

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej
Krasińskiego 34
43-350 Bielsko-Biała

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5481021968
REGON: 000744172

Znak pisma: 022015110052PRO001
Znak sprawy: 022015110052

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZS, 43-400 Cieszyn, Kraszewskiego 11.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Herok, posiadający legitymację służbową nr 12319, na podstawie upoważnienia nr 0220151100521 wystawionego 20 października 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 listopada 2015 r. - 16 listopada 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 listopada 2015 r. płatnikowi składek: Iwonie Bebek.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Halinę Matloch, ..

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 472.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 75.

Średnioroczny stan zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w roku 2014 wynosił 78 osób.
Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek 43-400 Cieszyn ul. Kraszewskiego 11.

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.

Pobranie próby odbyło się z okresu: od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Zbadano:

Zgłoszenie płatnika, decyzję o numerze NIP i Regon, umowy o pracę, listy płac, umowy zlecenia, rachunki za umowy zlecenia.

Ustalono:

Płatnik składek nie deklarował składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, gdyż nie był do tego zobowiązany.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

Płatnik składek zadeklarował składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Haliny Matloch.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16 listopada 2015r. (akta kontroli strona 5).

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

Pobranie próby odbyło się z okresu: od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

2.1 Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń.

Kontroli poddano wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącach kwiecień, maj 2014 roku.

Ustalono:

1

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego, wypłacił i rozliczył je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

2.2 Rozliczenie świadczeń:

Zbadano:

Listy płac z okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Kontroli poddano 100% rozliczonych świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

Ustalono:

Płatnik rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Pobranie próby odbyło się z okresu: od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Haliny Matloch.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16 listopada 2015r. (akta kontroli strona 5).

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

Pobranie próby odbyło się z okresu: od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Płatnik składek sporządził druki ZUS IWA za lata 2012, 2013, 2014 zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Kontroli poddano 2 zaświadczenia ZUS Rp-7 za ubezpieczonych: _____ (zaświadczenie z dnia 25.06.2014r.), _____ (zaświadczenie z dnia 27.08.2013r.), co stanowi 100% wystawionych zaświadczeń.

Kontroli poddano 5 zaświadczeń o wynagrodzeniu dla celów emerytalnych i rentowych za ubezpieczonych: _____ (zaświadczenia z dnia 24.02.2014r., 10.01.2013r.), _____ (zaświadczenie z dnia 25.02.2014r.), _____ (zaświadczenie z dnia 25.02.2014r.), _____ (zaświadczenie z dnia 10.01.2013r.).

Płatnik składek wystawiał zaświadczenie zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3, ZUS Z-3a, ZUS Z-3b, ZUS Rp-70, gdyż nie był do tego zobowiązany.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Haliny Matloch.

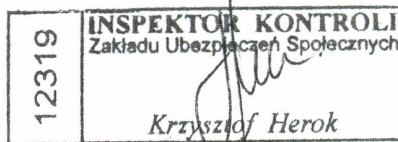
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16 listopada 2015r. (akta kontroli strona 5).

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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Bielsku-Białej, Krasińskiego 34, 43-350 Bielsko-Biała.

Kontrolę zakończono w dniu 16 listopada 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Cieszyn, dnia 16 listopada 2015 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Halina Matloch - osoba upoważniona.

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)