

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5170364471
REGON: 181050240

Znak pisma: 352017030046PRO001
Znak sprawy: 352017030046

Protokół kontroli

Płatnika składek: Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie, 35-209 Rzeszów, ul. Ofiar Katynia 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mieczysław Kamiński, posiadający legitymację służbową nr 09025, na podstawie upoważnienia nr 3520170300461 wystawionego 8 marca 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 25 maja 2017 r. - 26 maja 2017 r., 29 maja 2017 r., 2 czerwca 2017 r., 5 czerwca 2017 r. - 6 czerwca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 25 maja 2017 r. płatnikowi składek: Pani Teresie Piątek-Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 9.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 14.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r. – 14

Miejsce prowadzenia kontroli: Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie ul. Ofiar Katynia 1; 35-208 Rzeszów.

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 1.01.2014r. – 31.12.2016r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Sprawdzono prawidłowość dokonania zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych oraz ubezpieczenia zdrowotnego osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Kontrolę dla n/w ubezpieczonych przeprowadzono na podstawie dokumentów:

- akta osobowe,
- dokumenty zgłoszeniowe ZUS ZUA.

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.

Ustalono:

Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie ul. Ofiar Katynia 1 nie podpisał umowy o współpracę z Symbiofarm Sp. z o.o. Nowa Wieś 160.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie jest organizacją pomocy społecznej, będącą dziennym ośrodkiem wsparcia dla osób przewlekle psychicznie chorych, upośledzonych umysłowo. Celem jednostki jest zapewnienie uczestnikom oparcia społecznego polegającego na podtrzymaniu i rozwijaniu umiejętności niezbędnych do samodzielnego funkcjonowania i zaspokajania podstawowych potrzeb życiowych. Założone cele osiąga się poprzez: treningi funkcjonowania w życiu codziennym, umiejętności interpersonalnych, rozwiązywanie problemów, umiejętności spędzania czasu wolnego, poradnictwo psychologiczne, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych, pomoc w dostępie do świadczeń zdrowotnych, terapię ruchową w tym zajęcia sportowe, turystyka, rekreacja. Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie ul. Ofiar Katynia 1 posiada filię w Rzeszowie przy ul. Powstańców Styczniowych 37.

Pan _____ : zatrudniony jest na podstawie umowy o pracę od 1.01.2014r. w filii Środowiskowego Domu Samopomocy w Rzeszowie przy ul. Powstańców Styczniowych 37, zgodnie z art. 231 kodeksu pracy w miejsce dotychczasowego pracodawcy Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelaktnie w Rzeszowie ul. Powstańców Styczniowych 37. Do obowiązków

należy: czynne uczestnictwo w opracowywaniu planów pracy uwzględniających możliwości, zdolności uczestników. Prowadzenie treningów funkcjonowania w codziennym życiu, treningów umiejętności interpersonalnych, rozwiązywania problemów, treningów umiejętności spędzania wolnego czasu, terapię ruchową. Organizowanie i prowadzenie zajęć w pracowni komputerowej. Rozpoznawanie indywidualnych potrzeb uczestników w zakresie: samoobsługi (zmiany ubrania, mycia, karmienia). Wprowadzanie nowych form rehabilitacji. Prowadzenie ewidencji wykonywanych codziennie zabiegów rehabilitacyjnych.

Uczestniczenie w kompletowaniu grup uczestników do pracy w poszczególnych pracowniach terapii zajęciowej, biorąc pod uwagę ich możliwości psychofizyczne. Prowadzenie terapii ruchowej, w tym zajęć sportowych, turystyki i rekreacji. Pan _____ zatrudniony jest w pełnym wymiarze czasu pracy, 8 godzin dziennie, w godzinach od 7.30 do 15.30, od stycznia 2015r. od 8.00 do 16.00. Pracuje w dni robocze od poniedziałku do piątku. Soboty, niedziele i święta są wolne.

Dowód:

- protokół przesłuchania z p. _____ z dnia 29.05.2017r. (akta kontroli strony 5-7),
- protokół przesłuchania z p. _____ z dnia 29.05.2017r. (akta kontroli strony 9-11).

Zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w/w osób dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zawierał umów o dzieło.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień z p. _____ z dnia 5.06.2017r. (akta kontroli strona 13-14).

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

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień z p. _____ dnia 5.06.2017r. (akta kontroli strona 13-14).

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

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Kontrole przeprowadzono na podstawie:

-listy płac za okres I.2014-XII.2016

-umowy zlecenia,

-rachunki do umów zlecenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w okresie od I.2014r. do XII.2016r. płatnik naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, 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 1.01.2014r. – 31.12.2016r.

Kontrole przeprowadzono na podstawie:

-listy płac za lata 2014-2016,

-zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA,

-rejestru wypadków.

W okresie objętym kontrolą płatnik nie ustalał uprawnień, nie wypłacał i nie rozliczał świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

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

Kontrola odbyła się z okresu od 1.01.2014r. do 31.04.2017r. z uwzględnieniem okresów poprzednich kontroli.

Kontrole przeprowadzono na podstawie:

-akt osobowych pracowników:

Płatnik nie opracowywał wniosków o ustalenie świadczeń emerytalno-rentowych.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

-protokół przyjęcia wyjaśnień z p. _____ z dnia 5.06.2017r. (akta kontroli strona 13-14).

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

4.1. Płatnik zatrudnił emeryta dla którego miał obowiązek wystawienia zaświadczenia o osiągniętym przychodzie dla celów zawieszalności świadczenia. Płatnik nie zatrudniał rencistów.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych,
- karty wynagrodzeń,
- zaświadczenia o osiągniętym przychodzie dla celów zawieszalności świadczenia.

Skontrolowano 1 zaświadczenie dla p. _____ za lata 2014-2016.

Płatnik wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4.2 Zatrudnianie emerytów.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych pracowników:

Płatnik nie zatrudniał emerytów, którzy po uzyskaniu uprawnień do świadczeń emerytalno-rentowych nie rozwiązyali stosunku pracy. Płatnik nie sporządzał zaświadczeń ZUS Rp-7 do celów emerytalno-rentowych.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z p. I _____ dnia 5.06.2017r. (akta kontroli strona 13-14).

4.3 Zaświadczenia ZUS Z-3 w celu przejęcia wypłaty świadczeń przez ZUS.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych,
- list płac,
- zaświadczeń ZUS ZLA

Skontrolowano 4 zaświadczenia dla:

- _____ zaświadczenie ZUS Z-3 z m-ca X.2016r.,
- _____ zaświadczenie ZUS Z-3 z m-cy I i IX.2016r.,
- _____ zaświadczenie ZUS Z-3 z m-ca XII.2015r.,

Zaświadczenia wydano zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4.4 Informacje roczne ZUS IWA.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- zaświadczenia o numerze REGON,
- rejestru wypadków,
- list płac za 2014-2016,
- akta osobowe pracowników,
- umowy zlecenia.

Skontrolowano 3 informacje za lata 2014-2016r.

Płatnik sporządził informacje zgodnie z obowiązującymi przepisami.

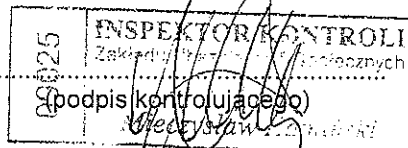
Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

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 2016 r., poz. 963, 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.

Kontrolę zakończono w dniu 6 czerwca 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 6 czerwca 2017 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Środowiskowy Dom Samopomocy
w Rzeszowie
35-208 Rzeszów, ul. Ofiar Katynia 1
NIP 517-036-44-71, REG. 181050240
Tel.: 17 863 04 38

DYREKTOR

mgr Teresa Piątek

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

6.06.2017 r.

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352017030046PRO001
Płatnik: Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie
NIP: 5170364471
REGON: 181050240

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2014, cały rok 2015, cały rok 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

INSPEKTOR K
Zakładu Ubezpieczeń
(pieczęć i podpis Inspektora kontroli ZUS)