

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

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "OPOKA"	
44-100 Gliwice, ul. Pszczyńska 100	
Wpłynęło dnia 27.05.2019	L. dz. 657

DPSP. 4621. 2019

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6311333126
REGON: 000686492

Znak pisma: 4820190300650PRO001
Znak sprawy: 482019030065

Protokół kontroli

Płatnika składek: DOM POMOCY SPOŁECZNEJ OPOKA
44-100 Gliwice ul. Pszczyńska 100

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Aleksandra Oleszko, posiadający legitymację służbową nr 12234, na podstawie upoważnienia nr 48201903006751 wystawionego 06 marca 2019r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 21 maja 2019r. - 27 maja 2019r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 21 maja 2019r. Dyrektorowi Jolancie Pszczółka

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr. 60

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 47

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

Kontrola objęto okres: styczeń 2016 - grudzień 2016r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Dokumentację dotyczącą płatnika:

- Wydruk REGON
- wydruk dokumentu zgłoszeniowego płatnika ZUS ZPA

Dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- wydruki dokumentów zgłoszeniowych i wyrejestrowujących za ubezpieczonych,

- Umowy zlecenia

██████████ 2016-01-01
██████████ 2016-01-01
██████████ 11946 2016-11-01 2016-11-30
██████████ nych pomieszczeń w DPS OPOKA Gliwice ul. Pszczyńska 100
██████████ 2016-01-01 2016-02-29

Świadczenie następujących usług:

- a) dokonywania bieżącej aktualizacji programów komputerowych Domu
- b) wprowadzenie do systemu informatycznego każdego użytkownika,
- c) nadawanie użytkownikowi identyfikatora oraz uprawnień do dokonywania właściwych czynności (...)

- Akta osobowe

██████████	2007-12-15	2016-11-30
██████████	2016-11-21	2018-05-31
██████████	1998-12-31	2017-09-30
██████████ 402301	2017-02-01	2018-09-30
██████████	2015-11-10	2018-03-15
██████████	2017-09-01	nadal
██████████	2015-11-10	2016-01-15
██████████	2016-01-01	nadal
██████████	2007-11-01	nadal
██████████	2002-03-01	nadal
██████████	2007-08-01	nadal
██████████	2008-02-07	nadal

- umowy o dzieło

██████████
Oprawa muzyczna i prowadzenie zabawy karnawałowej dla mieszkańców DPS OPOKA
██████████

██████████
Oprawa muzyczna i prowadzenie pikniku integracyjnego dla mieszkańców DPS OPOKA
2016-09-06

W okresie objętym kontrolą wszystkie osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zgłoszono do tych ubezpieczeń.

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

Skontrolowano:

- listy płac,
- rachunki do umów cywilnoprawnych,
- zapisy na kontach analitycznych i syntetycznych,

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

W okresie objętym kontrolą składki na ubezpieczenia społeczne deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

W okresie objętym kontrolą składki na ubezpieczenie zdrowotne deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

W okresie objętym kontrolą składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych deklarowano zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

W okresie od stycznia 2016r. do grudnia 2016r. płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 7-8)

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

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

2.1. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń

Skontrolowano 100% świadczeń z ubezpieczeń społecznych wypłaconych rozliczonych w miesiącu wrześniu 2016r.

Ponadto skontrolowano:

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego

Płatnik składek ustalił prawo i wypłacił świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

Płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 7-8)

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

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

Płatnik wywiązał się z obowiązku złożenia dokumentu ZUS IWA za 2016r,
Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 7-8)

Skontrolowano zaświadczenie ZUS Rp-7

[redacted] 5010518380 z dnia 02-11-2016r.

Skontrolowano zaświadczenia o przychodach świadczeniobiorców:

[redacted] z dnia 24-02-2017

[redacted] z dnia 24-02-2017

Zaświadczenia wystawiono zgodnie z obowiązującymi zasadami.

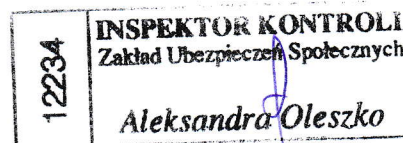
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi.

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

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

Kontrolę zakończono w dniu 27 maja 2019r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 27 maj 2019r.



.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono. Odbierający: Dyrektor Jolanta Pszczółka

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)