

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Opolu
Wrocławska 24
45-701 Opole

23.06.2016

Dekretowano:

podpis

Jan B. Zobel
URZĄD MIEJSKI
W NAMYSŁOWIE
Data wpł. 15842
2016-06-21
Nr Or. 1710. 10.2016.BZ

Znak pisma: 242016060001PRO001
Znak sprawy: 242016060001

Paulina Słodarczyk
Dekretowano:
21.06.2016
data podpis

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7521280862
REGON: 160232054

Protokół kontroli

Płatnika składek: PRZEDSZKOLE NR 4, 46-100 Namysłów, Reymonta 5b

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Radosław Czernik, posiadający legitymację służbową nr 08001, na podstawie upoważnienia nr 2420160600011 wystawionego 24 maja 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 8 czerwca 2016 r. - 17 czerwca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 8 czerwca 2016 r. płatnikowi składek: Halinie Horbaczyńskiej, Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 15.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 29.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2014: 32.

Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek.

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.

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: styczeń 2012 – grudzień 2014.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Dokumenty podlegające badaniu kontrolnemu: akta osobowe, umowy zlecenia, zgłoszenia do ubezpieczeń ZUS ZUA, wyrejestrowania z ubezpieczeń ZUS ZWUA.

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

d *Paulina*

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Dokumenty podlegające badaniu kontrolnemu: listy płac, kartoteki wynagrodzeń, zbiorcze zestawienia wynagrodzeń, umowy zlecenia, rachunki do umów zlecenia, informacje o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-11, deklaracje roczne o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R.

Płatnik składek dokonał naliczania składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami i zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Dokumenty podlegające badaniu kontrolnemu: listy płac, kartoteki wynagrodzeń, zbiorcze zestawienia wynagrodzeń, umowy zlecenia, rachunki do umów zlecenia, informacje o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-11, deklaracje roczne o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R.

Płatnik składek dokonał naliczania składek na ubezpieczenia zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami i zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy

Dokumenty podlegające badaniu kontrolnemu: listy płac, kartoteki wynagrodzeń, zbiorcze zestawienia wynagrodzeń, umowy zlecenia, rachunki do umów zlecenia, informacje o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-11, deklaracje roczne o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R.

Płatnik składek dokonał naliczania składek na Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami i zasadami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o których mowa w art. 35 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 237, poz. 1656).

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień /akta kontroli str. 3,4/

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2012 – grudzień 2014.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontroli poddano sześć świadczeń z ubezpieczenia społecznego ubezpieczonych:
zasiłki macierzyńskie z ubezpieczenia chorobowego:

zasiłki opiekuńcze z ubezpieczenia chorobowego:

zasiłki chorobowe z ubezpieczenia wypadkowego:

co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia społecznego, wypłaconych i rozliczonych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA 03-12/2014.

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych oraz wypłacał te świadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Płatnik składek rozliczał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami.

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

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień /akta kontroli str. 3,4/

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

Kontroli poddano jedno zaświadczenie ZUS Sp-7:

Płatnik składek złożył informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe na druku ZUS IWA.

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

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobiście płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 22.01.2015 r. poz. 121, 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 Opolu, Wrocławska 24, 45-701 Opole.

Kontrolę zakończono w dniu 17 czerwca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Namysłów, 17 czerwca 2016 r.



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 mgr Halina Hołbaczynska
 (Data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

PRZEDSZKOLE Nr 4
 w NAMYSŁOWIE
 ul. Władysława Stanisława Reymonta 5B
 46-100 Namysłów = tel. 77 410 11 67
 NIP 752 12 80 882 REGON 160232054