

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

Dekretowano:  
data 22.01.2018 podpis

URZĄD MIEJSKI  
W NAMYSŁOWIE  
Data 17.13  
wpi. 2018-01-17  
Nr 01.1710.1.2018, B2

Znak pisma: 242017120171PRO001  
Znak sprawy: 242017120171

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 7521277759  
REGON: 160233585

Pan A. Ruszczyk  
Dekretowano:  
18.01.2018  
data podpis

## Protokół kontroli

Płatnika składek: PRZEDSZKOLE NR 3 w Namysłowie, 46-100 Namysłów, Partyzantów 3.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Hojeński, posiadający legitymację służbową nr 08051, na podstawie upoważnienia nr 2420171201711 wystawionego 20 grudnia 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 stycznia 2018 r. - 4 stycznia 2018 r., 8 stycznia 2018 r. - 12 stycznia 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 stycznia 2018 r. płatnikowi składek: Małgorzacie Ruszczyk-Dyrektor Przedszkola.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Joannę Zdyb, księgową.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 6.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 25.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2017r- 25  
Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2016 - 25 ubezpieczonych (ustalona na podstawie liczby ubezpieczonych wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA).  
Czynności kontrolne prowadzone w Urzędzie Miejskim w Namysłowie, ul. Dubois 3

## 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 2014 r. - grudzień 2016 r.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone. Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie. Płatnik składek nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym

Stwierdzam  
wiedność z oryginałem  
data 18.01.18 podpis

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).

Zbadane dowody:

- akta osobowe
- umowy zlecenia z rachunkami
- listy płac
- księgowe zestawienia składników wynagrodzeń

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: grudzień 2015

Płatnik ustalił uprawnienia do zasiłków, naliczył i wykazał je w dokumentach rozliczeniowych, zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie. Płatnik wykazał w dokumentach rozliczeniowych kwoty wypłaconych zasiłków z ubezpieczenia społecznego, zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Zbadane dowody:

- zwolnienia lekarskie
- listy płac
- oświadczenia ubezpieczonych
- akt urodzenia

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

Płatnik nie kompletował wniosków emerytalnych i rentowych. Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 5,6)

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

Sprawdzono 5 zaświadczeń ZUS Rp-7: [imię] [nazwisko] (PESEL [numer]), [imię] [nazwisko] (PESEL [numer]), [imię] [nazwisko] (PESEL [numer]), [imię] [nazwisko] (PESEL [numer]), [imię] [nazwisko] (PESEL [numer]). Płatnik wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami i stanem prawnym w tym zakresie.

Zbadane dowody:

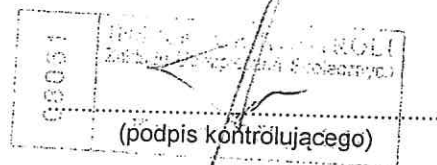
- akta osobowe
- kartoteki płacowe

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 poz. 1778), 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 12 stycznia 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Namysłów, dnia 12 stycznia 2018 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Joanna Zdyb.

*Joanna Zdyb*  
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)