

S. 1710.1. 2019

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Ostrowie Wielkopolskim  
Ogrodowa 3a  
63-300 Pleszew

**Dane identyfikacyjne płatnika:**  
NIP: 6171838807  
REGON: 250859349

Znak pisma: 262018120025PRO001  
Znak sprawy: 262018120025

## Protokół kontroli

Płatnika składek: STAROSTWO POWIATOWE W PLESZEWIE, 63-300 Pleszew, ul. Poznańska 79.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Klupś, posiadający legitymację służbową nr 15016, na podstawie upoważnienia nr 2620181200251 wystawionego 23 listopada 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 14 stycznia 2019 r. - 31 stycznia 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 14 stycznia 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Maciejowi Wasielewskiemu, Staroście Pleszewa.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 94.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych z 2018 r.: 92

Miejsce prowadzenia kontroli: 63-300 Pleszew, ul. Poznańska 79

## 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: styczeń 2016 r. - grudzień 2016 r.

Zbadano:

kopię dokumentu zgłoszeniowego ZUS ZPA, decyzję Urzędu Skarbowego o nadaniu identyfikacji podatkowej NIP, zaświadczenie Urzędu Statystycznego o nadaniu numeru statystycznego REGON, kopie dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA kopie dokumentów wyrejestrowujących ZUS ZWUA, umowy o pracę, świadectwa pracy, listy płac, karty wynagrodzeń, umowy zlecenia wraz z rachunkami wypłat, kopie dokumentacji rozliczeniowej ZUS DRA wraz z raportami imiennymi, zakładowy plan kont.

Płatnik składek dokonał zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego wszystkich osób podlegającym tym ubezpieczeniom.

Płatnik składek dokonał obliczeń składek na: ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek nie zatrudnia pracowników w szczególnych warunkach lub na stanowiskach o szczególnym charakterze. Nie prowadzi również rejestru pracowników uprawnionych do Emerytur Pomostowych.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2016 r.

Zbadano:

karty zasiłkowe, zwolnienia lekarskie ZUS ZLA, listy płac, karty wynagrodzeń oraz inna dokumentacja niezbędna do wypłaty poszczególnych świadczeń, zakładowy plan kont. Do badania kontrolnego wytypowano miesiąc 12/2016 i z tego okresu skontrolowano wszystkie wypłacone i rozliczone świadczenia z ubezpieczeń społecznych:

- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalano uprawnienia, dokonano wypłat oraz rozliczeń wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

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

Zbadano:

akta osobowe, karty wynagrodzeń, listy płac, wniosek o świadczenia emerytalno-rentowe za ubezpieczonego:

Płatnik składek opracował wniosek emerytalno-rentowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontroli poddano akt emerytalno-rentowy za ubezpieczonego:

W kontrolowanym zaświadczeniu o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 płatnik składek wykazał wszystkie wypłacone składniki wynagrodzeń oraz okresy zatrudnienia.

\*\*\*\*\*



Zbadano:

- informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA o identyfikatorze 01 2014
- informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA o identyfikatorze 01 2015
- informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA o identyfikatorze 01 2016

Płatnik składek wystawił zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie ze stanem faktycznym oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

\*\*\*\*\*

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( tekst jednolity: 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 (tekst jednolity: 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 Ostrowie Wielkopolskim, Ogrodowa 3a, 63-300 Pleszew.

Kontrolę zakończono w dniu 31 stycznia 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Pleszew, dnia 31 stycznia 2019 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

STAROSTA  
Maciej Wasielewski  
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 262018120025PRO001  
Płatnik: STAROSTWO POWIATOWE W PLESZEWIE  
NIP: 6171838807  
REGON: 250859349

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

### Rozliczenie miesięczne świadczeń:

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

#### Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016

#### Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016

#### Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego

	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016
	grudzień 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)