

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7322143306
REGON: 100884355

Znak pisma: 212018040225PRO001
Znak sprawy: 212018040225

Protokół kontroli

Płatnika składek: MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 12, 95-100 Zgierz, Gałczyńskiego 30.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Joanna Kukiela, posiadający legitymację służbową nr 05148, na podstawie upoważnienia nr 2120180402251 wystawionego 7 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 maja 2018 r. - 8 czerwca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 maja 2018 r. płatnikowi składek: Dorota Andrzejewska- Tworek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 98.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 31.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2017r. : 30

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.**

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: listy płac, umowy o pracę, umowy cywilno-prawne, świadectwa pracy, regulamin wynagradzania, plan kont

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

Ubezpieczeni:

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały prawidłowo do tych ubezpieczeń zgłoszone przez Płatnika składek.

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016r.

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2016 r.

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Wytypowano: ZLA, karty wynagrodzeń, karty zasiłkowe

Wszwstkie świadczenia wypłacone i rozliczone w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za 2016 rok:

Kontroli poddano zasiłki i wypłaty świadczeń o danego płatnika składek dla:
Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

DRA za w/w okres

Płatnik składek wypłacił i rozliczył świadczenia w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.

Płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalno rentowych.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014r. - grudzień 2016r.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń i nie zgłaszał danych dla celów ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolę przeprowadzono w TJO Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz w siedzibie płatnika składek.

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.



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 212018040225PRO001
Płatnik: MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 12
NIP: 7322143306
REGON: 100884355

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

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 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

140	INSPEKTOR KONTROLI
	Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
(pieczęć)	podpis Inspektora kontroli ZUS) <i>Joanna Kukieta</i>

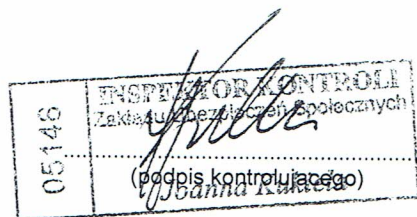
Integralną część protokołu stanowią jego załączniki.

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 Łodzi, Zamenhofska 2, 90-431 Łódź.

Kontrolę zakończono w dniu 8 czerwca 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Łódź, dnia 8 czerwca 2018 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO PRZEDSZKOLA NR 12
8.06.2018 r. mgr. Dorota Andrzejewska-Tworek
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 12
52-100 Łódź
ul. Kł. C. 100 12 130
tel. 42-710 52 54, fax 42-713 17 12
NIP-732-214-83-06 REGON 1400354385