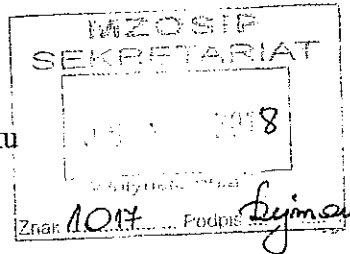


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik



ZUS
6.11.2018

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332027742

REGON: 272001030

Znak pisma: 3420180100011PRO001

Znak sprawy: 3420180100011

Protokół kontroli

Płatnika składek: Publiczne Przedszkole nr 17, ul. Miodowa 6, 44-335 Jastrzębie Zdrój

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mirosława Brzoza, posiadający legitymację służbową nr 12120, na podstawie upoważnienia nr 3420180100011111 wystawionego 27.09.2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 08.10.2018r do 31.10.2018r

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

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 08.10.2018r. Pani Ewelinie Kosiorek – główny księgowy

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 57

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017r - 26

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.

ZA ZGODNIENIEM
Z ORYGINAŁEM

20. 12. 2018

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ

mgr Halina Smoron

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
44-335 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
UL. MIODOWA 6
TEL. 32 471 22 04
NIP 633-20-27-742 REGON 272001030

1017

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 11/ 2013r do 12/2013, 02/2014r i 01/ 2015r do 06/2018

Kontrolę w zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego rozszerzono o miesiące 11/2013, 12/2013, 02/2014

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.

Osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek zeznała do protokołu kontroli, że

została zatrudniona od 01.01.2008r na czas określony do 31.12.2008r, w dniu 31.12.2008r została zawarta kolejna umowa o pracę na czas określony od 01.01.2009r do 31.08.2009r., w dniu 30.06.2009r sporządzony został aneks do umowy zawartej w dniu 31.12.2008r przedłużając umowę do 31.12.2009r., kolejna umowa o pracę zawarta 15.12.2009r na okres od 01.01.2010r do 31.08.2010r. W dniu 27.08.2010r została zawarta umowa na zastępstwo na okres od 01.09.2010r do 30.06.2011r, w dniu 16.08.2011r sporządzono kolejną umowę o pracę na czas zastępstwa od 01.09.2011r., a w dniu 12.08.2014r z Panią _____ zawarto umowę o od 01.09.2014r na czas nieokreślony. Z tytułu zawartych umów o pracę została zgłoszona do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. _____ została zatrudniona w wymiarze 25 godzin tygodniowo. W treści umowy wskazano, że zostaje zatrudniona na stanowisku – nauczyciel. Osoba upoważniona przez płatnika składek zeznała również, że pracę wykonuje w miejscu pracy określonym w umowie o pracę tj. Jastrzębie Zdrój ul. Miodowa 6. Pracę wykonuje zgodnie z harmonogramem tj. 25godz. tygodniowo : w poniedziałki pracuje od

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

20. 12. 2018

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ

mgr Hanna Smaróń

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
44-335 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
UL. MIODOWA 6
TEL. 32 471 22 04
MJP 633-20-27-742 REGON 272001030

godziny 08:00-12:30, wtorek od godziny 10:00 do 15:30, środą od godziny 08:00 do 11:30, czwartek od godziny 08:00 do 14:30, piątek od godziny 06:00 do 11:00

Dowód:

– Protokół przesłuchania z dnia 30.10.2018 r., (akta kontroli str. 7-8)

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.

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

ZA ZGODNOŚĆ

Z ORYGINAŁEM

20. 12. 2018

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ

mqr Hanna Smaróń

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
44-335 JĄSTRZĘBIE-ZDRÓJ
UL. MIODOWA 6
TEL. 32 471 22 04
NIP 683-20-27-742 REGON 272001030



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 zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS

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.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 12. 2018

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
mgr Halina Smaroli

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
44-335 JASTRZEBIE-ZDRÓJ
UL. MIODÓWA 6
TEL. 32 471 22 04
NIP 633-20-27-74. REGON 27201030

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r do grudnia 2017r

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą wystawił 1 zaświadczenie płatnika składek ZUS Z -3 i 1 zaświadczenie o osiągniętych przychodzie dla ubezpieczonych:

PESEL _____ zaświadczenie ZUS Z-3
 PESEL _____ zaświadczenie o osiągniętych przychodzie

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.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przesłano osobie upoważnionej przez płatnika składek za zwrotnym potwierdzeniem odbioru .

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.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'

Jastrzębie Zdrój, 31.10.2018r
 (Miejscowość i data sporządzenia protokołu)



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
 IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
 44-335 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
 UL. MIODOWA 6
 TEL. 32 471 22 04
 NIP 633-20-27-742 REGON 272001030

ZA ZŁOŻENIEM
 20. 12. 2018

DYREKTOR
 PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
 IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
 mgr Halina Smarok

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 świadczeń

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 Świadczeń 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 świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2018

marzec 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, luty 2018

styczeń 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018

grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, maj 2018, czerwiec 2018, czerwiec 2018

kwiecień 2018, sierpień 2018

grudzień 2017, styczeń 2018, styczeń 2018, marzec 2018

maj 2018, maj 2018

styczeń 2018

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

grudzień 2017, grudzień 2017

czerwiec 2018

kwiecień 2018, kwiecień 2018, maj 2018

INSPEKTORIUM KONTROLI
Miejscu Ubezpieczenia Społecznego
Mirosława W. Pręgo

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

WYKONANO
Z OPIEKI I ZWROTU

20. 12. 2018

DYREKTOR
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
mgr Halina Smaróń

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 17
IM. MAJKI JEŻOWSKIEJ
44-335 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
UL. MIODÓWA 6
TEL. 32 471 22 04
NIP 633-20-27-742 REGON 272001030