

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Oddział w Gorzowie Wlkp.  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
ul. Sikorskiego 42  
66-400 Gorzów Wlkp.

DFK  
SOK  
re

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP 5991079576

REGON 211188500

Znak sprawy: 112022070008  
Znak pisma: 112022070008PRO001

### PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika składek : WOJEWÓDZKA i MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. ZBIGNIEWA HERBERTA  
UL. SIKORSKIEGO 107, 66-400 GORZÓW WLKP.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Agnieszka Suwary nr legitymacji służbowej 04046, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli: nr 1120220700081 z dnia 1.07.2022 r., wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 12, 16, 17, 18, 19, 22, 24, 25, 26 sierpnia 2022r.,

Miejsce prowadzenia kontroli:

- WiMBP - ul. Sikorskiego 107 66-400 Gorzów Wlkp.
- Oddział ZUS Gorzów Wlkp. - ul. Sikorskiego 42, 66-400 Gorzów Wlkp.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 12 sierpnia 2022r. dyrektorowi WiMBP panu Sławomirowi Szenwald.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 60.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2021r. – 99

su

## 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
5. Prawdliwość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o świadczenie postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
6. Prawdliwość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek złożonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

## 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.

### **Ponadto zbadano:**

- dane zgromadzone w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS za okres od 1/2020 r. do 12/2020 r.,
- listy płac za okres od 01/2020 do 12/2020,
- wydruk z bazy REGON,
- zawiadomienie o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe z 18.03.2019r., z 15.03.2020r.,
- zaświadczenie PESEL o przychodach za 2020 rok z dnia 2.02.2021r. za 2019 rok z dnia 10.02.2020r.
- zaświadczenie PESEL o przychodach za 2020 rok z dnia 25.01.2021r. za 2019 rok z dnia 24.01.2020r. i za 2021 rok z dnia 8.02.2022r.
- karty wynagrodzeń za 2019-2020 rok, za lata 2019-2021r..
- zarządzenie nr 14/2019 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 11 czerwca 2019r. w sprawie wprowadzenia - Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 11.06.20219r.,
- dokumentacja dotycząca wypłaty świadczeń socjalnych w 2020 roku,
- plan kont księgowych z wydrukiem kont księgowych m.in. 407 i 851
- umowy o dzieło z rachunkami realizowane w 2020 roku:

- umowa o dzieło nr 1B/3/2020 z 1.04.2020r. zawarta z **Ireneuszem Szmidt** PESEL 35091603050, przedmiot umowy: napisanie wstępniaka do numeru 1/80/2020 czasopisma literackiego „Pegaz Lubuski”, termin realizacji 1.04.2020r. do 20.04.2020r.
- umowa o dzieło nr 1B/4/2020 z 15.06.2020r. zawarta z **Ireneuszem Szmidt** PESEL 35091603050, przedmiot umowy: napisanie wstępniaka do numeru 2/81/2020 czasopisma literackiego „Pegaz Lubuski”, termin realizacji 15.06.2020r. do 30.06.2020r.
- umowa o dzieło nr 1/DZR/2020 z dnia 2.01.2020r. zawarta z PESEL na okres od 2.01.2020r. do 14.01.2020r., przedmiot umowy: dodatkowe tłumaczenie tekstów Maxa Bahra do projektu „Max Bahr-przedsiębiorca, obywatel, społecznik. Wokół wspólnego dziedzictwa pogranicza”
- umowa o dzieło nr 46/DZR/2019 z dnia 28.11.2019r. zawarta z PESEL na okres od 28.11.2019r. do 07.01.2020r., przedmiot umowy: dodatkowe tłumaczenie tekstów Maxa Bahra do projektu „Max Bahr-przedsiębiorca, obywatel, społecznik. Wokół wspólnego dziedzictwa pogranicza”
- umowa o dzieło nr 14A/DZR/2020 z 1.09.2020r. zawarta z PESEL na okres od 1.09.2020r. do 4.09.2020r., przedmiot umowy: „wykonanie dodatkowych ilustracji do książki Stanisławy Janickiej pt. Bajduszki gorzowskie”
- umowa o dzieło nr 1/ZS/2020 z 1.10.2020r. zawarta z PESEL na okres od 1.10.2020r. do 12.10.2020r., przedmiot umowy: „namalowanie dwóch portretów pisarki Olgi Tokarczuk,
- umowa o dzieło nr 1B/6/2020 z 15.10.2020r. zawarta z PESEL na okres od 15.10.2020r. do 2.11.2020r., przedmiot umowy: „napisanie recenzji wydawniczej książki pt. Szczęśliwostki Magdy Turskiej (3s)”
- umowa o dzieło nr 1B/1/2021 zawarta z Ireneuszem Szmidt PESEL 35091603050, przedmiot umowy: napisanie wstępniaka do czasopisma literackiego „Pegaz Lubuski” nr 3-4(82-83), termin realizacji 7.01.2021r. do 15.01.2021r.
- umowa o dzieło nr 6/DZR/2020 z 2.12.2019r. zawarta z PESEL na okres od 2.12.2019r. do 10.01.2020r., przedmiot umowy: „komentarze naukowe do tekstu publikacji w ramach projektu MaX Bahr-społecznik, obywatel, przedsiębiorca”
- umowy zlecenia z rachunkami realizowane w 2020 roku:
- umowa zlecenie UZ/1/2020 z 10.0.2020r. zawarta z PESEL na okres-25.02.2020r., przedmiot umowy prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego z czytelnikami WiMBP
- umowa zlecenie 1B/1/2020 z 4.02.2020zawarta z PESEL na okres od 10.02.2020r. do 18.02.2020r., przedmiot umowy: odczytanie tekstu własnej publikacji pt. „Żgajoki i inne opowiadania” w celu nagrania audiobooka,
- umowa zlecenie nr 1B/2/2020 z dnia 2.02.2020r. zawarta z PESEL na okres od 10.02.2020r. do 18.02.2020r., przedmiot umowy: „nagranie audiobooka Romana Habdasa pt. „Żgajoki i inne opowiadania”
- umowa zlecenie nr 62/DZR/2019 z dnia 30.12.2019r. zawarta z PESEL na okres od 2.01.2020r. do 15.01.2020r., przedmiot umowy: „honorarium redaktora publikacji w ramach projektu Max Bahr-społecznik, obywatel, przedsiębiorca”,
- umowa zlecenie nr 16/DZR/2019 z dnia 18.09.2019r. zawarta z PESEL na okres 18.09.2020r., przedmiot umowy: „moderacja wywiadu podczas nagrania filmu na potrzeby WiMBP”,
- umowa zlecenia nr 61/DZR/2019 z dnia 30.12.2019r. zawarta z PESEL na okres od 2.01.2020r. do 10.01.2020r., przedmiot umowy: „komentarze naukowe do tekstu publikacji w ramach projektu „Max Bahr-społecznik, obywatel, przedsiębiorca”
- umowa zlecenie nr 3/DZR/2020 z dnia 5.05.2020r. zawarta z PESEL na okres od 5.05.2020r. do 11.05.2020r., przedmiot umowy: nagranie „Wiadomości z Książnicy Herberta- promocja biblioteki”

- umowa zlecenie nr 4/DZR/2020 z dnia 18.06.2020r. zawarta z PESEL na okres od 18.06.2020r. do 23.06.2020r., przedmiot umowy: nagranie „Wiadomości z Książnicy Herberta- promocja biblioteki”
- umowa zlecenie nr 2/OKF/2020 z 3.07.2020 zawarta z PESEL na okres od 3.07.2020r., przedmiot umowy: „ czytanie poezji z okazji święta 14 lipca-na potrzeby spotkania online”
- umowa zlecenie nr UZ/10/2020 z 24.07.2020 zawarta z PESEL na okres od 28.07.2020r., przedmiot umowy: „ Głośne czytanie na potrzeby spotkania on-line w ramach cyklu Czytamy Wam piknik”
- umowa zlecenie nr 1/OKF/2020 z 3.07.2020 zawarta z PESEL na okres od 3.07.2020r., przedmiot umowy: „ Czytanie poezji z okazji święta 14 lipca-na potrzeby spotkania online”
- umowa zlecenie nr UZ/9/2020 z 21.07.2020 zawarta z PESEL na okres od 23.07.2020r., przedmiot umowy: „ Głośne czytanie na potrzeby spotkania on-line w ramach cyklu Czytamy Wam piknik”
- umowa zlecenie nr 5/DZR/2020 z 7.07.2020r. zawarta z PESEL na okres od 7.07.2020r, do 10.07.2020r., przedmiot umowy: „przygotowanie scenariusza i udział w filmie w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 212/7/2020 zawarta z PESEL na okres 13.07.2020r., przedmiot umowy: „ Głośne czytanie na potrzeby spotkania on-line w ramach cyklu Czytamy Wam piknik”
- umowa zlecenie nr 14/DZR/2020 z 13.08.2020r. zawarta z PESEL na okres od 13.08.2020r. do 20.08.2020r., przedmiot umowy:” przygotowanie scenariusza i nagranie wywiadu do filmu „Herbert w Gorzowie” w ramach Gorzowskiej Herbertiady”
- umowa zlecenie nr 2/DZR/2020 z 18.02.2020r. zawarta z PESEL na okres 18.02.2020r. , przedmiot umowy: „przygotowanie i wygłoszenie wykładu pt. Działalność wrocławskiego architekta Karla Kudeckiego w Nowej Marchii w ramach cyklu Nowa Marchia-prowincja zapomniana-Ziemia Lubuska-wspólne korzenie”
- umowa zlecenie nr UZ/4/2020 z 16.06.2020r. zawarta ze PESEL na okres od 17.06.2020r. do 20.06.2020r., przedmiot umowy: „ koordynacja programu DKK w zakresie zakupu książek i ich dystrybucji wraz z materiałami promocyjnymi do 67 klubów na terenie Gorzowa Wlkp. i pñ. części województwa Lubuskiego”
- umowa zlecenie nr UZ/5/2020 z 4.06.2020r. zawarta z PESEL na okres 9.06.2020r., przedmiot umowy: „ prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”.
- umowa zlecenie nr UZ/2/2020 z 1.05.2020r. zawarta z PESEL na okres od 1.05.2020r. do 10.07.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja działalności 67 klubów na terenie Gorzowa Wlkp. i pñ. części województwa Lubuskiego organizacja spotkań autorskich, wykładów, warsztatów w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/11/2020 z 3.08.2020r. zawarta z PESEL na okres od 3.08.2020r. do 15.12.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja działalności 67 klubów na terenie Gorzowa Wlkp. i pñ. części województwa Lubuskiego organizacja spotkań autorskich, wykładów, warsztatów w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/21/2020 z 1.10.2020r. zawarta z PESEL na okres od 2.11.2020r. do 15.12.2020r., przedmiot umowy: ‘obsługa finansowa zadania Warto czytać nad Wartą”
- umowa zlecenie nr UZ/3/2020 z 1.05.2020r. zawarta z PESEL na okres od 1.05.2020r. do 31.07.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja działalności 67 klubów na terenie Gorzowa Wlkp. i pñ. części województwa Lubuskiego

organizacja spotkań autorskich, wykładów, warsztatów w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”

- umowa zlecenie nr UZ/12/2020 z 18.08.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 18.08.2020r. do 15.12.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja działalności 67 klubów na terenie Gorzowa Wlkp. i pñ. części województwa Lubuskiego organizacja spotkań autorskich, wykładów, warsztatów w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/20/2020 z 1.10.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 2.11.2020r. do 15.12.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja zadania Warto czytać nad Wartą”
- umowa zlecenie nr 7/DZR/2020 z dnia 7.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 7.07.2020r. do 14.08.2020r., przedmiot umowy: „przeprowadzenie wywiadów w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr UZ/6/2020 z 24.06.2020r. zawarta z ..... PESEL na okres 7.07.2020r., przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego w formie wideocztatu w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr 10/DZR/2020 z 14.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 14.07.2020r. do 17.07.2020r., przedmiot umowy: „przygotowanie scenariusza i udział w filmie w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 11/DZR/2020 z 16.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 16.07.2020r. do 20.07.2020r., przedmiot umowy: „przygotowanie scenariusza i udział w filmie w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 9A/DZR/2020 z 7.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 7.07.2020r. do 31.07.2020r., przedmiot umowy: „obsługa księgową zadania Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 15/DZR/2020 z 18.08.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 18.08.2020r. do 28.08.2020r., przedmiot umowy: „obsługa księgową zadania Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 9/DZR/2020 z 7.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 7.07.2020r. do 28.08.2020r., przedmiot umowy: „realizacja filmowa, dźwiękowa i zdjęciowa zadania w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr UZ/222020 z 24.11.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres 28.11.2020r., przedmiot umowy: „obsługa techniczna w ramach zadania Warto czytać nad Wartą”
- umowa zlecenie nr 4A/DZR/2020 z 1.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 1.07.2020r. do 18.09.2020r., przedmiot umowy: „koordynacja projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 6/DZR/2020 z 7.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 7.07.2020r. do 28.08.2020r., przedmiot umowy: „promocja zadania w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 4B/DZR/2020 z 1.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 1.07.2020r. do 28.08.2020r., przedmiot umowy: „obsługa organizacyjna projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr 8/DZR/2020 z 7.07.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 7.07.2020r. do 28.08.2020r., przedmiot umowy: „obsługa techniczna zadania w ramach projektu Z książką w plenerze”
- umowa zlecenie nr UZ/8/2020 zawarta z ..... PESEL na okres 21.07.2020r., przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr 12/DZR/2020 z 3.08.2020r. zawarta z ..... PESEL  
na okres od 3.08.2020r. do 7.08.2020r., przedmiot umowy: „przygotowanie scenariusza i udział w filmie w ramach projektu Z książką w plenerze”

he

- umowa zlecenie nr UZ/14/2020 z 29.09.2020r. zawarta z PESEL na okres 6.10.2020r. , przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/16/2020 z 12.10.2020r. zwarta z PESEL na okres 22.10.2022r., przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/15/2020z 6.10.2020r. zawarta z PESEL na okres 19.10.2020r. , przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie UZ/17/2020 z 15.10.2020r. zawarta z PESEL na okres 27.10.2020r., przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr 13/DZR2020 z dnia 12.08.2020r. zawarta z PESEL na okres od 12.08.2020r. do 27.08.2020r., przedmiot umowy: „przygotowanie scenariusza i przeprowadzenie wywiadów z prof. M.Mikołajczak i S. S.Jachem do filmu Herbert w Gorzowie w ramach Gorzowskiej Herbertiady”
- umowa zlecenie nr 15/DZR/2020 z 18.09.2020r. zawarta z PESEL na okres 18.09.2020r., przedmiot umowy: „ udział w filmie realizowanym przez Wojewódzką i Miejską Bibliotekę Publiczną im. Z.Herberta
- umowa zlecenie nr UZ/13/2020 z dnia 22.09.2020r. zawarta z PESEL na okres 28.09.2020r., przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/18/2020 z dnia 2.11.2020r. zawarta z PESEL na okres 2.11.2020r., przedmiot umowy: „moderowanie spotkania online z Marcinem Kydryńskim w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/23/2020 z 24.11.2020r. zawarta z PESEL na okres 28.11.2020r., przedmiot umowy: „dokumentacja zadania Warto czytać nad Wartą”
- umowa zlecenie nr UZ/19/2020 z 5.11.2020r. zawarta z PESEL na okres 23.11.2020r. , przedmiot umowy: „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr UZ/24/2020 z 24.11.2020r. zawarta z PESEL na okres 3.12.2020r., przedmiot umowy: „ wykład i warsztaty Archetypy, symbole w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”
- umowa zlecenie nr 17/DZR/2020z 2.11.2020r. zawarta z PESEL na okres od 2.11.2020r. do 3.112020r., przedmiot umowy: „ przygotowanie i wygłoszenie wykładu Elektrowni wodna w Bledzewie w ramach cyklu Nowa Marchia-prowincje zapomniane...”
- umowa zlecenie nr 1B/8/2020z 4.11.2020r. zawarta z PESEL na okres 6.11.2020r. , przedmiot umowy „ moderowanie koncertu Z ziemi włoskiej do Polski”
- umowa zlecenie nr 18/DZR/2020 z 7.12.2020r. zawartej z PESEL na okres od 7.12.2020r. do 8.12.2020r., przedmiot umowy:” wygłoszenie wykładu w ramach cyklu Nowa Marchia-prowincja zapomniana”
- umowa zlecenie nr 19/DZR/2020 z 17.12.2020r. zawartej z PESEL na okres od 17.12.2020r. do 23.12.2020r. , przedmiot umowy: ‘ Lubuskie rozmowy u Herberta- cykl spotkań pt. Grupa Wyszechradzka Sytuacja Kurdów,Chiny jako nowe mocarstwo, Czechy - nasi sąsiedzi.”
- umowa zlecenie nr UZ/25/2020 z 21.12.2020r. zawarta z PESEL na okres 23.12.2020r. przedmiot umowy: „ Świąteczne czytanie przy choince- czytanie tekstu podczas spotkania online z czytelnikiem”
- umowa zlecenie nr 1B/7/2020 z 4.11.2020r. zawarta ze PESEL na okres 6.11.2020r. przedmiot umowy: „akompaniament w trakcie koncertu Z ziemi

włoskiej do Polski” oraz zaświadczenie o odbywaniu studiów w Akademii Muzycznej we Wrocławiu z 1.10.2020r.

- regulamin wynagradzania pracowników Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp. z 26.03.2003r. z aneksami od 1 do 5, zarządzenie nr 3/2003 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp. z 26.03.2003r.,
- zarządzenie nr 10/2003 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp. z 17 grudnia 2003r. w sprawie ustalenia zasad wypłaty ryczałtu za sprząatanie pomieszczeń bibliotecznych Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp.,
- regulamin pracy Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 10.12.2020r., zarządzenie nr 37 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp. z dnia 10.12.2020r.
- wydruk z Platformy Usług Elektronicznych ZUS osób objętych kwarantanną i izolacją domową,
- zaświadczenie ZUS ZLA, asygnaty zastępcze:

- dokumentacja dotycząca wypłaty zasiłku chorobowego dla:

-zaświadczenie ZUS Z-15A

- dokumentację dotyczącą wypłaty zasiłku opiekuńczego dla:

- dokumentacja dotycząca wypłaty zasiłku macierzyńskiego dla:

- informacje o okresie objęcia kwarantanną członka rodziny

- umowa o pracę z dnia 23.03.2010r. zawarta na okres od 23.02.2010r. do 22.05.2010r., z dnia 21.05.2010r. zawarta na okres od 23.05.2010r. do 22.05.2011r., z dnia 25.05.2011r. na czas nieokreślony od 23.05.2011r. stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.08.2018r.,

- umowa o pracę z dnia 18.12.2007r. zawarta na okres od 18.12.2007r. do 17.03.2008r., z dnia 18.03.2008r. na okres od 18.03.2008r. do 17.06.2008r., z dnia 18.06.2008r. na czas nieokreślony od 18.06.2008r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.01.2018r.,

- umowa o pracę z dnia 31.10.2008r. zawarta na okres od 1.11.2008r. do 31.01.2009r., z dnia 30.01.2009r. na okres od 1.02.2009r. do 31.01.2010r., z dnia 29.01.2010r. na czas nieokreślony od dnia 1.02.2010r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.11.2018r.,

- umowa o pracę z dnia 27.10.2009r. zawarta na okres od 27.10.2009r. do 26.01.2010r., z dnia 26.01.2010r. na okres od 27.01.2010r. do 26.01.2011r., z dnia 26.01.2011r. na czas nieokreślony od 27.01.2011r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat,

- wniosek o udzielenie urlopu macierzyńskiego i rodzicielskiego z 9.08.2020r. na okres od 29.07.2020r. do 29.07.2021r., odpis aktu urodzenia dziecka z dnia 10.08.2020r. porozumienia zmieniające umowę o pracę od 1.09.2019r. i 1.09.2018r., (3103,69 i 403,48 13% staż,

- wniosek o udzielenie urlopu macierzyńskiego i rodzicielskiego z 29.12.2020r. na okres od 21.12.2020r. do 19.12.2021r., odpis aktu urodzenia dziecka z dnia 28.12.2020r., udzielenie urlopu macierzyńskiego i rodzicielskiego z dnia 29.12.2020r. porozumienia zmieniające umowę o pracę od dnia 16.11.2020r. 2600,00 i 312,00 12% staż

- umowa o pracę z dnia 1.06.2012r. zawarta na okres od 1.06.2012r. do 31.12.2012r., z dnia 31.12.2012r. na czas nieokreślony od 1.01.2013r., stanowisko młodszy

bibliotekarz, 1 etat, porozumienia zmieniające umowę o pracę od dnia 1. 09.2019r., 1.03.2020r.,  
 1.04.2020r., 1.06.2020r.  
 - świadectwo pracy z 27.08.2021r. na okres od 1.09.1981r. do  
 27.08.2021r. stanowisko pracy referent ds. administracyjnych, starszy referent-p.o. kierownika  
 kancelarii, kierownia kancelarii, kierownik sekcji ds. kancelarii i kadr, kierownik sekcji organizacji  
 i kadr, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.09.2019r., 1.02.2020r., 1.09.2020r.  
 - umowa o pracę z dnia 1.04.2008r. zawarta na okres od 1.04.2008r.  
 do 30.06.2008r., z dnia 1.07.2008r. na okres od 1.07.2008r. do 31.12.2008r., z 31.12.2008r. na czas  
 nieokreślony od 1.01.2009r., stanowisko specjalista ds. administracji, 1 etat, porozumienia  
 zmieniające umowę o pracę od dnia 1. 09.2019r., 1.02.2020r.  
 - umowa o pracę z dnia 1.11.1988r. zawarta na czas nieokreślony, stanowisko  
 młodszy bibliotekarz, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.09.2019r.,  
 porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 14.10.2009r. p.o. zastępcy dyrektora WiMBP,  
 uchwała nr 226/1826/10 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 12.01.2010r. w sprawie  
 powołania na stanowisko zastępcy dyrektora WiMBP wchodząca w życie od 1.01.2010r.,  
 - umowa o pracę z 1.08.1984r. zawarta na okres dwóch tygodni na  
 stanowisko stażysty, 1 etat, z 14.08.1984r. na okres od 15.08.1984r. do 31.10.1984r., z  
 30.10.1984r. na okres do 31.07.1985r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat, wznowienie  
 umowy o pracę z powodu świadczenia pracy od 13.05.1987r. po odbyciu zasadniczej służby  
 wojskowej,  
 - umowa o pracę PESEL z dnia 22.01.2009r. zawarta na czas  
 nieokreślony od 22.01.2009r., stanowisko szatniarz, 3/4 etatu, porozumienie zmieniające umowę o  
 pracę od 1.05.2016r. 1/3 etatu, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.10.2018r. 1/2 etatu  
 - umowa o pracę z dnia 11.06.2018r. zawarta na okres od 11.06.2018r. do  
 10.09.2018r., z dnia 10.09.2018r. na okres od 11.09.2018r. do 10.09.2019r., z dnia 10.09.2019r. na  
 czas nieokreślony od 11.09.2019r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat,  
 - umowa o pracę z dnia 19.12.2007r. zawarta na okres od 19.12.2007r. do  
 18.03.2008r., z dnia 19.03.2008r. na okres od 19.03.2008r. do 18.06.2008r., z dnia 19.06.2008r. na  
 czas nieokreślony od 19.06.2008r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat, porozumienia  
 zmieniające umowę o pracę od 1.09.2018r., od 1.09.2019r.  
 - umowa o pracę z dnia 19.12.2007r. zawarta na okres od  
 19.12.2007r. do 18.03.2008r., z dnia 19.03.2008r. na okres od 19.03.2008r. do 18.06.2008r., z dnia  
 19.06.2008r. na czas nieokreślony od 19.06.2008r., stanowisko młodszy bibliotekarz, 1 etat,  
 porozumienia zmieniające umowę o pracę od 1.09.2019r., 04.09.2019r. stanowisko- bibliotekarz,  
 od 1.01.2020r.  
 - umowa o pracę z dnia 1.02.1988r. zawarta na okres od 1.02.1988r. do  
 29.09.1988r. przedłużona z dniem 30.09.1988r. do 2.09.1989r., z 1.09.1990r. na czas nieokreślony  
 od 3.09.1990r. stanowisko młodszy bibliotekarz, 1/2 etatu, od 1.07.1992r. stanowisko bibliotekarz  
 1.04.1993r. stanowisko starszy bibliotekarz, świadectwo pracy z 23.12.2021r. na okres od  
 1.02.1988r. do 30.04.1990r.. na 1/2 etatu i od 1.05.1990r. do 23.12.2021r. na 1 etat  
 - umowa o pracę z 29.04.2016r. zawarta na okres od 1.05.2016r. do  
 30.04.2017r. z 28.04.2017r. na czas nieokreślony od 1.05.2017r. stanowisko specjalista ds.  
 administracyjnych, 1 etat, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.09.2020r. na 1/4 etatu  
 stanowisko inspektora ds. bhp i ochrony p.poż i 3/4 etatu specjalisty ds. administracji i spraw  
 obronnych,  
 - porozumienie zmieniające umowę o pracę od dnia 1.09.2019r., porozumienie  
 zmieniające umowę o pracę , pismo z 23.11.2020r. zmieniające umowę o pracę  
 wymiar 7/8 etatu, świadectwo pracy z 23.12.2021r. na okres od 3.08.1981r. do 22.11.2021r. 1 etat,  
 od 23.11.2021r. do 23.12.2021r. 7/8 etatu, stanowiska: młodszego bibliotekarza, młodszego  
 bibliotekarza-kierownika filii,, bibliotekarza, bibliotekarza,- kierownika filii, starszego  
 bibliotekarza, starszego bibliotekarza- kierownika filii,



- świadectwo pracy z 28.07.2021r. na okres od 1.09.2003r. do 28.07.2021r. 1 etat, od 23.11.2021r. do 23.12.2021r. 7/8 etatu, stanowiska: młodszego bibliotekarza, bibliotekarza, starszego bibliotekarza, starszego bibliotekarza- p.o. kierownika Wypożyczalni Zbiorów Naukowych, starszego bibliotekarza- kierownika filii nr 2., świadectwo pracy z 29.08.2003r. na okres od 1.03.1983r. do 31.08.2003r. 1 etat, stanowiska: st.ref. ds. adm.gosp., księgowy, starsza księgowy, specjalista ds. ekonomicznych, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.09.2018r., 1.09.2019r.
- umowa o pracę z dnia 28.04.1989r. zawarta na czas nieokreślony 1 etat, od 1.07.1992r. stanowisko bibliotekarz, porozumienie zmieniające umowę o pracę od 1.09.2018r.,
- świadectwo pracy **Beaty Pawlaczyk** z 19.03.2021r. na okres od 1.02.2000r. do 18.03.2021r. 1 etat, od 23.11.2021r. do 23.12.2021r. 1 etat, stanowiska: młodszego bibliotekarza, młodszego bibliotekarza-kierownika filii nr 7., świadectwo pracy z 29.01.1999r. na okres od 1.08.1998r. do 31.01.1999r. 1 etat, stanowisko młodszy bibliotekarz,
- świadectwo pracy **Anny Królewicz- Spętany** z 7.11.2019r. na okres od 1.09.1994r. do 2.11.2019r. 1 etat, od 23.11.2021r. do 23.12.2021r. 1 etat, stanowiska: młodszy bibliotekarz, bibliotekarz, starszy bibliotekarz, kustosz, starszy kustosz, kierownik działu Instrukcyjno- Metodycznego,
- świadectwo pracy z 21.06.1999r. na okres od 22.12.1998r. do 21.06.1999r. 1 etat, od 23.11.2021r. do 23.12.2021r. 1 etat, stanowisko: kustosz., świadectwo pracy z 20.03.2020r. na okres od 1.06.1999r. do 31.08.1999r. 1/2 etatu, od 1.09.1999r. do 31.05.2003r. 3/4 etatu, od 1.06.2003r. do 16.07.2006r. 1/2 etatu, od 17.07.2006r. do 20.03.2020r. stanowisko: kustosz,
- umowa o pracę z 1.06.2004r. zawarta na czas nieokreślony od 1.06.2004r., 1 etat , stanowisko młodszy bibliotekarz,
- umowa o pracę z 3.07.2006r. zawarta na okres od 1.07.2006r. do 30.09.2006r., 1 etat , stanowisko główny księgowy, z 29.09.2006r. na czas nieokreślony od 1.10.2006r.
- umowa o pracę z 17.01.2000r. zawarta na okres od 17.01.2000r. do 16.07.2000r., z 17.07.2000r. zawarta na okres od 17.07.2000r. do 16.07.2001r., z 17.07.2000r. na czas nieokreślony od 17.07.2001r., 1 etat , stanowisko specjalista ds. marketingu,
- umowa o pracę z 14.05.2018r. zawarta na okres od 14.05.2018r. do 13.08.2018r., z 13.08.2018r. zawarta na okres od 14.08.2018r. do 13.08.2019r., z 13.08.2019r. na czas nieokreślony od 14.08.2019r., 1 etat , stanowisko rzemieślnik-introligator,
- umowa o pracę z 1.12.2015r. zawarta na okres od 1.12.2015r. do 29.02.2016r., z 29.02.2016r. zawarta na okres od 1.03.2016r. do 28.02.2017r., z 28.02.2017r. na czas nieokreślony od 1.03.2017r., 1 etat , stanowisko młodszy bibliotekarz,
- umowa o pracę z 21.09.2004r. zawarta na okres od 21.09.2004r. do 31.12.2004r., z 1.01.2005r. na czas nieokreślony od 1.01.2005r., 1 etat , stanowisko młodszy bibliotekarz,
- umowa o pracę z 17.07.1989r. zawarta na okres próbny od 17.07.1989r. do 16.10.1989r., 1 etat , stanowisko stażysta, z 16.10.1989r. zawarta na okres od 17.10.1989r. do 16.07.1990r., z 17.07.1990r. na czas nieokreślony od 17.07.1990r., 1 etat , stanowisko młodszy bibliotekarz
- umowa o pracę z 17.10.1988r. zawarta na okres próbny od 17.10.1988r. do 16.01.1989r., z 17.01.1989r. zawarta na okres od 17.01.1989r. do 16.10.1989r., 1 etat , stanowisko młodszy bibliotekarz, pismo z dnia 2.12.1990r. o zmianie stawki wynagrodzenia od 1.12.1990r.
- akta emerytalno-rentowe E2/011090749, Beaty Pawlaczyk E2/011106555, Anny Królewicz-Spięty E2/011086498,
- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ERP-7 Pawlaczyk Beaty PESEL 700062208320 z dnia 20.04.2021r. i kartoteki wynagrodzeń za lata 1998-2021

- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ERP-7 Anny Królewicz-Spętany PESEL 69071403905 z dnia 19.11.2019r. i kartoteki wynagrodzeń za lata 1999-2019
- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ERP-7 PESEL z dnia 11.05.2020r. i kartoteki wynagrodzeń za lata 1999-2020

Na podstawie art. 87 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1009) w toku kontroli wykorzystano informacje zawarte w systemie informatycznym ZUS.

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 stycznia 2020 r. do grudnia 2020 r.

**Ustalono:**

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

1. Osoby podlegające ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.
2. Płatnik składek 22.09.2020r. zawarł umowę zlecenie nr UZ/13/2020 z PESEL na okres: 28.09.2020r. Przedmiotem umowy była „prezentacja własnej twórczości podczas spotkania autorskiego online w ramach programu Dyskusyjne Kluby Książki”. Z tytułu wykonania umowy zlecenia otrzymała wynagrodzenie w kwocie brutto. Z tego tytułu została zgłoszona w dniu 28.09.2020r. do ubezpieczenia zdrowotnego oraz wyrejestrowana z ubezpieczenia zdrowotnego z dniem 29.09.2020r.

oświadczyła płatnikowi składek, że jest zatrudniona na umowę o pracę w ENQUANT POLSKA sp. z o. o.w Toruniu ul. Marii Skłodowskiej-Curie 41 i osiąga przychody w kwocie niż minimalne wynagrodzenie za pracę.

Wg Kompleksowego Systemu Informatycznego ZUS była od 1.07.2017r. do 30.11.2021r. zgłoszona do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego z tytułu zatrudnienia na umowę o pracę (kod 011000) u innego płatnika składek i osiągała z tego tytułu wynagrodzenie w wysokości wynagrodzenia za pracę.

Płatnik dokonał zgłoszenia do ubezpieczenia zdrowotnego i wyrejestrowania z ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

Dowód: kserokopie: umowy zlecenia nr UZ/13/2020, rachunku do umowy zlecenia z 28.09.2020r., wyciągu bankowego nr 26, oświadczenie zleceniobiorcy z danymi niezbędnymi do zgłoszenia do ubezpieczeń i do umowy zlecenia, oświadczenia o ilości godzin wykonywania zlecenia z 28.09.2020r.

(akta kontroli strony 7-18)

1.1.1. Prawidłowość danych wykazanych przez płatnika składek w dokumencie ZUS RUD

Kontrolą objęto okres od 01/2020r. do 01/2021r.

1. Zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym płatnik składek nie był zobowiązany do sporządzenia i przekazania do Zakładu informacji o zawarciu umów o dzieło ZUS RUD za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
2. Płatnik składek złożył następujące dokumenty ZUS RUD:

na okres	przedmiot umowy	data wpływu do ZUS
2021- 2021- 01-07 01-15	NAPISANIE "WSTĘPNIKA" DO CZASOPISMA LITERACKIEGO "PEGAZ LUBUSKI" NR 3-4 (82-83)	2021- 01-07

#### 1.1.2. Ustalenia w związku z zawieraniem przez płatnika składek umowami o dzieło

Płatnik składek w okresie kontrolowanym zawierał umowy o dzieło oraz sporządzał dokumenty ZUS RUD zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

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

##### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek w badanym okresie obliczał składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

##### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek w badanym okresie obliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami

##### 1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1. Płatnik składek naliczył składki na Fundusz Pracy od przychodów n/w osób wynoszących mniej niż minimalne wynagrodzenie za pracę miesięcznie w następujących okresach:

- 03,04/2020 – PESEL [ ]
- 07,08,09,10,11,12/2020- PESEL [ ]
- 07/2020 – PESEL [ ], PESEL [ ]
- 10/2020 - PESEL [ ], PESEL [ ]
- [ ]
- 11/2020 - PESEL [ ]

2. Płatnik składek w 11/2020 nie naliczył składki na Fundusz Pracy od przychodu PESEL [ ] zatrudnionej w pełnym wymiarze czasu pracy i osiągającej przychody w przeliczeniu na okres miesiąca w wysokości co najmniej minimalnego wynagrodzenie za pracę.

*Dowód: kserokopie list płac za w/w okres, korekty do rachunku do umowy zlecenia*

*(akta kontroli strony 21-48).*

*Zgodnie z art. 104 ust. 1 lit. a i c oraz ust. 3 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2021r., poz. 1100 ze zmianami) obowiązkowe składki na Fundusz Pracy pracowników i zleceniobiorców ustala się od kwot stanowiących*

podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wynoszących w przeliczeniu na okres miesiąca co najmniej minimalne wynagrodzenie za pracę.  
 W przypadku gdy kwoty, o których mowa w ust. 1, pochodzą z różnych źródeł, obowiązek opłacania składek na Fundusz Pracy powstaje wtedy, gdy łączna kwota stanowiąca podstawę wymiaru składek ustalona zgodnie z ust. 1 wynosi co najmniej minimalne wynagrodzenie za pracę.

Osoba upoważniona Barbara Nowak wyjaśniła, że ze względu na to, że płatnik składek nie ma możliwości ustalenia czy dany ubezpieczony osiąga przychody w wysokości minimalnego wynagrodzenia z wszystkich tytułów łącznie, opłacają składkę na Fundusz Pracy za każdym razem za te osoby, żeby uniknąć ewentualnych odsetek gdyby okazało się, że jednak należy opłacić składkę.. W przypadku pani ..... nie została naliczona w 11/2020 składka na Fundusz Pracy w związku z błędnym ustawieniem parametrów komputerowych w programie płacowym- niska kwota wynagrodzenia.

**Dowód:** Protokół przyjęcia wyjaśnień Barbary Nowak z dnia 26.08.2022 r.

(akta kontroli strony 49-50).

Odpis składek na Fundusz Pracy

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli:

załącznik nr 2 - Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2020 r. do grudnia 2020 r.

Osoba upoważniona Barbara Nowak wyjaśniła, że w okresie objętym kontrolą płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach ani o szczególnym charakterze.

**Dowód:** Protokół przyjęcia wyjaśnień Barbary Nowak z dnia 26.08.2022 r.

(akta kontroli strony 49-50).

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

Kontrolą objęto miesiąc grudzień 2020 r.

2.1. W zakresie ustalania uprawnień i wypłacania świadczeń kontroli poddano świadczenia:

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2020

grudzień 2020

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2020

grudzień 2020

grudzień 2020

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2020

	grudzień 2020, grudzień 2020
	grudzień 2020, grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020, grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
	grudzień 2020
Zasiłek macierzyński za okres urlopu rodzicielskiego	
	grudzień 2020

Kontroli poddano okresy niezdolności do pracy, które zostały wyszczególnione w wykazie zbadanego materiału – załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek ustalał uprawnienia i dokonywał wypłaty świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres : styczeń 2020- grudzień 2020

W okresie objętym kontrolą płatnik składek dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaty świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: od sierpnia 2019 r. – lipca 2022 r.

Osoba upoważniona Barbara Nowak wyjaśniła, że w okresie objętym kontrolą nie opracowywano wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

**Dowód:** Protokół przyjęcia wyjaśnień Barbary Nowak z dnia 26.08.2022 r.

(akta kontroli strony 49-50).

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

Kontrolą objęto okres: od sierpnia 2019 r. – lipca 2022 r.

4.1. Płatnik składek sporządził informację ZUS IWA za -2020 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4.2. Osoba upoważniona Barbara Nowak wyjaśniła, że w okresie objętym kontrolą płatnik składek nie sporządził zaświadczeń ZUS Z-3.

*Dowód: Protokół przyjęcia wyjaśnień Barbary Nowak z dnia 26.08.2022 r.*

*(akta kontroli strony 49-50).*

4.3. Płatnik składek sporządził zaświadczenia o przychodach za lata 2019-2020 dla zatrudnionych rencistów i emerytów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4.4. Płatnik składek sporządził zaświadczenia ZUS ERP-7 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

*(akta kontroli strony 15-18).*

4.5. Imienne miesięczne raporty o przychodach ubezpieczonego/okresach pracy nauczycielskiej – o symbolu ZUS RPA

Kontroli poddano raporty imienne miesięczne o przychodach ubezpieczonego/okresach pracy nauczycielskiej – o symbolu ZUS RPA za 12/2020 n/w osób:


Płatnik składek sporządził raporty imienne ZUS RPA zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

5. Prawidłowość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o świadczenie postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Na podstawie informacji zawartych w Elektronicznej Platformie Wymiany Danych ustalono, że płatnik składek nie składał wniosków o świadczenia postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

6. Prawidłowość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek złożonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Na podstawie informacji zawartych w Elektronicznej Platformie Wymiany Danych ustalono, że płatnik składek nie składał wniosków o zwolnienie z obowiązku opłacania składek na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Integralną część protokołu stanowią załączniki dołączone do protokołu kontroli:

- załącznik nr 1 - Wykaz zbadanego materiału

-załącznik nr 2 – Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Zgodnie z art. 41 ust. 7b pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1009) jeżeli konieczność korekty danych podanych w imiennym raporcie miesięcznym jest wynikiem stwierdzenia nieprawidłowości przez Zakład w drodze kontroli imienny raport miesięczny korygujący powinien być złożony nie później niż w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 47 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1009) płatnik składek jest zobowiązany złożyć, z zastrzeżeniem ust. 3a, deklarację rozliczeniową korygującą w formie nowego dokumentu zawierającego wszystkie prawidłowe dane określone w art. 46 ust. 4 w każdym przypadku, o którym mowa w art. 41 ust. 6, łącznie z raportem miesięcznym korygującym. Imiennych raportów miesięcznych nie składa się w przypadku, gdy korekta dotyczy wyłącznie danych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej.

Zgodnie z art. 50 ust. 2m ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1009) płatnik składek jest zobowiązany złożyć korygujące lub brakujące dokumenty, o których mowa w ust. 2k, w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli – jeżeli stwierdzenie nieprawidłowości następuje w drodze kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1009 ze zm.) płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu kontroli zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Gorzowie Wielkopolskim, Sikorskiego 42, 66-400 Gorzów Wlkp.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1009 ze zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 26-08-2022r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gorzów Wlkp. 26.08.2022r.  
(Miejscowość i data sporządzenia protokołu)



(Podpis inspektora kontroli Zakładu z podaniem imienia i nazwiska)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek.

26.08.22   
(Data i podpis odbierającego protokół)