

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie
Siemiradzkiego 10
35-006 Rzeszów

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8131095695
REGON: 000967759

Znak pisma: 352016060089PRO001
Znak sprawy: 352016060089

Protokół kontroli

Płatnika składek: PRZEDSZKOLE NR 4, 35-006 Rzeszów, Śniadeckich 18.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marek Pietrzyk, posiadający legitymację służbową nr 09044, na podstawie upoważnienia nr 3520160600891 wystawionego 1 czerwca 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 czerwca 2016 r. - 3 czerwca 2016 r., 6 czerwca 2016 r. - 7 czerwca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 czerwca 2016 r. płatnikowi składek: Halina Kwolek, Dyrektor Przedszkola.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Renatę Kojder, Główną Księgową.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 21.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2015r. - 21 osób.

Miejsce przeprowadzenia kontroli-siedziba płatnika: 35-006 Rzeszów, ul. Śniadeckich 18.

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.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 – grudzień 2015.

Prawdliwość zgłoszenia sprawdzono dla następujących ubezpieczonych:

1. KOJDER RENATA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZUA
2. DEC ANNA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZWUA
3. PIOTROWSKA PAULINA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZWUA
4. STEC ALEKSANDRA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZWUA
5. MADEJSKA EWELINA P:	Kod tytułu ubezp.) Dokument ZUS ZWUA
6. PŁOCH SABINA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZUA, ZUS ZWUA
7. SZPYRKA MIROSŁAW P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZUA, ZUS ZWUA
8. LACKOWSKA ALICJA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZUA, ZUS ZWUA
9. KRUCZEK HALINA P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZWUA
10. DZIMIRA ANDRZEJ P:	Kod tytułu ubezp.	Dokument ZUS ZUA, ZUS ZWUA

Ustalenia:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek zgłosił do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego wszystkie w/w osoby.

Płatnik nie prowadzi rejestru osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze ponieważ takich osób nie zatrudnia.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona do reprezentowania płatnika złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani Renaty Kojder z dnia 07.06.2016r. (akta kontroli strona 5).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 - grudzień 2015.

Ustalenia:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w okresie styczeń 2013 - grudzień 2015 płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy.

Płatnik nie był obowiązany do opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 – grudzień 2015.

2.1 Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Kontrolą objęto m-ce: 06/2015 i 07/2015.

Sprawdzono:

-1 poz. zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego i 1 poz. zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 01 06 2015,

-1 poz. zasiłku opiekuńczego wypłaconego i rozliczonego w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 01 07 2015.

Ustalenia:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał zasiłki z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie wypłacał i nie rozliczał z ZUS zasiłku macierzyńskiego i świadczenia rehabilitacyjnego.

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

Kontrolę przeprowadzono przez porównanie kwot zasiłków wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych z sumą wykazaną w listach wypłat za w/w okres.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 – grudzień 2015.

Ustalenia:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik rozliczał wypłacone świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

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

Kontrolą objęto okres: marzec 2011 – maj 2016.

Ustalenia:

W okresie objętym kontrolą płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona do reprezentowania płatnika złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani Renaty Kojder z dnia 07.06.2016r. (akta kontroli strona 5).

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

Kontroli poddano prawidłowość wystawienia:

-zaświadczenia ZUS Rp-7 z dnia 11.03.2013r. dla Stec Aleksandra,

-zaświadczeń ZUS Z-3: z dnia 30.08.2013r. dla Rodzinka-Biały Dorota, z dnia 04.11.2013r. dla Chwajta Maria, z dnia 18.02.2014r. dla Krupa Barbara, z dnia 01.10.2014r. dla Kloc Małgorzata i z dnia 26.05.2014r. dla Ciupak Barbara,

-informacji o przychodach do zawieszalności świadczeń emerytalno- rentowych za 2013 dla Stec Aleksandra,

-informacji ZUS IWA za 2013-2015.

Ustalenia:

Zaświadczenia i informacje zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie sporządzał zaświadczeń ZUS Z-3a, nie sporządzał zaświadczeń ZUS Rp-7 dla innych ubezpieczonych poza w/w, zatrudniał jednego emeryta – Stec Aleksandra, nie zatrudniał emerytów z którymi nie został rozwiązany stosunek pracy oraz nie zatrudniał rencistów.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona do reprezentowania płatnika złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień od Pani Renaty Kojder z dnia 07.06.2016r. (akta kontroli strona 5).

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 2015 r. poz. 121), 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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

Kontrolę zakończono w dniu 7 czerwca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 7 czerwca 2016 r.



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

Główna Księgowa
R. Kojder
mgr Renata Kojder

dn 07 06 2016r
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352016060089PRO001
Płatnik: PRZEDSZKOLE NR 4
NIP: 8131095695
REGON: 000967759

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

KLOC MAŁGORZATA lipiec 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

KLOC MAŁGORZATA czerwiec 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

BAZAN LESZEK kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015

