

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

Znak pisma: 042018120015PRO001
Znak sprawy: 042018120015

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 9531775566
REGON: 091442862

Miejsko-gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Solcu Kujawskim
SEKRETARIAT

wpływ 13-12-2018
MCOPS-0122.4361.2018
Nr Sp. Zai.
st. pracy ... 08.3.2018

Protokół kontroli

Płatnika składek: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ, 86-050 Solec Kujawski, ul. 29 Listopada 12.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Andrzej Karpisiewicz, posiadający legitymację służbową nr 02014, na podstawie upoważnienia nr 0420181200151 wystawionego 27 listopada 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 5 grudnia 2018 r. - 7 grudnia 2018 r., 10 grudnia 2018 r., 12 grudnia 2018 r. - 13 grudnia 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 5 grudnia 2018 r. płatnikowi składek: Hanka Stamm.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 27.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 157.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2017: 162.

Kontrolę prowadzono w siedzibie płatnika składek: Solec Kujawski ul. 29 Listopada 12 oraz w siedzibie organu kontroli.

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 od stycznia do grudnia 2017 r.

Płatnik nie był zobowiązany do opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód: wyjaśnienia pani Małgorzaty Nowak-Puzio.

Protokół przyjęcia wyjaśnień od pani Małgorzaty Nowak-Puzio dołączono do akt sprawy (strona 3 akt kontroli).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- listy płac,
- zestawienia zbiorcze list płac,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami,

- zestawienia świadczeń pielęgnacyjnych,
- zestawienia zasiłków stałych,
- dokumenty księgowe,
- akta osobowe pracowników,
- umowa o dzieło.

Płatnik zgłosił do ubezpieczeń, stosując obowiązujące przepisy, osoby, za które zadeklarował składki.

Płatnik obliczał i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne, na ubezpieczenie zdrowotne oraz na Fundusz Pracy stosując obowiązujące przepisy.

Płatnik nie był zobowiązany do opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik zawarł jedną umowę o dzieło.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia do grudnia 2017 r.

Do badania wytypowano wszystkie świadczenia wypłacone i rozliczone w październiku 2017 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- zestawienia zbiorcze list płac,
- listy płac,
- karty wynagrodzeń,
- naliczenia świadczeń,
- odpis skrócony aktu urodzenia,
- oświadczenia do zasiłków opiekuńczych,
- decyzja w sprawie świadczenia rehabilitacyjnego,
- regulamin wynagradzania.

Płatnik obliczył kwoty skontrolowanych świadczeń i dokonał wypłat stosując obowiązujące przepisy.

Płatnik rozliczył świadczenia wypłacone w okresie od stycznia do grudnia 2017 r. stosując obowiązujące przepisy.

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

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne lub rentowe.

Dowód: wyjaśnienia pani Małgorzaty Nowak-Puzio.

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

Płatnik składek złożył informacje ZUS IWA za lata 2015 – 2017, wykazując w nich dane wynikające ze stanu faktycznego.

Płatnik zatrudnił jedną osobę uprawnioną do emerytury lub renty z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, wystawił dwa zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu dla celów emerytalno-rentowych lub dla ustalenia kapitału początkowego, wystawił trzy zaświadczenia na formularzu ZUS Z-3.

Dowód: wyjaśnienia pani Małgorzaty Nowak-Puzio.

Zbadano zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu dla celów emerytalno-rentowych lub dla ustalenia kapitału początkowego, wystawione dla:

- Ewy Kowalewskiej 28.04.2015 r.,
- Liliany Sobiepan-Piotrowiak 31.12.2015 r.

Płatnik wystawił powyższe zaświadczenia stosując obowiązujące przepisy.

Zbadano zaświadczenia na formularzu ZUS Z-3, wystawione dla:

- Reginy Kenn 29.09.2017 r.,
- Katarzyny Ochockiej 23.08.2016 r.,
- Agnieszki Rutkowskiej 08.09.2015 r.

Płatnik wystawił powyższe zaświadczenia stosując obowiązujące przepisy.

Zbadano informacje o przychodach pani Marii Łysko, uprawnionej do renty, osiągniętych w latach 2015-2017. Informacje wystawiono odpowiednio 23.02.2016 r., 14.02.2017 r. i 16.02.2018 r.

Płatnik wystawił powyższe informacje stosując obowiązujące przepisy.

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 2017 r. poz. 1778, ze zmianami), 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 13 grudnia 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Solec Kujawski, dnia 13 grudnia 2018 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

K I E R O W N I K
sekcji administracyjnej
i świadczeń społecznych

Malgorzata Żurek

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

**Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej**
ul. 25 Listopada 12
86-050 SOLEC KUJAWSKI
tel. 52 387 87 02 fax 52 387 87 49

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Solcu Kujawskim
SEKRETARIAT

wpływ 13-12-2018

Nr spr. Zał.

st. pracy

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 042018120015PRO001
Płatnik: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
NIP: 9531775566
REGON: 091442862

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

ANDRZEJCZAK BEATA (011000)	czerwiec 2017
CHMARA KATARZYNA (011000)	marzec 2017
CZAPLA SYNTHIA (011000)	styczeń 2017
DELIK ELŻBIETA (011000)	czerwiec 2017, grudzień 2017
DYLEWSKA BOŻENA (011000)	styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017
GLANC KATARZYNA (011000)	grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014
GÓRSKA IZABELA (011000)	październik 2017
KENN REGINA (011000)	marzec 2017
KOTLEGA-DYBOWSKA EWELINA (011000)	kwiecień 2017, grudzień 2017
KOZAKIEWICZ SYLWIA (011000)	marzec 2017, lipiec 2017
KOZAKIEWICZ SYLWIA (124000)	lipiec 2017
MAZUR ANNA (011000)	styczeń 2017, luty 2017
NICPOŃ SANDRA (011000)	styczeń 2017
PLISZKA KRYSZYNA (011000)	maj 2017
ZAWALIŃSKI DAMIAN (011000)	czerwiec 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

MILEWICZ AGNIESZKA	październik 2017
--------------------	------------------

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

CHEŁMINIAK SYLWIA	październik 2017, październik 2017, październik 2017
KRZEMIENIECKA KATARZYNA	październik 2017
OCHOCKA MAGDALENA	październik 2017
WESOŁOWSKI MARCIN	październik 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

DRZEWIECKA DANUTA	październik 2017
GÓRSKA IZABELA	październik 2017
MAZUR DOROTA	październik 2017
MILEWICZ AGNIESZKA	październik 2017

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

PAWLAK MAGDALENA	październik 2017
------------------	------------------

02014

INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Andrzej Karpisiewicz