

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej
Krasińskiego 34
43-350 Bielsko-Biała

| | |
|--|-----------------|
| GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W HAZŁACHU | |
| d a t a | 2015 - 01 - 12 |
| L.dz.: | 35 PODINSPE |
| Podpis: | <i>[Podpis]</i> |

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5481035456
REGON: 072357252

Znak pisma: 022015010089PRO001
Znak sprawy: 022015010089

Protokół kontroli

Płatnika składek: GOPS W HAZŁACHU, 43-419 Hazlach, Główna 57.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Aleksander Suchanek, posiadający legitymację służbową nr 12322, na podstawie upoważnienia nr 0220150100891 wystawionego 18 grudnia 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 stycznia 2015 r. - 12 stycznia 2015 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 stycznia 2015 r. płatnikowi składek: Kierownikowi GOPS Pani Monice Dziadek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 14.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2014 r.: 16.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2014 roku wynosiła: 16 ubezpieczonych.

Miejsce prowadzenia kontroli: 43-419 Hazlach ul. Główna 57.

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.**

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Zgłoszenie płatnika, decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP, zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym Regon, umowy o pracę, umowy zlecenie.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Zbadano:

listy płac, rachunki do umów zlecenie (wystawione za okres objęty kontrolą), PIT-4R, PIT-11 i kartoteki podatkowe za 2011, 2012 i 2013r.

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne oraz Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie był zobowiązany do deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli str. 5).

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą, płatnik nie ustalał uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, nie wypłacał tych świadczeń oraz nie dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli str. 5).

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli, str. 5).

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2011r. do 31.12.2013r.

Zbadano:

5 zaświadczeń ZUS Z-3 za następujących ubezpieczonych:

- Anna Kozyra (zaświadczenie z 31.12.2013r.),
- Ewa Trybuś (zaświadczenia z 31.10.2013r. i 31.12.2013r.),
- Gabriela Trzos (zaświadczenia z 24.05.2013r. i 20.11.2013r.),

3 zaświadczenia ZUS IWA za 2011, 2012 i 2013r.

Ustalono:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłosił dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń: ZUS Z-3a, ZUS Z-3b, ZUS RP-7, ZUS RP-70 oraz zaświadczeń o uzyskanym przychodzie za osoby z ustalonym prawem do renty lub emerytury.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli str. 5).

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 zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej, Krasińskiego 34, 43-350 Bielsko-Biała.

Kontrolę zakończono w dniu 12 stycznia 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Hażlach, dnia 12 stycznia 2015 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

12.01.2015
KIEROWNIK GOF 1
W HAŻLACIU
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 022015010089PRO001
Płatnik: GOPS W HAŻLACHU
NIP: 5481035456
REGON: 072357252

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

cały rok 2011, cały rok 2012, cały rok 2013



(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)