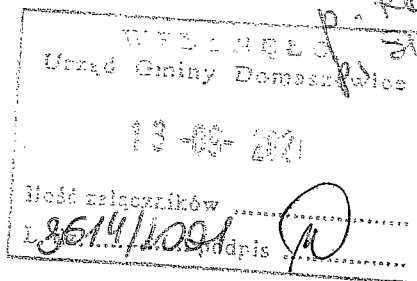


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Opolu
Wrocławska 24
45-701 Opole



Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 7521155401
REGON: 000532895

Znak pisma: 242021080015PRO001
Znak sprawy: 242021080015

Protokół kontroli

Płatnika składek: Urząd Gminy, 46-146 Domaszowice, Główna 26.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Sławomir Granat, posiadający legitymację służbową [redacted] na podstawie upoważnienia nr 2420210800151 wystawionego 23 lipca 2021 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 23 sierpnia 2021 r. - 27 sierpnia 2021 r., 30 sierpnia 2021 r. - 1 września 2021 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 23 sierpnia 2021 r. płatnikowi składek: Wójtowi Urszuli Medyk.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 7.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2020 r.: 44.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2020r. została podana na podstawie danych wykazanych przez płatnika w deklaracji rozliczeniowej (ZUS DRA) za listopad 2020r. Dane te nie są przedmiotem kontroli.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2019r. - 42 ubezpieczonych (ustalona na podstawie liczby ubezpieczonych wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA).

Kontrolę przeprowadzono w UG ul.Główna 26, 46-146 Domaszowice.

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. 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 2017 r. - grudzień 2019 r..

Ustalono:

Kontroli poddano umowy o pracę, świadectwa pracy, listy płac, kartoteki wynagrodzeń.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z zasadami i przepisami prawa.

W kontrolowanym okresie płatnik prawidłowo i rzetelnie obliczał składki na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy zgodnie z zasadami i przepisami prawa.

Przez ustalenie prawidłowej wysokości składek na Fundusz Pracy rozumie się również ustalenie prawidłowej wysokości składek na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (SFWON) za okres od 1 stycznia 2019 r.

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 2008r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2018r. poz. 1924).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2019 r..

Ustalono:

Do kontroli wytypowano kwiecień 2019r. w tym świadczenia o najwyższej podstawie wymiaru.

Kontroli poddano: listy płac, druki ZLA, asygnaty zasiłkowe i kartoteki zasiłkowe.

Płatnik ustalił i wypłacił świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

W okresie 01/2017-12/2019 płatnik prawidłowo rozliczał zasiłki w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2019 r..

Ustalono:

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalnych i rentowych.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. - grudzień 2019 r..

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ani nie zgłaszał danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Płatnik składek składał informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe - druk ZUS

6

IWA zgodnie z obowiązującymi zasadami i przepisami prawa.

Kontroli poddano:

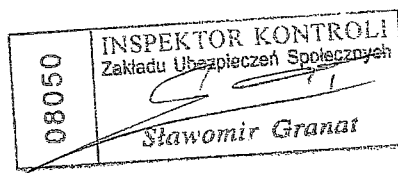
- rejestr wypadków przy pracy,
- informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA.

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 2021 r. poz. 423), 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. Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423), 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'.

Domaszowice, dnia 1 września 2021 r.



(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 242021080015PRO001
Płatnik: Urząd Gminy
NIP: 7521155401
REGON: 000532895

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, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

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, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

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, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

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, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Emerytur Pomostowych

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, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

styczeń 2017

październik 2019

styczeń 2017, październik 2019

październik 2019

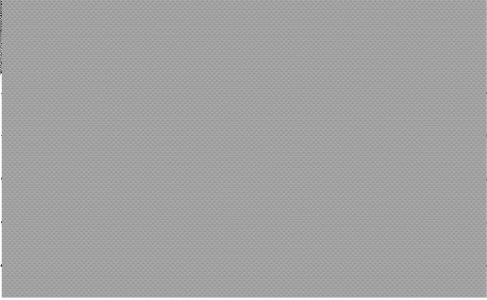
październik 2019

grudzień 2019

październik 2019

październik 2019

6



styczeń 2018

czerwiec 2018

maj 2019

październik 2019

grudzień 2018

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego



kwiecień 2019

kwiecień 2019

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe



kwiecień 2019, kwiecień 2019

kwiecień 2019, kwiecień 2019

kwiecień 2019, kwiecień 2019

INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Sławomir Granat

(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)