

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6472535792

REGON: 000534658

Znak pisma: 342019030066PRO001

Znak sprawy: 342019030066

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY GORZYCE, 44-350 Gorzyce, ul. Kościelna 15.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Sala, posiadający legitymację służbową nr 12150, na podstawie upoważnienia nr 3420190300661 wystawionego 28 lutego 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 marca 2019 r. - 18 marca 2019 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek, Gorzyce, ul. Kościelna 15.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 marca 2019 r. płatnikowi składek: Danielowi Jakubczykowi - Wójt Gminy Gorzyce.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2. 1/15

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 121.

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 2017 r. - grudzień 2017 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:



Kontrolę przeprowadzono na podstawie, umów o pracę, umów zlecenia oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA i ZUS ZZA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS. Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano zbiorówki list płac, listy wypłat wynagrodzeń pracowników, listy wypłat umów zlecenia, zestawienia pomocnicze do rozliczenia deklaracji oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCA i ZUS RZA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Zbadano zbiorówki list płac, listy wypłat wynagrodzeń pracowników, listy wypłat umów zlecenia, zestawienia pomocnicze do rozliczenia deklaracji oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA, ZUS RCA i ZUS RZA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Zbadano zbiorówki list płac, listy wypłat wynagrodzeń pracowników, listy wypłat umów zlecenia, zestawienia pomocnicze do rozliczenia deklaracji oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA,

ZUS RCA i ZUS RZA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy Fundusz w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

Płatnik składek nie ma obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Daniela Jakubczyka.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 18.03.2019 r. (akta kontroli strona 5).

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Zbadano wykaz stanowisk pracy w szczególnych warunkach, akta osobowe pracownika zatrudnionego na stanowisku na którym są wykonywane prace w szczególnych warunkach, imienne zestawienia podstaw naliczenia składek emerytalnych i rentowych stanowiących podstawy składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Emerytur Pomostowych w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

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 100 % świadczeń z ubezpieczenia społecznego rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej za miesiąc czerwiec 2017 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA, oświadczeń w celu uzyskania zasiłku opiekuńczego, wniosków o udzielenie urlopu macierzyńskiego i rodzicielskiego, dokumentacji wypadkowej, list płac oraz danych z dokumentów rozliczeniowych ZUS RSA i ZUS DRA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń i wypłacał te świadczenia w oparciu o obowiązujące przepisy.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac oraz danych zawartych w dokumentach ZUS DRA, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń w oparciu o obowiązujące przepisy.

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

Płatnik składek nie kompletował wniosków o ustalenie prawa do emerytury lub renty.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Daniela Jakubczyka.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 18.03.2019 r. (akta kontroli strona 5).

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

Zbadano zaświadczenie o wysokości przychodów za 2016 r. wystawione w dniu 21.02.2017 r. dla zatrudnionych emerytów:

[REDACTED]

Kontrolę przeprowadzono na podstawie kart wynagrodzeń.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia o wysokości przychodów zatrudnionych emerytów i rencistów w oparciu o obowiązujące przepisy.

Zbadano zaświadczenie ZUS Z-3 wystawione w celu wypłaty zasiłku z ubezpieczenia społecznego dla ubezpieczonej [REDACTED]

Kontrolę przeprowadzono na podstawie skróconego aktu urodzenia dziecka, karty wynagrodzeń, świadectwa pracy oraz danych z Kompleksowego Systemu Informatycznego ZUS.

Płatnik składek wystawił zaświadczenie ZUS Z-3 w oparciu o obowiązujące przepisy.

Zbadano zaświadczenie ZUS Rp-7 wystawione dla ubezpieczonego [REDACTED]

Kontrolę przeprowadzono na podstawie umowy zlecenie oraz kart wynagrodzeń.

Płatnik składek wystawił zaświadczenie ZUS Rp-7 w oparciu o obowiązujące przepisy.

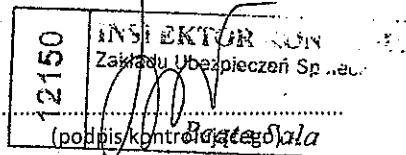
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

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 (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 18 marca 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gorzyce, dnia 18 marca 2019 r.

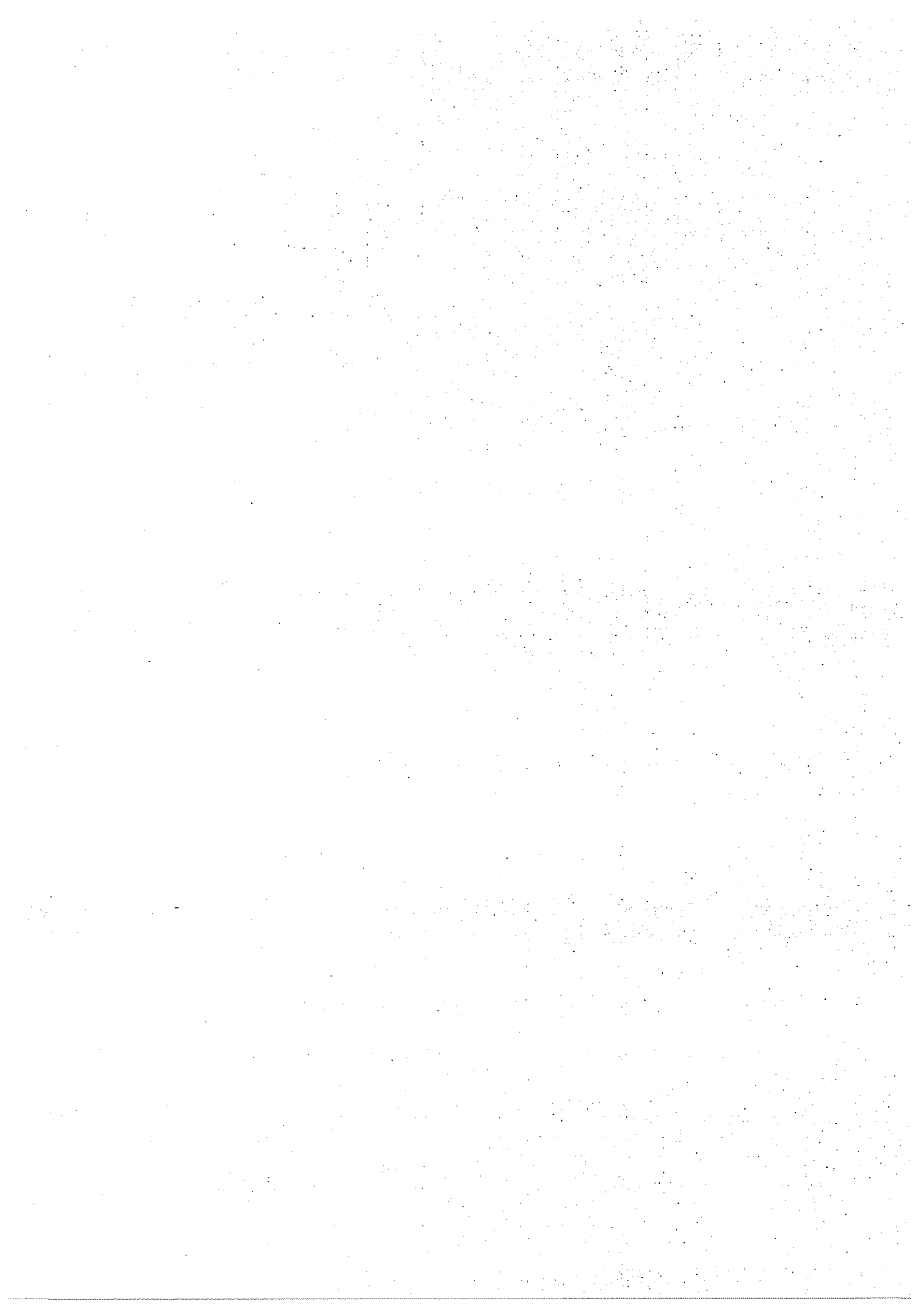


Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Daniel Jakubczyk

WOJCIŁ GMINY

18.03.2019r

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342019030066PRO001
Płatnik: URZĄD GMINY GORZYCE
NIP: 6472535792
REGON: 000534658

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017, czerwiec 2017, czerwiec 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

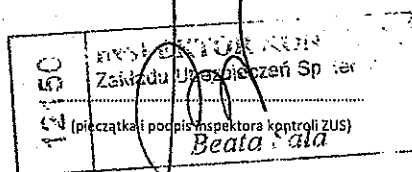
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
---------------	---------------

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDAKTOWANE]	czerwiec 2017
---------------	---------------



1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____
7. _____
8. _____
9. _____
10. _____