



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
ODDZIAŁ W GDAŃSKU
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW
SKŁADEK
ul. Chmielna 27/33 80-748 GDAŃSK
Telefax (0-58) 344 39 51

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP - 5932323431
REGON - 192668714

Znak sprawy: o10-0954/2317/2009

PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika: **Gminna Biblioteka Publiczna 83-050 Kolbudy ul. Staromłyńska 1.**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli ZUS:

Andrzej Grochowski, nr legitymacji sł. 11018, nr upoważnienia o10-0954/2317/2009 z dnia 23.07.2009r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu : 20.08.2009r. , 21.08.2009r. , 26.08.2009r.

Upoważnienie nr o10-0954/2317/2009 do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 20.08.2009r. płatnikowi składek Pani: mgr **Bożena Szpadzik** – Dyrektor.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie płatnika składek: 83-050 Kolbudy ul. Staromłyńska 1..

Nie dokonano wpisu do książki kontroli , oznaczenie organu kontroli, oznaczenie upoważnienia do kontroli, zakresu przedmiotowego kontroli oraz datę jej rozpoczęcia ponieważ płatnik składek nie jest przedsiębiorcą w myśl ustawy o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2009r. Nr 18 , poz. 97)

ZAKRES KONTROLI

1. Prawdliwość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat , do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych. i ubezpieczenia zdrowotnego,
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa , świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego , wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu,
3. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe,
4. Prawdliwość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych..

1/18

USTALENIA KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,

W wyżej wymienionym zakresie zbadano okres od 01.01.2006r. do 31.12.2008r.

1.1. Płatnika

Płatnik składek zgłosił się z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej do ZUS na druku

ZUS ZPA. dokonane w myśl:

- art. 43 ust. 1, 3 i 5 Ustawy z dnia 13.10.1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz.887 z późn. zm.).

1.1.2 Pracowników, osób wykonujących pracę na podstawie umów cywilnoprawnych

Zbadano zgłoszenia do ubezpieczeń osób wykazanych na liście płac:

- Nr 01/06 z dnia 31.01.2006r.,

Lp.	Imię i Nazwisko	Lp.	Imię i Nazwisko
1	Magdalena Dębińska	4	Barbara Sołczyk
2	Zofia Guz	5	Bożena Szpadzik
3	Alicja Kuśmierz		

co stanowi 100% ogółu zgłoszonych

Płatnik składek dokonał zgłoszeń zatrudnionych pracowników do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z:

- art. 13 pkt.1, art. 36 ust 1, 2 i 3 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13 października 1998r. (Dz. U. Nr 137, poz. 887 z późn. zm.),
- art. 66.1 ppkt a ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 27.08.2004r. Nr 210, poz. 2135 z późn. zm.).

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

Płatnik składek naliczał składki na Ubezpieczenia Społeczne, Ubezpieczenie Zdrowotne,

Fundusz Pracy zgodnie z:

- art. 18 ust. 1, na ubezpieczenie ehorobowe i wypadkowe stosując zasady zawarte w art. 20 ust. 1, a wysokość stóp procentowych obliczono stosując zasady zawarte w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887 z 1998r. z późn. zm.),

- art. 81 , 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 27.09.2004 r. Nr 210, poz. 2135 z późn. zm.),
- art. 104 .1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r.o promoeji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 1.05.2004 r. Nr 99, poz. 1001 /,

oraz opłacał z tego tytułu należne składki zgodnie z:

- art. 47 ust. 1 pkt. 3 Ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych(Dz. U. Nr 137, poz. 887 z 1998r. z późn. zm.),
- art. 87 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 27.09.2004 r. Nr 210, poz. 2135 z późn. zm.)
- art. 107 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r.o promocji zatrudnienia i instytuejach rynku pracy (Dz. U. z 1.05.2004 r. Nr 99, poz. 1001/,

Płatnik składek jako instytucja kultury nie była zobowiązana do deklarowania i opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

W kontrolowanym okresie to jest od 01/2006r. do 12/08r. płatnik składek obliczał składkę na ubezpieczenie wypadkowe zgodnie z:

- art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 30 października 2002r. ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. Nr 199 poz. 1673 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 listopada 2002 r. w sprawie różnicowania stopy procentowej składki na ubezpieczenie społeczne z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych w zależności od zagrożeń zawodowych i ich skutków (Dz. U. Nr 200, poz. 1692 i Nr 203 poz. 1720), zwane dalej rozporządzeniem.

Płatnik składek nie miał obowiązku złożenia informacji o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe

ZUS IWA zgodnie z:

- art. 31 ust. 6 ustawy z dnia 30 października 2002r. ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. Nr 199 poz. 1673 z późn. zm.).
- 2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa , świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego , wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu,**

W wyżej wymienionym zakresie zbadano okres od 01.01.2006r. do 31.12.2008r.

Płatnik składek na dzień:

- 30.11.2006r. zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 5 osób,
- 30.11.2007r. zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 5 osób,
- 30.11.2008r. zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego 6 osób,

2.1 W zakresie ustalania uprawnień do świadczeń, ich obliczania i wypłacania

Płatnik składek nie ustalał uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego i nie wypłacał ich.

2.2. W zakresie rozliczania świadczeń,

Płatnik składek nie rozliczał świadczeń finansowanych z ubezpieczeń społecznych.

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

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie składał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe zgodnie z:

- art. 125, art. 125a i 175 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych /Dz. U. Nr 162, poz. 1118 z późn.zm./

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

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z:

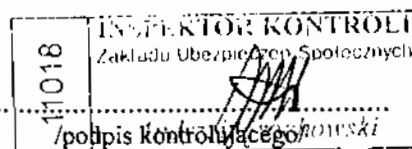
- art. 103 ust. 1 i 2 a, art. 125a i 175 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 roku o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych /Dz. U. Nr 162, poz. 1118 z późn. zm./

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 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, pod adres:

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Gdańsku
Wydział Kontroli Płatników Składek
80-748 Gdańsk
ul. Chmielna 27/33

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach..

Pruszcz Gdański , dnia 26.08.2009r.



Protokół doręczono płatnikowi składek w dniu 26.08.08

GM. ANNA BIEŁOPIĘK PUBLICZNA

83-050 Kowbuły ul. Staromysłowska 1

REGON 192666714, NIP 593-23-23-431

.....
/pieczęć i podpis odbierającego/ *D. N. Kozłowski*

**UPOWAŻNIENIE NR 010-0954/2317/2009
DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI PŁATNIKA SKŁADEK
PRZEZ INSPEKTORA/ÓW KONTROLI ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH**

Podstawa prawna: art. 68 ust. 1 pkt 6, art. 86 ust. 1, art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze zm.)

Dane Inspektora/ów kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Imię i nazwisko: Grochowski Andrzej 11018
Nr legitymacji służbowej

Imię i nazwisko:
Nr legitymacji służbowej

Imię i nazwisko:
Nr legitymacji służbowej

Nazwa i adres siedziby kontrolowanego płatnika składek:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

83-000 KOLBUDY, ul. STAROMYŃSKA 1

Identyfikator:

NIP

REGON

PESEL

5932323431

192668714

Zakres przedmiotowy kontroli:

1. Prawdliwość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego, wypłacanie tych świadczeń, oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Prawdliwość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Data rozpoczęcia kontroli: zgodnie z art. 89 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze zm.) datą wszczęcia kontroli jest dzień doręczenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Przewidywany termin zakończenia kontroli: 4 tygodnie od daty doręczenia płatnikowi składek niniejszego upoważnienia

Z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

(podpis osoby, która nadała upoważnienie)
Inspektor Kontroli ZUS
mający Wydziałem Kontroli Płatników Składek

20 SIE 2009

Upoważnienie doręczono płatnikowi składek w dniu

Imię i nazwisko osoby, której doręczono upoważnienie

Potwierdzenie odbioru upoważnienia:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
83-050 Kolbudy, ul. Staromłyńska 1
REGON 192668/14, NIP 593-23-23-431
tel. 058 682 69 24

DYREKTOR
mgr Barbara Szpadzik
(podpis osoby odbierającej upoważnienie)

Pouczenie
o prawach i obowiązkach kontrolowanego płatnika składek
wynikających z ustawy z dnia 13 października 1998 r.
o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 ze zm.)

1. Płatnik składek ma prawo:
 - a) uczestniczyć w czynnościach kontrolnych, a także wskazać osobę do uczestniczenia w tych czynnościach (art. 89 ust. 4);
 - b) uczestniczyć w przeprowadzaniu dowodu z zeznań świadka lub oględzin (art. 89 ust. 5);
 - c) żądać dostępu do wydanych dokumentów (art. 90 ust. 6);
 - d) wniesienia zastrzeżeń do ustaleń protokołu kontroli (art. 91 ust. 3).
2. Płatnik składek jest zobowiązany:
 - a) udostępnić wszelkie księgi, dokumenty i inne nośniki informacji związane z zakresem kontroli, które są przechowywane u płatnika oraz u osób trzecich w związku z powierzeniem tym osobom niektórych czynności na podstawie odrębnych umów (art. 88 ust. 1 pkt 1);
 - b) udostępniać do oględzin składniki majątku, których badanie wchodzi w zakres kontroli, jeżeli zalega z opłatą należności z tytułu składek (art. 88 ust. 1 pkt 1a);
 - c) sporządzić i wydać kopie dokumentów związanych z zakresem kontroli i określonych przez inspektora kontroli Zakładu (art. 88 ust. 1 pkt 2);
 - d) zapewnić niezbędne warunki do przeprowadzenia czynności kontrolnych, w tym udostępnić środki łączności, z wyjątkiem środków transportowych, oraz inne niezbędne środki techniczne do wykonania czynności kontrolnych, którymi dysponuje płatnik (art. 88 ust. 1 pkt 3);
 - e) udzielać wyjaśnień kontrolującemu (art. 88 ust. 1 pkt 4);
 - f) przedstawić tłumaczenie na język polski sporządzonej w języku obcym dokumentacji finansowo-księgowej i osobowej przedłożonej przez płatnika składek (art. 88 ust. 1);
 - g) w wyznaczonym terminie, dostarczyć inspektorowi kontroli Zakładu żądane dokumenty (art. 88 ust. 3);
 - h) powyższe czynności wykonać nieodpłatnie (art. 88 ust. 2);
 - i) na żądanie inspektora kontroli Zakładu, wydać określone przez niego dokumenty wymienione w art. 88 ust. 1 pkt 1 na czas niezbędny do przeprowadzenia czynności kontrolnych, nie dłuższy jednak niż 3 tygodnie (art. 90 ust. 5);
 - j) w terminie 30 dni od daty otrzymania protokołu kontroli złożyć deklarację rozliczeniową korygującą łącznie z raportem miesięcznym korygującym zgodnie z ustaleniami kontroli (art. 47 ust. 3 i art. 41 ust. 7b pkt 2).

Ponadto, zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 173, poz. 1807) płatnik składek będący w rozumieniu tej ustawy przedsiębiorcą jest obowiązany do pisemnego wskazania osoby upoważnionej do reprezentowania go w trakcie kontroli, w szczególności w czasie jego nieobecności.