

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Opolu
Wrocławska 24
45-701 Opole

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 7561104597
REGON: 004502603

Znak pisma: 242013110141PRO001
Znak sprawy: 242013110141

Protokół kontroli

Płatnika składek: Ośrodek Pomocy Społecznej w Krapkowicach,
ul. Damrota 2 47-303 Krapkowice.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ewelina Jędrzejak, posiadający legitymację służbową nr 08062, na podstawie upoważnienia nr 2420131101411 wystawionego 8 listopada 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 18 listopada 2013 r., 20 listopada 2013 r., 22 listopada 2013 r., 3 grudnia 2013 r., 6 grudnia 2013 r., 9 grudnia 2013 r. i 10 grudnia 2013 r.

Miejsce prowadzenia kontroli: ul. Damrota 2 47-303 Krapkowice.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 18 listopada 2013 r. Pani Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej: Marlenie Kornaś.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 72.
Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2012 r.: 71.

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

Ka *21*

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.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

Kontroli poddano:

- a) dokumenty związane z nawiązaniem i rozwiązaniem stosunku pracy,
- b) umowy cywilnoprawne.

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 składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- wydruki zapisów kont syntetycznych i analitycznych,
- wydruki świadczące o dacie wypłaty przychodu dla ubezpieczonego
- listy płac
- deklaracje i imienne raporty ZUS.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- wydruki zapisów kont syntetycznych i analitycznych,
- wydruki świadczące o dacie wypłaty przychodu dla ubezpieczonego
- listy płac

Ku¹ 2

OK

- deklaracje i imienne raporty ZUS.

1.2.3. Fundusz Pracy

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- listy płac
- deklaracje i imienne raporty ZUS
- wydruki zapisów kont syntetycznych i analitycznych.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek, w okresie objętym kontrolą, nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o których mowa w art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 237, poz. 1656).

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 2010 r. - grudzień 2012 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: październik 2011 r.

Ponadto kontroli poddano:

1. [redacted] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego, rozliczony w deklaracji w IX/2012 i w X/2012.
2. [redacted] - zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego, rozliczony w deklaracji w V/2012, w VI/2012, w VII/2012 i w VIII/2012.
3. [redacted] zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego, rozliczony w deklaracji w XII/2011.
4. [redacted] - zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego, rozliczony w deklaracji w III/2011.
5. [redacted] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego, rozliczony w deklaracji w XI/2011 i w I/2012.
6. [redacted] - zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego, rozliczony w deklaracji w XI/2011.

Ka! 3 *ch*

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- karty zasiłkowe ubezpieczonych
- dokumenty określające wysokość wynagrodzeń ubezpieczonych oraz datę wypłaty.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

Płatnik składek dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków, zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- karty zasiłkowe ubezpieczonych
- dokumenty określające wysokość wynagrodzeń ubezpieczonych oraz datę wypłaty.

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

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

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

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

Zaświadczenia o osiągniętych przychodach:

1. [redacted] dnia 17.II.2010
i z 19.I.2011,
2. [redacted] z dnia 28.XII.2012,
3. [redacted] dnia 28.I.2013,
4. [redacted] dnia 28.I.2013,
5. [redacted] z dnia 28.I.2013,
6. [redacted] 17.II.2010, 19.I.2011,
z 31.V.2011, z 20.XI.2013,
7. [redacted] z dnia 19.I.2011,
z 16.VIII.2012 i z 25.II.2013.

Kontroli poddano 3 informacje danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe, druk ZUS IWA za lata 2010, 2011, 2012.

ka 4 *ca*

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia oraz zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych, zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Kontroli poddano:

- listy płac,
- kartoteki wynagrodzeń,
- karty zasiłkowe ubezpieczonych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobiście.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Opolu, Wrocławska 24, 45-701 Opole.

Kontrolę zakończono w dniu 10 grudnia 2013 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Krapkowice, dnia 10 grudnia 2013 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono Pani Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej. Odbierający: Marlena Kornaś.

.....
10.12.2013

Kornaś
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej

.....
(data, pieczęć i podpis)