

Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности в сфере государственного социального страхования

31. Критерии оценки степени риска предпринимательской деятельности в сфере государственного социального страхования:

Высокая степень риска		Баллы
1	Нарушение сроков уплаты страховых взносов (более 2-х раз за календарный год)	80
2	Наличие просроченной задолженности по страховым взносам более одного месяца	75
3	Предоставление отчетов с нулевым начислением заработной платы	70
4	Соккрытие фактического количества работников, задействованных в осуществлении деятельности субъекта предпринимательства	90
5	Занижение суммы оплаты труда на одного работника по соответствующей отрасли субъектов предпринимательства	75
6	Соккрытие суммы оплаты труда, путем выплат под видом "материальная помощь", "вознаграждение" или "командировочные"	90
7	Несоответствие данных налоговой отчетности по подоходному налогу и отчетности по государственному социальному страхованию по заработной плате	80
8	Ликвидация, переезд или переименование субъекта предпринимательства	70
9	Увеличение текучести работников организаций и предприятий	80

Средняя степень риска		
1	Предоставление отчетности по государственному социальному страхованию в срок, но наличие задолженности по страховым взносам более 2-х месяцев	50
2	Отсутствие наличия плановой проверки более 3-х лет субъектов предпринимательства, имеющих задолженности по страховым взносам	60
3	Неправильное составление месячных и годовых отчетов (сообщений о заработной плате и занятости), отсутствие каких-либо обязательных реквизитов, недостоверность представленных в сообщении сведений	60

Незначительная степень риска		
1	Учреждения банков, не имеющие задолженности по страховым взносам	10
2	Субъекты предпринимательства, имеющие ежемесячно (за последние три месяца) переплату по страховым взносам	5

При устранении или при возникновении вышеуказанных критериев риска субъект предпринимательства перемещается из одной степени риска в другую.