

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6330009562

REGON: 276765272

Znak pisma: 342017060026PRO001

Znak sprawy: 342017060026

Protokół kontroli

Płatnika składek: MOSIR, 44-335 Jastrzębie Zdrój, Harcerska 14 /B.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Zbigniew Firan, posiadający legitymację służbową nr 12296, na podstawie upoważnienia nr 3420170600261 wystawionego 31 maja 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 28 czerwca 2017 r., 30 czerwca 2017 r., 3 lipca 2017 r. - 5 lipca 2017 r., 25 lipca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 28 czerwca 2017 r. płatnikowi składek: Zofia Florek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 19.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2016 r.: 106 ubezpieczonych

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 Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Juoser

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 2013r. do 31 grudnia 2015r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego pracowników:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie umów o pracę umów zlecenie umów o dzieło oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

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 dokonał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze

Na tą okoliczność przyjęto wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 25.07.2017r. (akta kontroli, strona 3,4)

Juoser

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

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2015r.

Pobranie próby odbyło się z miesiąca maja 2013r. Kontroli poddano 6 świadczeń z ubezpieczeń społecznych i 2 świadczenia z ubezpieczenia wypadkowego:

co stanowi 100% ustalonych zasiłków.
Płatnik w okresie objętym kontrolą ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego oraz wypłacał je zgodnie z obowiązującymi przepisami

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontroli poddano 100% wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego. Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2015r.

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

Na tą okoliczność przyjęto wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 25.07.2017r (akta kontroli str. 3,4)

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

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2015r.

Zbadano zaświadczenie o osiągniętych przychodach wystawione ubezpieczonemu

Płatnik składek wystawił zaświadczenie zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

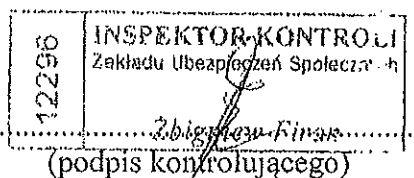
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.



Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 25 lipca 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie Zdr., dnia 25 lipca 2017 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Proser
.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)