

1
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332027624
REGON: 272000940

Znak pisma: 3420180090005PRO001
Znak sprawy: 3420180090005

Protokół kontroli

Płatnika składek: Publiczne Przedszkole nr 8, ul. Wielkopolska 24, 44-335 Jastrzębie Zdrój

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mirosława Brzoza, posiadający legitymację służbową nr 12120, na podstawie upoważnienia nr 3420180900051 wystawionego 31.08.2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 01.10.2018 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 73

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017r - 23

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.

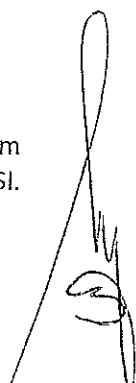
Ustalenia kontroli

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.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Jastrzębie Zdrój dnia 15.11.18

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 32 47 49 697
NIP 633-20-27-624. REGON 272000940



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 została 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

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

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Jastrzębie Zdrój dnia 15.11.18

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 0
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 32/47 19 697
NIP 633-20-27-624 REGON 272000940

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 05.10.2018r (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 zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Jaszczebie Zdrój dnia 15.11.18

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8
44-335 Jaszczebie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 38 47 19 697
NIP 633-20-27-624. REGON 272000940

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

2.2. Prawdopodobność 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. Prawdopodobność 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 05.10.2018r, (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 i 1 zaświadczenie płatnika składek ZUS Z -3 i 1 zaświadczenie o osiągniętym przychodzie dla ubezpieczonych:

- | | | |
|----|-------|---|
| 1. | PESEL | zaświadczenie (Rp-7) z dnia 01.02.2017r |
| 2. | PESEL | zaświadczenie (Rp-7) z dnia 29.06.2017r |
| 3. | PESEL | zaświadczenie ZUS Z-3 |
| 4. | PESEL | zaświadczenie za rok 2017 wystawione w dniu 09.02.2018r |

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami

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.

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Jastrzębie Zdrój dnia 15.11.18

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 32 47 19 087
NIP 633-20-27-624, REGON 272000940

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342018090005PRO001
Płatnik: PP8
NIP: 6332027624
REGON: 272000940

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne wiażdzeń

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych wiażdzeń Pracowniczych

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Analiza wiażdzeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

	marzec 2018
	styczeń 2018, luty 2018
	styczeń 2018, marzec 2018, maj 2018
	marzec 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

	maj 2018
	grudzień 2017, styczeń 2018, styczeń 2018, luty 2018, luty 2018
A	styczeń 2018, styczeń 2018, luty 2018
	styczeń 2018
	luty 2018

Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy

	kwiecień 2018
--	---------------

INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Miroslawa Dębora
(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)

ZADONIMORC LERYGINALEM
Jastrzębie Zdrój dnia 19.04.18

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 32 47 18 697
NIP 633-20-27-624. REGON 272000940