

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

Pani B. Zobelna

URZĄD MIASTKI Specjalny	
Data wpł.	25 014 2017 -10- 27
Nr Or. 1710.20.2017.B	

Znak pisma: 242017100071PRO001
Znak sprawy: 242017100071

Pan A. Lupa
Pan A. Stodawczyk

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7521425415
REGON: 160203940

Dekretowano:
27. 10. 2017
data podpis

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkolno Przedszkolny w Ligocie Książęcej , 46-100 Namysłów, Ligota Książęca 87B.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Hojeński, posiadający legitymację służbową nr 08051, na podstawie upoważnienia nr 2420171000711 wystawionego 25 września 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 października 2017 r. - 5 października 2017 r., 9 października 2017 r., 11 października 2017 r. - 12 października 2017 r., 18 października 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 października 2017 r. płatnikowi składek: Jadwidze Kisiela-Dyrektor.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Katarzynę Pasztetnik, księgową.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 62.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 46.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2016r- 46
Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2015 - 45 ubezpieczonych (ustalona na podstawie liczby ubezpieczonych wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA).
Czynności kontrolne prowadzone w Urzędzie Miejskim w Namysłowie, ul.Dubois 3

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

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 2013 r. - grudzień 2015 r.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone. Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie. Płatnik składek 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).

Zbadane dowody:

- akta osobowe
- umowy zlecenia z rachunkami
- listy płac
- księgowe zestawienia składników wynagrodzeń

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 r. - grudzień 2015 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: styczeń 2015

Płatnik ustalił uprawnienia do zasiłków, naliczył i wykazał je w dokumentach rozliczeniowych, zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie. Płatnik wykazał w dokumentach rozliczeniowych kwoty wypłaconych zasiłków z ubezpieczenia społecznego, zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Zbadane dowody:

- zwolnienia lekarskie
- listy płac
- oświadczenia ubezpieczonych
- akt urodzenia

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

Płatnik nie kompletował wniosków emerytalnych i rentowych. Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 5,6)

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

obowiązującymi zasadami i stanem prawnym w tym zakresie.

Zbadane dowody:

- akta osobowe
- kartoteki płacowe

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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r, poz. 963 z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Opolu, Wrocławska 24, 45-701 Opole.

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

Namysłów, dnia 18 października 2017 r.



(podpis kontrolującego)