

SE.1710.5.2017

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Wałbrzychu
Kasztanowa 1
58-390 Wałbrzych

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8851002747
REGON: 000536580

Znak pisma: 432017040059PRO001
Znak sprawy: 432017040059

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY NOWA RUDA, 57-400 Nowa Ruda, Niepodległości 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Szymańska, posiadający legitymację służbową nr 01164, na podstawie upoważnienia nr 4320170400591 wystawionego 23 marca 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 czerwca 2017 r. - 14 czerwca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 czerwca 2017 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Adriannie Mierzejewskiej, wójtowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 106.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych: 85.

Miejsce przeprowadzenia kontroli siedziba płatnika składek.

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.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:
lata: 2014, 2015 i 2016

Dla celów kontroli prawidłowości zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, kontrolę umów o pracę rozszerzono o okres sprzed 01.01.2012 roku.

W trakcie czynności kontrolnych zbadano:

- umowy o pracę ubezpieczonych:

- świadectwa pracy ubezpieczonych :

W roku 2014 płatnik zatrudniał na podstawie umów o pracę 84 osoby.
W roku 2015 płatnik zatrudniał na podstawie umowy o pracę 93 osoby.
W roku 2016 płatnik zatrudniał na podstawie umowy o pracę 103 osoby.

Dokonano analizy zakładowego planu kont, z tego do kontroli wytypowano konta: 404, 231

- listy płac za okres od 01/2014 do 12/2016,
- regulamin wynagradzania pracowników,
- pity 4R za lata 2014, 2015 i 2016
- umowy zlecenia ubezpieczonych:

- rachunki do umów zleceń
- umowy o dzieło ubezpieczonych:

W roku 2014 płatnik zatrudniał na podstawie umowy zlecenia 62 osoby,
W roku 2015 płatnik zatrudniał na podstawie umowy zlecenia 64 osoby,
W roku 2016 płatnik zatrudniał na podstawie umowy zlecenia 56 osób.

W okresie od 01/2014 do 12/2016 płatnik nie delegował pracowników do pracy za granicą.
W okresie od 01/2014 do 12/2016 płatnik nie opłacał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

W okresie objętym kontrolą wszystkie 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

W okresie objętym kontrolą płatnik naliczył składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych stosując obowiązujące przepisy.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:
lata 2014, 2015 i 2016

Kontroli poddano wypłacone świadczenia pieniężne z ubezpieczeń społecznych ubezpieczonych:

W trakcie czynności kontrolnych zbadano: listy płac, kartoteki wynagrodzeń, zwolnienia lekarskie, asygnaty zasiłkowe, kartoteki zasiłkowe, wnioski o zasiłki opiekuńcze, skrócone akty urodzenia, podania o urlopy macierzyńskie i rodzicielskie, protokół wypadku.

Ustalono:

Płatnik składek zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie zasadami ustalał uprawnienia do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano lata: 2014, 2015 i 2016

Płatnik składek współdziałał z pracownikami w gromadzeniu dokumentacji niezbędnej do przyznania świadczenia emerytalnego i rentowego.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano lata: 2014, 2015 i 2016

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS RP7 wystawione dla celów ubezpieczeń społecznych ubezpieczonych:

Kontroli poddano zaświadczenia o przychodach wystawione dla celów ubezpieczeń społecznych ubezpieczonych:

Ustalono:

Płatnik składek w zakresie prawidłowości wystawiania zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych stosował obowiązujące przepisy.

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 2016r. poz963), 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 Wałbrzychu, Kasztanowa 1, 58-390 Wałbrzych.

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

Wałbrzych, dnia 14 czerwca 2017 r.

01164
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Szymańska
Beata Szymańska
(podpis kontrolującego)