

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP : 6472574935
REGON : 365117593

Znak sprawy :342017060023
Znak: 342017060023PRO001

Protokół kontroli

Płatnika składek: Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego 44-300 Wodzisław Śląski ul Gałczyńskiego 1.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Grażyna Daniuk posiadająca legitymację służbową nr 12125, na podstawie upoważnienia nr 3420170600232 wystawionego w dniu 5.09.2017r z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 5,6,12,21,22,29 września 2017r.
Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 5.09.2017r płatnikowi składek - Dyrektorowi Pani Danucie Mielańczyk.
Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5 w dniu 5.09.2017r.
Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2016r - 115

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.

zh

h

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 września 2016r do sierpnia 2017r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolę zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie akt osobowych i danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS. Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego :

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 dokumenty:

- listy płac za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.
- konta księgowo za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.

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

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.
- konta księgowo za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.3 Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.
- konta księgowo za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze. Nie deklarował składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek Pani Danuty Mielańczyk.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 29.09.2017 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 od września 2016r do sierpnia 2017r

2.1 Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Z tego okresu kontroli poddano sześć świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, ustalonych przez płatnika składek, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA o identyfikatorze 01.05.2017r

- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -
- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -
- zasiłek opiekuńczy -
- zasiłek chorobowy -

Zbadano dokumenty:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA
- karty zasiłkowe
- karty wynagrodzeń
- oświadczenia dla celów wypłaty zasiłku opiekuńczego
- dokumenty : ZUS DRA, ZUS RSA, w których wykazano wypłatę świadczenia zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek ustalił uprawnienia i dokonał wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2 Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres od września 2016r do sierpnia 2017r

Zbadano dokumenty :

- listy płac za okres od września 2016r do sierpnia 2017r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą rozliczył świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi i w tym zakresie przepisami.

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

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

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek Pani Danuty Mielańczyk.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 29.09.2017r - (akta kontroli strona 7-8)

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

Kontroli poddano kopie zaświadczeń o uzyskanych przychodach wystawionych przez płatnika składek dla celów emerytalnych i rentowych dla ubezpieczonych:

kopia zaświadczenia z dnia 2.02.2017r
 kopia zaświadczenia z dnia 2.02.2017r
 kopia zaświadczenia z dnia 2.02.2017r
 kopia zaświadczenia z dnia 2.02.2017r
 kopia zaświadczenia z dnia 2.02.2017r.

Zbadano dokumenty :

• wydruki kart wynagrodzeń za okres od stycznia 2016r do grudnia 2016r ubezpieczonych:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Kontroli poddano zaświadczenie Płatnika Składek ZUS Z-3 ubezpieczonej:

Płatnik składek wystawił zaświadczenie zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U z 2016 poz 963), 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 Oddział w Rybniku, Wydział Kontroli Płatników Składek 44-200 Rybnik ul Jankowicka 13.

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

Kontrolę zakończono w dniu 29.09.2017r i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Wodzisław Śląski dnia 29.09.2017r

INSPEKTOR KONTROLI
 Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
 (Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek :

POWIATOWE
 CENTRUM KSZTAŁCENIA
 ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
 44-300 Wodzisław Śląski
 ul. Gałęzińskiego 1
 tel. (32) 455 35 93. REGON 365 117597

29.09.2017

(data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Kształcenia
 Zawodowego i Ustawicznego
 mgr Danuta Mielniczyk

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342017060023PRO001
Płatnik: PCKZ I U
NIP: 6472574935
REGON: 365117593

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

The image shows a rectangular official stamp with a grid pattern. To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink. The signature appears to be 'Grzegorz Daniuk'. The stamp contains some illegible text, likely the name of the inspector and the date.

(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)