

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy  
Św. Trójcy 33  
85-224 Bydgoszcz

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 5611403965  
REGON: 092539517

Znak pisma: 042017030117PRO001  
Znak sprawy: 042017030117

## Protokół kontroli

Płatnika składek: POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TUCHOLI, 89-500 Tuchola, Poczta 7.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Waldemar Urowski, posiadający legitymację służbową nr 02141, na podstawie upoważnienia nr 0420170301171 wystawionego 24 lutego 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 6 marca 2017 r. - 10 marca 2017 r., 13 marca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 6 marca 2017 r. płatnikowi składek: Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi p. Annie Toby.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 33.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 28.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r. - 29.

Miejsce prowadzenia kontroli: ul. Poczta 7, 89-500 Tuchola.

## 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 od 01/2014r. do 12/2016r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie niżej wymienionych dokumentów:

- wpis do rejestru NIP, Regon, Uchwały Rady Powiatu XXXVI/248/2006 z 14.06.2006r.
- list płac za okres od 01/2014 do 12/2016, umów zleceń i rachunków do w/w,
- na podstawie analizy zapisów zakładowego planu kont,
- akt osobowych pracowników zatrudnionych w okresie objętym kontrolą.

Powyższe sprawdzono w powiązaniu z :

- zgłoszeniami do ubezpieczeń ZUS ZUA, ZZA przekazywanymi do ZUS za okres objęty kontrolą,
- deklaracjami rozliczeniowymi ZUS DRA za okres od 01/2014 do 12/2016 o najwyższych numerach identyfikatorów,
- imiennymi raportami miesięcznymi ZUS RCA, RSA, RZA.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń kontrola polegała na badaniu prawidłowości zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych w powiązaniu z prawidłowością deklarowanych składek do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

18

Płatnik dokonał zgłoszeń osób do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego stosując się do obowiązujących przepisów prawnych.

W trakcie kontroli szczegółowo zbadano dokumenty dotyczące wyników, że:

Dowód: Kserokopia umowy zlecenie, aneksu do umowy i oświadczenia do umowy zlecenie (akta kontroli str.nr. 3-14)

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

W trakcie kontroli podjęto czynności zmierzające do ustalenia czy płatnik składek Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi zatrudniającego na podstawie umowy

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi jest jednostką organizacyjną Powiatu Tucholskiego powołaną do realizacji zadań publicznych o charakterze ponad gminnym w zakresie pomocy społecznej i wspierania osób niepełnosprawnych. Centrum realizuje określone ustawami zadania własne powiatu, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów powiatu oraz wynikające z przepisów prawa z zakresu: pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; przeciwdziałania przemocy w rodzinie; wspieranie osób niepełnosprawnych.

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik naliczył składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

Płatnik jako jednostka budżetowa nie był zobowiązany do opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie był obowiązany i nie opłacał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, ponieważ płatnik nie zatrudniał osób w warunkach szczególnych lub w szczególnym charakterze.

Wyjaśnienia w tym zakresie zawarto w protokole przyjęcia wyjaśnień Inspektora p.Przemysława Zysnarskiego (akta kontroli str. nr 17-18).

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

Kontrolą objęto okres od 01/2014r. do 12/2016r.

Płatnik nie był uprawniony do ustalania uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu w 2014, 2015 i 2016r.


Płatnik nie ustalał uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, nie wypłacał i nie rozliczał świadczeń z ZUS.

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

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne oraz rentowe.

Wyjaśnienia w tym zakresie zawarto w protokole przyjęcia wyjaśnień Inspektora p.Przemysława Zysnarskiego (akta kontroli str. nr 17-18).

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



19

Płatnik był zobowiązany i składał do ZUS informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe druk ZUS IWA. Kontroli poddano informacje ZUS IWA za 2014, 2015 i 2016r. Zbadane informacje zostały sporządzone w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

Płatnik nie wystawiał druków Rp-7. Płatnik wystawiał zaświadczenia o przychodach. Płatnik wystawiał druki Z-3.

Wyjaśnienia w tym zakresie zawarto w protokole przyjęcia wyjaśnień Inspektora p.Przemysława Zysnarskiego (akta kontroli str. nr 17-18).

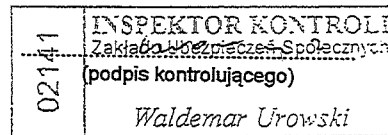
Zbadane zaświadczenia zostały sporządzone w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

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

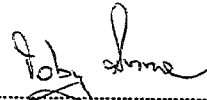
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. , poz. 963, z późn. zm), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 13 marca 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Tuchola, dnia 13 marca 2017 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

13-03-2017 

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)