

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu  
Mickiewicza 33/39  
87-100 Toruń

*p. A. Lupa - ad a*  
*p. B. Dworkowski - Kopyta*  
*p. J. Poch - Krawiec - Lupa - BIP -*  
*- po skonsolidacji aktualizacji*

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 8881963351  
REGON: 005871024

Znak pisma: 562016010095PRO001  
Znak sprawy: 562016010095

## Protokół kontroli

Płatnika składek: Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, 87-800 Włocławek, Kościuszki 26.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Maciej Głowacki, posiadający legitymację służbową nr 02038, na podstawie upoważnienia nr 5620160100951 wystawionego 22 grudnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 stycznia 2016 r. - 8 stycznia 2016 r., 11 stycznia 2016 r. - 14 stycznia 2016 r., 18 stycznia 2016 r. - 22 stycznia 2016 r., 25 stycznia 2016 r. - 27 stycznia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 stycznia 2016 r. płatnikowi składek: Dyrektorowi MOPR - Panu Piotrowi Grudzińskiemu.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 14.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 288.

Średnioroczna liczba osób ubezpieczonych w roku 2014 - 297.

Miejsce prowadzenia kontroli - Włocławek ul. Kościuszki 26.

## 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 2012 r. do 31 grudnia 2014 r.

Badaniu poddano listy płac, zestawienia zbiorcze, umowy zlecenia, rachunki do umów zleceń, umowy o pracę, dokumenty zaewidencjonowane w systemie KSI.

*Grudziński*

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano zgłoszenia pięciu osób z list płac za listopad 2014 r.

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]

Wyżej wymienione osoby zostały zgłoszone do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne

Składki na ubezpieczenia społeczne naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne

Składki na ubezpieczenie zdrowotne naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Składki na Fundusz Pracy naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z art.2 ust.1 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy ( tj. Dz.U. z dnia 5 marca 2014 r. poz.272 i 598) w okresie objętym kontrolą płatnik nie naliczał składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie objętym kontrolą płatnik nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód :

- protokół przyjęcia wyjaśnień  
(akta kontroli str.5-6)

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2014 r.

2.1 Świadczenia z ubezpieczeń społecznych.

Badaniu poddano zaświadczenia lekarskie, karty zasiłkowe, listy płac, pisma płatnika i dokumenty zaewidencjonowane w systemie KSI.

Kontroli poddano ustalenie uprawnień, wypłaty i rozliczenie zasiłków chorobowych i macierzyńskich wykazanych w raportach imiennych i deklaracji rozliczeniowej za maj 2012 r.

zasiłki chorobowe :

1. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.162,85 zł.
2. [REDACTED] zasiłek na kwotę 2.329,22 zł.
3. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.474,67 zł.
4. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.104,60 zł.
5. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.337,65 zł.
6. [REDACTED] zasiłek na kwotę 600,08 zł.
7. [REDACTED] zasiłek na kwotę 470,50 zł.

ci...

8. [REDACTED] zasiłek na kwotę 313,95 zł.
9. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.579,76 zł.
10. [REDACTED] zasiłek na kwotę 2.518,44 zł.
11. [REDACTED] zasiłek na kwotę 140,00 zł.

zasiłki macierzyńskie :

1. [REDACTED] zasiłek na kwotę 2.176,20 zł.
2. [REDACTED] zasiłek na kwotę 66,35 zł.
3. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.711,82 zł.
4. [REDACTED] zasiłek na kwotę 600,08 zł.
5. [REDACTED] zasiłek na kwotę 2.446,52 zł.
6. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.786,53 zł.

Ustalenia uprawnień, wypłat i rozliczenia wyżej wymienionych zasiłków dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## 2.2 Świadczenia z ubezpieczenia wypadkowego.

Badaniu poddano zaświadczenia lekarskie, karty zasiłkowe, protokoły ustalenia okoliczności i przyczyn wypadków przy pracy, listy płac i dokumenty zaewidencjonowane w systemie KSI.

Kontroli poddano ustalenie uprawnień, wypłaty i rozliczenie zasiłków z ubezpieczenia wypadkowego wykazanych w raportach imiennych i deklaracji rozliczeniowej za maj 2012 r.

1. [REDACTED] zasiłek na kwotę 718,20 zł.
2. [REDACTED] zasiłek na kwotę 1.585,34 zł.

Ustalenia uprawnień, wypłat i rozliczenia wyżej wymienionych zasiłków dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2014 r.

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

Dowód :

- protokół przyjęcia wyjaśnień  
(akta kontroli str.5-6)

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2014 r.

W okresie objętym kontrolą płatnik wystawiał zaświadczenia dla celów społecznych.

Badaniu poddano kopie pięciu zaświadczeń o przychodach z tytułu zatrudnienia.

1. [REDACTED]  
zaświadczenia z dnia 27 lutego 2013 r. i 28 lutego 2014 r.

2. [REDACTED]  
zaświadczenie z dnia 27 marca 2013 r.

3. [REDACTED]  
zaświadczenie z dnia 28 lutego 2012 r.

4. [REDACTED]  
zaświadczenie z dnia 27 marca 2014 r.

*Atom*

Dane wpisane w zaświadczeniach zgodne z dokumentami źródłowymi.

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 dnia 22 stycznia 2015 r., poz.121 i 689), 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 Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Kontrolę zakończono w dniu 27 stycznia 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Wrocławek, dnia 27 stycznia 2016 r.

02036	INSPEKTOR KONTROLI Zakład Ubezpieczeń Społecznych <i>Maciej Głowacki</i> Maciej Głowacki (podpis kontrolującego)
-------	--

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

27.01.2016  
DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie  
we Wrocławku  
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)