

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Łodzi
Zamenhofska 2
90-431 Łódź

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7322143275
REGON: 100881859

Znak pisma: 212016070054PRO001
Znak sprawy: 212016070054

Protokół kontroli

Płatnika składek: MIEJSK PRZEDSZK NR 2 ZGIERZ, 95-100 Zgierz, Boja Żeleńskiego 6.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Witold Reclaw, posiadający legitymację służbową nr 05146, na podstawie upoważnienia nr 2120160700541 wystawionego 6 lipca 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 4 lipca 2016 r. - 14 lipca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 4 lipca 2016 r. płatnikowi składek: Mirosława OSTROWSKA.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 70.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 29.

Czynności kontrolne przeprowadzono w miejscu wskazanym przez płatnika składek: siedziba Płatnika 95-100 Zgierz, ul. Tadeusza Boja-Żeleńskiego 6.

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.

Okres kontroli od 01-01-2013 do 31-12-2015.

ZGŁOSZENIE:

UBEZPIECZONYCH:

Zgłoszenie do ubezpieczenia społecznego skontrolowano na podstawie dokumentów źródłowych osób pozostających w ubezpieczeniu wg stanu na dzień 30/11/2015 r. (z zakresu kontroli wyłączono osoby pozostające w ubezpieczeniu we wcześniejszych okresach – możliwie przyjętych w poprzedniej kontroli)

- Buczyńska Sylwia (PESEL: 90010214102)
- Cieślińska Violetta (PESEL: 66032108200)
- Czajkowski Czesław (PESEL: 48051801171)
- Frątczak Izabela (PESEL: 90051510706)
- Kobacka Emilia (PESEL: 77071103800)
- Kupis Katarzyna (PESEL: 88031401184)
- Łęgievska-Surkont Joanna (PESEL: 60092502985)
- Michalak Agnieszka (PESEL: 80112807328)
- Muras Teresa (PESEL: 59112501341)
- Samulska Małgorzata (PESEL: 89051306280)
- Słoma Agata (PESEL: 87012805940)
- Świdrska Aleksandra (PESEL: 87020205385)

- Tomczak Izabela (PESEL: 91073106289)
- Trojak Aneta (PESEL: 88111407303)

Płatnik dokonał zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w/w osoby.

SKŁADKA:

- dokumenty rozliczenia miesięcznego ZUS DRA za okres 01/2013 – 12/2015 – kopie dokumentów udostępnionych przez płatnika składek.
- zestawienia zbiorcze wypłaconych należności z tytułu wypłaconych należności za okres 01/2013 – 12/2015 – wydruki z systemu płacowego udostępnione przez płatnika składek.

Czynności kontrolne zrealizowano na podstawie dokumentów udostępnionych przez płatnika składek, pozostające w jego posiadaniu, sporządzone przed podjęciem czynności kontrolnych, złożonych do ZUS z uwzględnieniem czasu ich przetworzenia.

Ustalono:

Płatnik dokonał naliczenia, potrącenia składek na ubezpieczenie społeczne, w wysokościach i w terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

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

Okres kontroli od 01-01-2013 do 31-12-2015.

Czynności kontrolne zrealizowano na podstawie dokumentów udostępnionych przez płatnika składek, pozostające w jego posiadaniu, sporządzone przed podjęciem czynności kontrolnych.

Próba kontrolna obejmuje pracowników uprawnionych do wypłaty świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego wg zestawienia stanowiącego załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

- dokumenty rozliczenia miesięcznego ZUS DRA za okres 01/2013 – 12/2015 – kopie dokumentów udostępnionych przez płatnika składek.
- dokumentacja uprawniająca do wypłaty zasiłku macierzyńskiego, chorobowego – dokumenty udostępnione przez płatnika składek.
- potwierdzenia przelewu wypłaconych należności z tytułu rozliczonych i wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego – dokumenty udostępnione przez płatnika składek.

Ustalono:

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłacał te świadczenia oraz dokonał rozliczeń z tego tytułu w kwotach określonych przez obowiązujące przepisy.

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

Okres kontroli od 01-01-2013 do 31-12-2015

Płatnik opracowywał wnioski o świadczenia emerytalno-rentowe – dotyczy to Pani Henryka WOŹNIAK PESEL 56012213464, analizę przeprowadzono na podstawie kopii wniosku pozostającej w posiadaniu Płatnika.

Zbadano:

- kserokopia wniosku o emeryturę Pani Henryki WOŹNIAK z dnia 06/08/2014 – dokument udostępniony przez płatnika składek,
- kserokopia dokumenty ZUS Rp-1E Pani Henryki WOŹNIAK z dnia 06/08/2014 – dokument udostępniony przez płatnika składek,

USTALONO:

Płatni opracowywał wnioski o świadczenia emerytalno-rentowe wg zasad określonych przez obowiązujące przepisy.

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

Okres kontroli od 01-01-2013 do 31-12-2015

Zakres kontroli ograniczono do stwierdzenia faktu zatrudnienia przez płatnika składek osób będących świadczeniobiorcami emerytalnymi i rentowymi w roku 2015, oraz zgłaszanie na tą okoliczność danych do celów ubezpieczeń społecznych.

USTALONO:

Płatnik (zgodnie z ustnym wyjaśnieniem) nie wystawiał zaświadczeń i nie zgłaszał danych do celów ubezpieczeń społecznych, na okoliczność zatrudnienia osób będących świadczeniobiorcami emerytalnymi i rentowymi w rozumieniu ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych - brak okoliczności wskazujących na wymóg takiego obowiązku.

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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Łodzi, Zamenhofska 2, 90-431 Łódź.


Kontrolę zakończono w dniu 14 lipca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Łódź, dnia 14 lipca 2016 r.



.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr 2

14.07.2016r. mgr Mirosława Ostrowska
.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)