

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

URZĄD GMINY w Sicienku Kancelaria Tel. 58-70-400 lub 58-70-401	
Data wpływu	23. 03. 2017
Ilość załączników
L. dz.	2324 2017

0150
✓

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9531023659
REGON: 000547023

Znak pisma: 042017020061PRO001
Znak sprawy: 042017020061

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD GMINY, 86-014 Sicienko, Mrotecka 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ewa Piotrowska, posiadający legitymację służbową nr 02116, na podstawie upoważnienia nr 0420170200611 wystawionego 30 stycznia 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 10 marca 2017 r., 13 marca 2017 r. - 16 marca 2017 r., 21 marca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 10 marca 2017 r. płatnikowi składek: Krzysztof Kula.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 12.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 121.

średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016 roku.: 116.

Miejsce prowadzenia kontroli : Sicienko ul. Mrotecka 9 /ZUS O/Bydgoszcz.

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.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolą objęto okres: od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2016 r.
Kontrolę przeprowadzono na podstawie niżej wymienionych dokumentów:
akt osobowych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
Umów cywilno-prawne za okres objęty kontrolą,
List płac za okres objęty kontrolą,
Zapisów zawartych na kontach księgowych,
Deklaracji PIT -4R za zatrudnione osoby w okresie objętym kontrolą.

Powyższe sprawdzono w powiązaniu z:
Dokumentami zgłoszeniowymi ZUS -ZUA,ZUS- ZZA, przekazanymi do ZUS i zaewidencjonowanymi w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu,
miesięcznymi deklaracjami rozliczeniowymi ZUS-DRA, za okres od 01/2014r. do 12/2016r.o najwyższym identyfikatorze numerycznym zaewidencjonowanym w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu,
imiennymi raportami ZUS-RCA,ZUS RZA,ZUS-RSA za okres od 01/2014r. do 12/2016r. tworzących aktualne zapisy zaewidencjonowane na kontach ubezpieczonych w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu.

1.1.1 Zatrudnienie i zgłoszenie do ubezpieczeń

Kontrolą objęto okres od stycznia 2013r. do grudnia 2016r.

Dowód:

Dokumenty osobowe i pracę z dnia 31.12.1999r.
świadczenie pracy z dnia 01.03.2017r, harmonogram czasu pracy,
listy obecności za 2013,2014,2016 rok.
Protokół przesłuchania z dnia 15.03.2017r.

(akta kontroli str.3-18)

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

Kontrolą objęto okres: od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2016 r.

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik w okresie objętym kontrolą obliczał i deklarował składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych stosując obowiązujące przepisy prawa.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik w okresie objętym kontrolą obliczał i deklarował składki na Fundusz Ubezpieczeń Zdrowotnych stosując obowiązujące przepisy prawa.

1.2.3 Fundusz Pracy.

Płatnik w okresie objętym kontrolą obliczał i deklarował składki na Fundusz Pracy stosując obowiązujące przepisy prawa.

1.2.4 Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

W okresie objętym kontrola płatnik nie był zobowiązany do naliczania i deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.5 Prawdliwość i rzetelność obliczania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

W kontrolowanym okresie płatnik nie był zobowiązany do naliczania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Protokół przyjęcia wyjaśnień
(akta kontroli str.19-20)

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2014r. do grudnia 2016r.

Płatnik w okresie objętym kontrolą był uprawniony do ustalania uprawnień i dokonywania rozliczeń świadczeń z ubezpieczeń społecznych. Płatnik ustalał, obliczał i dokonywał wypłaty i rozliczeń świadczeń z ubezpieczeń społecznych stosując obowiązujące przepisy prawa.

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2014r. do grudnia 2016r.

W kontrolowanym okresie płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Protokół przyjęcia wyjaśnień
(akta kontroli str.19-20)

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2014r. do grudnia 2016r.

4.1 W okresie objętym kontrolą płatnik zatrudniał świadczeniobiorców i wystawiał zaświadczenia o ich przychodach za dany rok

kalendrzowy dla celów ubezpieczeń społecznych. Kontroli poddano zaświadczenia wystawione dla :

zaświadczenie z dnia 09.02.2016r. o przychodach za rok 2015r.
zaświadczenie z dnia 25.03.2015r. o przychodach za rok 2014r.
zaświadczenie z dnia 25.02.2015r. o przychodach za rok 2014r.

Płatnik wystawił zaświadczenia na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W okresie objętym kontrolą płatnik wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych: ZUS Rp.7, kontroli poddano zaświadczenia wystawione dla następujących ubezpieczonych:

zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 24.11.2015r.
zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 18.02.2014r.
zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 03.12.2014r.
zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14.09.2015r.
zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 16.11.2015r.
zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z dnia 14.07.2015r.

Płatnik wystawił zaświadczenia na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

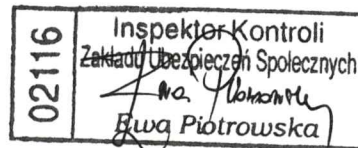
4.2 Za rok 2014,2015,2016 płatnik był zobowiązany do złożenia informacji na dokumencie ZUS-IWA, złożył wymagane dokumenty na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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. poz.963), 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

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

Bydgoszcz, dnia 21 marca 2017 r.



(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 042017020061PRO001
Płatnik: URZĄD GMINY
NIP: 9531023659
REGON: 000547023

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

luty 2012, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

luty 2012, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2016

listopad 2016, grudzień 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2016, grudzień 2016, grudzień 2016, grudzień 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)