

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Krakowie
Zakopiańska 62
30-450 Kraków



N2
TRW

Dane identyfikacyjne płatnika: SKARBOWA W KRAKOWIE
NIP: 6761773084
REGON: 001021270

Znak pisma: 182016030133PRO001
Znak sprawy: 182016030133

WPISANE 23 04 2015
13 12 2014

Protokół kontroli

Płatnika składek: IZBA SKARBOWA, 31-007 Kraków, Wiślna 7.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Piotr Kasperczyk, posiadający legitymację służbową nr 06027, na podstawie upoważnienia nr 1820160301331 wystawionego 19 lutego 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 16 marca 2016 r., 18 marca 2016 r., 21 marca 2016 r., 24 marca 2016 r. - 25 marca 2016 r., 31 marca 2016 r., 4 kwietnia 2016 r., 6 kwietnia 2016 r., 14 kwietnia 2016 r., 20 kwietnia 2016 r., 22 kwietnia 2016 r., 26 kwietnia 2016 r., 28 kwietnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 16 marca 2016 r. płatnikowi składek: JANUSZ KASPRZYK

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 3536.

Średnioroczna liczba zgłoszonych osób do ubezpieczeń w 2015 r.: 3536 osoby

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. 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.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2014 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustalono:

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 3 - 4.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek obliczał i opłacał składki na Ubezpieczenia Społeczne, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek obliczał i opłacał składki na Ubezpieczenie Zdrowotne, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek obliczał i opłacał składki na FP zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 r. - grudzień 2014 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

wrzesień 2014, listopad 2014, grudzień 2014

wrzesień 2014

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

wrzesień 2014

wrzesień 2014

wrzesień 2014

wrzesień 2014

wrzesień 2014

wrzesień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

wrzesień 2014

wrzesień 2014, październik 2014

wrzesień 2014

wrzesień 2014, październik 2014, październik 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

sierpień 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, grudzień 2014

wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015

wrzesień 2014, październik 2014

sierpień 2014, wrzesień 2014

sierpień 2014, wrzesień 2014

lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014

wrzesień 2014, październik 2014

Ustalono:

W badanym m-cu płatnik składek ustalał prawo do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego oraz dokonywał rozliczenia z tego tytułu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Ustalono:

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

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

4.1. Zaświadczenia dla celów emerytalnych i rentowych.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń dla celów emerytalno rentowych.

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 182016030133PRO001
Płatnik I.S. KRAKÓW
NIP: 6761773084
REGON: 001021270

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
wrzesień 2014, listopad 2014, grudzień 2014
wrzesień 2014

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

wrzesień 2014
wrzesień 2014
wrzesień 2014
wrzesień 2014
wrzesień 2014
wrzesień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

wrzesień 2014



