wykonywania umowy zlecenia.

Płatnik naliczając składkę na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za Janusz Urszulę za listopad 2010r przyjął do podstawy naliczenia kwotę 2 762,51zł, a należało 5 025,63zł w wyniku błędnie ustalonej kwoty ograniczenia do trzydziestokrotności prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.

Dowód: karta wynagrodzeń

/akta kontroli str. 33-36 /

Zgodnie z art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r nr 205 poz..1585) roczna podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób wykonujących umowy o pracę w danym roku kalendarzowym nie może być wyższa od kwoty odpowiadającej trzydziestokrotności prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej na dany rok kalendarzowy, określonego w ustawie budżetowej.

Różnica w naliczaniu składek z tego tytułu wynosi :

Przypis składek 1 394,70 zł

Zestawienie różnic stanowią załączniki nr 2,3 do protokołu kontroli:

- Zestawienie ustalonych w czasie kontroli podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenie zdrowotne
- Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na ubezpieczenie społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek nie tworzył stanowisk pracy w warunkach szczególnych lub w o szczególnym charakterze.

Dowód: oświadczenie

/akta kontroli str. 55-56 /

1.2.2 Ubezpieczenia zdrowotne

Płatnik naliczył składkę na ubezpieczenie zdrowotne za Grzegorza Reńskiego w okresie od 01 sierpnia 2009r do 31 grudnia 2009r z tytułu wykonywania umowy zlecenia w zawyżonej wysokości w wyniku nie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne.

Dowód: listy wypłat

/akta kontroli str. 5-10 /

Płatnik naliczając składkę na ubezpieczenie zdrowotne za Janusz Urszulę za listopad 2010r zawyżył jej wysokość w wyniku błędnie ustalonej kwoty przekroczenia kwoty granicznej

Dowód: karta wynagrodzeń

/akta kontroli str. 33-36 /

Płatnik naliczył składkę na ubezpieczenie zdrowotne za Teresę Kempa za maj 2011r od kwoty wypłaconego zasiłku z ubezpieczenia wypadkowego potraktowanego pierwotnie jako wynagrodzenie za czas choroby.

Dowód: karta zasiłkowa

/akta kontroli str. 45-46 /

Zgodnie z art. 81 ust1 i ust 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008r Nr 164, poz. 1027 ze zm.) do ustalenia podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie zdrowotne stosuje się przepisy określające podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe. Przy ustalaniu podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne nie stosuje się wyłączeń wynagrodzeń za czas niezdolności do pracy

Różnica w naliczaniu składek z tego tytułu wynosi :

Odpis składek 107,83 zł

Zestawienie różnic stanowią załączniki nr 2, 3, do protokołu kontroli:

- Zestawienie ustalonych w czasie kontroli podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenie zdrowotne
- Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik w okresie od stycznia 2009r do grudnia 2011r naliczał składkę na Fundusz Pracy za ubezpieczonych osiągających przychody nie przekraczające co najmniej najniższego wynagrodzenia

Dowód: oświadczenia

/akta kontroli str. 11-32 /

Zgodnie z art. 104 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008r, Nr 69, poz. 415 z późn. zm.) składki na Fundusz Pracy ustala się od kwot stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe wynoszących w przeliczeniu na okres miesiąca co najmniej najniższe wynagrodzenie.

Różnica w naliczaniu składek z tego tytułu wynosi :

Odpis składek 1 973,13 zł

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli:

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

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres od stycznia 2009r do grudnia 2011r, z tego okresu wytypowano 100% wypłaconych zasiłków w miesiącach luty 2009r, listopad 2009r, październik 2010r, maj 2011r, październik 2011r.

Płatnik naliczając zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego dla Teresy Kempa za okres od 16 maja 2011r do 24 czerwca 2011r do podstawy naliczenia przyjął dodatek specjalny przyznany ubezpieczonemu na jeden miesiąc tj. marzec 2011r

Nadpłata zasiłku w wysokości 24,40 zł.

Dowód: karta zasiłkowa

/akta kontroli str. 45-46 /

Przyznanie dodatku specjalnego

/akta kontroli str. 43-44 /

Karta wynagrodzeń

/akta kontroli str. 37-38 /

Zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. Nr 60, poz. 636 ze zm.) Składników wynagrodzenia przysługujących w myśl umowy o pracę lub innego aktu, na podstawie którego powstał stosunek pracy, tylko do określonego terminu nie uwzględnia się przy ustalaniu podstawy wymiaru zasiłku chorobowego należnego za okres po tym terminie.

Płatnik naliczając zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego dla Ryszarda Leśniewskiego za okres od 15 marca 2011r do 31 maja 2011r do podstawy naliczenia przyjął dodatek stażowy. Zgodnie z regulaminem wynagradzania dodatek stażowy wypłacany jest obok wynagrodzenia lub zasiłku z ubezpieczenia społecznego. Nadpłata zasiłku w wysokości 1746,42 zł.

Dowód: karta zasiłkowa
Karta wynagrodzeń

/akta kontroli str. 48-49 /
/akta kontroli str. 39-42 /

Zgodnie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. Nr 60, poz. 636 ze zm.) przy ustalaniu podstawy wymiaru zasiłku chorobowego nie uwzględnia się składników wynagrodzenia, jeżeli postanowienia układów zbiorowych pracy lub przepisy o wynagradzaniu nie przewidują zmniejszania ich za okres pobierania zasiłku

Płatnik naliczając zasiłek opiekuńczy dla Urszuli Janusz za okres od 18 października 2011r do 31 października 2011r do podstawy naliczenia przyjął przychód za listopad 2010r i grudzień 2010r pomniejszony o 13,71%. W listopadzie 2010 ubezpieczona przekroczyła trzydziestokrotność prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. Niedopłata zasiłku w wysokości 34,44 zł.

Dowód: karta zasiłkowa
Karta wynagrodzeń

/akta kontroli str. 47-48 /
/akta kontroli str. 33-34 /

Zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. Nr 60, poz. 636 ze zm.) Podstawę wymiaru zasiłku chorobowego przysługującego ubezpieczonemu będącemu pracownikiem stanowi przeciętne miesięczne wynagrodzenie wypłacone za okres 12 miesięcy kalendarzowych poprzedzających miesiąc, w którym powstała niezdolność do pracy.

Płatnik wypłacił Jadwidze Zalasińskiej za pierwsze 6 dni zwolnienia lekarskiego w 2010r tj. od 29 września 2010r do 4 października 2010r zasiłek chorobowy w wysokości 70% podstawy /pobyt w szpitalu/. Za okres od 5 do 18 października 2010r (14 dni) wypłacono wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy w wysokości 80 % .

W październiku 2010r płatnik złożył

RSA 331 5-18 X na kwotę 1201,48zł a powinien złożyć RSA 331 29 IX-12X z kwotą 1201,48 zł i złożył RSA 313 29 IX-4 X na kwotę 450,54zł a powinien złożyć RSA 313 13-18 X 514,92 zł

Niedopłata zasiłku w wysokości 64,38 zł.

Dowód: karta zasiłkowa

/akta kontroli str. 50-51 /

Zgodnie z art. 92 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r Kodeks pracy (tekst jednolity Dz. U. z 1998r Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) za czas niezdolności do pracy wskutek choroby trwającej 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 co najmniej 80% wynagrodzenia.

Różnica z tego tytułu wynosi:

Nadpłata zasiłków	1 770,82 zł
Niedopłata zasiłków	98,82 zł

Zestawienie różnic stanowią załączniki nr 5 do protokołu kontroli

Zestawienie różnic pomiędzy kwotami wypłaconych a należnych świadczeń i zasiłków.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres od stycznia 2009r do grudnia 2011r, z tego okresu wytypowano 100% wypłaconych zasiłków w miesiącach luty 2009r, listopad 2009r, październik 2010r, maj 2011r, październik 2011r.

Płatnik naliczając zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego dla Teresy Kempa za okres od 16 maja 2011r do 24 czerwca 2011r do podstawy naliczenia przyjął dodatek specjalny przyznany ubezpieczonemu na jeden miesiąc tj. marzec 2011r

Płatnik niesłusznie uznał się nadpłaconym zasiłkiem w deklaracji za maj i czerwiec 2011r

Dowód: karta zasiłkowa	/akta kontroli str. 45-46 /
Przyznanie dodatku specjalnego	/akta kontroli str. 43-44 /
Karta wynagrodzeń	/akta kontroli str. 37-38 /

Płatnik naliczając zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego dla Ryszarda Leśniewskiego za okres od 15 marca 2011r do 31 maja 2011r do podstawy naliczenia przyjął dodatek stażowy. Zgodnie z regulaminem wynagradzania dodatek stażowy wypłacany jest obok wynagrodzenia lub zasiłku z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik niesłusznie uznał się nadpłaconym zasiłkiem w deklaracji za marzec 2011r, kwiecień 2011r i maj 2011r

Zgodnie z art. 46 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998r o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r nr 205 poz.1585 ze zmianami) rozliczenie składek oraz wypłaconych przez płatnika w tym samym miesiącu zasiłków podlegających rozliczeniu na poczet składek następuje w deklaracji rozliczeniowej według ustalonego wzoru. Nie podlegają rozliczeniu w deklaracji rozliczeniowej zasiłki wypłacone bezpodstawnie.

Różnica w rozliczeniu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego wynosi : 1 770,82 zł
zawyżenie rozliczenia

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli

Zestawienie miesięczne różnic w rozliczeniu świadczeń z ubezpieczeń społecznych i budżetu państwa.

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

Kontroli poddano wnioski o świadczenia emerytalno rentowe ubezpieczonych:

Jadwiga Zalasńska PESEL 51121803944

Irena Liminowicz PESEL 49060308660

Krystyna Sapeta PESEL 49040408221

Zdzisława Stepień PESEL 51120812527

Andrzej Merecki PESEL 44011603016

Płatnik składek opracowywał wnioski o świadczenia emerytalne i rentowe zgodnie z obowiązującymi przepisami

4. Prawdliwość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami..

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono płatnikowi składek

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r nr 205 poz.1585), płatnik ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemnych zastrzeżeń do jego ustaleń z równoczesnym wskazaniem stosownych środków dowodowych, pod adres: **ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH** Oddział w Koszalinie Wydział Kontroli Płatników Składek ul. Fałata 30.

Kontrolę zakończono w dniu 10 sierpnia 2012r i fakt ten wpisano do książki kontroli

Sławno 10 sierpnia 2012r.



.....
pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS

Potwierdzenie odbioru

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
Płatnik: URZ.GM.SŁAWNO
NIP: 8391994261
REGON: 770528549

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010, styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

JAKUSZEWSKI GRZEGORZ (011000)	styczeń 2009
JANUSZ URSZULA (011000)	październik 2009, luty 2010, listopad 2010
JĘDRUSZCZAK RADOSŁAW (011000)	styczeń 2010
KAŹMIERCZYK ANDRZEJ (011000)	maj 2010, październik 2010
KAŹMIERCZYK ELŻBIETA (011000)	maj 2009, październik 2010
KEMPA TERESA (011000)	kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011
MAŁOLEPSZA-RADZIK WIESŁAWA (011000)	marzec 2010, maj 2010, listopad 2010
MOLENDY RYSZARD (011000)	kwiecień 2010
PIETRZYK EDYTA (011000)	kwiecień 2009
PŁACHECKA BEATA (011000)	kwiecień 2009
REŃSKI GRZEGORZ (041100)	sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009
SAPETA KRYSZYNA (011000)	listopad 2009, październik 2010
SKIBIŃSKI WOJCIECH (011000)	luty 2010
STACHOWIAK RYSZARD (011000)	październik 2011

STEFANOWSKI BOGUSŁAW (011000)	sierpień 2009
STEFANOWSKI WOJCIECH (011010)	sierpień 2009
STĘPIEŃ ZDZISŁAWA (011000)	listopad 2010
SZYMANEK JUSTYNA (011000)	styczeń 2010
ZIELIŃSKI ANDRZEJ (011000)	październik 2011, listopad 2011

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

ROMAN AGNIESZKA	październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011
SZYMANEK JUSTYNA	luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

JANUSZ URSZULA	październik 2011
KNAP AGNIESZKA	październik 2011, grudzień 2011
SZYMANEK JUSTYNA	październik 2009

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

LEŚNIEWSKI RYSZARD	marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011
OMYŁA IRENEUSZ	październik 2011, listopad 2011, listopad 2011, listopad 2011, grudzień 2011
ROMAN AGNIESZKA	czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011
SZYMANEK JUSTYNA	styczeń 2009
ZALASIŃSKA JADWIGA	październik 2010

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

KEMPA TERESA	maj 2011, maj 2011, maj 2011, czerwiec 2011
ŁAWIŃSKA BEATA	listopad 2009

Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy

ZALASIŃSKA JADWIGA	październik 2010
--------------------	------------------

(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)



Załącznik nr 2 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
 Płatnik: URZ.GM.SŁAWNO
 NIP: 8391994261
 REGON: 770528549

Zestawienie ustalonych w czasie kontroli podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenie zdrowotne

Miesiąc/rok	Podstawa wymiaru składek				Składka na ubezpieczenie zdrowotne
	na ubezpieczenia			na ubezpieczenie	
	Emerytalne i rentowe	Chorobowe	Wypadkowe	Zdrowotne	
1. JANUSZ URSZULA, PESEL: 69042603066, kod tytułu ubezpieczenia: 011000					
11-2010	5 025,63 zł			8 467,25 zł	762,05 zł
2. KEMPA TERESA, PESEL: 60070714427, kod tytułu ubezpieczenia: 011000					
05-2011				1 339,22 zł	120,53 zł
3. REŃSKI GRZEGORZ, PESEL: 52121803873, kod tytułu ubezpieczenia: 041100					
08-2009	500,00 zł		500,00 zł	443,70 zł	39,93 zł
09-2009	500,00 zł		500,00 zł	443,70 zł	39,93 zł
10-2009	500,00 zł		500,00 zł	443,70 zł	39,93 zł
11-2009	500,00 zł		500,00 zł	443,70 zł	39,93 zł
12-2009	1 100,00 zł		1 100,00 zł	976,14 zł	87,85 zł
Razem:	8 125,63 zł	0,00 zł	3 100,00 zł	12 557,41 zł	1 130,15 zł

INSPEKTOR KONTROLI
 Zakład Ubezpieczeń Społecznych
 (pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)
Wojciech E. Dorsuk

Załącznik nr 3 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
Płatnik: URZ. GM. SŁAWNO
NIP: 8391994261
REGON: 770528549

Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

Rodzaj ubezpieczenia	Źródło finansowania	Kwota składek		Kwota	
		deklarowane w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
1. 08-2009					
Emerytalne	Ubezpieczony	10 980,83 zł	11 029,63 zł	48,80 zł	
Emerytalne	Płatnik	10 980,83 zł	11 029,63 zł	48,80 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 687,65 zł	1 695,15 zł	7,50 zł	
Rentowe	Płatnik	5 062,90 zł	5 085,40 zł	22,50 zł	
Wypadkowe	Płatnik	1 026,20 zł	1 030,40 zł	4,20 zł	
Razem FUS:		29 738,41 zł	29 870,21 zł	131,80 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	9 971,92 zł	9 966,85 zł		5,07 zł
2. 09-2009					
Emerytalne	Ubezpieczony	10 843,17 zł	10 891,97 zł	48,80 zł	
Emerytalne	Płatnik	10 843,17 zł	10 891,97 zł	48,80 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 666,48 zł	1 673,98 zł	7,50 zł	
Rentowe	Płatnik	4 999,42 zł	5 021,92 zł	22,50 zł	
Wypadkowe	Płatnik	1 110,45 zł	1 114,65 zł	4,20 zł	
Razem FUS:		29 462,69 zł	29 594,49 zł	131,80 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	10 816,40 zł	10 811,33 zł		5,07 zł
3. 10-2009					
Emerytalne	Ubezpieczony	10 206,85 zł	10 255,65 zł	48,80 zł	
Emerytalne	Płatnik	10 206,85 zł	10 255,65 zł	48,80 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 568,69 zł	1 576,19 zł	7,50 zł	
Rentowe	Płatnik	4 706,04 zł	4 728,54 zł	22,50 zł	
Wypadkowe	Płatnik	1 055,68 zł	1 059,88 zł	4,20 zł	
Razem FUS:		27 744,11 zł	27 875,91 zł	131,80 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	10 319,05 zł	10 313,98 zł		5,07 zł
4. 11-2009					
Emerytalne	Ubezpieczony	9 459,91 zł	9 508,71 zł	48,80 zł	
Emerytalne	Płatnik	9 459,91 zł	9 508,71 zł	48,80 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 453,89 zł	1 461,39 zł	7,50 zł	
Rentowe	Płatnik	4 361,65 zł	4 384,15 zł	22,50 zł	

Rodzaj ubezpieczenia	Źródło finansowania	Kwota składek		Kwota	
		deklarowane w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
Wypadkowe	Płatnik	1 054,39 zł	1 058,59 zł	4,20 zł	
Razem FUS:		25 789,75 zł	25 921,55 zł	131,80 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	10 370,22 zł	10 365,15 zł		5,07 zł
5. 12-2009					
Emerytalne	Ubezpieczony	12 571,87 zł	12 679,23 zł	107,36 zł	
Emerytalne	Płatnik	12 571,87 zł	12 679,23 zł	107,36 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 932,16 zł	1 948,66 zł	16,50 zł	
Rentowe	Płatnik	5 796,46 zł	5 845,96 zł	49,50 zł	
Wypadkowe	Płatnik	1 383,04 zł	1 392,28 zł	9,24 zł	
Razem FUS:		34 255,40 zł	34 545,36 zł	289,96 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	13 770,02 zł	13 758,87 zł		11,15 zł
6. 11-2010					
Emerytalne	Ubezpieczony	10 870,69 zł	11 091,57 zł	220,88 zł	
Emerytalne	Płatnik	10 870,69 zł	11 091,57 zł	220,88 zł	
Rentowe	Ubezpieczony	1 670,71 zł	1 704,65 zł	33,94 zł	
Rentowe	Płatnik	5 012,11 zł	5 113,95 zł	101,84 zł	
Razem FUS:		28 424,20 zł	29 001,74 zł	577,54 zł	0,00 zł
Zdrowotne	Ubezpieczony	12 409,89 zł	12 386,95 zł		22,94 zł
7. 05-2011					
Zdrowotne	Ubezpieczony	12 461,66 zł	12 408,20 zł		53,46 zł
Razem Emerytalne Ubezpieczony:		64 933,32 zł	65 456,76 zł	523,44 zł	0,00 zł
Razem Emerytalne Płatnik:		64 933,32 zł	65 456,76 zł	523,44 zł	0,00 zł
Razem Rentowe Ubezpieczony:		9 979,58 zł	10 060,02 zł	80,44 zł	0,00 zł
Razem Rentowe Płatnik:		29 938,58 zł	30 179,92 zł	241,34 zł	0,00 zł
Razem Wypadkowe Płatnik:		5 629,76 zł	5 655,80 zł	26,04 zł	0,00 zł
Razem Zdrowotne Ubezpieczony:		80 119,16 zł	80 011,33 zł	0,00 zł	107,83 zł
Razem FUS:		175 414,56 zł	176 809,26 zł	1 394,70 zł	0,00 zł
Razem Zdrowotne:		80 119,16 zł	80 011,33 zł	0,00 zł	107,83 zł
Razem:		255 533,72 zł	256 820,59 zł	1 394,70 zł	107,83 zł

(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)



Załącznik nr 4 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
 Płatnik: URZ.GM.SŁAWNO
 NIP: 8391994261
 REGON: 770528549

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. 01-2009				
Fundusz Pracy	5 429,93 zł	5 405,91 zł		24,02 zł
2. 02-2009				
Fundusz Pracy	2 934,86 zł	2 883,89 zł		50,97 zł
3. 03-2009				
Fundusz Pracy	2 975,04 zł	2 924,07 zł		50,97 zł
4. 04-2009				
Fundusz Pracy	2 855,96 zł	2 831,94 zł		24,02 zł
5. 05-2009				
Fundusz Pracy	3 168,63 zł	3 144,61 zł		24,02 zł
6. 06-2009				
Fundusz Pracy	3 105,89 zł	3 081,87 zł		24,02 zł
7. 07-2009				
Fundusz Pracy	1 496,38 zł	1 472,36 zł		24,02 zł
8. 08-2009				
Fundusz Pracy	1 613,01 zł	1 588,99 zł		24,02 zł
9. 09-2009				
Fundusz Pracy	1 824,96 zł	1 800,94 zł		24,02 zł
10. 10-2009				
Fundusz Pracy	1 652,48 zł	1 635,57 zł		16,91 zł
11. 11-2009				
Fundusz Pracy	1 643,85 zł	1 626,94 zł		16,91 zł
12. 12-2009				
Fundusz Pracy	2 302,76 zł	2 261,35 zł		41,41 zł
13. 01-2010				
Fundusz Pracy	3 164,26 zł	3 127,99 zł		36,27 zł
14. 02-2010				
Fundusz Pracy	1 665,93 zł	1 629,66 zł		36,27 zł
15. 03-2010				

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
Fundusz Pracy 16. 04-2010	1 707,87 zł	1 671,60 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 17. 05-2010	1 731,20 zł	1 694,93 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 18. 06-2010	2 492,83 zł	2 456,56 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 19. 07-2010	1 818,11 zł	1 781,84 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 20. 08-2010	1 860,94 zł	1 824,67 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 21. 09-2010	1 901,54 zł	1 865,27 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 22. 10-2010	1 845,49 zł	1 809,22 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 23. 11-2010	1 811,38 zł	1 775,11 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 24. 12-2010	2 104,18 zł	2 067,91 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 25. 01-2011	1 924,95 zł	1 888,68 zł		36,27 zł
Fundusz Pracy 26. 02-2011	2 109,67 zł	2 031,75 zł		77,92 zł
Fundusz Pracy 27. 03-2011	3 820,09 zł	3 763,70 zł		56,39 zł
Fundusz Pracy 28. 04-2011	2 361,13 zł	2 275,86 zł		85,27 zł
Fundusz Pracy 29. 05-2011	2 458,82 zł	2 344,15 zł		114,67 zł
Fundusz Pracy 30. 06-2011	3 125,55 zł	3 010,88 zł		114,67 zł
Fundusz Pracy 31. 07-2011	2 629,29 zł	2 514,62 zł		114,67 zł
Fundusz Pracy 32. 08-2011	3 016,18 zł	2 937,91 zł		78,27 zł
Fundusz Pracy 33. 09-2011	2 711,23 zł	2 625,96 zł		85,27 zł

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
Fundusz Pracy 34. 10-2011	2 675,96 zł	2 586,13 zł		89,83 zł
Fundusz Pracy 35. 11-2011	2 674,77 zł	2 569,90 zł		104,87 zł
Fundusz Pracy 36. 12-2011	2 823,93 zł	2 711,46 zł		112,47 zł
Fundusz Pracy	3 564,72 zł	3 406,44 zł		158,28 zł
Razem FP	89 003,77 zł	87 030,64 zł	0,00 zł	1 973,13 zł
Razem FGŚP	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)



Załącznik nr 5 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
 Płatnik: URZ.GM.SŁAWNO
 NIP: 8391994261
 REGON: 770528549

Zestawienie różnic pomiędzy kwotami wypłaconych a należnych świadczeń z ubezpieczeń społecznych

Dane dotyczące wypłaconych świadczeń					Dane wynikające z kontroli					Kwota	
Rodzaj świadczenia	Okres od - do	Liczba dni zasiłkowych / liczba wypłat	Kwota wypłaconego świadczenia w zł	Data wypłaty świadczenia	Miesiąc/rok	Kod świadczenia	Okres od - do	Liczba dni zasiłkowych / liczba wypłat	Kwota należnego świadczenia w zł	nadpłaty w zł (bezpodstawnie wypłacone świadczenie)	niedopłaty w zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. JANUSZ URSZULA, PESEL: 69042603066, kod tytułu ubezpieczenia: 011000											
Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego	2011-10-18 - 2011-10-31	14	2 406,32 zł	2011-10-01	10-2011	312	2011-10-18 - 2011-10-31	14	2 440,76 zł		34,44 zł
2. KEMPA TERESA, PESEL: 60070714427, kod tytułu ubezpieczenia: 011000											
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego	2011-05-21 - 2011-05-31	11	599,50 zł	2011-05-01	05-2011	314	2011-05-21 - 2011-05-31	11	592,79 zł	6,71 zł	
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego	2011-05-19 - 2011-05-20	2	109,00 zł	2011-05-01	05-2011	314	2011-05-19 - 2011-05-20	2	107,78 zł	1,22 zł	
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego	2011-05-16 - 2011-05-18	3	163,50 zł	2011-05-01	05-2011	314	2011-05-16 - 2011-05-18	3	161,67 zł	1,83 zł	
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego	2011-06-01 - 2011-06-24	24	1 308,00 zł	2011-06-01	06-2011	314	2011-06-01 - 2011-06-24	24	1 293,36 zł	14,64 zł	
3. LEŚNIEWSKI RYSZARD, PESEL: 49021804079, kod tytułu ubezpieczenia: 011000											
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego	2011-03-15 - 2011-03-31	17	2 653,70 zł	2011-03-01	03-2011	313	2011-03-15 - 2011-03-31	17	2 273,07 zł	380,63 zł	
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego	2011-04-01 - 2011-04-28	28	4 370,80 zł	2011-04-01	04-2011	313	2011-04-01 - 2011-04-28	28	3 743,88 zł	626,92 zł	
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego	2011-04-29 - 2011-05-31	33	5 151,30 zł	2011-05-01	05-2011	313	2011-04-29 - 2011-05-31	33	4 412,43 zł	738,87 zł	
4. ZALASIŃSKA JADWIGA, PESEL: 51121803944, kod tytułu ubezpieczenia: 011000											

Dane dotyczące wypłaconych świadczeń					Dane wynikające z kontroli				Kwota		
Rodzaj świadczenia	Okres od - do	Liczba dni zasiłkowych / liczba wypłat	Kwota wypłaconego świadczenia w zł	Data wypłaty świadczenia	Miesiąc/rok	Kod świadczenia	Okres od - do	Liczba dni zasiłkowych / liczba wypłat	Kwota należnego świadczenia w zł	nadpłaty w zł (bezpodstawnie wypłacone świadczenie)	niedopłaty w zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego	2010-09-29 - 2010-10-04	6	450,54 zł	2010-10-01	10-2010	313	2010-10-13 - 2010-10-18	6	514,92 zł		64,38 zł

Zestawienie końcowe.

Rodzaj świadczenia	Kod świadczenia	Nadpłata w zł	Niedopłata w zł
Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego	312	0,00 zł	34,44 zł
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego	313	1 746,42 zł	64,38 zł
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego	314	24,40 zł	0,00 zł
Razem:		1 770,82 zł	98,82 zł



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

Załącznik nr 6 do protokołu kontroli nr 172012040004PRO001
 Płatnik: URZ.GM.SŁAWNO
 NIP: 8391994261
 REGON: 770528549

Zestawienie miesięczne różnic w rozliczeniu świadczeń z ubezpieczeń społecznych i budżetu państwa

Lp.	Miesiąc/rok	Rodzaj świadczenia	Kwota zasiłków		Kwota zasiłków	
			z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	zawyżona o zł	zaniżona o zł
1	2	3	4	5	6	7
1	03-2011	Chorobowe	2 872,38 zł	2 491,75 zł	380,63 zł	0,00 zł
2	04-2011	Chorobowe	4 370,80 zł	3 743,88 zł	626,92 zł	0,00 zł
3	05-2011	Chorobowe	5 151,30 zł	4 412,43 zł	738,87 zł	0,00 zł
4	05-2011	Wypadkowe	872,00 zł	862,24 zł	9,76 zł	0,00 zł
5	06-2011	Wypadkowe	1 308,00 zł	1 293,36 zł	14,64 zł	0,00 zł
Razem			14 574,48 zł	12 803,66 zł	1 770,82 zł	0,00 zł

(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)

