

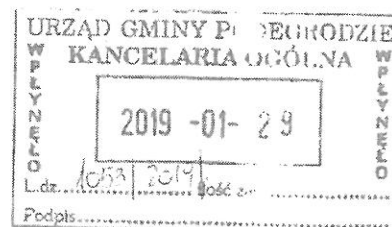
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Nowym Sączu
Sienkiewicza 77
33-300 Nowy Sącz

Proszę przekazać do 2FB KS
..... 2019.-01-29. Podpis.....

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7342056823
REGON: 000551964

Znak pisma: 222018120108PRO001
Znak sprawy: 222018120108

Protokół kontroli



Płatnika składek: Gmina Podegrodzie, 33-386 Podegrodzie, Podegrodzie 248.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Elżbieta Szczecina, posiadający legitymację służbową nr 06101, na podstawie upoważnienia nr 2220181201081 wystawionego 3 stycznia 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 4 stycznia 2019 r., 8 stycznia 2019 r., 14 stycznia 2019 r., 16 stycznia 2019 r., 23 stycznia 2019 r., 25 stycznia 2019 r., 28 stycznia 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 4 stycznia 2019 r. płatnikowi składek: Panu mgr Stanisławowi Banach - Wójtowi Gminy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 88.

Miejsca przeprowadzenia kontroli : Urząd Gminy w Podegrodziu 248 i ZUS Oddział w Nowym Sączu ul.Sienkiewicza 77.

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.

okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r., który jest próbą z lat 2015-2017.

Zbadano:

- akta osobowe pracowników wymienionych w pkt. 1.1 a.,
- listy płac za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r.,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r.,
- umowy o dzieło (4 szt.) za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r. wraz z rachunkami
- plan kont,
- kartoteki kont finansowych za 2015 rok,
- regulamin wynagradzania,
- wnioski o udzielenie urlopów macierzyńskich, dodatkowych macierzyńskich, rodzicielskich i ojcowskich,
- dokumenty potwierdzające rejestrację płatnika - NIP, REGON,
- dokumentację zgłoszeniową i rozliczeniową sporządzoną przez płatnika składek za okres objęty kontrolą,
- rejestr wypadków.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

a) Kontroli poddano dokumenty zgłoszeniowe osób, które pozostawały w ubezpieczeniu społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnym w grudniu 2015 r.:



Dane zawarte w dokumentach zgłoszeniowych są zgodne z danymi w dokumentach źródłowych.

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenia społeczne.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

a). Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na Fundusz Pracy.

b). Płatnik nie był zobowiązany do deklarowania składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie objętym kontrolą Płatnik składek nie zatrudniał osób w szczególnych warunkach lub wykonujących pracę o szczególnym charakterze i nie zgłaszał takich osób do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 23.01.2019r. Pana mgr Stanisława Mazur- Zastępcy Wójta (akta kontroli str.3-4).

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

okres od stycznia 2015r do grudnia 2017r. i skontrolowano zasiłki wypłacone i rozliczone w miesiącach: styczniu 2015r., maju 2015r., lipcu 2016r. i wrześniu 2017r. dla osób wykazanych w załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

Zbadano:

- listy płac za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2016r.,
- deklaracje rozliczeniowe za wyżej wymieniony okres zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.
- dokumentację do wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego dla osób wymienionych w załączniku nr 1 do protokołu kontroli tj. zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, wnioski o uzyskanie zasiłku opiekuńczego, oświadczenie do zasiłku opiekuńczego, skrócone odpisy aktu urodzenia dziecka, wnioski o zasiłki macierzyńskie, rodzicielskie, protokół z wypadku przy pracy wraz dokumentacją,
- kartoteki zarobkowe,
- kartoteki zasiłkowe.

W kontrolowanym okresie płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i zgodnych kwotach wypłacił.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015 r. - grudzień 2015 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

okres stycznia 2015r. do grudnia 2015r. z rozszerzeniem rozliczenia wypłaconych świadczeń za: styczeń 2015r., maj 2015r., lipiec 2016r. i wrzesień 2017r. dla osób wymienionych w załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

Zbadano:

- listy płac za okres : od stycznia 2015r.. do grudnia 2015r., lipiec 2017r. i wrzesień 2017r.
- deklaracje rozliczeniowe za wymieniony wyżej okres zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami rozliczał świadczenia z ubezpieczenia chorobowego.

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

Płatnik współpracował z ubezpieczonymi i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w zakresie opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 23.01.2019r. Pana mgr Stanisława Mazur- Zastępcy Wójta (akta kontroli str.3-4),

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

a). W zakresie składania informacji o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2015r.

Zbadano:

- raporty imienne za 2015 r. (Kompleksowy System Informatyczny ZUS),
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON,
- listy płac za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r.,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami za okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r.
- rejestr wypadków.

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami złożył do ZUS informacje o danych do ustalenia składki na

ubezpieczenie wypadkowe ZUS iWA za 2015r. wykazując prawidłowe dane.

b). W zakresie wystawionych zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych.

Zbadano:

- zaświadczenia o przychodach pobrane z akt rentowych dla:
zaświadczenia z dnia 10.02.2017r. i 2.01.2018r.,
zaświadczenia z dnia 29.01.2016r., 10.02.2017r.,
zaświadczenie z dnia 29.12.2017r.
- dane o wypłaconych świadczeniach zaewidencjonowanych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,
- karty wynagrodzeń, karty zasiłkowe, listy wynagrodzeń dla wymienionych.

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawił wyżej wymienione zaświadczenia.

c.) W zakresie wystawiania zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Zbadano:

- pobrane z akt rentowych zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 : z dnia 19.10.2018r.
dla wykazany okres od 2007r. do 2017r., z dnia
13.07.2018r. dla wykazany okres od 1981r. do 1988r., z dnia
20.06.2018r. dla wykazany okres 2013r., z dnia 8.04.2014r. dla
wykazany okres 2010r. i 2012r., z dnia 18.09.2014r. dla
wykazany okres od 2009r. do 2010r.,
- kartoteki zarobkowe, kartoteki zasiłkowe za wyżej wymienione osoby i okresy,
- akta osobowe dla wymienionych,

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawił wyżej wymienione zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Integralną część protokołu stanowi załącznik nr 1 wymieniony w treści protokołu.

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.

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 (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 Nowym Sączu, Sienkiewicza 77, 33-300 Nowy Sącz.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: ^{23.01.2018r.} ~~Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym.~~

Nowy Sącz, dnia 28 stycznia 2019 r.



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 222018120103PROJ01
Płatnik: Gmina Podegrodzia
NIP: 7342056823
REGON: 000551964

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych
Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015
lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016
wrzesień 2017
chorobowego
wrzesień 2017, październik 2017
chorobowego - Ubezpieczenia chorobowe
sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017
listopad 2015
wrzesień 2017, październik 2017, październik 2017
wrzesień 2017
wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017
wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe
maj 2015, czerwiec 2015
do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy
listopad 2015
wrzesień 2017

