

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5611408566
REGON: 092512694

Znak pisma: 042016060052PRO001
Znak sprawy: 042016060052

Protokół kontroli

Płatnika składek: POWIATOWY URZĄD PRACY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM, 89-400 Sępólno Kr, Kościuszki 11.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mariusz Małkowski, posiadający legitymację służbową nr 02112, na podstawie upoważnienia nr 0420160600521 wystawionego 27 maja 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 czerwca 2016 r. - 10 czerwca 2016 r., 13 czerwca 2016 r., 15 czerwca 2016 r. - 17 czerwca 2016 r., 20 czerwca 2016 r. - 24 czerwca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 czerwca 2016 r. płatnikowi składek: Artur Żychski.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 3112.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2015r. - 3340 ubezpieczonych (w tym 3297 świadczeniobiorców).

Kontrolę prowadzono w siedzibie Płatnika Składek :Sępólno Krajeńskie ul. Kościuszki 11 w dniach 7-10,13,15-17, 20-24.06.2016r

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 01.01.2013r.do 31.12.2015r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli, a także dokumentów rozliczeniowych będących w posiadaniu Płatnika.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Badano zgłoszenia ubezpieczonych w powiązaniu z deklarowaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne. Płatnik dokonał zgłoszeń ubezpieczonych na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik składek obliczał, potrącał składki na ubezpieczenie społeczne na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek obliczał, potrącał składki na ubezpieczenie zdrowotne podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik nie był zobowiązany do obliczania i opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek zadeklarował składki na Fundusz Pracy na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w okresie od 01/2013 do 12/2015 nie był zobowiązany do deklarowania i opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, ponieważ nie zatrudniał pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

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

Kontrolą objęto okres 01/2013r. do 12/2015r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik składek w okresie 01/2013 do 12/2015r. był uprawniony do ustalania uprawnień do świadczeń z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i dokonywania z tego tytułu rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i ubezpieczenia wypadkowego wymienione w załączniku nr 1 do protokołu.

Płatnik ustalił uprawnienia i dokonał wypłaty skontrolowanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik rozliczył skontrolowane świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Płatnik opracował wnioski dla celów emerytalno-rentowych stosując obowiązujące akty prawne.

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

Płatnik był zobowiązany i złożył do ZUS, prawidłowo sporządzoną informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe druk ZUS IWA za lata 2013-2015r.

Płatnik ustalił składkę wypadkową w prawidłowej wysokości.

Płatnik wystawiał zaświadczenia i dokonywał zgłoszeń danych dla celów ubezpieczeń społecznych. Skontrolowano 1 zaświadczenie na druku ZUS 7-3 za zastępującą osobę:

z dnia 2.07.2013r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

4.1. Wystawianie zaświadczeń dla celów emerytalno-rentowych i kapitału początkowego.

Zbadano:

a) 8 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (formularz Rp-7) ubezpieczonych:

z dnia 11.04.2013

z dnia 15.05.2014

z dnia 22.04.2014

z dnia 21.04.2015

z dnia 9.05.2013

z dnia 27.01.2015

z dnia 4.03.2014

z dnia 27.05.2015

b) akta osobowe,

c) dokumentację finansowo-księgową: listy wypłat zaliczek, karty wynagrodzeń, zapisy kontowe

d) dokumentację zasiłkową: karty zasiłkowe, zwolnienia lekarskie, listy płatnicze,

Płatnik wystawił zaświadczenia dla celów emerytalno-rentowych stosując obowiązujące akty prawne.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla celów kapitału początkowego.

4.2. Zatrudnianie emerytów i rencistów.

Na podstawie złożonego przez Płatnika oświadczenia (akta kontroli str. nr 3-4), dokumentów rozliczeniowych ZUS i akt osobowych stwierdzono, że

Płatnik zatrudniał 2 emerytów.

Do zatrudnionych emerytów nie było obowiązku powiadamiania ZUS o osiągniętych dochodach ze względu na osiągnięty wiek emerytalny.

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 2015, poz. 121, 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 24 czerwca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Sępólno Krajeńskie, dnia 24 czerwca 2016 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

24.06.2016
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sępólnie Krajeńskiej
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)