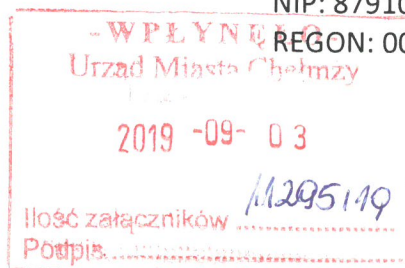


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu
Mickiewicza 33/39
87-100 Toruń

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8791012391
REGON: 000523494

Znak pisma: 562019080003PRO001
Znak sprawy: 562019080003



Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD MIASTA CHEŁMŻY, 87-140 CHEŁMŻA UL. HALLERA 2.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Zofia Błotnicka, posiadający legitymację służbową nr 02111, na podstawie upoważnienia nr 5620190800031 wystawionego 14 sierpnia 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 26 sierpnia 2019r. do 30 sierpnia 2019r.

Miejsce prowadzenia kontroli: Urząd Miasta Chełmży, 87-140 Chełmża ul. Hallera 2.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 26 sierpnia 2019r. – Burmistrzowi Miasta Chełmża – Jerzy Czerwiński.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr.: 3.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2018 r.- 67.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2018 r.- 66.

prof

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: 1 marca 2017 r. – 31 grudnia 2018 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano zgłoszenia ubezpieczonych rozliczanych w raportach ZUS RCA w okresie objętym kontrolą na podstawie umów o pracę, dokumentów ZUS ZUA tj.:

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano: konta księgowe za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , listy wynagrodzeń za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , umowy zlecenia i rachunki do umów zlecenia za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Prof

Zbadano: konta księgowe za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , listy wynagrodzeń za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , umowy zlecenia i rachunki do umów zlecenia za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy.

Zbadano: konta księgowe za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , listy wynagrodzeń za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018 r. , umowy zlecenia i rachunki do umów zlecenia za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Płatnik składek naliczał składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, w związku z powyższym zgodnie z obowiązującymi przepisami nie był zobowiązany do przekazywania informacji o takich pracownikach.

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: 1 stycznia 2016 r. – 31 grudnia 2018 r.

Zbadano: zwolnienia lekarskie ZUS ZLA, kartoteki wynagrodzeń, karty zasiłkowe, wnioski o zasiłki opiekuńcze, wnioski o udzielenie urlopu macierzyńskiego, dokumentację powypadkową, decyzję o przyznaniu świadczenia rehabilitacyjnego:

Zbadano świadczenia wypłacone ubezpieczonym:

Płatnik obliczył świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków:

12/10/18

Kontrolą objęto okres: 1 stycznia 2016 r. – 31 grudnia 2018 r.

Płatnik dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: 1 stycznia 2016 r. – 31 grudnia 2018 r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień

- akta kontroli str. 3-4.

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

Kontrolą objęto okres: 1 stycznia 2016 r. – 31 grudnia 2018 r.

Zaświadczenia ZUS IWA.

Zbadano: informacje ZUS IWA za lata 2016, 2017 i 2018 zestawienia zatrudnionych ubezpieczonych zgłoszonych do ubezpieczenia wypadkowego w latach 2016, 2017 i 2018r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenie ZUS IWA zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Zaświadczenia ZUS Z-3.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień

- akta kontroli str. 3-4.

Zaświadczenia ZUS RP-7.

Zbadano: zaświadczenie ZUS RP-7, akta osobowe, kartoteki wynagrodzeń ubezpieczonych:

Płatnik składek wystawił zaświadczenie ZUS RP-7 zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Zaświadczenia o wysokości uzyskanych przychodów przez emerytów, rencistów.

Zbadano: zaświadczenia o wysokości uzyskanych przychodów, kartoteki wynagrodzeń ubezpieczonych:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia o wysokości uzyskanych przychodów przez emerytów, rencistów zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

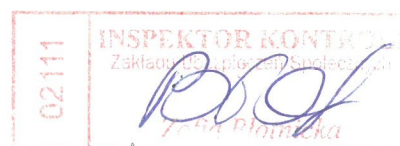
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: : Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300, z późn. zm.), 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'.

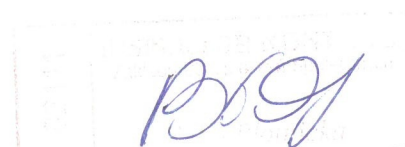
Grudziądz, dnia 30 sierpnia 2019r.

.....
(Miejscowość i data sporządzenia protokołu)



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli nadano za pośrednictwem operatora pocztowego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu: 30 sierpnia 2019r.



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Handwritten signature in blue ink.