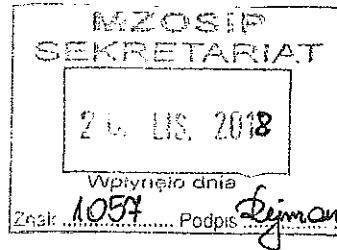


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik



ZUS
20.11.2018 [Signature]

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332027788
REGON: 272001075

Znak pisma: 342018100050PRO001
Znak sprawy: 342018100050

Protokół kontroli

Płatnika składek: PP21 Publiczne Przedszkole nr 21, 44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Opolska 5.

Kontrolę przeprowadził:

- inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Wojciech Pinior, posiadający legitymację służbową nr 12144, na podstawie upoważnienia nr 3420181000501 wystawionego 28.09.2018r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 15.10.2018 r. do 14.11.2018r.

Miejsce prowadzenia kontroli: Jastrzębie-zdrój, Al. J. Piłsudskiego 60.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 15.10.2018r. osobie upoważnianej do reprezentowania płatnika składek Pani mgr Jowicie Janowska.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 65.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 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.

ZŁOŻONO 24.10.19
W ORYGINALEM
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 21
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Opolska 5, tel. 471-42-39
NIP 633-20-27-788 REGON 272001-1
Katarzyna Kosiorek

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. 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.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r.

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r.
- karty wynagrodzeń pracowników za okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r.
- zapisy na koncie finansowo księgowym za okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

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

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

ZA ZGODNOŚĆ
 KONTROLI
 PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 21
 44-335 Jastrzębie Żdrój
 ul. Opolska 5, tel. 471-42-39
 NIP 653-20-27-788 REGON 272001

24.10.19
 ZCA DYREKTORA
 PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21
 mgr Barbara Nęsiłowska

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

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

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dowód:

o Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 30.10.2018r.
(akta kontroli, strona 5,6)

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

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

a) Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.

Zbadano dokumenty:

- kart wynagrodzeń,
- list płac wynagrodzeń,
- zaświadczenia ZUS ZLA,
- wnioski o zasiłek opiekuńczy,
- regulamin wynagradzania,
- dokumenty ZUS DRA, ZUS RSA, w których wykazano wypłaty świadczeń zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Pobranie próby odbyło się z okresu od 01/2018 do 06/2018. Kontroli poddano osiem pozycji świadczeń z ubezpieczenia chorobowego co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA 01.01.2018, 01.02.2018, 01.03.2018, 01.04.2018, 01.05.2018, 01.06.2018.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

b) Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego.

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie ustalał uprawnień do świadczeń, ani nie rozliczał świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dowód:

o Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 30.10.2018r.
(akta kontroli, strona 5,6)

2.2 Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

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

Kontroli poddano 100% wypłaconych i rozliczonych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.

ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

ZCA DYPREK: JRA
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 21
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Opolska 5, tel. 471-42-39
NIP 533-20-27-788 REGON 272001

Płatnik składek wypłacił i rozliczył świadczenia z ubezpieczenia chorobowego w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r

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

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dowód:

o Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 30.10.2018r.
(akta kontroli, strona 5,6)

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do czerwca 2018r.

Kontroli poddano jedno zaświadczenie o uzależnionych przychodach przez zatrudnionego emeryta:

Kontroli poddano jedno zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 dla ubezpieczonej:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przesłano listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika 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.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, z późn. zm.), 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'.

Rybnik, dnia 14.11.2018 r.

ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

ZOA DYREKTORA
PUBLICZNEGO PRZEDSZKOLA NR 21

44-335 Jastrzębie Zdrój

ul. Opolska 8, tel. 471-42-39

NIP 553-20-27-788 REGON 14220511

WZROST I CIĘŻAR CIECIELSKA
Leczenie i obserwacja ciążowa

24.10.14

(podpis kontrolującego)