

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Radomiu
Czachowskiego 21 A
26-600 Radom

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 8121031713

REGON: 670225384

Znak pisma: 312016120017PRO001

Znak sprawy: 312016120017

Protokół kontroli

Płatnika składek: BPGK, 26-900 Kozienice, Kochanowskiego 22.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Tomasz Dryja, posiadający legitymację służbową nr 07126, na podstawie upoważnienia nr 3120161200171 wystawionego 23 listopada 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 19 grudnia 2016 r. - 23 grudnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 19 grudnia 2016 r. płatnikowi składek: Elżbieta Stąpór.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Halina Wesółowska, księgowa.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 24.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń wynosiła w 2015r. – 23

Miejsce prowadzenia kontroli:

siedziba płatnika składek: ul. Kochanowskiego 22, 26-900 Kozienice

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. 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.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych zatrudnionych pracowników
- danych zawartych w Kompleksowym System Informatycznym ZUS

W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego skontrolowano 10 ubezpieczonych:

Stwierdzono, że płatnik składek dokonuje zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie 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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- list płac;
- umów zleceń wraz z rachunkami;
- zestawień księgowych;
- akt osobowych;
- danych w KSI ZUS;

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- list płac;
- umów zleceń wraz z rachunkami;
- zestawień księgowych;
- akt osobowych;
- danych w KSI ZUS;

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- list płac;
- umów zleceń wraz z rachunkami;
- zestawień księgowych;
- akt osobowych;
- danych w KSI ZUS;



Płatnik składek naliczał składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie zatrudniał osób na stanowiskach pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i w związku z tym nie był zobowiązany do naliczania i opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie złożonych wyjaśnień przez osobę upoważnioną.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień – P. Halina Wesółowska z dn. 23.12.2016r.
(akta kontroli str. 5-6)

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: grudzień 2013 r. - październik 2016 r.

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie:

- list płac;
- dokumentacji zasiłkowej;
- danych zawartych w KSI ZUS;

Kontroli poddano wszystkie świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone przez płatnika składek w okresie objętym kontrolą:

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego:

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego:

- 5, 03/2015, 10/2015,
(
-
-
-
-
-
-
-

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacał te świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: grudzień 2013 r. - listopad 2016 r.

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie :

- list płac
- umów zleceń z rachunkami
- zestawień księgowych
- danych zawartych w KSI ZUS;

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą rozliczał świadczenia i zasiłki z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: październik 2011r. do październik 2016r.

Płatnik składek nie składał wniosków o ustalenie uprawnień emerytalno-rentowych.

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie złożonych wyjaśnień przez płatnika składek.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień – P. Halina Wesołowska z dn. 23.12.2016r.
(akta kontroli str. 5-6)

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

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie :

- akt osobowych;
- wyjaśnień złożonych płatnika składek;
- danych zawartych w KSI ZUS;

a) Skontrolowano 2 zaświadczeń ZUS Rp7 wystawionych przez płatnika składek następującym ubezpieczonym:

Płatnik składek wystawiał powyższe zaświadczenia zgodnie zobowiązującymi zasadami.

b) Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3.

c) W okresie objętym kontrolą płatnik składek przekazał do ZUS informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za lata 2013, 2014, 2015 zgodnie z obowiązującymi zasadami.

d) Płatnik składek nie zatrudniał emerytów ani rencistów, za których miałby obowiązek przekazywać informacje o osiągniętych przychodach.

e) Płatnik składek nie sporządzał innych zaświadczeń dla celów ubezpieczeń społecznych. Płatnik składek nie zgłaszał także innych danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień – P. Halina Wesołowska z dn. 23.12.2016r.
(akta kontroli str. 5-6)

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 zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Radomiu, Czachowskiego 21 A, 26-600 Radom.

Kontrolę zakończono w dniu 23 grudnia 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Kozienice, dnia 23 grudnia 2016 r.

