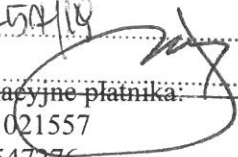


Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Oddział w Sosnowcu  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
ul. Partyzantów 1  
41-200 Sosnowiec

SG

WPEŁNIŁO	
URZĄD GMINY WŁODOWICE	
25. 07. 2019	
nr .....	0250419
podpis .....	

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 5771021557  
REGON: 000547276

Znak pisma: 382019050042PRO001  
Znak sprawy: 382019050042

### Protokół kontroli

Płatnika składek: Urząd Gminy Włodowice, 42-421 Włodowice ul. Krakowska 26.

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Katarzyna Wilk, posiadająca legitymację służbową nr 12371, na podstawie upoważnienia nr 3820190500421 wystawionego 24 kwietnia 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono : 12 lipca 2019 r., od 16 lipca 2019 r. do 19 lipca 2019 r., 25 lipca 2019 r.

Miejsce prowadzenia kontroli: Urząd Gminy Włodowice, 42-421 Włodowice ul. Krakowska 26.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono 12 lipca 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek – Adamowi Szmukier Wójtowi Gminy Włodowice.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej za listopad 2018 r.: 38.

### 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.



1.1.1 Płatnik składek do 30 listopada 2018 r. zatrudniał na podstawie umowy zlecenia

Płatnik składek sporządził i przesłał do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych dokument wyrejestrowujący ZWUA 18 grudnia 2018 r.

Dowód:

- dane o zgłoszeniach ubezpieczonej - zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.
- dokument wyrejestrowujący ZWUA 18 grudnia 2018 r. zaewidencjonowany w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Zgodnie z 36 ust. 11 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.) oraz art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, z późn. zm.) Każda osoba, w stosunku do której wygasł tytuł do ubezpieczeń społecznych, podlega wyrejestrowaniu z tych ubezpieczeń. Zgłoszenie wyrejestrowania płatnik składek jest zobowiązany złożyć w terminie 7 dni od daty zaistnienia tego faktu. Obowiązek ubezpieczenia zdrowotnego powstaje i wygasa w terminach określonych w przepisach o ubezpieczeniu społecznym.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

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

Zbadano:

- listy płac,
- umowy zlecenia z rachunkami,
- potwierdzenia ww. wypłat,
- informacje podatkowe (PIT-4R, PIT 11),
- zapisy na kontach księgowych.

### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Przekroczenie trzydziestokrotności podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe nastąpiło w 2018 roku

Płatnik składek zadeklarował składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek zadeklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

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

Płatnik składek zadeklarował składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

## **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: 1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.

Ustaień dokonano na podstawie:

- akt osobowych,
- list płac,
- informacji podatkowych (PIT 4R, PIT 11),
- zapisów na kontach księgowych.

Z okresu objętego kontrolą do badania kontrolnego wytypowano miesiąc wrzesień 2018 r. oraz zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego wypłacony w miesiącu październiku 2018 r.

Kontroli poddano uprawnienia do świadczeń.:

- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego ubezpieczonych:
- zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego ubezpieczonych:
- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego za okres ustalony jako okres urlopu rodzicielskiego ubezpieczonej:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz wypłacał te świadczenia zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

### **2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków**

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

Ustaień dokonano na podstawie:

- list płac,
- informacji podatkowych (PIT 4R, PIT 11),
- zapisów na kontach księgowych.

Płatnik składek rozliczył świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

## **3. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne**

#### **i rentowe.**

Kontrolą objęto okres: 1 styczeń 2016 r. – 31 grudzień 2018 r.

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

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

Płatnik składek za okres od 1 stycznia 2016 r. – 31 grudnia 2018 r. wystawił, informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA, zaświadczenia o wysokości przychodów dla osób pobierających świadczenia emerytalne i rentowe, zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp – 7.

Kontroli poddano zaświadczenia o wysokości uzyskanego przychodu dla ubezpieczonych:

- z 1 lutego 2018 r. za 2017 r., z 14 lutego 2019 r. za 2018 r.,
- z 14 lutego 2017 r. za 2016 r.

Kontroli poddano zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp – 7 dla ubezpieczonych:

- z 2 lutego 2018 r.,
- z 9 maja 2016 r.
- z 14 marca 2016 r.

Kontroli poddano informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2016 r., 2017 r. i 2018 r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłosił dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25 lipca 2019 r. (akta kontroli strona od 5 do 8).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek – Adamowi Szmukier Wójtowi Gminy Włodowice.

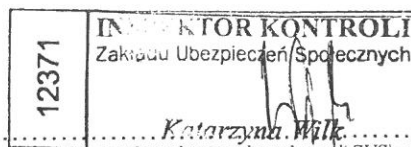
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( Dz. U. z 2019 r. poz. 300, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Sosnowcu Wydział Kontroli Płatników Składek, ul. Partyzantów 1, 41-200 Sosnowiec.

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.

Kontrolę zakończono 25 lipca 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Włodowice, 25 lipiec 2019 r.

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



Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

*25.07.2019 Adam Szmulcjan*  
.....  
(Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

## Wykaz zbadanego materiału

### Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

	październik 2018, październik 2018
	wrzesień 2018
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe	
	wrzesień 2018
	wrzesień 2018
	wrzesień 2018

