

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrze
Szczęść Boże 18
41-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6311333244
REGON: 000665254

Znak pisma: 482019080040PRO001
Znak sprawy: 482019080040

Protokół kontroli

Płatnika składek: DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "NASZ DOM", 44-100 Gliwice, Derkacza 10.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Daniela Kiszło, posiadający legitymację służbową nr 12226, na podstawie upoważnienia nr 4820190800401 wystawionego 19 sierpnia 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 28 sierpnia 2019 r. - 12 września 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 28 sierpnia 2019 r. dyrektorowi panu Rafałowi Marek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 7.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 81.

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 2016 r. - grudzień 2016 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano dokumentację dotyczącą zgłoszenie płatnika składek:

- uchwała Rady Miejskiej w Gliwicach Nr IV/27/2011 z 3 lutego 2011 r. w sprawie nadania statutu DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ „NASZ DOM”
- wydruk wpisu w rejestrze REGON GUS z 1 września 2019 r.,
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika ZUS ZPA.

Zbadano dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników:

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

- umowy zlecenia:

PESEL

- zawarta 4 stycznia 2016 r. na okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Przedmiot umowy: konserwacja urządzeń elektronicznych, aktualizacja programów komputerowych, obsługa programu płatnik, archiwizacja dokumentów, wdrażanie nowych programów komputerowych. Rozwiązano umowę zlecenie 29 lutego 2016 r., zgodnie z wypowiedzeniem z 1 lutego 2018 r. ubezpieczonego

PESEL

- zawarta 4 stycznia 2016 r. na okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. Przedmiot umowy: prace konserwacyjno-malarskie oraz wykonywania drobnych napraw wyposażenia domu.

- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Ustalono:

W okresie objętym kontrolą wszystkie 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

Skontrolowano:

- listy płac
- zapisy na kontach księgowych

Ustalono:

Płatnik naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie podlega przepisom ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy z dnia 13 lipca 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r. poz. 1433).

1.3. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik w okresie od stycznia 2016 r. do grudnia 2016 r. nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub na stanowiskach o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia dyrektora pana Rafała Marek.

Dowód:

protokół przyjęcia wyjaśnień z 12 września 2019 r. (akta kontroli strona 7-8)

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

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

Do badania kontrolnego wytypowano:

- 100% świadczeń z ubezpieczenia społecznego wypłacone w grudniu 2016 r.
- świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone ubezpieczonym:

W lipcu 2016 r.

w sierpniu 2016 r.

we wrześniu 2016 r.

Skontrolowano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA,
- akty urodzenia
- wnioski o udzielenie urlopu macierzyńskiego i urlopu rodzicielskiego,
- protokół ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy
- karty zasiłkowe,
- karty wynagrodzeń,
- listy płac,
- regulamin premiowania pracowników DPS „NASZ DOM” w Gliwicach

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia, wypłacał i rozliczał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia dyrektora pana Rafała Marek.

Dowód:

protokół przyjęcia wyjaśnień z 12 września 2019 r. (akta kontroli strona 7-8)

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

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

Skontrolowano:

- zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7:

PESEL z 10 marca 2016 r.

PESEL z 10 marca 2016 r.

PESEL z 29 lutego 2016 r. i 10 marca 2016 r.

- zaświadczenie o osiągniętych przychodach za 2016 r. emeryta dla którego mają zastosowanie przepisy odnośnie zmniejszenia lub zawieszenia świadczeń: PESEL z 31 stycznia 2017 r.

- informację ZUS IWA za 2016 r.

Ustalono:

Płatnik wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek przekazał informację ZUS IWA za rok 2016 zgodnie z zasadami i obowiązującym stanem prawnym.

Dowód:

Oświadczenie odnośnie danych wykazanych w złożonym dokumencie ZUS IWA (akta kontroli strona 5-6)

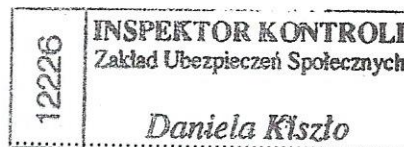
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi panu Rafałowi Marek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z póź. 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 Zabrzu, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z póź. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 12 września 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 12 września 2019 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono dyrektorowi panu Rafałowi Marek.

120 Plaxp
DYREKTOR
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)