

**Zakład Ubezpieczeń Społecznych**  
III Oddział w Warszawie  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
02-801 Warszawa  
ul. Puławska 427.

30/6/08  
URZĄD MIEJSKI  
W MILANÓWKU  
Data 30 -06-2008  
L dz ..... 4603

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP - 5291004197  
REGON - 000525889

Znak sprawy: 0/88/ PR/ 08

Liczba ubezpieczonych:

na dzień kontroli - 77  
na 30 listopada 2007r. - 75

najwyższa liczba ubezpieczonych na 03/2008r. - 78

### PROTOKÓŁ KONTROLI

**Płatnika składek: Urząd Miejski**

**05-822 Milanówek ul. Kościuszki 45.**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Grażyna Kacperska-Ciesielska numer legitymacji służbowej 07023 na podstawie upoważnienia nr 550000-0954-667/2008, wystawionego w dniu 12 maja 2008r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 13.05.2008r. do 27.05.2008r.  
z przerwą w dniu 14.05.2008r.  
oraz w dniach od 17.05.2008r. do 25.05.2008r.

Upoważnienie nr 550000-0954-667/2008r. z dnia 12.05.2008r. do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 13.05.2008r. Jerzemu Wysockiemu - Burmistrzowi Miasta Milanówka .

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 13 obejmującego oznaczenie organu kontroli, oznaczenie upoważnień do kontroli, zakres przedmiotowy kontroli oraz datę jej rozpoczęcia tj. 13.05.2008r.

## ZAKRES KONTROLI

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania 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 oraz świadczeń rodzinnych, wypłacanie tych świadczeń i zasiłków oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Prawidłowość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Ustaień kontroli dokonano w oparciu o dokumenty sporządzone przed dniem rozpoczęcia kontroli.

## USTALENIA KONTROLI

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

### 1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego:

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999r. do 30.04.2008r.

#### Ustalono:

Zbadano dokumenty zgłoszeniowe ZUS ZUA za następujące osoby:

- |                         |         |
|-------------------------|---------|
| 1. Krawczyk Michała     | - PESEL |
| 2. Motała Jerzego       | - PESEL |
| 3. Sehn Bożenę          | - PESEL |
| 4. Zajączkowską Annę    | - PESEL |
| 5. Koryckiego Bogdana   | - PESEL |
| 6. Kielkiewicz Elżbietę | - PESEL |

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

Sprawdzono dokumenty wyrejestrowujące ZUS ZWUA za następujących ubezpieczonych:

- |                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| 1. Baszaraba Grzegorz | - PESEL 79010308174 |
|-----------------------|---------------------|

- |                             |         |
|-----------------------------|---------|
| 2. Bienkowską Zofię         | - PESEL |
| 3. Gryglickiego Andrzeja    | - PESEL |
| 4. Józwik Annę              | - PESEL |
| 5. Kwiatkowskiego Antoniego | - PESEL |

**Ustalono:**

Płatnik składek dokonał wyrejestrowań z ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999r. do 30.04.2008r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano okres od 01/2005r. do 04/2008r.

#### **1.2.1. Ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.**

**Ustalono:**

Płatnik składek przyjął podstawę, obliczał, deklarował i rozliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

Płatnik składek ustalił i zadeklarował składkę na ubezpieczenie wypadkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Płatnik składek złożył dokumenty ZUS IWA za 2003, 2004, 2005, 2006 i 2007r. zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

### **2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego oraz świadczeń rodzinnych, wypłacanie tych świadczeń i zasiłków oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.**

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999 r. do 30.04.2008r.

**Ustalono:**

- 2.1. **Prawidłowość ustalania uprawnień i dokumentowania prawa do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego, podstawy wymiaru tych świadczeń, terminowość ich wypłaty oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.**

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999 r. do 30.04.2008r., z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano miesiące od 02/2003r. – 12/2003r. ; 01/2007r. – 03/2007r. i 08/2007r. – 04/2008r.

**Ustalono:**

Płatnik składek wypłacił Stelmach Ewie , zatrudnionej na podstawie umowy o pracę od 01.01.2005r. wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy wskutek choroby za okres od 29.01.2008r. do 13.02.2008r. i od 28.03.2008r. do 13.04.2008r. oraz zasiłek choroby za okres od 14.04.2008r. - 30.04.2008r. w wysokości 933,13 zł przyjmując do naliczenia podstawy wymiaru zasiłku chorobowego, wynagrodzenie wypłacone ubezpieczonej za okres 01/07r.-12/07r. w wysokości 22 901,48 zł.

**Dowody:**

- kserokopie karty zasiłkowej za lata 2005r. - 2008r. oraz zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA Stelmach Ewy

(akta kontroli strona 11-20)

- kserokopia płacowej kartoteki archiwalnej za okres 01-12/2007r. Stelmach Ewy

( akta kontroli strona 21-22 )

- kserokopia listy płac za m-c 04/2008r. Stelmach Ewy

( akta kontroli strona 29-30 )

- kserokopie raportu imiennego ZUS RSA Stelmach Ewy oraz deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za m-c 04/2008r.

( akta kontroli strona 31-34 )

Nadpłata zasiłku chorobowego wynosi 141,44 zł.

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Zgodnie z:

- art. 36 ust. 1 i art. 42 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. z 2005r. nr 31, poz. 267 z późn. zm.) podstawę wymiaru zasiłku chorobowego stanowi przeciętne miesięczne wynagrodzenie wypłacone za okres 12 miesięcy kalendarzowych poprzedzających miesiąc, w którym powstała niezdolność do pracy. Składniki wynagrodzenia przysługujące za okresy roczne, wlicza się do podstawy wymiaru zasiłku chorobowego w wysokości stanowiącej jedną dwunastą kwoty wypłaconej pracownikom za rok poprzedzający miesiąc, w którym powstała niezdolność do pracy.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie ustalał uprawnień i nie wypłacał oraz nie rozliczał świadczeń rehabilitacyjnych z ubezpieczenia chorobowego i z ubezpieczenia wypadkowego oraz zasiłków wyrównawczych.

## 2.2. Ustalanie uprawnień i dokumentowanie prawa do świadczeń rodzinnych, terminowość wypłacania tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu .

Kontrolą objęto okres od 01.05.2004 r. do 31.08.2006 r. , z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano miesiące: 09/2005r. i 08/2006r.

Kontroli poddano 4 świadczenia finansowane z budżetu państwa wypłaconych: Kotowskiej Sylwii, Soliwoda Renacie, Suchockiej Renacie i Szlachowskiej Ewie – dotyczy zasiłku rodzinnego oraz dodatku do zasiłku rodzinnego.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do zasiłku rodzinnego i dodatku do zasiłku rodzinnego dokonywał ich naliczenia, wypłaty i rozliczenia stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie ustalał uprawnień, nie wypłacał i nie rozliczał zasiłków pielęgnacyjnych.

## 3. Prawdliwość i terminowość opracowania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999 r. do 30.04.2008r.

Kontroli poddano 3 wnioski dla następujących osób:

- |                      |         |
|----------------------|---------|
| - Krawczyk Zofii     | - PESEL |
| - Łaskawiec Krystyny | - PESEL |
| - Dmochowskiej Zofii | - PESEL |

### Ustalono:

Płatnik składek opracowywał wnioski o świadczenia emerytalne i rentowe, stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.1999 r. do 30.04.2008 r.

Kontroli poddano 1 zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 następującego ubezpieczonego:

- |                |         |
|----------------|---------|
| - Kacprzak Ewa | - PESEL |
|----------------|---------|

12

**Ustalono:**

Płatnik składek wystawił zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

Kontroli poddano 5 zaświadczeń ZUS Rp-7 następujących ubezpieczonych:

- |                        |         |
|------------------------|---------|
| - Brodowicz Alicja     | - PESEL |
| - Dachowski Andrzej    | - PESEL |
| - Kwiatkowska Wiesława | - PESEL |
| - Kowalski Andrzej     | - PESEL |
| - Markowski Krzysztof  | - PESEL |

**Ustalono:**

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7, stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

Kontroli poddano 3 zaświadczenia zatrudnionych rencistów i emerytów o wysokości osiągniętych wynagrodzeń z tytułu pracy następujących ubezpieczonych:

- |                               |         |
|-------------------------------|---------|
| - Matuszewska-Gajewska Teresa | - PESEL |
| - Motała Jerzy                | - PESEL |
| - Krawczyk Michał             | - PESEL |

**Ustalono:**

Płatnik składek wystawił zaświadczenia dla zatrudnionych rencistów i emerytów o wysokości osiągniętych wynagrodzeń z tytułu pracy, stosując obowiązujące przepisy w tym zakresie.

W dniu 27.05.2008r. w książce kontroli wpisano datę zakończenia kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przesłano pocztą na adres płatnika składek, ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

Integralną część protokołu stanowi załącznik do protokołu kontroli wyszczególniony poniżej:

1. Zestawienie różnic pomiędzy kwotami wypłaconych a należnych świadczeń z ubezpieczeń społecznych i budżetu państwa.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( tekst jednolity Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 ze zmianami) 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 III Oddział w Warszawie Wydział Kontroli Płatników Składek  
02-801 Warszawa ul. Puławska 427.



Pruszków 03.06.2008r.

.....  
Pieczeń i podpis inspektora kontroli ZUS

\*Protokół wysłano za pocztowym potwierdzeniem odbioru dnia .....

.....  
(pieczeń i podpis wysyłającego)