

Dane identyfikacyjne płatnika:

NUSP -----  
NIP 6332027788  
REGON 272001075  
PESEL -----

Znak pisma: 342013050174PRO001  
Znak sprawy: 342013050174

## PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika składek: Publiczne Przedszkole Nr 21 44-335 Jastrzębie Zdrój ul. Opolska 5.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: Jarosław Lisowski posiadający legitymację służbową nr 12139 na podstawie upoważnienia nr 3420130501741 wystawionego w dniu 06 maja 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 04 czerwca 2013r., 07 czerwca 2013r., 10 czerwca 2013r., 12 czerwca 2013r., 13 czerwca 2013r., 17 czerwca 2013r., 18 czerwca 2013r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 04 czerwca 2013r. Dyrektorowi Przedszkola: Pani Marzannie Nizińskiej

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją 2

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2012r.: 27 osób

## ZAKRES 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.

12.04.16

12.04.16  
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH  
ODDZIAŁ W RYBNIKU  
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK  
mgr Ewa Prokopiuk

12.04.16  
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH  
ODDZIAŁ W RYBNIKU  
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK  
NIP 6332027788 REGON 272001075  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Handwritten signature

## 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. Prawidłowość 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: styczeń 2010r. – grudzień 2012r.

#### **1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego**

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

##### **1.2.1. Ubezpieczenia społeczne**

Płatnik składek dokonał naliczenia składek w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

##### **1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne**

Płatnik składek dokonał naliczenia składek w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

##### **1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**

Płatnik składek dokonał naliczenia składek w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
12.04.16  
URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
URZĘD NADZORSTWA EKONOMICZNEGO W WARSZAWIE  
msz

**ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM**

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Dyrektora Przedszkola

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli, strona 5-6).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010r. – grudzień 2012r.

#### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Pobranie próby do kontroli odbyło się z miesiąca listopada 2012r. Kontroli poddano 3 świadczenia z ubezpieczeń społecznych, co stanowi 100 % ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 01/11/2012.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami. Płatnik składek wypłacił świadczenia z ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach zgodnymi z obowiązującymi przepisami.

#### 2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010r. – grudzień 2012r.

Kontroli poddano 100 % wypłaconych i rozliczonych świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

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

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne ani też rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Dyrektora Przedszkola

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli, strona 5-6).

12.04.16  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

ZONA DOKUMENTÓW  
ZONA DOKUMENTÓW  
PUBLICZNY DOSTĘP  
12.04.16

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

Kontroli poddano:

a) 2 zaświadczenia o wysokości przychodu zatrudnionych emerytów:

- ✓ Pana [REDACTED] z dnia 06 lutego 2012r.
- ✓ Pani [REDACTED] z dnia 06 lutego 2013r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłosił dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

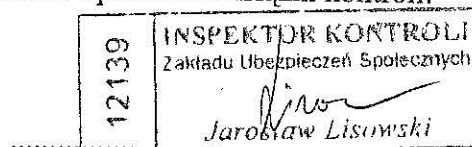
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 Ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( tekst jednolity Dz.U. z 04.12.2009r. Nr 205 poz. 1585 ze zmianami ) 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 Oddział w Rybniku**  
**Wydział Kontroli Płatników Składek**  
**44 – 200 Rybnik, ul. Jankowicka 13.**

Kontrolę zakończono w dniu 18 czerwca 2013r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie Zdrój, dnia 18 czerwca 2013r.



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek

Dyrektor  
 Wydziału Kontroli Płatników Składek  
 18.06.2013  
 [Signature]  
 Jarosław Nizinski

(Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Protokół kontroli doręczono pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu:

.....  
 (Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS, wysyłającego)

ZŁOŻONA  
 ZA ZGODNOŚĆ  
 Z ORYGINAŁEM  
 12.06.16

ZUS  
 [Signature]

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 Jarosław Lisowski przyjął od: Marzanny Nizińskiej, ALI 601956 wyjaśnienia w sprawie (sprawach):

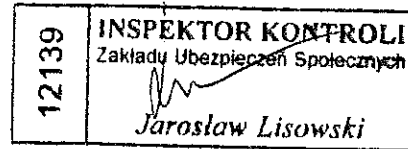
prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład; prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Wyjaśnienia:

Nie były zatrudniane ani też nie są zatrudniane osoby wykonujące pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie były naliczane składki na Fundusz Emerytur Pomostowych. W okresie objętym kontrolą nie były opracowywane wnioski o świadczenia emerytalne ani też rentowe.

Jastrzębie - Zdrój, dnia 18 czerwca 2013 r.

DYREKTOR  
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21  
*[Podpis]*  
.....mgr. Marzanna Nizińska.....  
(podpis składającego wyjaśnienie)



.....  
(podpis przyjmującego wyjaśnienie)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 21  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
ul. Opolska 5, tel. 471-42-39  
NIP 633-20-27-788 REGON 272001075

.....

.....

ul. Opolska 5, tel. 471-42-39

.....

**ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM**

12.06.13

ZCA GYLIKRYTA  
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21  
*[Podpis]*  
mgr. Marzanna Nizińska