

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział we Wrocławiu
Wydział Kontroli Płatników Składek
50-930 Wrocław, ul. Pretficza 11

ZAKŁAD BUDYNKÓW KOMUNALNYCH
OLEŚNICA
Wpłynęło dnia 24 KWI 2019
L.dz. 2752 Ilość zał. 5
Podpis

MP
24 KWI 2019

NIP 9111905588
REGON 931022162

PROTOKÓŁ KONTROLI

płatnika składek: *Zakład Budynków Komunalnych w Oleśnicy*, 56-400 Oleśnica
ul. Wojska Polskiego 13.

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Katarzyna Tomaszewska, posiadająca legitymację służbową numer 01128, na podstawie upoważnienia nr 4720181100802 z dnia 01.03.2019 r. wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 26.03.2019 r., 05.04.2019 r., 09.04.2019 r., 24.04.2019 r.
Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba płatnika.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 26.03.2019 r. Dyrektorowi,
P. Izabeli Świąder.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1/2019.
Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2018 r. – 29 ubezpieczonych.
Średnia liczba ubezpieczonych w roku 2018 r. – 29 ubezpieczonych.

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, 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.

ku

USTALENIA KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetwarzania 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 01.01.2015 r. do 31.12.2017 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentów przedłożonych przez płatnika:

- list płac, zestawień zbiorczych do list płac,
- umów zlecenia wraz z rachunkami i dokumentacją źródłową,
- umów o dzieło wraz z rachunkami, protokołami zdawczo-odbiorczymi,
- zapisów na kontach 4010, 4040, 4170, 4430,
- akt osobowych pracowników,
- deklaracji rocznych o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R.

Kontroli poddano umowy o dzieło:

- zawarte z P. na okresy: 10.03.2015 r. – 30.03.2015 r., 07.10.2015r. – 31.10.2015 r., 13.11.2015 r. – 30.11.2015 r., 08.06.2016 r. – 30.06.2016 r., 21.03.2017 r. – 31.03.2017 r., 20.06.2017 r. – 23.06.2017 r., 27.10.2017 r. – 15.12.2017 r.;
- zawartą na dzień 06.11.2015 r.;
- zawartą z P. na okres 14.11.2016 r. – 18.11.2016 r.

1.1. **Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.**

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

1.2.1. **Ubezpieczenia społeczne.**

W zakresie obliczania składek na ubezpieczenia społeczne płatnik stosował obowiązujące zasady.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

W zakresie obliczania składek na ubezpieczenie zdrowotne płatnik stosował obowiązujące zasady.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

W zakresie obliczania składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych płatnik stosował obowiązujące zasady.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze oraz nie deklarował 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 pieniężne z ubezpieczeń społecznych.

Kontrolą objęto okres od 01.03.2016 r. do 28.02.2019 r.

Wykaz zbadanego materiału zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac, zapisów na kontach, zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA, kartotek wynagrodzeń pracowników, kart zasiłkowych, asygnat zastępczych, oświadczeń dla celów wypłaty zasiłku opiekuńczego ZUS Z-15, odpisu skróconego aktu urodzenia, wniosku o udzielenie urlopu macierzyńskiego i urlopu rodzicielskiego, decyzji o przyznaniu świadczenia rehabilitacyjnego.

W okresie objętym kontrolą dokonano wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami

2.2. Rozliczanie wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac, zapisów na kontach oraz danych znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

W okresie objętym kontrolą płatnik rozliczał świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

lu

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

Kontrolą objęto okres od 01.03.2016 r. do 28.02.2019 r.
Płatnik nie kompletował wniosków o emerytury i renty.

4. Prawidłowość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

4.1. Zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Kontroli poddano 4 zaświadczenia ZUS Rp – 7 sporządzone dla z dnia
17.05.2018 r., z dnia 22.05.2017 r., z dnia
06.04.2016r., z dnia 07.03.2016 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie rocznych kart wynagrodzeń, kart zasiłkowych, list płac, danych ubezpieczonej o podstawach wymiaru składek znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

Płatnik składek sporządził zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

4.2. Ustalenia w zakresie zatrudniania emerytów i rencistów.

Płatnik nie zatrudnia emerytów i rencistów.

4.3. Zaświadczenia płatnika składek ZUS Z-3, ZUS Z-3a, ZUS Z-3b.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3, ZUS Z-3a, ZUS Z-3b.

4.4. Zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Płatnik nie zatrudnia pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach i w szczególnym charakterze oraz nie wystawiał formularzy ZUS ZSWA.

Kontroli poddano 3 informacje ZUS IWA za lata 2015-2017.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczenia o numerze identyfikacyjnym REGON, rejestru wypadków oraz danych znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

Płatnik składek sporządził zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 300 z późn. zm.), płatnik 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 we Wrocławiu, Wydział Kontroli Płatników Składek, 50-930 Wrocław, ul. Pretficza 11.**

Kontrolę zakończono w dniu 24.04.2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Integralną część protokołu stanowi załącznik wymieniony w treści protokołu.

Oleśnica, dnia 24.04.2019 r.



.....
(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół doręczono płatnikowi składek



.....
(Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

DYREKTOR
Izabela Świąder

ZAKŁAD BUDYNKÓW KOMUNALNYCH
w Oleśnicy
56-400 Oleśnica
ul. Wojska Polskiego 13
tel. 71-398 09 10 do 11
Fax: 71 398 09 12

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 472018110080PRO001
Płatnik: ZBK
NIP: 9111905588
REGON: 931022162

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

styczeń 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, październik 2017, grudzień 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

październik 2017, listopad 2017

październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, grudzień 2017

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016


(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)