

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrzu
Szczęść Boże 18
41-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6312138007
REGON: 000721478

Znak pisma: 482018010030PRO001
Znak sprawy: 482018010030

Protokół kontroli

Płatnika składek: SP 11.
44-100 Gliwice ul. Pocztowa 31.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Aleksandra Oleszko, posiadający legitymację służbową nr 12234, na podstawie upoważnienia nr 4820180100301 wystawionego 04 stycznia 2018r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 16 stycznia 2018r. - 12 lutego 2018r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 16 stycznia 2018r. Dyrektorowi mgr Grażynie Świerczyńskiej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 52.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 40.

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

Kontrola objęto okres: styczeń 2014 - grudzień 2016r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Dokumentację dotyczącą płatnika:

- decyzję w sprawie nadania numeru NIP
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON
- wydruk dokumentu zgłoszeniowego płatnika ZUS ZPA

Dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe:



- umowy zlecenie



Prace porządkowe.

- wydruki dokumentów zgłoszeniowych i wyrejestrowujących za ubezpieczonych,

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zgłoszono do tych ubezpieczeń.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano:

- listy płac,
- roczne karty wynagrodzeń,
- umowy cywilnoprawne z rachunkami,
- zapisy na kontach księgowych,

W okresie objętym kontrolą składki na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

W okresie objętym kontrolą składki na Fundusz Pracy deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek jako jednostka budżetowa nie podlega przepisom ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2014 r. poz.272 z późniejszymi zmianami)

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie od stycznia 2014r. do grudnia 2016r. płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

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

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 - grudzień 2016r.
Z wyżej wymienionego okresu do badania kontrolnego wytypowano

[]
Płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

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

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2016r.

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4)

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 - grudzień 2016r.

Płatnik wywiązał się z obowiązku złożenia dokumentów ZUS IWA za lata 2014, 2015 i 2016

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str.3-4)

Skontrolowano:

Zaświadczenia o osiągniętych przychodach świadczeniobiorców:

[]
Płatnik wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r., poz. 1778, 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 Zabrze, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482018010030PRO001
Płatnik: SP 11
NIP: 6312138007
REGON: 000721478

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

[redacted] styczeń 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[redacted] grudzień 2015
[redacted] styczeń 2015, luty 2015
[redacted] luty 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

[redacted] marzec 2015, kwiecień 2015



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)