

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Oddział w Jaśle
Wydział Kontroli Płatników Składek
Ul. Rynek 18b
38-200 Jasło

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6852271721

REGON:180410630

Znak pisma: 132015010048PRO001

Znak sprawy: 132015010048

PROTOKÓŁ KONTROLI

**Płatnika: Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim
38-223 Osiek Jasielski 112**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Teresa Kopecka, posiadająca legitymację służbową nr 09029, na podstawie upoważnienia nr 1320150100481 wystawionego 30 grudnia 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 14 stycznia, 16 stycznia, 19 stycznia 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 14 stycznia 2015 r. płatnikowi składek Panu Markowi Rączce - Kierownikowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 8.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2013 r.: 8.

Miejsce prowadzenia kontroli: Siedziba płatnika składek i Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

ZAKRES 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, 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. 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 2011 r. do grudnia 2013 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolę zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie akt osobowych i danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Kontroli poddano zgłoszenie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego Magdaleny Marek PESEL 87021216340 i Roberta Bala PESEL 76120715793, których płatnik zgłosił do ubezpieczeń w okresie objętym kontrolą.

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonał zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- list płac
- umów zleceń
- kont księgowych

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy.

1.3. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudnia osób wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, za których przewidziany jest obowiązek opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 14.01.2015 r. (akta kontroli str. 3-4).

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie ustalał uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz nie dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 14.01.2015 r. (akta kontroli str. 3-4).

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS Z3 jakie płatnik sporządził w okresie objętym kontrolą dla:

Krzysztofa Kicilińskiego – zaświadczenie z dnia 23.11.2011 r. i 9.12.2013 r.,

Edwarda Bolka – zaświadczenie z dnia 7.12.2012 r.,

Magdaleny Marek – zaświadczenie z dnia 2.04.2012 r. i 20.06.2012 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac i dokumentacji osobowej.

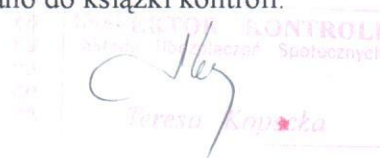
Płatnik zatrudnia Mariana Piwowarskiego PESEL 47020915992, pobierającego świadczenie emerytalne.

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 (Dz. U. Nr 137, poz. 887 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. Zastrzeżenia należy przesłać na adres: **Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Jaśle, Wydział Kontroli Płatników Składek ul. Rynek 18b, 38-200 Jasło.**

Kontrolę zakończono w dniu 19 stycznia 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Osiek Jasielski, dnia 19 stycznia 2015 r.



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Potwierdzenie odbioru protokołu

19.01.2015
 KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Komunalnego
 w Osieku Jasielskim
 im. Marek Kopyńska

(data i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 132015010048PRO001
Płatnik: GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W OSIEKU JASIELSKIM
NIP: 6852271721
REGON: 180410630

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)