

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



Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7122524848
REGON: 431213647

Znak pisma: 202018060005PRO001
Znak sprawy: 202018060005

Protokół kontroli

Płatnika składek: MIEJSKI URZĄD PRACY w LUBLINIE., 20-080 Lublin, Niecała 14.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Renata Błażek, posiadający legitymację służbową nr 03002, na podstawie upoważnienia nr 2020180600051 wystawionego 28 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 28 sierpnia 2018 r. - 18 września 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 28 sierpnia 2018 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Katarzyna Kępa, Dyrektor.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Główny Księgowy.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 4.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 167.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2017 r.: 166 ubezpieczonych.
Miejsce prowadzenia kontroli: 20-080 Lublin, ul. Niecała 14.

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 2014r. do 31 grudnia 2014 r.

Kontroli poddano akta osobowe ubezpieczonych, konta księgowe, listy wypłat wynagrodzeń, umowy

cywilnoprawne, dokumenty finansowo księgowe w zestawieniu z zapisami w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych następujących ubezpieczonych:

Ustalono:

Okresy zgłoszeń wytypowanych do kontroli ubezpieczonych wykazane w dokumentach zgłoszeniowych przekazanych do ZUS są zgodne z umowami o pracę i świadectwami pracy.

Płatnik dokonał obliczania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Pracownicy płatnika składek nie wykonywali pracy na rzecz własnego pracodawcy na podstawie umów cywilnych zawartych z innymi podmiotami.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień – akta kontroli, strona 11.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2016 r.

W zakresie rozliczania świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Kontroli poddano świadczenia rozliczone w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za grudzień 2016 r.- do kontroli wytypowano świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w grudniu 2016 r. dla ubezpieczonych :

Ustalono:

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczenia z tego tytułu zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 28 sierpnia 2018 r.

Ustalono:

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień – akta kontroli, strona 11.

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

Kontrolą objęto:

- Informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA 1/2014.
- wystawione zaświadczenie ZUS Rp-7 z dnia 04.12.2014 r. ubezpieczonej

- wystawione zaświadczenia o zatrudnieniu i osiąganych przychodach ubezpieczonych:
- zaświadczenie z dnia 18.02.2015 r.
zaświadczenie z dnia 18.02.2015 r.

Ustalono:

Płatnik wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Zgodnie z art. 41 i art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć deklarację rozliczeniową korygującą i imienny raport miesięczny korygujący w formie nowego dokumentu, zawierającego wszystkie prawidłowe dane, jeżeli zachodzi konieczność korekty danych, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w drodze kontroli, w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778 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.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778, 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 Lublinie, T. Zana 36-38c, 20-601 Lublin.

Kontrolę zakończono w dniu 18 września 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 18 września 2018 r.

INSPEKTOR KONTROLI
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

18.09.2018
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)