

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6332027593
REGON: 272000911

Znak pisma: 342016010151PRO001
Znak sprawy: 342016010151

Protokół kontroli

Płatnika składek: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 5 W JASTRZĘBIU-ZDROJU, 44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Kaszubska 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Sala, posiadający legitymację służbową nr 12150, na podstawie upoważnienia nr 3420160101511 wystawionego 15 stycznia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 9 lutego 2016

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 9 lutego 2016 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Małgorzata Drzał, Dyrektor MZOSiP Jastrzębie-Zdrój.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 29.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 20.

Kontrola została przeprowadzona w Miejskim Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju.

Zakresy kontroli

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

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


1.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres od miesiąca października 2013 r. do miesiąca grudnia 2015 r.


Zbadano 100% świadczeń wypłaconych i rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych za miesiące od października 2013 r. do grudnia 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zapisów zawartych w regulaminach: wynagrodzeń, dodatków i premii, zaświadczeń lekarskich, zastępczych asygnat zasiłkowych, oświadczeń pracowników w celu uzyskania prawa do zasiłku opiekuńczego, kopii skróconej odpisu aktu urodzenia dziecka w raz z wnioskiem o udzielenie urlopu macierzyńskiego oraz dodatkowego

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

data 8.04.16 podpis 

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 5
ul. Kaszubska 4
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. (32) 47-13-481
NIP 6332027593 REGON 272000911

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola w Z
mgr Halina Samulczyńska 



urlopu macierzyńskiego, indywidualnych kart zarobkowych pracowników oraz danych z dokumentów rozliczeniowych ZUS RSA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy.

1.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Kontrolą objęto okres od miesiąca października 2013 r. do miesiąca grudnia 2015 r.

Zbadano wydruki komputerowe list plac, oraz dane z deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonywał rozliczenia świadczeń z ubezpieczenia społecznego w oparciu o obowiązujące przepisy.

Naliczaniem świadczeń dla Publicznego Przedszkola Nr 7 w Jastrzębiu-Zdroju zajmuje się Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju. Płatnik składek na dzień 30.11.2015 r. zgłasza do ubezpieczenia chorobowego mniej niż 20 ubezpieczonych. Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju posiada aktualną zgodę Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, do ustalania prawa i wypłacania świadczeń z ubezpieczenia społecznego dla wyżej wymienionego płatnika składek.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Małgorzaty Drzał.

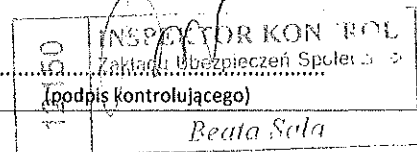
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli, strona 5).

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 121, z późn. zm.), 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.

Kontrolę zakończono w dniu 9 lutego 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rybnik, dnia 9 lutego 2016 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Małgorzata Drzał

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 7
ul. Kaszubska 4
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. (32) 47-13-481
NIP 6332027593 REGON 272000911

9 II 2016 mgr. Małgorzata Drzał
(data, pieczęć i podpis odbierającego)

MIEJSKI ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓL I PRZEDSZKOLI
Al. J. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel./fax 32 47-16-339

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

data 8.04.16 podpis *[signature]*

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 7
mgr Halina Adamczak

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

Protokół przyjęcia wyjaśnień

Na podstawie art. 88 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) Inspektor kontroli ZUS Beata Sala przyjął od: Małgorzaty Drzał, dowód osobisty AZV 555760 wyjaśnienia w sprawie (sprawach):

Ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu, przez płatnika składek: Publiczne Przedszkole Nr 5 w Jastrzębiu-Zdroju.

Wyjaśnienia:

Jestem Dyrektorem Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju. Nasz Miejski Zespół zajmuje się wszelkimi sprawami z zakresu ZUS dla płatnika składek: Publiczne Przedszkole Nr 5 w Jastrzębiu-Zdroju. Do miesiąca 12/2015 r. zajmowaliśmy się ustalaniem uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz dokonywaniem rozliczeń z tego tytułu dla wyżej wymienionego płatnika składek. Nie widzimy przeszkód w tym, żeby w dalszym ciągu obliczać świadczenia dla pracowników przedszkola i rozliczać je w deklaracjach rozliczeniowych, pomimo że płatnik składek zgłasza do ubezpieczenia chorobowego mniej niż 20 ubezpieczonych. W związku z powyższym zwróciliśmy się do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z wnioskiem o wyrażenie zgody na kolejny okres ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia społecznego, wypłacania tych świadczeń oraz dokonywanie ich rozliczania w ciężar składek. Oświadczam, że pracownicy naszego Miejskiego Zespołu, zostali przeszkoleni w zakresie obliczania świadczeń z ubezpieczenia społecznego i w dalszym ciągu uczestniczą w szkoleniach organizowanych w tym zakresie a swoje obowiązki wykonywali dotychczas bez zastrzeżeń. W miesiącu styczniu 2016 r. otrzymaliśmy już zgodę Członka Rady Nadzorczej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych do dalszego wypłacania świadczeń z ubezpieczenia społecznego dla tych obsługiwanych przez nasz zespół placówek, które nie zgłaszają do ubezpieczeń więcej niż 20 ubezpieczonych.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 9 lutego 2016 r.

DYREKTOR

mgr Małgorzata Drzał

(podpis składającego wyjaśnienie)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 5
ul. Kaszubska 4
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. (32) 47-13-481
NIP 6332027593 REGON 272000911

o	INSPEKTOR KONTROLI
o	Zakład Ubezpieczeń Społecznych
o	(podpis przyjmującego wyjaśnienie)
o	<i>Beata Sala</i>

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

data 8.02.16 podpis *ff*

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 5
mgr Beata Samardzka

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342016010151PRO001
Płatnik: PUBLICZNE PPRZEDSZKOLE NR 5 W JASTRZĘBIU-ZDROJU
NIP: 6332027593
REGON: 272000911

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

BASZYŃSKA	lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015,
AGNIESZKA	luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015
DEPA JOANNA	październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014
KAWIK MONIKA	listopad 2015, grudzień 2015

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

DEPA JOANNA	maj 2014, sierpień 2014, październik 2014, grudzień 2014
DRABIK ANNA	grudzień 2013
FORTUNA BEATA	kwiecień 2015, maj 2015, maj 2015
PRZYBYŁA GRAŻYNA	kwiecień 2014, styczeń 2015, grudzień 2015
SIWIEC BEATA	styczeń 2014, czerwiec 2014, marzec 2015, listopad 2015
SZOT KATARZYNA	marzec 2014, październik 2014, grudzień 2014, lipiec 2015, październik 2015
TLUCZYKONT WANDA	sierpień 2014, lipiec 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

BASZYŃSKA AGNIESZKA	listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014
FORTUNA BEATA	grudzień 2013, lipiec 2014, listopad 2014, sierpień 2015
HEBDA BEATA	październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014
KAWIK MONIKA	kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, czerwiec 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, październik 2015
KUPCZAK ANNA	październik 2013, październik 2013, czerwiec 2015, lipiec 2015, październik 2015, grudzień 2015
OKRĘGLICKA EWA	styczeń 2015
SIKORA ELŻBIETA	październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, styczeń 2014, luty 2014, kwiecień 2014, maj 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, maj 2015, sierpień 2015, październik 2015, listopad 2015

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 5
ul. Kaszubska 4
44-335 Jastrzębie Zdrój
tel. (32) 47-13-481
NIP 6332027593 REGON 272000911

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 5
mgr Halina Zawadzka

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
data 8.04.16 podpis

INSPEKTOR KONTROLI
Zobowiązanie Ubezpieczeń Spółdzielni
data 8.04.16 podpis