

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

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6332027593  
REGON: 272000911

Znak pisma: 342018090036PRO001  
Znak sprawy: 342018090036

### Protokół kontroli

Płatnika składek: Publiczne Przedszkole nr 5, 44-335 Jastrzębie Zdrój, Kaszubska 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Renata Kiedos, posiadający legitymację służbową nr 12134, na podstawie upoważnienia nr 3420180900361 wystawionego 31 sierpnia 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono od 19 września 2018 r. do 16 października 2018 r.

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

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 19 września 2018 r. Pani Jowicie Janowskiej Dyrektorowi Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 39.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2017 r.: 26.

### Zakresy 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.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

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  
m.p. Renata Kiedos

Za zgodność z oryg.  
26.10.18

102

RM Kiedos

## 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 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac, regulaminów wynagradzania, regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, akt osobowych oraz dokumentów, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:

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.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

##### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

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

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

##### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pani Jowity Janowskiej Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli, osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień, z dnia 16.10.2018 r. (akta kontroli, strona 5).

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczeń lekarskich, oświadczeń, regulaminu wynagradzania, kart wynagrodzeń, umów o pracę oraz dokumentów, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2018 r. – czerwiec 2018 r.

Kontroli poddano ustalone przez płatnika składek uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej za okres od stycznia 2018 r. do czerwca 2018 r. Płatnik składek obliczył i dokonał wypłaty świadczeń w badanym zakresie w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. – czerwiec 2018 r.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie dokonywał rozliczania świadczeń z ubezpieczeń społecznych w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015 r. – czerwiec 2018 r.

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pani Jowity Janowskiej Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli, osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień, z dnia 16.10.2018 r. (akta kontroli, strona 5).

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

Zbadano zaświadczenie o przychodzie, wystawione przez płatnika składek dla ubezpieczonego

Dane wykazane w zaświadczeniach są zgodne z dokumentami źródłowymi: listy płac.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Pani Jowicie Janowskiej Dyrektorowi Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli.

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 1  
ul. Kaszubska 4  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
tel. (32) 47-13-481  
NIP 6332027593 REGON 27200091

Przewodnicząca Komisji  
mgr Halina Zawadzka

sta zgodność z oryg.  
26.10.18

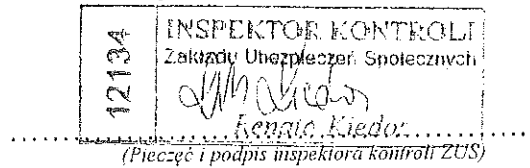
J.M. Kiedrzyński

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017, poz. 1778 ze 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.

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

Kontrolę zakończono w dniu 16 października 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 16 października 2018 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Pani Jowita Janowska Dyrektor Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli.

DYREKTOR

16.10.2018 mgr Jowita Janowska  
(data, pieczęć i podpis odbierającego)

Publicznych Przedszkoli nr 1  
ul. Kaszubska 4  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
tel. (32) 47-13-481  
NIP 6332027593 REGON 27200091

Publicznych Przedszkoli nr 1  
ul. Kaszubska 4  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
tel. (32) 47-13-481  
NIP 6332027593 REGON 27200091

Za zgodność z oryg.

26.10.18