

Poznań, 06.06.2019r

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE Z KONTROLI PROBLEMOWEJ/
SPRAWDZAJĄCEJ*
PRZEPROWADZONEJ PRZEZ ODDZIAŁ EKONOMICZNY WOJEWÓDZKIEJ
STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W POZNANIU W POWIATOWEJ
STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W CZARNKOWIE
adres PSSE**

1. Data kontroli: 20.05.2019.

2. Znak pisma: EA-E-P.1611.1.2019

3. Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE: C

3.1. Imię, nazwisko i stanowisko osoby/ osób* przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem WPWIS – upoważnienie nr 23/2019 z dnia 13.05.2019r.

3.2. Imię i nazwisko osoby/ osób* biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Czarnkowie:

4. Zakres kontroli: „Rozliczenia z ZUS w 2018 roku i w I kw. 2019r.”

5. Wyniki kontroli

Na dzień kontroli stan zatrudnienia w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Czarnkowie wynosił 22 osoby. Zgodnie z Ustawą z 25 czerwca 1999r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (t. j. Dz. U. z 2017r. poz. 1368) stacja jest płatnikiem zasiłków chorobowych.

Kontrolą objęto wydatki z programu ZSI SIGID z rozliczeniem składek ZUS na poszczególne fundusze tj. składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne oraz fundusz pracy za miesiące od I-XII 2018r. oraz od I-III 2019r.

Stwierdzono, że zapisy księgowe dotyczące rozliczeń z ZUS prowadzone są prawidłowo, na bieżąco i zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych osoby kontrolujące zadawały pytania, i sporządzały notatki niezbędne do wypełnienia dokumentacji kontrolnej. Dokumentacja rozliczeniowa oraz zgłoszeniowa składek ZUS odbywa się na bieżąco w programie Płatnik z zachowaniem siedmiodniowego terminu zgłaszania zmian. Płatnik składek PSSE w Czarnkowie posiada swój profil na Platformie Usług Elektronicznych ZUS, otrzymuje elektroniczne zwolnienia lekarskie swoich pracowników bezpośrednio na PUE ZUS.

Wysokość stopy procentowej składki na Ubezpieczenie Wypadkowe dla płatnika składek w roku składowym obejmującym okres rozliczeniowy od 01.04.2019r. do 31.03.2020r. ZUS ustalił w wysokości 0,84 % podstawy wymiaru. W kontrolowanym okresie w roku 2018 wypadków przy pracy nie odnotowano .

Przekazywanie środków finansowych na ww. fundusze w ZUS kontrolowana Stacja realizuje terminowo. Na konto w ZUS wpłynęły składki na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i fundusz pracy za cały 2018 rok w kwocie 386 692,90 zł. W pierwszym półroczu roku 2019r. PSSE w Czarnkowie odprowadziła składki do ZUS w wysokości 115 419,55 zł.

5.1. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Na podstawie poniższych ustaleń kontroli***:

1. **Pozytywnie**
2. **Pozytywnie z uchybieniami**
3. **Pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**
4. **Negatywnie**

Ocenia się działalność PSSE w Czarnkowie w kontrolowanym zakresie.

5.2. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Brak uwag.

5.3. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania PSSE:

Brak uwag.

5.4. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości:

Informację o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę przekazać w terminie *** do - od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla PPIS w Czarnkowie, drugi dla WPWIS.

W toku kontroli zgromadzono akta (dowody zgromadzone podczas kontroli) ponumerowane od 1 do 20.

.....
data, podpis WPWIS

* - niepotrzebne skreślić

** wpisać właściwą komórkę organizacyjną

*** właściwe podkreślić i uzasadnić

**** termin ustala WPWIS