

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Lublinie
T. Żana 36-38c
20-601 Lublin

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7120150496
REGON: 430980913

Znak pisma: 202018020004PRO001
Znak sprawy: 202018020004

Protokół kontroli

Płatnika składek: Lubelskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej z siedzibą w Lublinie, 20-822 Lublin, Puławska 28.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych [REDAKTOWANO] posiadający legitymację służbową nr 03002, na podstawie upoważnienia nr 2020180200041 wystawionego 25 stycznia 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 13 marca 2018 r. - 23 marca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 13 marca 2018 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: [REDAKTOWANO], Prezes Zarządu.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: [REDAKTOWANO] Kierownik Sekcji Płac.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 389.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2017 r.: 392 ubezpieczonych.
Miejsce prowadzenia kontroli: 20-822 Lublin, ul. Puławska 28.

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.

oraz wypłaty świadczeń, które zostały dokonane ubezpieczonym: [REDACTED] PESEL [REDACTED] w miesiącu lutym 2016 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] w kwietniu 2016 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] w maju 2016 r. i [REDACTED] PESEL [REDACTED] w miesiącu wrześniu 2016 r.

Ustalono:

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczenia z tego tytułu zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2015r. do 12 marca 2018 r.

Ustalono:

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień –akta kontroli, strona 31

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

Kontrolą objęto:

- wystawione zaświadczenie ZUS Z-3 z dnia 28.09.2016 r. dla ubezpieczonego [REDACTED] PESEL [REDACTED]
- wystawione zaświadczenia o zatrudnieniu i osiąganych przychodach dla ubezpieczonych:
 - [REDACTED] PESEL [REDACTED] - zaświadczenie z dnia 19.02.2015 r.
 - [REDACTED] PESEL [REDACTED] - zaświadczenie z dnia 19.02.2015 r.
 - [REDACTED] PESEL [REDACTED] - zaświadczenie z dnia 19.02.2015 r.
 - [REDACTED] PESEL [REDACTED] - zaświadczenie z dnia 19.02.2015 r.
 - [REDACTED] PESEL [REDACTED] - zaświadczenie z dnia 19.02.2015 r.
- wystawione zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 z dnia 28.11.2016 r. dla ubezpieczonego [REDACTED] PESEL [REDACTED]

- Informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2014 r.

W złożonej informacji ZUS IWA 1/2014 płatnik w bloku IV w polu 02 jako liczbę poszkodowanych w wypadkach przy pracy ogółem – wpisał 1 a zgodnie z dokumentacją okazaną przez płatnika należało wpisać 3. W rejestrze wypadków w 2014 r. zostało zarejestrowanych trzech poszkodowanych w wypadkach przy pracy pracowników: [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED]

Dowód:

kserokopia rejestru wypadków przy pracy za lata 2013-2016- akta kontroli strona 13-21
kserokopia protokołu Nr 01/2014 z dnia 03.01.2014 r. sporządzonego dla [REDACTED] - akta kontroli, strona 23.
kserokopia protokołu Nr 02/2014 z dnia 03.01.2014 r. sporządzonego dla [REDACTED] - akta kontroli, strona 25.
kserokopia protokołu Nr 03/2014 z dnia 20.11.2014 r. sporządzonego dla [REDACTED] - akta kontroli, strona 27.

Zgodnie z art. 31 ust.3 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 2017 r., poz.1773.) w informacji ZUS IWA za dany rok do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe należy podać liczbę poszkodowanych w wypadkach przy pracy ogółem.

Zgodnie z art. 34 ust.1 powołanej wyżej ustawy wypadkowej w przypadku zaniżenia stopy procentowej składki, jej wysokość jest ustalana przez Zakład w wysokości 150 % stopy procentowej ustalonej na podstawie prawidłowych danych, natomiast podwyższenie to następuje na podstawie decyzji. Pani [REDACTED] wyjaśniła, że [REDACTED] ulegli wypadkowi w 2013 r., protokoły ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy zostały sporządzone 03.01.2014 r. i pracownicy ci zostali zarejestrowani w rejestrze wypadków w 2014 r. Z powodu odmiennej interpretacji przepisów osoby te nie zostały ujęte w IWA za 2014, a zostały uwzględnione w liczbie poszkodowanych w informacji IWA składanej za 2013 r.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień –akta kontroli, strona 31.

Zgodnie z art. 41 i art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć deklarację rozliczeniową korygującą i imienny raport miesięczny korygujący w formie nowego dokumentu, zawierającego wszystkie prawidłowe dane, jeżeli zachodzi konieczność korekty danych, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w drodze kontroli, w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778 z późn.zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778, 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 Lublinie, T. Żana 36-38c, 20-601 Lublin.

Kontrolę zakończono w dniu 23 marca 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 23 marca 2018 r.

INTEKTOR KONTR...
[podpis kontrolującego]

(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

Wiceprezes Zarządu

23 03 2018

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

LUBELSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ Spółka Akcyjna
z siedzibą w Lublinie, 20-822 Lublin, ul. Puławska 2B
REGON 430980913- NIP 712 01 50 496
Kapitał Zakładowy 102 765 500,00 PLN
(wpłacony w całości)
Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie, XII Wydział Gospodarczy
VI Wydział Gospodarczy Krajowy Rejestr Sądowy
Rejestr Przedsiębiorców Nr KRS 0000492350

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014,
październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014,
październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014,
październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014,
październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	kwiecień 2014, czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	marzec 2014, kwiecień 2014, czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	marzec 2014, czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014, kwiecień 2014, sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	marzec 2014, sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014, sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	wrzesień 2014, grudzień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	październik 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	wrzesień 2014, grudzień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	wrzesień 2014, grudzień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	październik 2014, listopad 2014
XXXXXXXXXX (300010)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	listopad 2014
XXXXXXXXXX (011000)	wrzesień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	kwiecień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	kwiecień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	czerwiec 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014, sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	sierpień 2014
XXXXXXXXXX (011000)	styczeń 2014, marzec 2014, czerwiec 2014, sierpień 2014

[REDACTED] (011000)

sierpień 2014

[REDACTED] (011000)

marzec 2014, czerwiec 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

[REDACTED] luty 2016

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016, grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] kwiecień 2016

[REDACTED] wrzesień 2016

[REDACTED] maj 2016

[REDACTED] grudzień 2016

[REDACTED] grudzień 2016

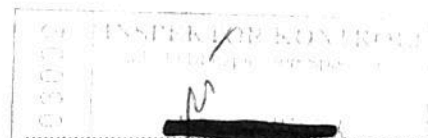
[REDACTED] grudzień 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

[REDACTED] grudzień 2016

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDACTED] grudzień 2016



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)