

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9690881619
REGON: 271505454

Znak pisma: 342018020026PRO001
Znak sprawy: 342018020026

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY ORNONTOWICE, 43-178 Ornontowice, ul. Zwycięstwa 26a.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Kornelia Dziambor, posiadający legitymację służbową nr 12127, na podstawie upoważnienia nr 3420180200263 wystawionego 4 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 10 maja 2018 r., 11 maja 2018 r., 14 maja 2018 r., 16 maja 2018 r., 17 maja 2018 r., 28 maja 2018 r.

Miejsce prowadzenia kontroli: 43-178 Ornontowice, ul. Zwycięstwa 26a.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 10 maja 2018 r. płatnikowi składek: Arkadiusz Pamuła - ZASTĘPCA WÓJTA GMINY ORNONTOWICE.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.
Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 45.

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. 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 2017 r. - grudzień 2017 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- listy płac, umowy zlecenia za okres od stycznia 2017 r. do grudnia 2017 r.
- zestawienia zapisów na kontach księgowych za 2017 rok.
- zaświadczenie o nadaniu numeru REGON
- decyzja o nadaniu NIP
- deklaracje rozliczeniowe za 2017 rok o najwyższych numerach identyfikacyjnych, złożone do dnia rozpoczęcia kontroli.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolę zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie danych zawartych w Systemie Informatycznym ZUS, umowach o pracę i umowach zlecenia następujących osób

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 naliczył składki na ubezpieczenia społeczne w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek naliczył składki na Fundusz Pracy i na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudnia osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień z 28 maja 2018 r. (akta kontroli, str. 9)

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r.

Zbadano:

- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń,
- zaświadczenia ZUS ZLA wraz z dokumentacją dodatkową,
- decyzje dotyczące przyznania świadczenia rehabilitacyjnego,
- dokumenty ZUS DRA, ZUS RSA, w których wykazano wypłaty świadczeń zaewidencjonowane w Systemie Informatycznym ZUS.

Kontroli poddano:

- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego wypłacony ubezpieczonej _____ w kwietniu 2017 r.
- Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego wypłacony ubezpieczonej _____ w maju 2017 r.
- Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego wypłacone ubezpieczonym: _____ w kwietniu 2017 r. i maju 2017 r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą dokonał ustalenia badanych uprawnień świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r.

Zbadano:

- zbiorcze zestawienia list wypłat wynagrodzeń od stycznia 2017 r. do grudnia 2017 r.
- deklaracje rozliczeniowe za 2017 rok zapisane w Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą dokonał rozliczenia świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r.

Płatnik składek w okresie kontroli nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 28 maja 2018 r. (akta kontroli, str. 9)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r.

Zbadano: zaświadczenie o nadaniu numeru REGON, dokumenty rozliczeniowe za okres styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r. zapisane w Systemie Informatycznym ZUS, informacje ZUS IWA, umowy o pracę, umowy zlecenia i karty zarobkowe niżej wymienionych ubezpieczonych.

Płatnik składek zatrudniał w 2017 r. osoby uprawnione do świadczeń emerytalno rentowych. Wystawiał w okresie kontroli zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu tych osób dla:

_____ oraz zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu Rp – 7 dla ubezpieczonej _____

Innych zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych nie wystawiano. Kontrolowane zaświadczenie płatnik składek wystawiał zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek w informacji ZUS IWA za 2017 rok wykazał dane zgodne z obowiązującymi przepisami.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 28 maja 2018 r. (akta kontroli, str. 9)

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 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 Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: 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.

Kontrolę zakończono w dniu 28 maja 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Ornontowice, dnia 28 maja 2018 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Starbnik Gminy Ornontowice

Nowak
.....
Celina Nowak

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

URZĄD GMINY ORNONTOWICE
ul. Zwycięstwa 26a
43-178 ORNONTOWICE
tel. 32 23-55-320
Identyfikator 271605454