

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Pile
Drygasa 7
64-920 Pila

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7630018548
REGON: 000524565

Znak pisma: 272017030049PRO001
Znak sprawy: 272017030049

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD MIASTA CZARNKÓW, 64-700 Czarnków, Plac Wolności 6.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Karol Woźniak, posiadający legitymację służbową nr 15097, na podstawie upoważnienia nr 2720170300491 wystawionego 22 lutego 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 15 marca 2017 r. - 17 marca 2017 r., 21 marca 2017 r. - 22 marca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 15 marca 2017 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Franciszek Strugała, Burmistrz.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 7.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 61.

Kontrole przeprowadzono w siedzibie płatnika

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.

Kontrolowano okres styczeń 2015 do grudzień 2016 oraz miesiące marzec, kwiecień, maj 2013.

Płatnik składek zgłaszał do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego osoby fizyczne wobec, których wystąpił taki obowiązek, co ustalono na podstawie dokumentacji kadrowej tj. zawartych umów o pracę, umów cywilno- prawnych, w konfrontacji z dokumentacją zgłoszeniową i rozliczeniową ZUS.

Płatnik składek obliczał składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy na podstawie obowiązujących przepisów, co ustalono na podstawie: Zbiorczych zestawień wypłat wraz z wykazem list wypłat, indywidualnych list wypłat, zapisami na kontach w ramach Zakładowego planu kont, a w szczególności zapisami na kontach zespołu kont grupy 4 (404 wynagrodzenia 405 ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia i 409 świadczenia urlopowe), zespołu kont grupy 8 (851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) oraz zespołu kont grupy 2 (221 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne, 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, 234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami) decyzji ZUS o wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe. W czasie kontroli korzystano z zapisów w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych, Regulaminu zakładowego funduszy świadczeń socjalnych.

Płatnik nie prowadzi wykazu prac wykonywanych w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze ponieważ takie prace nie występują.

Płatnik nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Protokół przyjęcia wyjaśnień p. Marzeny Tomczyk Inspektora d/s plac

(akta kontroli str. 3-6)

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

Kontrolowano okres styczeń 2015 do grudzień 2016

Jako próbę do kontroli przyjęto świadczenia wypłacone przez płatnika w roku 2016, dla których istnieje możliwość przeprowadzenia analizy w aplikacji MAK.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia społecznego oraz je rozliczył zgodnie z obowiązującymi przepisami co ustalono na podstawie: Kart wynagrodzeń kontrolowanych ubezpieczonych, kart zasiłkowych, zaświadczeń lekarskich, wymaganych oświadczeń ubezpieczonego w celu otrzymania zasiłku, w konfrontacji z dokumentacją rozliczeniową ZUS.

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

Kontrolowano okres styczeń 2015 do grudzień 2016

Płatnik składek uczestniczył w kompletowaniu wniosku o ustalenie świadczeń emerytalnych ubezpieczonej Marii Burdajewicz (PESEL 54061611240)w oparciu o obowiązujące przepisy dot. sposobu ich kompletowania i terminów sporządzania, co ustalono na podstawie akt osobowych w/w oraz kart wynagrodzeń.

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

Kontrolowano okres styczeń 2015 do grudzień 2016.

W kontrolowanym okresie płatnik zatrudniał rencistę Elżbieta Pryszczewska (PESEL 56061812140) której wystawiał zaświadczenia o osiągniętych przychodach za rok poprzedni w oparciu o istniejące przepisy, co ustalono na podstawie kopii wystawianych zaświadczeń oraz kart wynagrodzeń.

W kontrolowanym okresie płatnik wystawił zaświadczenie ZUS Rp-7 w związku z przejściem na emeryturę p. Marii Burdajewicz (PESEL 54061611240) Dane wykazane w kontrolowanym zaświadczeniu były zgodne z kartami wynagrodzeń ubezpieczonej.

W kontrolowanym okresie płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3

Płatnik składał informacje ZUS IWA zgodnie z obowiązującymi przepisami co ustalono na podstawie okazanych kopii oraz raportów ZUS RCA

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 2016 r, poz.963, 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 Pile, Drygasa 7, 64-920 Pila.

Kontrolę zakończono w dniu 22 marca 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Czarnków, dnia 22 marca 2017 r.

15097
INSPEKCJA KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Krzysztof Woźniak
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

BURMISTRZ
Franciszek Strugała
22.03.2017
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

URZĄD MIASTA
64-700 CZARNKÓW, Pl. Wolności 6
woj. wielkopolskie
tel. (57) 255-26-01, fax (57) 255-26-77
NIP 763-03-16-5-16

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, 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 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

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

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 składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

KUJAWSKA-RAKOWICZ ALDONA (011000)	grudzień 2015
SIEMIENIEWSKA KRYSZYNA (011000)	marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego	
MILER EWA	marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016
Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego	
FURMAN EWA	marzec 2016, kwiecień 2016
GROCHOWSKA EMILIA	maj 2016, sierpień 2016, listopad 2016, grudzień 2016
KANICKA ANNA	październik 2016, październik 2016
KOSTYK ANGELIKA	październik 2016, listopad 2016
KUJAWSKA-RAKOWICZ ALDONA	styczeń 2015, maj 2015, listopad 2015, styczeń 2016, sierpień 2016, listopad 2016
MAMYS JOANNA	marzec 2016, marzec 2016
NOWAK ELŻBIETA	sierpień 2016
RĄCZKA BEATA	marzec 2016, czerwiec 2016, listopad 2016
SKOTARCZAK BEATA	październik 2016
SZPOTEK KAMILA	marzec 2016
WAŚKO MARCIN	marzec 2016, listopad 2016
WOJTKOWIAK ANNA	listopad 2016
ŻWAWIAK LUCYNA	grudzień 2016
Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe	
BIELEJEWSKI TADEUSZ	wrzesień 2016
JASIŃSKA WŁADYSŁAWA	maj 2016, czerwiec 2016, październik 2016
KOBIER SEWERYN	czerwiec 2016, lipiec 2016
MILER EWA	styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016
RZYSKO MONIKA	styczeń 2016
WENTLAND ANDRZEJ	lipiec 2016
ZBOROWSKI HENRYK	grudzień 2016
Zasilek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe	
RĄCZKA BEATA	kwiecień 2015
Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy	
ZBOROWSKI HENRYK	grudzień 2016

