

150216
150216
Sekretarz Powiatu
Czerkawski
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

Znak pisma: 042016020062PRO001
Znak sprawy: 042016020062

STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Potrzebny

59
Sekretarz Powiatu
Leszek Czerkawski

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5542212818
REGON: 092356219

STAROSTWO POWIATOWE
w Bydgoszczy
Kancelaria Ogólna
Punkt Kancelaryjny
ul. Konarskiego 1-3

Wpłynęło: 12. 02. 2016

Ilość załączników: 6671/25/16 Rodzin

L. dz. podpis

Protokół kontroli

Płatnika składek: STAROSTWO-POWIATOWE-BYDGOSZCZ, 85-066 Bydgoszcz, Konarskiego 1/3.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Piotr Nowaczyk, posiadający legitymację służbową nr 02022, na podstawie upoważnienia nr 0420160200621 wystawionego 26 stycznia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 lutego 2016 r. - 5 lutego 2016 r., 10 lutego 2016 r. - 12 lutego 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 lutego 2016 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Pani Bożenie Szuścickiej, Dyrektor Wydziału Finansowo-Księgowego.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 164.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2015 r.: 181

Czynności kontrolne prowadzone były w płatnika składek, ul. Konarskiego 1/3, 85-066 Bydgoszcz.

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 od 01/2013 do 12/2015 włącznie.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów oraz danych zaewidencjonowanych w KSI ustalono, że w kontrolowanym okresie płatnik:
- dokonywał zgłoszeń do ubezpieczeń,
- obliczał, potrącał i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne,
- obliczał i rozliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne, na Fundusz Pracy i na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w myśl obowiązujących przepisów prawnych.

Płatnik nie był zobowiązany do deklarowania i opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, bowiem w kontrolowanym okresie nie zatrudniał ubezpieczonych w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

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

W kontrolowanym okresie płatnik był uprawniony do ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych w myśl obowiązujących przepisów.

Kontrolą objęto okres od 01/2013 do 12/2015 włącznie.

Skontrolowano prawidłowość wypłaty i rozliczenia z Zakładem 100% świadczeń rozliczonych w miesiącu 12/2015, wypłaconych ubezpieczonym wymienionym w załączniku nr 1 do protokołu kontroli.

Na podstawie zbadanego materiału ustalono, że płatnik wypłacał świadczenia z ubezpieczeń społecznych i dokonywał rozliczeń z Zakładem z tego tytułu w myśl obowiązujących przepisów.

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

Na podstawie skontrolowanych dokumentów oraz wyjaśnień płatnika składek złożonych do protokołu wyjaśnień stwierdzono, że w kontrolowanym okresie płatnik nie opracowywał wniosków o ustalenie uprawnień do świadczeń emerytalnego i rentowych.

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

Na podstawie skontrolowanych dokumentów, danych zaewidencjonowanych w KSI oraz wyjaśnień złożonych do protokołu wyjaśnień stwierdzono, że w kontrolowanym okresie płatnik:

- wystawiał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7
- zatrudniał świadczeniobiorcę, w stosunku do którego istniał obowiązek informowania organów rentowych o dochodzie za rok kalendarzowy
- był zobowiązany do sporządzania i przekazywania do Zakładu informacji o wypadkowości za lata 2013 – 2015.

Skontrolowano prawidłowość:

- 3 informacji ZUS IWA za lata 2013 – 2015 sporządzonych i przekazanych do Zakładu z datą 2.01.2014 r., 8.01.2015 r., 12.01.2016 r.,

- 8 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 wystawionych na wniosek ubezpieczonych następującym osobom:

- 3 zaświadczeń o dochodzie za rok kalendarzowy wystawione z tytułu zatrudnienia świadczeniobiorcy z dnia 7.01.2014 r. za 2013 rok, z dnia 9.01.2015 r. oraz 4.02.2015 r. (korekta po piśmie Zakładu) za 2014 r.

Na okoliczność dokonanych ustaleń przyjęto wyjaśnienia osoby zajmującej się w imieniu płatnika składek dokumentami osobowymi, finansowymi i rozliczeniowymi, Pani

Protokół przyjęcia wyjaśnień stanowi dowód w sprawie (akta kontroli str. 3 - 4).

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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 12 lutego 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Bydgoszcz, dnia 12 lutego 2016 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

202.16
Dyrektor
Wydziału Finansowo-Księgowego
Hosena Szuszczyk

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

październik 2015, grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015, grudzień 2015

grudzień 2015, grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2015, grudzień 2015

listopad 2015, grudzień 2015

listopad 2015, grudzień 2015

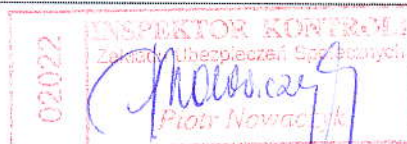
grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015

grudzień 2015



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)