

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6311333126
REGON:000686492

Znak pisma: 482013110070PRO001
Znak sprawy: 482013110070

Protokół kontroli

Płatnika składek: Dom Pomocy Społecznej „Opoka”.
44-100 Gliwice ul. Pszczyńska 100.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jadwiga Kozioł, posiadający legitymację służbową nr 12229, na podstawie upoważnienia nr 4820131100701 wystawionego 04 listopada 2013 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 27 listopada 2013r. do 11 grudnia 2013r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 27 listopada 2013 r. Dyrektorowi Pani Jolancie Pszczółka.

Dyrektor Domu Pomocy Społecznej „Opoka” upoważnił Panią Halinę Kaźmierską do przedkładania dokumentacji i składania wyjaśnień w trakcie kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 35.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2012 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.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010r. - grudzień 2012r.

- 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczył składki na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Płatnik składek nie podlega przepisom ustawy z dnia 13 lipca 2006r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2006r. Nr 158, poz. 1121 z późniejszymi zmianami).

Ustalono:

Za miesiąc czerwiec 2010r. płatnik nie zadeklarował składek na Fundusz Pracy od przychodu osiągniętego przez pracownicę panią [redacted].
Pani [redacted] o 04 czerwca 2010r. przebywała na dodatkowym urlopie macierzyńskim.

Dowód: kopia wniosku o udzielenie dodatkowego urlopu macierzyńskiego, karty wynagrodzeń - akta kontroli str. 5-8
deklaracja rozliczeniowa imienny raport miesięczny -Kompleksowy System Informatyczny

Za miesiąc grudzień 2010r. płatnik zadeklarował składki na Fundusz Pracy od przychodu uzyskanego przez pracownicę panią [redacted].
Pani [redacted] 30 grudnia 2010r. przebywała na dodatkowym urlopie macierzyńskim.

Dowód: kopia wniosku o udzielenie dodatkowego urlopu macierzyńskiego, karty wynagrodzeń - akta kontroli str. 9-12
deklaracja rozliczeniowa imienny raport miesięczny -Kompleksowy System Informatyczny

Za miesiąc styczeń 2011r. płatnik nie zadeklarował składek na Fundusz Pracy od przychodu uzyskanego przez pracownicę [redacted].
Ubezpieczona w okresie od 15 grudnia 2010r. do 14 stycznia 2011r. przebywała na urlopie wychowawczym.

Dowód: kopia wniosku o udzielenie urlopu wychowawczego, karty wynagrodzeń - akta kontroli str. 13-16
deklaracja rozliczeniowa imienny raport miesięczny -Kompleksowy System Informatyczny

Zgodnie z:

- art.104a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity z 2008r. Dz. U. Nr 69, poz. 415 z późn. zm.) pracodawcy oraz inne jednostki organizacyjne nie opłacają składek na Fundusz Pracy za zatrudnionych pracowników powracających z urlopu macierzyńskiego, dodatkowego urlopu macierzyńskiego lub urlopu wychowawczego w okresie 36 miesięcy począwszy od pierwszego miesiąca po powrocie z urlopu macierzyńskiego, dodatkowego urlopu macierzyńskiego lub urlopu wychowawczego.

Na okoliczność opisanych ustaleń przyjęto wyjaśnienia.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str.17-18

Różnica w naliczeniu składek z tego tytułu wynosi:

Odpis składek: 27,29zł

Przypis składek: 80,28zł

Zestawienie różnic stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli:

Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie od stycznia 2010r. do grudnia 2012r. płatnik nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na okoliczność opisanych ustaleń przyjęto wyjaśnienia.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 17-18

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrola objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r. z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu styczniu 2012r.:

chorobowy;

obow;

;

ski;

siącu listopadzie 2012

siącu grudniu 2012r. -

esiącu kwietniu 2012r

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

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrola objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2012 r.

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrola objęto okres: styczeń 2010r. - grudzień 2012r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 17-18

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

Kontrola objęto okres: styczeń 2010r. - grudzień 2012r.

Zbadano:

- zaświadczenia o przychodach zatrudnionego emeryta - [redacted]
[redacted] za rok 2010 zaświadczenie z dnia 21.02.2011r, za rok 2011
zaświadczenie z dnia 15.02.2012r, za rok 2012 zaświadczenie z 21.02.2013r.
- informacje ZUS IWA za 2010r, 2011r, 2012r.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli str. 17-18

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Dyrektorowi Domu Pomocy Społecznej „Opoka” Pani Jolancie Pszczółka.

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 Zabrze, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Kontrolę zakończono w dniu 11 grudnia 2013r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 11 grudnia 2013r.

12229
INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
.....
.....
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi Domu Pomocy Społecznej „Opoka” Pani Jolancie Pszczółka.

DYREKTOR

..... 11.12.2013 mgr. Jolanta Pszczółka
(data, pieczęć i podpis)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
"O P O K A"
44-100 Gliwice, ul. Pszczyńska 100
tel./fax 032 232-21-91, tel. 032 232-33-50
NIP 631-13-33-126 REGON 000686492