

05-12-2016

Załącznik nr 1

P. Jędrzejka

-/a

Do w. u. d. - p. W. Polny

JASTRZĘBSKI ZAKŁAD KOMUNALNY	
Wpł. dn.	- 2 GRU. 2016
przyjął	<i>P. Jędrzejka</i>

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332141283

REGON: 276850629

Znak pisma: 342016100055PRO001

Znak sprawy: 342016100055

Protokół kontroli

Płatnika składek: Jastrzębski Zakład Komunalny, 44-330 Jastrzębie Zdrój, Dworcowa 17d.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Renata Kiedos, posiadający legitymację służbową nr 12134, na podstawie upoważnienia nr 3420161000551 wystawionego 30 września 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 listopada 2016 r., 9 listopada 2016 r., 16 - 17 listopada 2016 r., 22 - 23 listopada 2016 r., 25 listopada 2016 r., 30 listopada 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 listopada 2016 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Marek Krakowski, Dyrektor.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 22.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 84.

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

M. Krakowski

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: styczeń 2014 r. - grudzień 2014 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac, umowy zlecenia, rachunków do umowy zlecenia, zapisów księgowych, zestawień list płac, regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń socjalnych, akt osobowych pracownika oraz dokumentów, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:

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 naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.



1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pana Marka Krakowskiego, Dyrektora JZK.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień, z dnia 30 listopada 2016 r. (akta kontroli, strona 9).

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

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczeń lekarskich, oświadczeń, regulaminu wynagradzania, kartotek płacowych, zestawień oraz dokumentów, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Pobranie próby odbyło się z miesięcy 01 i 12/2014r. Kontroli poddano ustalone przez płatnika składki uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych za wymienione miesiące.

Płatnik składki obliczył i dokonał wypłaty świadczeń w badanym zakresie w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

Płatnik składki w kontrolowanym okresie dokonywał rozliczania świadczeń z ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

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

Zbadano 2 wnioski o emerytury opracowane przez płatnika składki dla

na

podstawie akt osobowych.

Wnioski opracowano zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Zbadano zaświadczenia płatnika składki ZUS Z-3, wystawione dla:

Dane wykazane w zaświadczeniach są zgodne z dokumentami źródłowymi: kartoteki płacowe.

Zbadano zaświadczenia o przychodzie, wystawione dla:

DM Kleb

Dane wykazane w zaświadczeniach są zgodne z dokumentami źródłowymi: kartoteki płacowe.

Zbadano zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7, wystawione dla:

Dane wykazane w zaświadczeniach są zgodne z dokumentami źródłowymi: akta osobowe, kartoteki płacowe.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

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), 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 Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 30 listopada 2016 r.



(podpis kontrolującego)