

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu
Mickiewicza 33/39
87-100 Toruń

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 8883117181

REGON: 341357063

Znak pisma: 562016110068PRO001

Znak sprawy: 562016110068

Protokół kontroli

Płatnika składek: ŚDS, 87-800 Włocławek, Zapiecek 10.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Michał Jędrzejczak, posiadający legitymację służbową nr 02124, na podstawie upoważnienia nr 5620161100681 wystawionego 25 października 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 30 listopada 2016 r., 5 grudnia 2016 r. - 7 grudnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 30 listopada 2016 r. płatnikowi składek: Elżbieta Rutkowska.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 7.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 17.

Średnioroczny stan zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych pracowników w 2015r. wynosi 17 osoby.

Miejsce prowadzenia kontroli: ŚDS, ul. Zapiecek 10, 87-800 Włocławek.

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 2013r. – grudzień 2015r.

Kontroli poddano: umowy o pracę, listy płac, karty wynagrodzeń, dokumenty zgłoszeniowe i rozliczeniowe zaewidencjonowane w ZUS KSI, dokumenty podatkowe i księgowe związane z wypłatami dokonywanymi przez płatnika w okresie objętym kontrolą, konto 229, 225.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

B [REDACTED] M [REDACTED] ZUS ZUA 2015-05-12 wpływ do ZUS 13.05.2014
P [REDACTED] B [REDACTED] ZUS ZUA 2013-01-01 wpływ do ZUS 08.01.2013
J [REDACTED] K [REDACTED] ZUS ZUA 2013-01-01 wpływ do ZUS 08.01.2013
W [REDACTED] A [REDACTED] ZUS ZUA 2013-01-01 wpływ do ZUS 08.01.2013
R [REDACTED] E [REDACTED] ZUS ZUA 2013-01-01 wpływ do ZUS 08.01.2013

Płatnik dokonał zgłoszeń zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik obliczył składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik obliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik obliczył składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnika w okresie objętym kontrolą nie dotyczył obowiązek naliczania składek na FGŚP. Płatnik jest jednostką budżetową.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i w związku z powyższym, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nie był zobowiązany do przekazywania informacji o takich pracownikach.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r. – grudzień 2015r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie ustalał uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i nie wypłacał tych świadczeń.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

W okresie objętym kontrolą płatnik nie dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r. - grudzień 2015 r.

Płatnik składek nie prowadzi rejestrów i nie wystawia zaświadczeń niezbędnych do ustalenia prawa do świadczeń emerytalno-rentowych oraz ich wysokości.

Płatnik składek nie prowadzi postępowań wyjaśniających w celu zebrania dokumentacji służącej ustaleniu prawa do świadczeń.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r. - grudzień 2015 r.

Płatnik składek w okresie w/w kontroli wypełniał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych, niezbędnych dla ustalenia prawa podstawy wymiaru i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa wypłacanych przez ZUS,

Kontroli poddano n/w zaświadczenia:

R [REDACTED] E [REDACTED] zaświadczenie z dnia 11.08.2015
P [REDACTED] B [REDACTED] B zaświadczenia z dnia 11.02.2015
E [REDACTED] K [REDACTED] zaświadczenie z dnia 15.01.2015
W [REDACTED] A [REDACTED] zaświadczenie z dnia 22.05.2014
W [REDACTED] M [REDACTED] zaświadczenie z dnia 17.07.2013

Płatnik wypełnił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek wystawia zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Kontroli poddano n/w zaświadczenia (2013r.):

U [REDACTED] M [REDACTED] zaświadczenie z dnia 23.10.2013
T [REDACTED] E [REDACTED] zaświadczenie z dnia 11.10.2013r
W [REDACTED] M [REDACTED] zaświadczenie z dnia 02.01.2014

Płatnik wypełnił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek wystawia zaświadczenia o osiągniętych dochodach przez emerytów lub rencistów

Kontroli poddano n/w zaświadczenia:

R [REDACTED] E [REDACTED] zaświadczenie z dnia 29.02.2016

Płatnik wypełnił zaświadczenie zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek wypełnił i przekazał informację o stopie wypadkowej ZUS IWA:

- ZUS IWA 01 2013 przekazane w dniu 09.01.2014r.
- ZUS IWA 01.2014 przekazane w dniu 15.01.2015r.
- ZUS IWA 01.2015 przekazane w dniu 28.01.2016r.

Informacja o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA zostały przekazane do ZUS w ustawowym terminie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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 1.07.2016 r. poz. 963 ze 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 Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Kontrolę zakończono w dniu 7 grudnia 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Wrocław, dnia 7 grudnia 2016 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek
Wrocław, dnia 7 grudnia 2016 r.
[Podpis]
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Wrocławiu
ul. Kościelna 16, 50-101 Wrocław
tel. 71 37 12 123
www.gopos.wroclaw.pl

[Podpis]
07.12.2016 r.
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 562016110068PRO001
Platnik: SDS
NIP: 8883417181
REGON: 341357063

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, 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

Rozliczenia miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, 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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

B [REDACTED] S [REDACTED] (011000)	listopad 2015
C [REDACTED] I [REDACTED] (011000)	listopad 2015
G [REDACTED] A [REDACTED] (011000)	listopad 2015
H [REDACTED] J [REDACTED] (011000)	listopad 2015
J [REDACTED] K [REDACTED] (011000)	listopad 2015
K [REDACTED] I [REDACTED] (011000)	listopad 2015
K [REDACTED] M [REDACTED] (011000)	listopad 2015
K [REDACTED] M [REDACTED] (011000)	listopad 2015
L [REDACTED] D [REDACTED] (011000)	listopad 2015
N [REDACTED] A [REDACTED] (011000)	listopad 2015
P [REDACTED] B [REDACTED] (011000)	listopad 2015
R [REDACTED] K [REDACTED] (011000)	listopad 2015
R [REDACTED] E [REDACTED] (011020)	listopad 2015
W [REDACTED] A [REDACTED] (011000)	listopad 2015
W [REDACTED] A [REDACTED] (011000)	listopad 2015
W [REDACTED] K [REDACTED] (011000)	listopad 2015

PODPISANIE KONTROLI
Załącznik nr 1 do protokołu kontroli
Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS:
Michał Jędrzejewski