

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5611459693
REGON: 092964189

Znak pisma: 042013040105PRO001
Znak sprawy: 042013040105

Protokół kontroli

Płatnika składek: OPS SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE, 89-400 Sępólno Kraj., Szkolna 8.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, posiadający legitymację służbową nr 02141, na podstawie upoważnienia nr 0420130401051 wystawionego 27 marca 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 15 kwietnia 2013 r., 17 kwietnia 2013 r. - 18 kwietnia 2013 r., 23 kwietnia 2013 r. - 26 kwietnia 2013 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 15 kwietnia 2013 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Dyrektor OPS w Sępólnie Krajeńskim.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 13.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 r.: 186.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2012r. - 225.

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 01/2010r. - 12/2012r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Płatnik dokonał zgłoszeń osób do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego stosując się do obowiązujących przepisów prawnych.

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

Płatnik był zobowiązany i złożył do ZUS informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe druk ZUS IWA za 2010, 2011 i 2012r. Informacje te zostały sporządzone w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

Kontrola polegała na badaniu prawidłowości zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych w powiązaniu z prawidłowością deklarowania składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi.

Płatnik nie był obowiązany jako jednostka budżetowa do opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie był obowiązany i nie opłacał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, ponieważ płatnik nie zatrudniał osób w warunkach szczególnych lub w szczególnym charakterze.

Protokół przyjęcia wyjaśnień p. I w tej sprawie (akta kontroli str. nr 3-4).

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

Kontrolą objęto okres 01/2010r. – 12/2012r.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia chorobowego wypłacone i rozliczone w wybranych deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA za 2012 r. Wykaz zbadanych zasiłków zawiera załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Zbadane zasiłki naliczono i wypłacono zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres 01/2010r. – 12/2012r.

We wskazanym okresie objętym kontrolą płatnik opracowywał 2 wnioski o przyznanie emerytury dla p. 17.10.2011 oraz z dnia 17.02.2011 i 1 wniosek o rentę dla 09.01.2012.

z dnia
z dnia

Protokół przyjęcia wyjaśnień w tej sprawie (akta kontroli str. nr 3-4).

We wnioskach zamieszczono dane zgodne z dokumentami źródłowymi.

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

Kontrolą objęto okres 01/2010r. – 12/2012r.

Płatnik w kontrolowanym okresie zatrudniał 2 emerytów tj. p. I pesel / z tytułu umowy zlecenia. pesel f z tytułu umowy o pracę oraz p. I

Protokół przyjęcia wyjaśnień p. I w tej sprawie (akta kontroli str. nr 3-4).

Kontroli poddano 2 zaświadczenia o przychodach za 2008 r. wystawione dla pesel z dnia 27.05.2010 oraz za 2011 r. dla pesel z dnia 22.06.2012. Kontrolę poddano 3 druki Rp-7 wystawione dla: pesel z dnia 05.03.2012, z dnia 05.03.2012, z dnia 31.01.2011.

Zbadane zaświadczenia zostały sporządzone w sposób zgodny 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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 26 kwietnia 2013 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Sępólno Krajeńskie, dnia 26 kwietnia 2013 r.



DYREKTOR
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sępólnie Krajeńskim

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

26.04.2013
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)