

ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

ODDZIAŁ w OPOLU

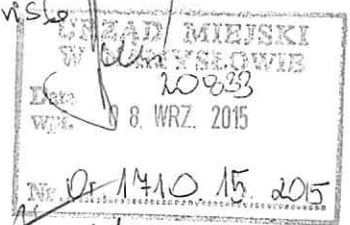
45-910 OPOLE, ul. WROCŁAWSKA 24

WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK

z siedzibą

45-512 OPOLE, ul. OBROŃCÓW STALINGRADU 66

ul. 11. Jasna 20



Dekretowano
08.09.2015
Województwo Śląskie
Wydział Składek
Podpis

DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA

NIP - 7521282950

REGON - 160231920

Znak pisma: 2420150900801PRO001

Znak sprawy: 240000/830/1272

Protokół kontroli

Płatnika składek: PRZEDSZKOLE BUKOWA ŚLĄSKA, 46-142 Bukowa Śląska 7 B. Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ryszard Szlosek, posiadający legitymację służbową nr 08030, na podstawie upoważnienia nr 2420150900801 wystawionego w dniu 24 sierpnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 02 do 04 września 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Namysłowie w Wydziale Finansowym, Referat Księgowości Jednostek Oświatowych i Żłobka. 46-100 Namysłów, ul. Stanisława Dubois 5.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 02 września 2015 r. Pani Joannie Zdyb upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 33.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2014 r. wynosiła 12 osób.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2013 roku wynosiła 11 osób.

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, 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.

PRZEDSZKOLE
w BUKOWIE ŚLĄSKIEJ
46-100 Namysłów
tel. (077) 4191192
NIP 752-12-82-850 REGON 166231920

Oświadczam
godność z oryginałem
08.09.15
..... podpis.....

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 okres: od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Ustalono :

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

Sprawdzono:

- akta osobowe,
- zgłoszenia do ubezpieczeń druk ZUS ZUA,
- wyrejestrowania z ubezpieczeń druk ZUS ZWUA.

Pani Joanna Zdyb upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że wszystkie zatrudnione osoby zostały zgłoszone do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Joanny Zdyb (akta kontroli str. 5, 6).

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Ustalono:

Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sprawdzono:

- akta osobowe pracowników,
- umowy zlecenia,
- listy płac,
- kartoteki kont 430,
- PIT-4R deklaracja roczna o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy,
- wypłaty z funduszu socjalnego,
- zaświadczenia lekarskie.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sprawdzono:

- listy wypłat wynagrodzenia za czas choroby.

PRZEDSZKOLE
w **BUKOWIE ŚLĄSKIEJ**
46-100 Namysłów
tel. (077) 4191192
NIP 753-12-83-950 REGON 160231920

Oświadczam
godność z oryginałem
08.09.15
.....podpis.....



1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Ustalono:

Płatnik nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Nie posiada wykazu stanowisk pracy ani ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Pani Joanna Zdyb upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że 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).

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Joanny Zdyb (akta kontroli str. 5, 6).

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Ustalono:

Płatnik w okresie objętym kontrolą nie ustalał uprawnień, nie wypłacał i nie rozliczał zasiłków z ubezpieczeń społecznych.

Pani Joanna Zdyb upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie ustalał uprawnień, nie wypłacał i nie rozliczał zasiłków z ubezpieczeń społecznych.

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Joanny Zdyb (akta kontroli str. 5, 6).

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

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalno – rentowych.

Pani Joanna Zdyb upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalno – rentowych.

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Joanny Zdyb (akta kontroli str. 5, 6).

PRZEDSZKOLE
w BUKOWIE ŚLĄSKIEJ
46-100 Namysłów
tel. (077) 4191192
NIP 753-12-43-950 REGON 160231920

Stwierdzam
zgodność z oryginałem
data 08.09.15
podpis.....



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

Kontroli poddano:

a) 2 zaświadczenia o wynagrodzeniu druk ZUS Z-3:

-

-

b) 3 zaświadczenia zatrudnionych osób uprawnionych do emerytury renty:

-

-

z dnia 16.01.2012 r., 06.05.2013 r., 13.01.2014 r.

Ustalono:

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

Sprawdzono:

- akta osobowe,
- listy płac,
- karty wynagrodzeń,
- karty zasiłkowe.

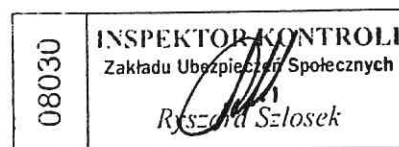
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Pani Joannie Zdyb upoważnionej do reprezentowania płatnika składek i odbioru protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 91 ust. 3. ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 04.12.2013 r., poz. 1442 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 Oddział w Opolu, Wydział Kontroli Płatników Składek 45-910 Opole, ul. Wrocławska 24.

Kontrolę zakończono w dniu 04 września 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Namysłów, 04.09.2015 r.

(miejscowość, data)



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono Pani Joannie Zdyb upoważnionej do odbioru protokołu kontroli.

04.09.15 Joanna Zdyb
 (Data pieczęć i podpis odbierającego protokół)

stwierdzam
 zgodność z oryginałem
 data 08.09.15 podpis
PRZEDSZKOLE
 w **BUKOWIE ŚLĄSKIEJ**
 44-100 Namysłów
 tel. (077) 4191192
 NIP 733-12-83-950 REGON 160231920