

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Krakowie

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP:

REGON:

Znak pisma: 182022040113PRO001

Znak sprawy: 182022040113

Protokół kontroli

Płatnika składek: IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W KRAKOWIE ,

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych , posiadający legitymację służbową nr 06027, na podstawie upoważnienia nr 1820220401131 wystawionego 1 kwietnia 2022 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 6 kwietnia 2022 r. - 31 maja 2022 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 6 kwietnia 2022 r. płatnikowi składek: BOŻENA DRABIK.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2021 r.: 4438.

Średnioroczny stan ubezpieczonych w 2021 r. – 4430 osób.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2021 r. została podana na podstawie danych wykazanych przez płatnika składek w deklaracji rozliczeniowej (ZUS DRA) za listopad 2021 r. Dane te nie są przedmiotem tej kontroli.

Kontrolę przeprowadzono: IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W KRAKOWIE, i Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Krakowie Wydział Kontroli Płatników Składek

Dodatkowe upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1820220401132 wystawione 9 maja 2022 r. przedłożono płatnikowi składek Pani BOŻENA DRABIK w dniu 9 maja 2022 r.

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: marzec 2017 r. - grudzień 2019 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

1.1.A. Zgłoszenie płatnika składek.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- decyzję Urzędu Skarbowego w sprawie nadania Numeru Identyfikacji Podatkowej,
- dane znajdujące się w bazie internetowej REGON Głównego Urzędu Statystycznego,
- dokument zgłoszeniowy ZUS ZPA zaewidencjonowany w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

Ustalono:

Zgłoszenie płatnika składek na druku ZUS ZPA zostało wypełnione poprawnie i przesłane do ZUS.

1.1.B. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- umowy o pracę,
- świadectwa pracy,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami,
- oświadczenia do umów zlecenia,
- druki zgłoszeniowe znajdujące się u płatnika składek i zaewidencjonowane w ZUS KSI
- pozostałe dokumenty znajdujące w aktach osobowych ubezpieczonych mające istotny wpływ na ustalenie prawidłowości zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych.

Kontrolą objęto ubezpieczonych:

Ustalono:

1. Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji stwierdzono, że ww. ubezpieczeni w okresie objętym kontrolą w zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zostali zgłoszeni do tych ubezpieczeń.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W trakcie kontroli przedłożono wszystkie wymagane dokumenty mające wpływ na ustalenia kontroli.

W kontrolowanym okresie wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

1.1.1. Prawidłowość danych wykazanych przez płatnika składek w dokumencie ZUS RUD

Nie badano/kontrola nie obejmuje okresu 2021 r.

1.1.2. Ustalenia w związku z zawieranymi przez płatnika składek umowami o dzieło

Nie badano/kontrola nie obejmuje okresu 2021 r.

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 w oparciu o:

- zapisy na kontach związanych z zakresem kontroli,
- listy płac,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami,

- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym,
- dokumenty znajdujące w aktach osobowych ubezpieczonych mające istotny wpływ na ustalenie prawidłowości wykazanych podstaw wymiaru składek na FUS.

Ustalono:

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

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W trakcie kontroli przedłożono wszystkie wymagane dokumenty mające wpływ na ustalenia kontroli.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- zapisy na kontach związanych z zakresem kontroli,
- listy płac,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami,
- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym,
- dokumenty znajdujące w aktach osobowych ubezpieczonych mające istotny wpływ na ustalenie prawidłowości wykazanych podstaw wymiaru składek na FUZ.

Ustalono:

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

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W trakcie kontroli przedłożono wszystkie wymagane dokumenty mające wpływ na ustalenia kontroli.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- zapisy na kontach związanych z zakresem kontroli,
- listy płac,
- umowy zlecenia wraz z rachunkami,
- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym,
- dokumenty znajdujące w aktach osobowych ubezpieczonych mające istotny wpływ na ustalenie prawidłowości wykazanych podstaw wymiaru składek na FUP i FGŚP.

Ustalono:

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

Przez ustalenie wysokości składek na F.P. rozumie się również ustalenie wysokości składek na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (SFWON) za okres od 1 stycznia 2019 r. oraz ustalenie wysokości składek na Fundusz Solidarnościowy (FS) za okres od 1 stycznia 2020 r.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W trakcie kontroli przedłożono wszystkie wymagane dokumenty mające wpływ na ustalenia kontroli.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- zapisy na kontach związanych z zakresem kontroli,
- dokumenty rozliczeniowe ZUS DRA zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym.

Ustalono:

Płatnik składek nie prowadzi rejestru ewidencji pracowników zatrudnionych w szczególnych warunkach i o szczególnym charakterze.

W związku z powyższym płatnik składek nie miał obowiązku złożenia druku ZUS ZSWA.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W okresie objętym kontrolą nie zatrudniano pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

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: marzec 2017 r. - grudzień 2019 r..

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- zapisy na kontach związanych z zakresem kontroli,
- listy płac,
- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym,
- analiza świadczeń dla ubezpieczonych:

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

styczeń 2019, luty 2019

styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

listopad 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

listopad 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

listopad 2019, grudzień 2019

październik 2019

październik 2019

listopad 2019

wrzesień 2019

październik 2019

listopad 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

listopad 2019

październik 2019, październik 2019, październik 2019, listopad 2019, listopad 2019, listopad 2019, grudzień

2019, grudzień 2019, grudzień 2019, styczeń 2020, styczeń 2020

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

grudzień 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

listopad 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

październik 2019

październik 2019

październik 2019

listopad 2019

październik 2019

październik 2019

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, listopad 2019

wrzesień 2019, październik 2019

październik 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

październik 2019, listopad 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, grudzień 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

październik 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

październik 2019

październik 2019

październik 2019, listopad 2019

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe
listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe
czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad
2019, grudzień 2019, styczeń 2020
czerwiec 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, wrzesień 2019, październik
2019, listopad 2019

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

Ustalono:

1. Płatnik składek na dzień 30 listopada 2016 r., 30 listopada 2017 r., 30 listopada 2018 r. zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego powyżej 20 ubezpieczonych a tym samym uzyskał prawo do ustalania uprawnień i wypłaty świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

2. Ubezpieczeni, którym płatnik składek dokonał wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych posiadali tytuł do wypłaty tego świadczenia.

Kontrolowani ubezpieczeni mieli uprawnienia do wypłaty świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

Płatnik składek posiadał właściwe, wydane zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad i trybu wystawiania - dokumenty niezbędne do ustalenia prawa do świadczeń.

Płatnik składek zachował ustawowe terminy wypłaty świadczeń.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W okresie objętym kontrolą ustalano uprawnienia i rozliczano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.”

Dowód:

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 - 8.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: marzec 2017 r. - grudzień 2019 r..

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym,
- listy płac.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek rozliczał świadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W okresie objętym kontrolą ustalano uprawnienia i rozliczano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.”

Dowód:

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 - 8.

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

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- listy płac,
- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym

Ustalono:

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

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:

„W okresie objętym kontrolą nie składano do ZUS wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.”

Dowód:

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 - 8.

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

4.1. Wystawianie zaświadczeń dla celów emerytalno-rentowych.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- druki ZUS ZUA znajdujące się u płatnika składek i zaewidencjonowane w ZUS KSI,
- listy płac,
- dokumenty rozliczeniowe ZUS RCA, ZUS RSA, ZUS DRA zaewidencjonowane w ZUS KSI.

Ustalono:

Na podstawie przedłożonej w toku kontroli dokumentacji stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał i nie przysyłał do ZUS zaświadczeń o osiągniętych przychodach dla celów emerytalno-rentowych.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:
„W okresie objętym kontrolą nie składano zaświadczeń dla celów emerytalno-rentowych.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

4.2. Zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:
„W okresie objętym kontrolą nie składano zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

4.3. Zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- listy płac,
- dokumenty rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym

Kontrolą objęto ubezpieczonego:

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą płatnik składek wypełniał i składał druki ZUS Z-3 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:
„W okresie objętym kontrolą składano druki Z-3.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

4.4. Druk ZUS IWA

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- dane znajdujące się w bazie internetowej REGON Głównego Urzędu Statystycznego,
- dokumenty zgłoszeniowe ZUS ZUA,
- dokumenty wyrejestrowujące z ubezpieczeń ZUS ZWUA,
- listy płac.

Ustalono:

Płatnik składek składał druki ZUS IWA za lata 2017 r., 2018 r., 2019 r. zgodnie z przepisami.

Płatnik składek w protokole przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.05.2022 r. wyjaśnił - akta kontroli str. 7 - 8:
„W okresie objętym kontrolą składano druki ZUS IWA.”

Dowód :

- Dokumenty rozliczeniowe znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym.
- Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 7 – 8.

Integralną część protokołu stanowią załączniki dołączone do protokołu kontroli:

1. Wykaz zbadanego materiału.

Zgodnie z art. 41 ust. 7b pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009 ze zm.) jeżeli konieczność korekty danych podanych w imiennym raporcie miesięcznym jest wynikiem stwierdzenia nieprawidłowości przez Zakład w drodze kontroli imienny raport miesięczny korygujący powinien być złożony nie później niż w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 47 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009 ze zm.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć, z zastrzeżeniem ust. 3a, deklarację rozliczeniową korygującą w formie nowego dokumentu zawierającego wszystkie prawidłowe dane określone w art. 46 ust. 4 w każdym przypadku, o którym mowa w art. 41 ust. 6, łącznie z raportem miesięcznym korygującym. Imiennych raportów miesięcznych nie składa się w przypadku, gdy korekta dotyczy wyłącznie danych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej.

Zgodnie z art. 50 ust. 2m ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009 ze zm.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć korygujące lub brakujące dokumenty, o których mowa w ust. 2k, w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli – jeżeli stwierdzenie nieprawidłowości następuje w drodze kontroli.

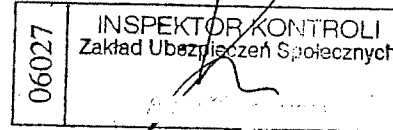
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek Pani Dyrektor BOŻENA DRABIK.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Krakowie, Zakopiańska 62, 30-450 Kraków. Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1009), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 31 maja 2022 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Kraków, dnia 31 maja 2022 r.



(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR
Izby Administracji Skarbowej w Krakowie
31.05.2022
Bożena Drabik
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 182022040113PRO001
Płatnik: IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W KRAKOWIE
NIP:
REGION:

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Rozliczenie miesięczne świadczeń

marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Emerytur Pomostowych

marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018, styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019, kwiecień 2019, maj 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

styczeń 2019, luty 2019

styczeń 2019, luty 2019, marzec 2019

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019

lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019

sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

05027	INSPEKTOR KONTROLI Zarząd Ubezpieczeń Społecznych
-------	--

listopad 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
listopad 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
listopad 2019, grudzień 2019	
październik 2019	
październik 2019	
listopad 2019	
wrzesień 2019	
październik 2019	
listopad 2019	
październik 2019	
październik 2019, listopad 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
październik 2019	
Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe	
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020	
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020	
listopad 2019	
październik 2019, październik 2019, listopad 2019, listopad 2019, grudzień 2019, grudzień 2019, styczeń 2020, styczeń 2020	
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020	
grudzień 2019	
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020	
lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019	
listopad 2019	
październik 2019	
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019	
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019	

październik 2019
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019
październik 2019
październik 2019
listopad 2019
październik 2019
październik 2019
lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
wrzesień 2019, październik 2019
październik 2019
październik 2019
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019, listopad 2019
październik 2019
październik 2019
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019
październik 2019
październik 2019, listopad 2019
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe
listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019
Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe
czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
czerwiec 2019, czerwiec 2019, lipiec 2019, sierpień 2019, wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020
wrzesień 2019, październik 2019, listopad 2019, grudzień 2019, styczeń 2020

(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

0602