

**UPOWAŻNIENIE NR 0720120100091
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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.).

Dane inspektora/ów kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Imię i nazwisko: IWONA KULAWIK 06204
Nr legitymacji służbowej

Nazwa i adres siedziby kontrolowanego płatnika składek:

Nazwa skrócona: LGD DOLINA SOŁY
Adres: Edukacyjna 9; 32-600 Rajsko

Identyfikator:

NIP	REGON	PESEL
5492356916	120770297	

Zakres przedmiotowy 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.

Data rozpoczęcia kontroli: zgodnie z art. 89 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) datą wszczęcia kontroli jest dzień doręczenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Przewidywany termin zakończenia kontroli: 18 dni roboczych od daty doręczenia upoważnienia.

Z up. Głównego Inspektora Kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Piotr Stępnicki
INSPEKTOR KONTROLI ZUS
Kierujący Wydziałem Kontroli Płatników Składek

(podpis osoby udzielającej upoważnienia)

Legitymację służbową okazano i upoważnienie doręczono płatnikowi składek w dniu: 01.02.2012

Imię i nazwisko osoby, której doręczono upoważnienie: *Magdalena Wojtasz*

Potwierdzenie odbioru upoważnienia:

Wojtasz
(podpis osoby odbierającej upoważnienie)

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Chrzanowie
Oświęcimska 14
32-500 Chrzanów

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5492356916
REGON: 120770297

Znak pisma: 072012010009PRO001
Znak sprawy: 072012010009

Protokół kontroli

Płatnika składek: LGD Dolina Soły, 32-600 Rajsko, Edukacyjna 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Iwona Kulawik, posiadający legitymację służbową nr 06204, na podstawie upoważnienia nr 0720120100091 wystawionego 28 grudnia 2011 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 lutego 2012 r. - 6 lutego 2012 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 lutego 2012 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Magdalena Wojtczak, osoba upoważniona.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2011 r.: 9.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2011 - 15 ubezpieczonych.

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

Kontrolą objęto okres od listopada 2008r. do listopada 2011r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały zgłoszone do tych ubezpieczeń zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do składania wyjaśnień

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Magdaleny Wojtczak z dnia 06 luty 2012r. (akta kontroli str. 19-20).

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Płatnik składek nie był zobowiązany do składania informacji ZUS IWA.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek obliczał składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie miał obowiązku obliczania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych
Osoba upoważniona oświadczyła że: „nie prowadzono ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, gdyż nie zatrudniano osób wykonujących takie prace”.
Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do składania wyjaśnień
Dowód:
Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Magdaleny Wojtczak z dnia 06 luty 2012r. (akta kontroli str. 19-20).

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

W okresie umożliwiającym dochodzenie należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń płatnik nie wypłacał świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: od listopada 2008r. do listopada 2011r.

Płatnik nie rozliczał świadczeń w ciężar składek na ubezpieczenia społeczne.

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

Kontrolą objęto okres: od listopada 2008r. do listopada 2011r.

Płatnik nie składał w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do składania wyjaśnień

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Magdaleny Wojtczak z dnia 06 luty 2012r. (akta kontroli str. 19-20).

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

W okresie umożliwiającym dochodzenie należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń emerytalnych i rentowych płatnik składek nie zatrudniał rencistów, tylko emerytów, za których nie przesłał do ZUS informacji o osiągniętych przychodach.

Ubezpieczony Z kwocie 560,00 zł	[redacted]	z tytułu wykonywania umowy zlecenia w 2010r. osiągnął przychód w
Ubezpieczony G w kwocie 320,00	[redacted]	0) z tytułu wykonywania umowy zlecenia w 2010r. osiągnął przychód
Ubezpieczony K kwocie 400,00 zł	[redacted]) z tytułu wykonywania umowy zlecenia 2010r. osiągnął przychód w
Ubezpieczona C kwocie 560,00 zł	[redacted]	tytułu wykonywania umowy zlecenia w 2010r. osiągnęła przychód w
Ubezpieczony E kwocie 560,00 zł	[redacted]	tytułu wykonywania umowy zlecenia w 2010r. osiągnął przychód w

Zgodnie z

• art. 127 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. Nr 162, poz. 1118 ze zm.)

emeryt lub rencista jest obowiązany zawiadomić organ rentowy o podjęciu zatrudnienia podlegającego obowiązkowi ubezpieczenia społecznego oraz o wysokości osiąganego z tego tytułu przychodu. Obowiązki te spoczywają również na pracodawcy i zleceniodawcy.

Dowód:

Kserokopia karty wynagrodzeń za 2010r.	[redacted]	0)
Kserokopia karty wynagrodzeń za 2010r.	[redacted]	11-12)
Kserokopia karty wynagrodzeń za 2010r.	[redacted]	i-14)
Kserokopia karty wynagrodzeń za 2010r.	[redacted]	
Kserokopia karty wynagrodzeń za 2010r.	[redacted]	

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do składania wyjaśnień

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Magdaleny Wojtczak z dnia 06 luty 2012r. (akta kontroli str. 19-20).

Płatnik składek w okresie od listopada 2008r. do listopada 2011r. nie wystawiał zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp7.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do składania wyjaśnień

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Magdaleny Wojtczak z dnia 06 luty 2012r. (akta kontroli str. 19-20).

W dniu 06 lutego 2012r. sporządzono zaświadczenia o przychodach dla wyżej wymienionych emerytów.

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 Chrzanowie, Oświęcimska 14, 32-500 Chrzanów.

Kontrolę zakończono w dniu 6 lutego 2012 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rajsko, dnia 6 lutego 2012 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtzech
Magdalena Wojtzech

06.02.2012

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania
„Dolina Sól”
Rajsko, ul. Edukacyjna 9
32-600 Oswięcim
NIP: 549-235-69-16 REGON: 120770297
Numer KRS: 0000 311 344

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 072012010009PRO001
Platnik: Lgd Dolina Soly
NIP: 5492356916
REGON: 120770297

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

listopad 2008, grudzień 2008, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

listopad 2008, grudzień 2008, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

listopad 2008, grudzień 2008, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

listopad 2008, grudzień 2008, 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

