

WYPAŁKOWO
Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
poz. dnia
podpis

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6332028032

REGON: 272297207

Znak pisma: 342018100061PRO001

Znak sprawy: 342018100061

Protokół kontroli

Płatnika składek: Dom Nauki i Rehabilitacji, 44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Szkolna 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Sala, posiadający legitymację służbową nr 12150, na podstawie upoważnienia nr 3420181000611 wystawionego 28 września 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 9 października 2018 r. - 16 października 2018 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu-Zdroju, Al. Piłsudskiego 60.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 9 października 2018 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Jowita Janowska - Dyrektor MZOSiP Jastrzębie-Zdrój.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 8.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 28.

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

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Szkolna 1
t. 032 272297207 NIP 633-20-28-032
t. 032 4748051

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
data 23.10.18 podpis

Sekretarka
mgr Justyna Wiśniewska

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 2015 r. do czerwca 2018 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie umów o pracę oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano zapisy księgowe, listy płac, zbiorówki list płac oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Zbadano zapisy księgowe, listy płac, zbiorówki list płac oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Zbadano zapisy księgowe, listy płac, zbiorówki list płac oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Sekretarka
W. W. W.
mgr Justyna Właniewska

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jaszążele Zdrój, ul. Szkolna 1
REG: 272297207 NIP 633-20-28-032
tel. 032 4719051

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
data 25.10.18 podpis *[podpis]*

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

Płatnik składek nie ma obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Jowity Janowskiej.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.10.2018 r. (akta kontroli strona 5).

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze i nie opłacał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Jowity Janowskiej.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.10.2018 r. (akta kontroli strona 5).

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 2016 r. – czerwiec 2018 r.

Zbadano 100% świadczeń z ubezpieczenia społecznego rozliczonych w deklaracjach za miesiące stycznia 2018 r. do czerwca 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA, oświadczeń w celu uzyskania zasiłku opiekuńczego, wniosków o udzielenie urlopu macierzyńskiego i urlopu rodzicielskiego, kart wynagrodzeń, list płac oraz danych z dokumentów rozliczeniowych ZUS RSA i ZUS DRA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek wypłacał świadczenia w oparciu o obowiązujące przepisy.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. – czerwiec 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac za okres od miesiąca 01/2016 r. do miesiąca 06/2018 r. oraz danych zawartych w dokumentach ZUS DRA, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń w oparciu o obowiązujące przepisy.

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

Płatnik składek nie kompletował wniosków o ustalenie prawa do emerytury lub renty.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Jowity Janowskiej.

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jaszczebie Zdrój, ul. Szkolna 1
t. 032 272297207 NIP 633-20-28-032
t. 032 4719051

Sekretarka
Justyna Wiśniewska
mgr Justyna Wiśniewska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
data 23.10.18 podpis

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.10.2018 r. (akta kontroli strona 5).

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

Zbadano zaświadczenie o wysokości przychodów za 2017 r. wystawione dla zatrudnionego emeryta:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie kart wynagrodzeń.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia o wysokości przychodów zatrudnionych emerytów i rencistów w oparciu o obowiązujące przepisy.

Zbadano zaświadczenie ZUS Z-3 wystawione dla ubezpieczonej
w celu wypłaty zasiłku chorobowego za okres od 4.03.2017 do 29.03.2017

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wniosku o urlop macierzyński odpisu skróconego aktu urodzenia dziecka, kart wynagrodzeń.

Płatnik składek wystawił zaświadczenie ZUS Z-3 w oparciu o obowiązujące przepisy.

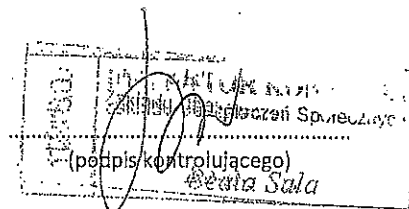
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, 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 Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 16 października 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 16 października 2018 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Jowita Janowska.

DYREKTOR
16.10.2018
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Sekretarka
Justyna Wiśniewska
mgr Justyna Wiśniewska

Dom Kultury i Rekreacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
14-335 Jastrzębie-Zdrój, ul. Szkolna 1
REG: 272207207 NIP 633-20-28-032
tel. 032 4719051

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
data podpis

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Rybniku
Wydział Kontroli Płatników Składek
Ul. Jankowicka 13
44-200 Rybnik

.....
(oznaczenie jednostki organizacyjnej ZUS)

PROTOKÓŁ PRZYJĘCIA WYJAŚNIEŃ

Na podstawie art. 88 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, z późn. zm.), inspektor kontroli Zakładu:

BEATA SALA

.....
(imię i nazwisko)

Jowity Janowskiej

przyjął od

(imię, nazwisko i numer dokumentu tożsamości składającego wyjaśnienie)

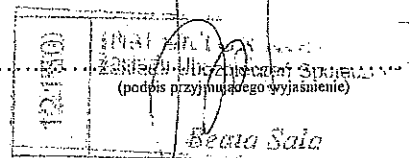
wyjaśnienia w sprawie/-sprawach*: Wykonywania obowiązków w zakresie ubezpieczeń społecznych przez płatnika składek: Dom Nauki i Rehabilitacji

W Domu Nauki i Rehabilitacji nie zatrudniano osób w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze i w związku z tym nie naliczano składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Płatnik składek nie kompletował wniosków o ustalenie emerytury lub renty. Płatnik składek jest jednostką budżetową i w związku z tym nie ma obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 16.10.2018 r.

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis składającego wyjaśnienie)



* niepotrzebne skreślić/usunąć

Sekretarka
[Signature]
mgr Beata Wiśniewska

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Szkolna 1
REG: 272297207 NIP 633-20-28-032
tel. 032 4719051

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
data 23.10.18 podpis *[Signature]*

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342018100061PRO001
Płatnik: Dom Nauki i Rehabilitacji
NIP: 6332028032
REGON: 272297207

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017, styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2018, marzec 2018

luty 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, kwiecień 2018

styczeń 2018, luty 2018

styczeń 2018

Sekretarka
mgr Justyna Wiśniewska
mgr Justyna Wiśniewska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

data 23.10.17 podpis

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jasząże Zdrój, ul. Szkolna 1
REG: 272297207 NIP 633-20-28-032
tel. 032 4719051

marzec 2018, kwiecień 2018, kwiecień 2018

kwiecień 2018

czerwiec 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

lutą 2018, marzec 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, maj 2018,
czerwiec 2018

marzec 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

marzec 2018

(pieczęć i podpis inspektora kontrolnego ZUS)

12 19
Beata Sala

Dom Nauki i Rehabilitacji
dla Dzieci Niepełnosprawnych
44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Szkolna 1
REG: 272297207 NIP 633-20-28-032
tel. 032 4719051

Sekretarka

mgr Justyna Wiśniewska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

23.10.18 podpis