

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8132641556
REGON: 000248875

Znak pisma: 352019110004PRO001
Znak sprawy: 352019110004

Protokół kontroli

Płatnika składek: PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA, 35-016 Rzeszów, Unii Lubelskiej 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych T. Ci., posiadający legitymację służbową nr 09009, na podstawie upoważnienia nr 3520191100041 wystawionego 15 listopada 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 19 listopada 2019 r., 21 listopada 2019 r. - 22 listopada 2019 r., 25 listopada 2019 r., 28 listopada 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 19 listopada 2019 r. płatnikowi składek: Dyrektorowi J. Mi.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: B. Pi. ..

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 61.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 43.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2018 – 42.
Miejsce prowadzenia kontroli: Rzeszów, ul. Unii Lubelskiej 4

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

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 : styczeń 2018 r. – grudzień 2018 r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Sprawdzono dokumentację zatrudnieniową (akta osobowe w tym umowy o pracę) oraz zgłoszeniową (ZUS ZUA) następujących osób:

- B'	M/	PESEL
- B'	A/	PESEL
- W/	I P.	PESEL
- C/	B/	PESEL
- CZ	H.	PESEL
- L	M.	PESEL
- M/	E	PESEL
- M	J/	PESEL
- P/	B	PESEL
- S	M/	PESEL

Ustalenia :

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonano zgłoszeń w/w do ubezpieczeń społecznych i do ubezpieczenia zdrowotnego.

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

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.11.2019 r. (akta kontroli strona 5-6).

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

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne

Sprawdzono dokumentację płatniczą (listy płac, kartoteki wynagrodzeń)

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenia społeczne.

1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne

Sprawdzono dokumentację płatniczą (listy płac, kartoteki wynagrodzeń)

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Sprawdzono dokumentację płatniczą (listy płac, kartoteki wynagrodzeń)

Ustalenia: : Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na FP. Płatnik nie był zobowiązany do naliczania składek na FGŚP.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

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.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Kontrolą objęto okres : styczeń 2018 r. – grudzień 2018 r.

Z okresu tego sprawdzono:

Świadczenia wypłacone i rozliczone w kwietniu 2018r. (dokumentacja zasiłkowa, listy płac, kartoteki wynagrodzeń)

– 1 poz. zasiłku wypadkowego

– 2 poz. zasiłku chorobowego

Sprawdzone świadczenia stanowiły 100% wypłaconych i rozliczonych w danym miesiącu świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Ponadto sprawdzono świadczenia wypłacone i rozliczone w lipcu 2018r.

– 1 poz. zasiłku opiekuńczego

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalano uprawnienia do świadczeń i wypłacano te świadczenia.

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

Kontrolą objęto okres : styczeń 2018 r. – grudzień 2018 r.

Ustalenia : Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonywano rozliczeń wypłaconych świadczeń.

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

Kontrolą objęto okres : lipiec 2013 r. – październik 2019 r.

Ustalono: Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona przez płatnika składek złożyła oświadczenie do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.11.2019 r. (akta kontroli strona 5-6).

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

Płatnik:

- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7.
- nie zatrudniał emerytów, rencistów.
- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3.
- był zobowiązany i wystawiał informacje ZUS IWA za rok 2016,2017,2018.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona przez płatnika składek złożyła oświadczenie do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.11.2019 r. (akta kontroli strona 5-6).

Sprawdzono:

Informacje ZUS IWA za rok 2016,2017,2018 (rejestr wypadków, zaświadczenie o numerze REGON i PKD)

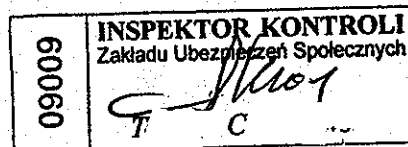
Ustalenia : Płatnik wystawił zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 300 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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów. Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 28 listopada 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 28 listopada 2019 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza
im. dr. Henryka Hanasiewicza
35-016 Rzeszów, ul. Unii Lubelskiej 4
tel./fax 17 748 26 20; tel. 17 748 26 17
NIP: 813-26-41-556 • REGON : 000248875

DYREKTOR

28.11.2019 gr J. Mł
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)