

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

91.11.11
06.08.2013
DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
Koronowie
mgr Maciej Makowski

OSIR
w Koronowie
SEKRETARIAT-WPŁYNEŁO
06. SIE. 2013
Zał. Nr. 342/2013
Podpis.

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5542818774
REGON: 340523364

Znak pisma: 042013070038PRO001
Znak sprawy: 042013070038

Protokół kontroli

Płatnika składek: Miejsko Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koronowie, 86-010 Koronowo, Wąskotorowa 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Hanna Lisewska, posiadający legitymację służbową nr 02019, na podstawie upoważnienia nr 0420130700381 wystawionego 27 czerwca 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 sierpnia 2013 r., 5 sierpnia 2013 r. - 6 sierpnia 2013 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 sierpnia 2013 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Maciejowi Makowskiemu, Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 18.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 13.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2012 roku: 14
Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika ul. Wąskotorowa 4, 86- 010 Koronowo.

Zakresy 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 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: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

Kontrola zgłaszania do ubezpieczeń polegała na badaniu prawidłowości dokonywania zgłoszeń w powiązaniu z prawidłowością deklarowania składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład. Ustalono w oparciu o dokumentację rozliczeniową, że zatrudnione osoby zostały zgłoszone do ubezpieczeń.

Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FP były naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Płatnik jako jednostka budżetowca nie jest zobowiązany do opłacania składek na FGŚP.

Płatnik nie zatrudnił osób w szczególnych warunkach ani w szczególnym charakterze.
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strony 3- 4).

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

AKT KONTROLI
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK
85-224 BYDGOSZCZ
86-010 KORONOWO

PODINSPEKTOR
d/s kadr
Ewa Tomasiak

Zgodność z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 04. GRU. 2013.

h

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

Płatnik nie wypłacał ani nie rozliczał świadczeń z ubezpieczeń społecznych

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

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strony 3- 4).

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

Płatnik nie zatrudniał emerytów ani rencistów, dla których istniał obowiązek przekazania do ZUS zaświadczeń o osiągniętych dochodach.
Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp 7.
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli strony 3- 4).

Skontrolowano 5 zaświadczeń ZUS Z 3 wystawionych dla:

- z dnia 19.05.2010,
- z dnia: 13.10.2010, 30.12.2010, 22.04.2013,
- z dnia 28.05.2013.

Zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

Płatnik przekazał do ZUS informację ZUS IWA za lata 2010- 2012. Informacja została sporządzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

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 zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 6 sierpnia 2013 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Bydgoszcz, dnia 6 sierpnia 2013 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: na do reprezentowania płatnika.

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
w Koronowie
mgr Maciej Makowski

06.08.2013
(data, pieczęć i podj

MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
ul. Władysława 4
85-010 KORONOWO

PODINSPEKTOR
d/s kadr
Ewa Tomasiak

Zgodność z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 04. GRU. 2013 r.

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

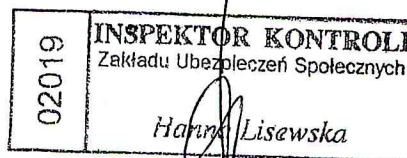
Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012

(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)



Miejsko Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji
ul. Władysława Jurek 4
06-010 KORONOWO

PODINSPEKTOR
d/s kadry
Ewa Tomasiak

Zgodność z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 04. GRU. 2013 O...r.