

Znak pisma: 432019030084PRO001  
Znak sprawy: 432019030084

## Protokół kontroli

Płatnika składek: URZĄD MIASTA KUDOWA ZDRÓJ, 57-350 Kudowa Zdrój, Zdrojowa 24.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Katarzyna Wąs, posiadający legitymację służbową nr 01195, na podstawie upoważnienia nr 4320190300841 wystawionego 22 lutego 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 15 marca 2019 r. - 26 marca 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 15 marca 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Aneta Potoczna, Burmistrz.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 78.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych 82.  
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie płatnika składek.

### 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: styczeń 2017 r. - grudzień 2017 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano dokumenty dotyczące zatrudniania pracowników (umowy o pracę świadectwa pracy) i zleceniobiorców (umowy zlecenia) zawieranych w okresie objętym kontrolą:

✓ [Zakryta treść]

W stosunku do skontrolowanego ubezpieczonego płatnik składek dokonał zgłoszenia zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie delegował pracowników za granicę ani nie zatrudniał nikogo na podstawie umowy o dzieło.

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

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:  
-Pit 4R, zapisy na kontach księgowych,

- listy płac, kartoteki wynagrodzeń za okres objęty kontrolą,
- zapisy na kontach ubezpieczonych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

#### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne

W okresie objętym kontrolą płatnik dokonywał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

#### 1.2.2. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

W okresie objętym kontrolą płatnik dokonywał obliczenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

#### 1.2.3. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie prowadził ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze z uwagi na fakt nie zatrudniania takich osób.

### 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 2017 r.

Do kontroli pobrano: wnioski o zasiłek opiekuńczy, karty zasiłkowe, zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, kartoteki wynagrodzeń, regulamin wynagradzania, w/w ubezpieczonych, protokół powypadkowy, statystyczna karta wypadku w pracy, rejestr wypadków przy pracy.

W badanym okresie płatnik ustalał uprawnienia i dokonywał obliczeń wypłacanych zasiłków zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

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

Płatnik w badanym okresie nie kompletował wniosków emerytalno - rentowych.

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

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

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS IWA składane za okres objęty kontrolą a także zaświadczenia ZUS Rp-7 wystawione w 2017r. dla ubezpieczonych

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019r. poz. 300), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

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 2019r. poz. 300), 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 Wałbrzychu, Kasztanowa 1, 58-390 Wałbrzych.

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

Kłodzko, dnia 26 marca 2019 r.



(podpis kontrolującego)



[REDACTED]	marzec 2017, marzec 2017, listopad 2017, listopad 2017
[REDACTED]	listopad 2017, listopad 2017, grudzień 2017
[REDACTED]	luty 2017, luty 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, listopad 2017, listopad 2017, grudzień 2017
<b>Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe</b>	
[REDACTED]	styczeń 2017, styczeń 2017



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)