



(00)359007734328826470

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu
Mickiewicza 33/39



Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8781644830
REGON: 340925476

Znak pisma: 562024120093PRO001

Znak sprawy: 562024120093

Protokół kontroli

Płatnika składek: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
87-645 Zbójno 178A

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Kamilla Lewandowska, posiadająca legitymację służbową nr 02148 na podstawie upoważnienia nr 5620241200931 wystawionego 2 grudnia 2024r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 10 grudnia 2024r. do 12 grudnia 2024r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 10 grudnia 2024r. płatnikowi składek: Michał Krupka - Kierownik.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2023r.- 9.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2023– 9 ubezpieczonych (ustalona na podstawie liczby ubezpieczonych wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA).

Miejsce prowadzenia kontroli: 87-645 Zbójno 178A

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.
5. Prawdopodobność i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o świadczenie postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
6. Prawdopodobność i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek złożonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Ustalenia kontroli

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetworzenia dokumentów rozliczeniowych w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

1. Prawdopodobność 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 2023r. do 31 grudnia 2023r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano: akta osobowe, dokumenty ZUS ZUA

Kontroli poddano zgłoszenia ubezpieczonych:

[Redacted names and identification numbers]

Płatnik składek zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego dokonał zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.1.1. Prawdopodobność danych wykazanych przez płatnika składek w dokumencie ZUS RUD

W okresie 01 styczeń 2023 r. – 31 grudzień 2023 r. płatnik nie zawierał umów o dzieło, w związku z czym nie miał obowiązku przesyłania dokumentu ZUS RUD.

1.1.2. Ustalenia w związku z zawieraniem przez płatnika składek umowami o dzieło

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zawierał umów o dzieło.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano: listy płac, wydruki kont księgowych 404

Płatnik składek obliczył składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano: listy płac, wydruki kont księgowych 404

Płatnik składek obliczył składki na ubezpieczenia zdrowotne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek obliczył składki na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie był zobowiązany do opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i w związku z powyższym zgodnie z obowiązującymi przepisami nie był zobowiązany do przekazywania informacji o takich pracownikach i nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień

- akta kontroli str. 4-5

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 od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie ustalał uprawnień i nie wypłacał świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 4-5

2.1. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie rozliczał świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 4-5

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie opracowywał i nie przekazywał do ZUS wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 4-5

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

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.

Zbadano: listy płac, ZUS Z-3

W okresie objętym kontrolą płatnik składek wystawił zgodnie z obowiązującymi zasadami zaświadczenie na druku ZUS Z-3 dla ubezpieczonych:

██ - z dnia 15.12.2023r.

██ - z dnia 26.05.2023r.

██ - z dnia 24.03.2023r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń na druku ZUS Rp-7 oraz zaświadczeń dla emerytów i rencistów.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 4-5

Płatnik składek nie był zobowiązany do składania informacji ZUS IWA za 2023r.

Płatnik składek nie był zobowiązany do składania informacji ZUS RPA.

5. Prawdliwość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o świadczenie postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i

zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Kontrolą objęto okres: 01 styczeń 2020 r. – 31 grudzień 2020 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie przekazywał do ZUS wniosków o świadczenia postojowe na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień

-akta kontroli str. 4-5

6. Prawidłowość i rzetelność danych przekazanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych we wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek złożonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Kontrolą objęto okres: 01 styczeń 2020 r. – 31 grudzień 2020 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie występował z wnioskiem o zwolnienie z obowiązku opłacania składek na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień

- akta kontroli str. 4-5

Integralną część protokołu stanowią załączniki dołączone do protokołu kontroli:

Załącznik nr 1 - Wykaz zbadanego materiału

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

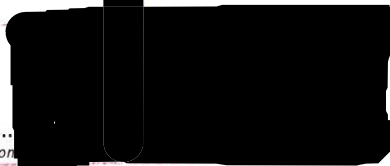
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 497) płatnik składek ma prawo w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli lub aneksu do protokołu kontroli złożyć zastrzeżenia do ich ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 497), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

W książce kontroli, jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym.

Grudziądz, dnia 12 grudnia 2024r. Inspektor kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Kamila Lewandowska
[parafka]

.....
(Podpis inspektora kontroli)



Protokół kontroli wysłano w dniu: 12 grudnia 2024r.

Inspektor kontroli
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Kamila Lewandowska
[parafka]

.....
(Podpis inspektora kontroli)
.....
(Imię i nazwisko)



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 562024120093PRO001
Płatnik: GOPS ZBOJNO
NIP: 8781644830
REGON: 340925476

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2023, luty 2023, marzec 2023, kwiecień 2023, maj 2023, czerwiec 2023, lipiec 2023, sierpień 2023, wrzesień 2023,
październik 2023, listopad 2023, grudzień 2023

Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2023

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy (od 1.01.2019 r.)

styczeń 2023, luty 2023, marzec 2023, kwiecień 2023, maj 2023, czerwiec 2023, lipiec 2023, sierpień 2023, wrzesień 2023,
październik 2023, listopad 2023, grudzień 2023

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2023, luty 2023, marzec 2023, kwiecień 2023, maj 2023, czerwiec 2023, lipiec 2023, sierpień 2023, wrzesień 2023,
październik 2023, listopad 2023, grudzień 2023

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Emerytur Pomostowych

cały rok 2023

Inspektor kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Kamila Lewandowska
[parafka]

(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

