

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrze
Szczęść Boże 18
41-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6452328481
REGON: 278210733

Znak pisma: 482017110065PRO001
Znak sprawy: 482017110065

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W OŻAROWICACH, 42-625 Ożarówice, ul. Staszica 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Teresa Zając, posiadający legitymację służbową nr 12216, na podstawie upoważnienia nr 4820171100651 wystawionego 6 listopada 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 18 grudnia 2017 r. - 20 grudnia 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 18 grudnia 2017 r. Dyrektorowi Panu Jarosławowi Pustkowskiemu.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 39.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 26.

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 2014r. - grudzień 2014r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

zbadano:

dokumentację dotyczącą płatnika:

- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON
- decyzję w sprawie nadania numeru NIP
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika.

dokumentację dotyczącą ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników:

- kopie dokumentów zgłoszeniowych.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2014r.

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

zbadano:

- listy płac
- listy wypłat umów cywilno-prawnych
- rachunki do umów cywilno-prawnych
- kopie deklaracji podatkowych PIT – 11;
- deklaracje PIT - 4R;

Ustalono:

Płatnik składek nie ma obowiązku opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.



1.2.2. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w roku 2014 naliczał i opłacał składki na Fundusz Emerytur Pomostowych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2014r.

Skontrolowano 100% świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych wypłaconych w roku 2014.

Zbadano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA,
- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń,
- listy płac,
- wniosek do uzyskania zasiłku opiekuńczego,
- protokół z wypadku w pracy.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2014r.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2014r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód w sprawie:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2014r.

zbadano:

- 1 zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp-7 wystawione dla ubezpieczonego:
- 1 zaświadczenie o przychodach emerytów i rencistów wystawione dla ubezpieczonego:

Ustalono:

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.


Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Dyrektorowi Panu Jarosławowi Pustkowskiemu.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r. poz. 1778) 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 Zabrze, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

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

Kontrolę zakończono w dniu 20 grudnia 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Ożarówice, dnia 20 grudnia 2017 r.

12215
INSPEKTOR KONTROLI

.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi Zakładu. Odbierający: Pan Jarosław Pustkowski.

GMINA OZAROWICE
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
W OZAROWICACH
42-625 Ożarówice, ul. Staszica 1
NIP 645-250 29 93

20.12.2017
DYREKTOR

mgr Jarosław Pustkowski
.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482017110065PRO001
Płatnik: ZAKŁAD GOSP KOM W OŻAROWICACH
NIP: 6452328481
REGON: 278210733

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 świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

styczeń 2014, styczeń 2014, kwiecień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014

styczeń 2014

kwiecień 2014, maj 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

styczeń 2014

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)