

1

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

**Dane identyfikacyjne płatnika:**

NIP: 6332027736

REGON: 272001023

Znak pisma: 3420180100010PRO001

Znak sprawy: 3420180100010

**Protokół kontroli**

Płatnika składek: Publiczne Przedszkole nr 16, ul. Ruchu Oporu 25, 44-335 Jastrzębie Zdrój

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mirosława Brzoza, posiadający legitymację służbową nr 12120, na podstawie upoważnienia nr 34201801000101 wystawionego 27.09.2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11.10.2018r do 30.10.2018r

Miejsce prowadzenia kontroli: Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli, ul. Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie Zdrój

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 01.10.2018r. Pani Ewelinie Kosiorek – główny księgowy

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 16

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017r - 22

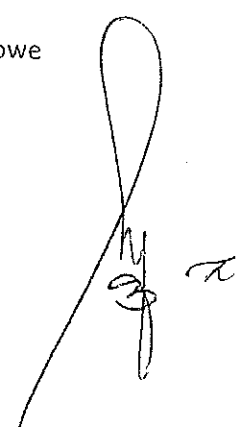
**Zakresy kontroli**

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.

Publiczne Przedszkole nr 16  
im. Młosa Uszatka  
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Ruchu Oporu 25  
NIP 633-20-27-736, REGON 272001023  
tel. 32 43 40 495

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola nr 16  
im. Młosa Uszatka  
w Jastrzębiu-Zdroju  
mgr Katarzyna Palczak

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM



## 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 2015 r. - czerwiec 2018r.

Kontrolę zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie akt osobowych i danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, których płatnik składek zgłosił do ubezpieczeń w okresie objętym kontrolą:

.....  
 .....  
 .....

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od 01/2015 do 06/2018
- zestawienia pomocnicze do list płac

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od 01/2015 do 06/2018
- zestawienia pomocnicze do list płac

Publikacja: prospekt nr 10  
 44-2000000  
 NIP 633-20-27-735, REGON 272001023  
 tel. 32.43.40.495

DYREKTOR  
 mgr Izabela Palczak

ZA ZGODNOŚĆ  
 Z ORYGINAŁEM

*[Handwritten signature]*

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

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od 01/2015r do 06/2018r
- zestawienia pomocnicze do list płac

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie miał obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r do czerwiec 2018r

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie miał obowiązku obliczania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 30.10.2018r (akta kontroli, str.6-7).

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

Kontrolą objęto okres od 01/2018r do 06/2018r

### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano wszystkie świadczenia z ubezpieczeń społecznych w razie choroby i macierzyństwa, wypłaconych i rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA o identyfikatorze 01/01/2018, 01/02/2018, 01/03/2018, 01/04/2018, 01/05/2018, 01/06/2018

Zbadano dokumenty:

- karty zasiłkowe
- karty zarobkowe
- zaświadczenia ZUS ZLA,
- dokumentacja służąca do wypłaty zasiłku opiekuńczego
- dokumenty ZUS DRA, ZUS RSA, w których wykazano wypłaty świadczeń
- zaświadczenia o wyliczeniu świadczeń w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS

Podmiotowa działalność gospodarcza nr 16  
im. Władysława Dąbrowskiego  
44-335 Jastrzębie-Zdrój, ul. Różana 25  
NIP 633-20-27-735, REGON 172001023  
tel. 32 43 50 405

mgr Katarzyna Malczak

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

4

Płatnik składek ustalił uprawnienia i dokonał wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016 r. do czerwiec 2018 r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą rozliczał świadczenia z ubezpieczenia chorobowego zgodnie z obowiązującymi zasadami

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r do grudnia 2017r

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 30.10.2018r (akta kontroli, str. 6-7).

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r do grudnia 2017r

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą wystawiał 2 zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS RP -7 , 1 zaświadczenie płatnika składek ZUS Z -3 i 1 zaświadczenie o osiągniętym przychodzie dla ubezpieczonych:

1 ..... (p-7) z dnia

..... z dnia

..... dnia

wystawione w dniu 2017 r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami

Publiczne Przedszkole nr 18  
im. M. Skłodowej Curie  
44-335 Jasieniec Zdrój, ul. Rezerwa Droni, 75  
NIP 633-20-77-738, REGON 272001023  
tel. 32 4140 495

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola nr 18  
im. M. Skłodowej Curie  
w Jasieńcu Zdroju  
mgr Katarzyna Palczak

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM



Płatnik składek w informacji ZUS IWA za rok 2015 do 2017 wykazał dane zgodne z obowiązującymi zasadami.

Zbadano dokumenty:

- zaświadczenie o nadaniu numeru REGON,
- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA i imienne raporty rozliczeniowe ZUS RCA za rok 2015 do 2017 zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej przez płatnika składek

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r., poz.1778 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 ze zmianami), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 30.10.2018r i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie Zdrój, 30.10.2018r  
(Miejscowość i data sporządzenia protokołu)



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek (osobie upoważnionej do reprezentowania lub prowadzenia spraw płatnika składek).

GŁÓWNY KSIEGOWY

*[Signature]*  
mgr Ewelina Kosiorek

30.10.2018  
(Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Publiczne Przedszkole nr 10  
im. Włocławka  
44-335 Jastrzębie-Zdrój, ul. Włocławka 25  
NIP 633-20-27736, REGON 272001023  
tel. 32 43 40 495

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola nr 10  
im. Włocławka  
w Jastrzębie-Zdroju  
*[Signature]*  
mgr Katarzyna Palczak

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

