

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wdział Kontroli Płaników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332027564

REGON: 272000880

Znak pisma: 342018090018PRO001

Znak sprawy: 342018090018

Protokół kontroli

Płanika składek: Publiczne Przedszkole nr 2, 44-335 Jastrzębie Zdrój, Konopnickiej 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Zbigniew Firan, posiadający legitymację służbową nr 12296, na podstawie upoważnienia nr 3420180900181 wystawionego 31 sierpnia 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 11 września 2018 r. do 28 września 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 września 2018 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Jowita Janowska, Dyrektor.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 114.

Kontrolę przeprowadzono w Jastrzębie Zdr., Al. Piłsudskiego 60

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2017 r.- 21 ubezpieczonych

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.

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.

Za zgodność z oryginałem

Jastrzębie Zdrój
dnia 23.10.2019.....

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczepior

Publiczne Przedszkole nr 2
ul. M. Konopnickiej 1
44-330 Jastrzębie-Zdrój
Regon 272000880 NIP 633-20-27-564
tel. 32/4752310, 32/4762238

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2015r. do 30 czerwca 2018r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego pracowników:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie umów o pracę, umów zlecenia oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

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

Zbadano dokumenty:

- listy płac za 2015r, 2016r, 2017r, 2018r
- umowy zlecenia za 2015r, 2016r, 2017r, 2018r
- rachunki do umów zlecenia za 2015r, 2016r, 2017r, 2018r
- konto księgowo za 2015r, 2016r, 2017r, 2018r
- dane zawarte w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS

1.2.1. ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek dokonał obliczenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na tą okoliczność przyjęto wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 28.09.2018r (akta kontroli str. 5,6)

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2016r. do 30 czerwca 2018r.

Kontroli poddano 100% wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych za miesiące od 1 stycznia 2018r. do 30 czerwca 2018r.

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 23.10.2019.....

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczechor

Publiczne Przedszkole nr 2
ul. M. Konopnickiej 1
44-330 Jastrzębie-Zdrój
Regon 27200880 NIP 633-20-27-564
tel. 32/4752310, 32/4762238

Zbadano dokumenty:

- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń
- zaświadczenia ZUS ZLA
- oświadczenie do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego
- wniosek o zasiłek macierzyński
- odpis aktu urodzenia dziecka

Płatnik w okresie objętym kontrolą ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego oraz wypłacał je zgodnie z obowiązującymi przepisami

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

Kontrolą objęto okres: od 1 stycznia 2016r. do 30 czerwca 2018r.

Kontroli poddano 100% wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

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

Na tą okoliczność przyjęto wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 28.09.2018r (akta kontroli str. 5,6)

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

Kontroli poddano zaświadczenie płatnika składek ZUS – Z3 wystawione ubezpieczonej

Kontroli poddano zaświadczenie o osiągniętych przychodach wystawione ubezpieczonej

Zaświadczenia zostały wystawione 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 2017 r., poz. 1778, z późn. 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.

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 23.10.2018

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczechor

Publiczne Przedszkole nr 2
ul. M. Konopnickiej 1
44-330 Jastrzębie-Zdrój
Regon 272000880 NIP 633-20-27-564
tel. 32/4762318, 32/4762238

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

Kontrolę zakończono w dniu 28 września 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie Zdr., dnia 28 września 2018 r.

INSPEKTOR KONTROLI
Zaw. ...
...
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona do reprezentowania płatnika.

28.09.2018mgr. Jolanta Jannowska...
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

DYREKTOR
MIEJSKI ZESPÓŁ OBSŁUGI
SZKÓL I PRZEDSZKOLI
Al. J. Piłsudskiego 50
44-335 Jastrzębie-Zdrój
tel./fax 32 47-16-239

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 23.09.2018.....

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczęch

Publiczne Przedszkole nr 2
ul. M. Konopnickiej 1
44-330 Jastrzębie-Zdrój
Regon 272000880 NIP 633-20-27-564
tel. 32/4762318, 32/4762238

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342018090018PRO001
Płatnik: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE nr 2
NIP: 6332027564
REGON: 272000880

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 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 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 składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

(011000)	luty 2018
(011010)	czerwiec 2016, listopad 2016, luty 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017
(011000)	lipiec 2016, sierpień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, luty 2018
(011000)	listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018
(300000)	lipiec 2017
(011000)	czerwiec 2015, lipiec 2015, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018
(011000)	styczeń 2015, luty 2015, listopad 2016, grudzień 2016, sierpień 2017
(011000)	wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018
(011000)	czerwiec 2018
(011000)	styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 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, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017
(011010)	maj 2017

Za zgodność z oryginałem
Jastrzębie Zdrój
dnia 23.10.2019

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
mgr Dorota Szczechor

Publiczne Przedszkole nr 2
ul. M. Konopnickiej 1
44-330 Jastrzębie-Zdrój
Regon 272000880 NIP 633-20-27-564
tel. 32/4762318, 32/4762238