

STAROSTWO POWIATOWE
w Sierpcu ul. Świętokrzyska 2 a

Rok 2017

WYDZIAŁ ORGANIZACJI I NADZORU

Nr sprawy ON.1710.2.3.2017

S P R A W A

Kontrola dotycząca prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Rozpoczęto 18.09.2017
Zakończono 17.10.2017

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Płocku
Al. Jachowicza 1
09-402 Płock

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7761487031
REGON: 611019200

Znak pisma: 282017090018PRO001
Znak sprawy: 282017090018

Protokół kontroli

Płatnika składek: STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU, 09-200 Sierpc, Świętokrzyska 2a.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mariusz Pawłowski, posiadający legitymację służbową nr 07161, na podstawie upoważnienia nr 2820170900181 wystawionego 4 września 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 18 września 2017 r. - 22 września 2017 r., 26 września 2017 r. - 28 września 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 18 września 2017 r. płatnikowi składek: Jan Laskowski.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 66.

Srednioroczna liczba ubezpieczonych za 2016r. 67.
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 od 06/2015r. do 07/2017r. oraz 01/2013r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
Osoby w stosunku do których istniał obowiązek zgłoszenia zostały zgłoszone do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego:

[Redacted list of names]

Kontroli poddano:
listy plac

akta osobowe
druki zgłoszeniowe ZUS ZUA
druki zgłoszeniowe ZUS ZZA
umowy zlecenia
oświadczenia zleceniobiorców
konto 231 rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
konto 240 rozrachunki z tytułu umów zlecenia
konto 851 rozrachunki z tytułu ZFŚS
zarządzenie nr ON.120.1:2015 Starosty Sierpeckiego z dnia 12.01.2015r. w sprawie Regulaminu ZFŚS Starostwa Powiatowego w Sierpcu z załącznikami
wnioski o wypłatę świadczenia w postaci "wczasów pod gruszą"
oświadczenia o dochodach

Płatnik zawarł umowę o pracę na czas zastępstwa obejmujący okres usprawiedliwionej nieobecności w pracy inspektora ds. kadr i szkoleń na okres od 01.01.2012r. do 06.01.2013r. w wymiarze czasu pracy 1/2 etatu w charakterze referenta z wynagrodzeniem brutto miesięcznie. Do zakresu obowiązków należało: sporządzanie list obecności, dokonywanie adnotacji w ewidencji czasu pracy pracowników Starostwa, zgłaszanie pracowników na szkolenia oraz wykonywanie prostych prac biurowych. otrzymywała wynagrodzenie w wysokości brutto miesięcznie wypłacane 25 przelewem na konto. aktualnie nie jest zatrudniona.

Dowód:

- protokół przesłuchania Sekretarz Powiatu z dnia 26.09.2017r. (akta kontroli str.3-6)

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik obliczał składki zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik obliczał składki zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik obliczał składki zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik nie miał obowiązku naliczać składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres od 06/2015r. do 07/2017r.

kontroli poddano:

zaświadczenie lekarskie o urodzeniu dziecka na nazwisko
odpis skrócony aktu urodzenia na nazwisko
wniosek o udzielenie urlopu macierzyńskiego
oświadczenie do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego
oświadczenie do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego
wniosek o zasiłek opiekuńczy
wniosek o zasiłek opiekuńczy
wniosek o zasiłek opiekuńczy
wniosek o zasiłek opiekuńczy
wniosek o udzielenie urlopu macierzyńskiego
zaświadczenie lekarskie o urodzeniu dziecka na nazwisko
odpis skrócony aktu urodzenia na nazwisko
zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA.

11/2015

zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego szt. 2
zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego szt. 3
zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego szt. 1

12/2016

zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego szt. 4
zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego szt. 4
zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego szt. 1

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalał uprawnienia do świadczeń.
Płatnik składek nie wyrównywał świadczeń z ubezpieczeń społecznych w związku z wejściem w życie wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24 czerwca 2008r.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres od 06/2015r. do 07/2017r.

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami rozliczał świadczenia.

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

Kontrolą objęto okres od 06/2015r. do 07/2017r.

Płatnik współdziałał w opracowywaniu wniosków o świadczenia emerytalne.

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

Kontrolą objęto okres od 06/2015r. do 07/2017r.

Płatnik wystawił zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 [redacted] z dnia 08.02.2016r., [redacted] z dnia 01.08.2016r. i 10.02.2017r., [redacted] z dnia 11.09.2015r.

Kontroli poddano w/w zaświadczenia, listy płac i kartoteki płac za lata 1990,1991, od 1999 do 2016.

Płatnik wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik nie zatrudniał emerytów i rencistów.

Płatnik miał obowiązek złożyć informację ZUS IWA za 2015r. i 2016r. Płatnik złożył informację za 2015r. 05.01.2016r., za 2016r. 04.01.2017r.

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 2016 r., poz. 963, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Płocku, Al. Jachowicza 1, 09-402 Płock.

Kontrolę zakończono w dniu 28 września 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Sierpiec, dnia 28 września 2017 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

28.09.2017
STAROSTA
Jan Laskowski
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)