

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

Dane identyfikacyjne płatnika
NIP : 6511579122
REGON : 277480212

Znak pisma :342018080012PRO001
Znak sprawy: 342018080012

Protokół kontroli

Płatnika składek: MUZEUM MIEJSKIE 44-240 Żory ul Muzealna 1/2.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych posiadająca legitymację służbową nr 12125 na podstawie upoważnienia nr 3420180800121 wystawionego w dniu 1.08.2018r z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24,27,28,29,30,31 sierpnia 2018r.
Miejsce przeprowadzenia kontroli : Muzeum Miejskie ul Muzealna 1/2, 44-240 Żory.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 24.08.2018r płatnikowi składek

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 15 w dniu 24.08.2018r.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017r - 34

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 stycznia 2016r do grudnia 2016r.

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 ubezpieczonych:

- Pesel
- Pesel
- Pesel

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 grudnia 2015r do listopada 2016r
- umowy zlecenia, listy płac do umów zleceń za okres od grudnia 2015r do listopada 2016r.
- konta księgowe za 2016r.

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 grudnia 2015r do listopada 2016r.
- umowy zlecenia, listy płac do umów zleceń za okres od grudnia 2015r do listopada 2016r.
- konta księgowe za 2016r.

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 grudnia 2015r do listopada 2016r.
- umowy zlecenia, listy płac do umów zleceń za okres od grudnia 2015r do listopada 2016r.
- konta księgowe za 2016r.

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 wyjaśnienia płatnika składek:

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.08.2018 r - (akta kontroli strona 5-6).

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016r do grudnia 2016r

2.1 Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Kontroli poddano 3 świadczenia z ubezpieczenia chorobowego, ustalonego przez płatnika składek, wypłaconego i rozliczonego w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA o identyfikatorze 01.10.2016r:

- zasiłek opiekuńczy -

Zbadano dokumenty:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA
- karty zasiłkowe
- karty wynagrodzeń
- wnioski o zasiłek opiekuńczy ZUS Z-15
- dokumenty : ZUS DRA, ZUS RSA w których wykazano wypłatę świadczenia zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

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

2.2 Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016r do grudnia 2016r.

Zbadano dokumenty:

- listy płac za okres od grudnia 2015r do listopada 2016r.

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

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

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

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie płatnika składek Pana:

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 31.08.2018r - (akta kontroli strona 5-6).

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

Płatnik składek złożył informację ZUS IWA za 2016rok.

Zbadano dokumenty :

- zaświadczenie o nadaniu numeru REGON
 - deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA i imienne raporty rozliczeniowe ZUS RCA za 2016r zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.
- Płatnik składek złożył informacje ZUS IWA zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

- kopia zaświadczenia z dnia 15.02.2016r.
- kopia zaświadczenia z dnia 15.02.2016r.
- kopia zaświadczenia z dnia 15.02.2016r.
- kopia zaświadczenia z dnia 15.02.2016r.

Zbadano dokumenty :

- Karty przychodów pracowników za 2015rok.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

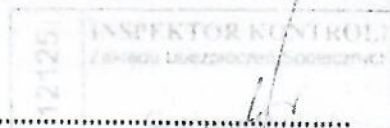
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U z 2017 poz 1778 ze 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 Oddział w Rybniku, Wydział Kontroli Płatników Składek 44-200 Rybnik ul Jankowicka 13.

Kontrolę zakończono w dniu 31.08.2018 r i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Żory 31.08.2018r



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek :

31.08.18 *Ryszard Gachalib*
 (data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Muzeum Miejskie w Żorach
 44-240 Żory, ul. Muzealna 1/2
 NIP 651-15-79-122, Regon 277480212
 tel. 32 4343714

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342018080012PRO001
Płatnik: MUZEUM MIEJSKIE
NIP: 6511579122
REGON: 277480212

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

ADAMCZYK KAMILA październik 2016, październik 2016, październik 2016

