

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
ODDZIAŁ W ZABRZU
WYDZIAŁ KONTROLI
PŁATNIKÓW SKŁADEK
41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 18
tel. 032-2778681

DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA

NIP 6312334122
REGON 277691541

Znak sprawy: 482011110006
Znak: 482011110006PRO001

Protokół Kontroli

Płatnika: GLIWICKIE CENTRUM ORGANIZACJI POZARZĄDKOWYCH
44-100 Gliwice, ul. Jagiellońska 21.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bożena HOMOTIUK numer legitymacji służbowej 12223, na podstawie upoważnienia nr 4820111100061 wystawionego dnia 02.11.2011 roku z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 28.11.2011 roku do 16.12.2011 roku.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 28.11.2011 roku Dyrektorowi Gliwickiego Centrum Organizacji Pozarządowych Panu Andrzejowi Gillner.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2010 roku – 32 osoby.

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 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.

USTALENIA KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetwarzania 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 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2010 roku.

[Signature]

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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 naliczał i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek naliczał i deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy.

Ustalono:

Ubezpieczona [REDAKTOWANA] przebywała na urlopie macierzyńskim do 29.05.2009 roku. Płatnik deklarował za wyżej wymienioną ubezpieczoną składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącach 05/2009 i 02/2010. W miesiącu 12/2010 ubezpieczona [REDAKTOWANA] otrzymała wynagrodzenie w kwocie [REDAKTOWANA] zł. Płatnik deklarował składkę na Fundusz Pracy od podstawy [REDAKTOWANA] zł.

Dowody: raporty imienne RCX za ubezpieczoną [REDAKTOWANA] za miesiące 06/2009; 02/2010 i 12/2010 (kompleksowy system informatyczny ZUS); potwierdzone przez płatnika „za zgodność z oryginałem” kserokopie: udzielenia urlopu macierzyńskiego wyżej wymienionej (akta kontroli, strony od 11 do 12), kartotek zarobkowych za wyżej wymienioną za 2009 i 2010 rok (akta kontroli, strony od 13 do 16).

Zgodnie z:

- art. 104a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 roku Nr 69, poz. 415 z późn. zm.) od 01/2009 pracodawcy oraz inne jednostki organizacyjne nie opłacają składek na Fundusz Pracy za zatrudnionych pracowników powracających z urlopu macierzyńskiego, dodatkowego urlopu macierzyńskiego lub urlopu wychowawczego w okresie 36 miesięcy począwszy od pierwszego miesiąca po powrocie z urlopu macierzyńskiego, dodatkowego urlopu macierzyńskiego lub urlopu wychowawczego.

Różnica w naliczeniu składek na dobro płatnika na Fundusz Pracy wynosi: 224,85 zł.

Zestawienie różnic stanowi załącznik Nr 2 do protokołu kontroli „Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych”.

Na powyższe okoliczności przyjęto wyjaśnienie płatnika składek.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.12.2011 roku (akta kontroli, strony od 17 do 18).

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie od stycznia 2010 do grudnia 2010 płatnik nie zatrudniał pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek.

[Podpis]

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.12.2011 roku (akta kontroli, strony od 17 do 18).
Płatnik składek wywiązał się z obowiązku złożenia informacji ZUS IWA za lata 2008, 2009 i 2010.

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

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2010 roku.

- 2.1. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń.

Kontroli poddano 100 % świadczeń wykazanych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej za miesiąc 12/2010.

Płatnik ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacił świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

- 2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

W trakcie kontroli ustalono, że płatnik nie miał obowiązku przeliczania świadczeń z ubezpieczeń społecznych w związku z realizacją wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24 czerwca 2008 roku (Dz. U. z 2008 roku Nr 119, poz. 771).

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.12.2011 roku (akta kontroli, strony od 17 do 18).

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

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2010 roku

W okresie objętym kontrolą płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.12.2011 roku (akta kontroli, strony od 17 do 18).

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

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2010 roku.

Skontrolowano zaświadczenia o wysokości przychodów osiągniętych przez emerytów: [redacted] za 2009 i 2010 rok; [redacted] za 2009 i 2010 rok; [redacted] za 2010 rok

Powyższe zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Dyrektorowi Gliwickiego Centrum Organizacji Pozarządowych Panu Andrzejowi Gillner.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych /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 Oddział w Zabrze - Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrzu ul. Szczęść Boże 18.

Kontrolę zakończono w dniu 16.12.2011 roku i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice dnia 16.12.2011 rok

12223
INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
BKS
Bożena Homotuk
.....
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi Gliwickiego Centrum Organizacji Pozarządowych Panu Andrzejowi Gillner.

16.12.2011
DYREKTOR GCOP
A. Gillner
Andrzej Gillner
.....
(data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2008, luty 2008, marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2008, luty 2008, marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2008, luty 2008, marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2008, luty 2008, marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, 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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[redacted] grudzień 2010, grudzień 2010

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[redacted] grudzień 2010

[redacted] grudzień 2010

INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)
Bożena Homolka

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli nr 482011110006PRO001
 Płatnik: Gcop
 NIP: 6312334122
 REGON: 277691541

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. 06-2009				
Fundusz Pracy	1 071,10 zł			77,03 zł
2. 02-2010		994,07 zł		
Fundusz Pracy	944,28 zł			74,32 zł
3. 12-2010		869,96 zł		
Fundusz Pracy	2 045,27 zł			73,50 zł
Razem FP	4 060,65 zł	1 971,77 zł		224,85 zł
Razem FGŚP	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

INSPEKTOR KONTROLI
 Zakład Ubezpieczeń Społecznych
 (pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)
Bożena Stomoliuk