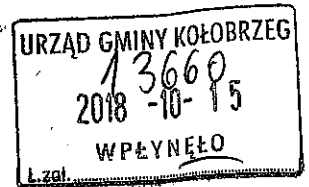


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Koszalinie
Juliana Fałata 30
75-434 Koszalin



Znak pisma: 172018080061PRO001
Znak sprawy: 172018080061

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6711042906
REGON: 000537585

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY, 78-100 Kołobrzeg, Trzebiatowska 48a.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Stanisław Wiskulski, posiadający legitymację służbową nr 16065, na podstawie upoważnienia nr 1720180800611 wystawionego 27 lipca 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 20 września 2018 r. - 21 września 2018 r., 26 września 2018 r., 8 października 2018 r. - 11 października 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 20 września 2018 r. płatnikowi składek: Pan Włodzimierz Popiołek Wójt.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Pani Karolina Rajzyngier, Inspektor księgowości budżetowej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 62.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2017: 64 ubezpieczonych.
Miejsce prowadzenia kontroli : 78-100 Kołobrzeg, ul. Trzebiatowska 48 A, ZUS 75-434 Koszalin.

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.

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.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- dokumenty zgłoszeniowe/wyrejestrowujące ZUS ZUA, ZUS ZZA, ZUS ZWUA ubezpieczonych, w zestawieniu z zapisami zawartymi w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

1.2.1. ubezpieczenia społeczne

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- akta osobowe,
- listy płac, karty wynagrodzeń pracowników,
- umowy zlecenia, rachunki dot. umów zleceń,
- dokumenty rozliczeniowe: deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA, imienne raporty miesięczne ZUS RCA, ZUS RZA, ZUS RSA - ubezpieczonych, w zestawieniu z zapisami zawartymi w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Ustalono:

Naliczono składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

-dokumenty rozliczeniowe znajdujące się u płatnika składek i w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

1.2.2. ubezpieczenie zdrowotne

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- akta osobowe,
- listy płac, karty wynagrodzeń pracowników,
- umowy zlecenia, rachunki dot. umów zleceń,
- dokumenty rozliczeniowe: deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA, imienne raporty miesięczne ZUS RCA, ZUS RZA, ZUS RSA - ubezpieczonych, w zestawieniu z zapisami zawartymi w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Ustalono:

Naliczono składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

-dokumenty rozliczeniowe znajdujące się u płatnika składek i w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- listy płac, rachunki dot. umów zleceń, karty wynagrodzeń pracowników,
- dokumenty rozliczeniowe: deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA, imienne raporty miesięczne ZUS RCA - ubezpieczonych, w zestawieniu z zapisami zawartymi w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Ustalono:

Naliczono składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

-dokumenty rozliczeniowe znajdujące się u płatnika składek i w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Nie zatrudniano pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

-protokół przesłuchania (akta kontroli str. 9-10)

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

2.1. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- listy płac,
- zaświadczenia lekarskie o czasowej niezdolności do pracy z powodu choroby - ZUS ZLA,
- oświadczenia do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego ZUS Z-15,
- karty wynagrodzeń pracowników,
- dokumenty rozliczeniowe: deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA, imienne raporty miesięczne ZUS RSA,
- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -
- zasiłek macierzyński -
- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -
- zasiłek macierzyński -
- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -

Ustalano uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

-dokumenty rozliczeniowe ZUS RSA znajdujące się u płatnika i w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

2.2. Wypłacanie i dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłacania świadczeń z ubezpieczeń społecznych

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Wypłacano i dokonywano rozliczeń z tytułu wypłacania świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

-dokumenty rozliczeniowe ZUS DRA, ZUS RSA znajdujące się u płatnika i w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Nie opracowywano wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

-protokół przesłuchania (akta kontroli str. 9-10)

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Zbadano:

- zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7
- informacje ZUS IWA,
- zaświadczenia o udzielonym urlopie macierzyńskim.

Wystawiano prawidłowo zaświadczenia i zgłaszano dane dla celów ubezpieczeń społecznych.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 ze 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 wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: 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 Koszalinie, Juliana Fałata 30, 75-434 Koszalin.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Koszalin, dnia 11 października 2018 r.

