

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Warszawie III
Ul. Czerniakowska 16
00-701 Warszawa



Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5341465599
REGON: 000527138

Znak pisma: 552019110012PRO001
Znak sprawy: 552019110012

Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD MIASTA PODKOWA LEŚNA, 05-807 Podkowa Leśna, Akacyjowa 39/41.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ewa Wiśniewska, posiadający legitymację służbową nr 07344, na podstawie upoważnienia nr 5520191100121 wystawionego 4 listopada 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 6 listopada 2019 r. - 18 listopada 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 6 listopada 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Arturowi Tusińskiemu, Burmistrz Miasta.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 48.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie płatnika składek.

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 2016 r. - grudzień 2018 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano zgłoszenia i wyrejestrowania z ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w miesiącach: październiku 2017 r., październiku 2018 r.

Ustalono:

Płatnik składek dokonywał zgłoszeń oraz wyrejestrowań z ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Ustaień dokonano na podstawie przedłożonych dokumentów:

- akt pracowników: umów o pracę, świadectw pracy
- zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS dane na kontakt ubezpieczonych.

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

Ustalono:

Płatnik składek ustalał podstawę, obliczał, deklarował i rozliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Ustaień dokonano na podstawie przedłożonych dokumentów:

- list płac

- kart wynagrodzeń
- regulamin pracy
- deklaracje miesięczne ZUS DRA oraz imienne raporty ZUS RCA

1.3. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Ustalono:

Płatnik składek nie prowadzi ewidencji i nie zatrudnia pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień Artura Tusińskiego z dnia 14.11.2019 r.
- (akta kontroli strona 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. – grudzień 2018 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano miesiąc: listopad 2018 r.

Do kontroli wytypowano 100% wypłaconych w listopadzie 2018 r. świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz świadczenia o najwyższej podstawie wymiaru.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczeń z tego tytułu, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Ustaień dokonano na podstawie przedłożonych dokumentów:

- karty zasiłkowe
- karty wynagrodzeń
- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2018 r.

Ustalono:

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień Artura Tusińskiego z dnia 14.11.2019 r.
- (akta kontroli strona 3-4)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2018 r.

Kontroli poddano zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 ubezpieczonego:

– data wystawienia dokumentu 27.06.2017 r.

Kontroli poddano zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 ubezpieczonego:

– data wystawienia dokumentu 07.11.2018 r.

Ustalono:

Płatnik składek wystawił zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 oraz zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Płatnik składek nie zatrudniał osób uprawnionych do świadczeń emerytalnych i rentowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień Artura Tusińskiego z dnia 14.11.2019 r.
- (akta kontroli strona 3-4)

Ustalono:

Płatnik składek przekazał do ZUS informacje o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za lata 2015, 2016, 2017, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Ustaień dokonano na podstawie przedłożonej dokumentacji:

- informacji o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA wraz z potwierdzeniem nadania do ZUS
- zaświadczenie o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON

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 2019 r. poz. 300 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 Warszawie III, Ul. Czerniakowska 16, 00-701 Warszawa. Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

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

Warszawa, dnia 18 listopada 2019 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 552019110012PRO001
 Płatnik: URZĄD MIASTA PODKOWA LEŚNA
 NIP: 5341465599
 REGON: 000527138

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

listopad 2018

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

listopad 2018

listopad 2018

listopad 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

listopad 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

listopad 2018



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)