

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Lublinie
T. Zana 36-38c
20-601 Lublin

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9461886466
REGON: 430783940

Znak pisma: 202021040126PRO001
Znak sprawy: 202021040126

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zarząd Nieruchomości Komunalnych, 20-112 Lublin, ul. Grodzka 12.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Anetta Waszczuk, posiadający legitymację służbową nr 03127, na podstawie upoważnienia nr 2020210401261 wystawionego 29 marca 2021 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 22 kwietnia 2021 r. - 10 maja 2021 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 22 kwietnia 2021 r. płatnikowi składek: Henryk Łacek.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: [REDACTED]

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 18.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2020 r.: 95.
[REDACTED]

Miejsce prowadzenia kontroli: 20-112 Lublin ul. Grodzka 12

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 od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Zbadano:

W trakcie kontroli zbadano: akta osobowe, listy płac, konto kosztów wynagrodzeń, deklaracje roczne o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R.

Ustalono:

W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego wytypowano niżej wymienionych ubezpieczonych:

[REDACTED]

W trakcie kontroli stwierdzono, że okresy zgłoszeń wytypowanych do kontroli ubezpieczonych wykazane w dokumentach zgłoszeniowych przekazanych do ZUS są zgodne z przedłożoną w trakcie kontroli dokumentacją.

W zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek do których pobierania zobowiązany jest Zakład ustalono:

- Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne oraz Fundusz Pracy w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał osób wykonujących czynności w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie sporządzał wykazu osób wykonujących takie czynności objętych obowiązkiem opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

protokół przyjęcia wyjaśnień-akta kontroli str. 7

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

2.1 Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019 r.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczeń społecznych wraz z dokumentacją niezbędną do ich wypłaty, rozliczone w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA w XI 2017 r.:

- 3 pozycje zasiłku opiekuńczego z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego ubezpieczonym: [REDACTED]
- 2 pozycje zasiłku macierzyńskiego z ubezpieczenia chorobowego za okres ustalony jako okres urlopu macierzyńskiego wypłaconego ubezpieczonej: [REDACTED]
- 5 pozycji zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego ubezpieczonym: [REDACTED]
- 2 pozycje zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconego ubezpieczonej: [REDACTED]
- 2 pozycje zasiłku macierzyńskiego z ubezpieczenia chorobowego za okres ustalony jako okres urlopu

[Handwritten signature]

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423), 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 Lublinie, T. Zana 36-38c, 20-601 Lublin. Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 10 maja 2021 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 10 maja 2021 r.



.....
(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

ZARZĄD NIERUCHOMOŚCI
KOMUNALNYCH
20-112 Lublin, ul. Grodzka 13
centr. (81) 537-12-00, fax 537-12-01
NIP 846-13-88-488


10.05.20 
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

rodzicielskiego wypłaconego ubezpieczonej: [REDAKTOWANE]
-2 pozycje świadczenia rehabilitacyjnego z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconego ubezpieczonej:
[REDAKTOWANE]

Skontrolowane wypłaty świadczeń o najwyższych podstawach wypłacone ubezpieczonym:
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

Ustalono:

Płatnik ustalił uprawnienia do w/w zasiłków oraz dokonał wypłat w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

2.2 Rozliczanie świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Kontroli poddano wypłacane świadczenia rozliczone w deklaracjach rozliczeniowych w okresie objętym kontrolą w zestawieniu z dokumentami finansowo-księgowymi.

Ustalono:

Płatnik składek dokonywał rozliczenia świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019 r.

Ustalono: Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

Dowód:

protokół przyjęcia wyjaśnień-akta kontroli str. 7

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2019 r.

Kontrolowany płatnik składek:

- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3 w celu wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych
- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp7, które posłużyły do przyznania lub przeliczenia świadczenia emerytalno-rentowego
- nie zatrudniał osób dla których istniałby obowiązek zawiadomienia organu rentowego o wysokości osiągniętego przychodu

Dowód:

protokół przyjęcia wyjaśnień-akta kontroli str.7

Zbadano:

-ZUS IWA informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe za 2017r., 2018 r., 2019 r.

Ustalono:

Płatnik wystawił zaświadczenia w sposób wyznaczony przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423, z późn. zm.) 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 doręczono płatnikowi składek.