

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej
Krasińskiego 34, 36
43-350 Bielsko-Biała

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5482251073
REGON: 072319790

Znak pisma: 022018120023PRO001
Znak sprawy: 022018120023

Protokół kontroli

Płatnika składek: DSS Dom Spokojnej Starości, 43-400 Cieszyn,
ul. Mickiewicza 13.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jan Broda, posiadający legitymację służbową nr 12003, na podstawie upoważnienia nr 0220181200231 wystawionego 21 listopada 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 stycznia 2019 r. - 14 stycznia 2019r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 stycznia 2019r. płatnikowi składek: Mieczysław Szczurek.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Joanna Kozłowska,

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 46.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2017 roku wynosiła 52 ubezpieczonych.

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: od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Zgłoszenie płatnika, decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP, zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym Regon, umowy o pracę, umowy zlecenia: - 1 umowa, - 1 umowa,
: - 1 umowa, - 1 umowa, umowę o dzieło zawartą w dniu 30-09-2015r. z Panią na okres od 01-10-2015r. do 30-11-2015r. przedmiotem której było "dostosowanie do obowiązujących przepisów następujących instrukcji: jednolity rzeczowy wykaz akt DSS w Cieszynie, instrukcja kancelaryjna DSS w Cieszynie, instrukcja archiwalna DSS w Cieszynie".

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

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

Zbadano:

Listy płac - zestawienia, rachunki do umów zlecenia i o dzieło, PIT-4R, PIT-11, za okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r.

Ustalono:

Płatnik dokonywał obliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Płatnik w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2017 r. nie prowadził ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze z uwagi na fakt nie zatrudniania takich osób.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 14-01-2019r., (akta kontroli, strona 5 do 5).

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

Kontrolą objęto okres: od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r.

Z powyższego okresu do badania kontrolnego wytypowano wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu: lipiec 2017r., zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - maj 2016r.

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
lipiec 2017
lipiec 2017

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
lipiec 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe
lipiec 2017
lipiec 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe
2016

Zbadano:

Zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, karty zasiłkowe, listy wypłat, zastępcze asygnaty zasiłkowe, kartoteki wynagrodzeń, protokół ustalenia okoliczności i przyczyn wypadku przy pracy, odpis skróconego aktu urodzenia, wniosek o zasiłek opiekuńczy, oświadczenie do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego.

Dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r. - co stanowi 100% wypłaconych i rozliczonych świadczeń.

Zbadano:

Zestawienia rozliczonych zasiłków, listy płac za okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r.

Ustalono:

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczenia z tego tytułu zgodnie obowiązującym stanem prawnym.

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017r.

Ustalono:

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

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 14-01-2019r., (akta kontroli, strona 5 do 5).

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

Kontrolą objęto okres: od 01 styczeń 2015r. do 31 grudzień 2017r.

Zbadano:

2 zaświadczenia ZUS Z-3 wystawione dla:
zaświadczenie z dnia 05-10-2017r., - zaświadczenie z
dnia 17-10-2017r. - co stanowi 100% wystawionych zaświadczeń,
5 zaświadczeń o osiągniętych przychodach wystawione dla: "....."

zaświadczenia z dnia 10-02-2017r.,
Informacje ZUS IWA za 2015r., 2016r., 2017r.

Ustalono:

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.
Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3a, ZUS Z-3b, ZUS Rp-7, ZUS Rp-70.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 14-01-2019r., (akta kontroli, strona 5 do 5).

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017r. poz. 1778), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, pod adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Bielsku-Białej Wydział Kontroli Płatników Składek 43-350 Bielsko-Biała ul. Krasińskiego 34,36.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017r. poz. 1778), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 14 stycznia 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Cieszyn, dnia 14 stycznia 2019 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek.

Odbierający: Płatnik, Dyrektor Pan Mieczysław Szczurek 14-01-2019r.

DOM SPOKOJNEJ STAROŚCI
43-400 CIESZYN, ul. Mickiewicza 13
tel. 33 8580-239, 33 8580-422
REGON 072319790

DYREKTOR

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

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 022018120023PRO001
Platnik: DSS Dom Spokojnej Starości
NIP: 5482251073
REGON: 072319790

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2015, cały rok 2016, cały rok 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

cały rok 2015, styczeń 2015, kwiecień 2015, lipiec 2015, październik 2015, cały rok 2016, luty 2016, maj 2016, sierpień 2016, listopad 2016, cały rok 2017, marzec 2017, czerwiec 2017, wrzesień 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

cały rok 2015, styczeń 2015, kwiecień 2015, lipiec 2015, październik 2015, cały rok 2016, luty 2016, maj 2016, sierpień 2016, listopad 2016, cały rok 2017, marzec 2017, czerwiec 2017, wrzesień 2017, grudzień 2017

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

(011000)	wrzesień 2017
11001)	listopad 2017
(011000)	listopad 2017
(041100)	listopad 2017
(011000)	wrzesień 2015
1 (011000)	marzec 2015, wrzesień 2015
000)	wrzesień 2015, kwiecień 2016, maj 2016, styczeń 2017, listopad 2017
011000)	wrzesień 2017
(011000)	marzec 2015
000)	listopad 2017
(011000)	wrzesień 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2017

lipiec 2017

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2017

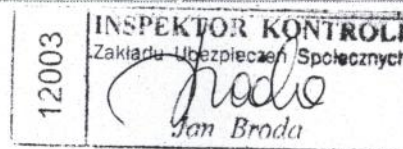
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

lipiec 2017

lipiec 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

maj 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)