

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Oddział w Zabrze  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
41-800 Zabrze  
ul. Szczęść Boże 18

#### Dane identyfikacyjne płatnika

NIP 6311065134  
REGON 000724241

Znak pisma: 482019010031PRO001  
Znak sprawy: 482019010031

CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ I WSPIERANIA RODZINY W GŁIWICACH	
Gliwice, ul. Sikorskiego 134 IIIp.	
Wpływa: 0	2019 -03- 06
	Liczba dziennika CP2.6574.2019
Ilość załączników .....	

### PROTOKÓŁ KONTROLI

Płatnika składek: Dom Dziecka Nr 3, ul. Kopernika 109, 44-117 Gliwice.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Tomasz Łuczak, posiadający legitymację służbową nr 12351, na podstawie upoważnienia nr 4820190100311 wystawionego 31.01.2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 31.01.2019 r. – 22.02.2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 31.01.2019 r. p.o. Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny, pani Marioli Zalewskiej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 11.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2018 r.: 10.  
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie płatnika składek.

### ZAKRES 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.

8

Kontrolą objęto okres: 01.2016 r. – 12.2016 r.

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.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano dokumentację dotyczącą płatnika składek:

- Obwieszczenie Rady Miasta Gliwice z dnia 19.10.2017 r.
- Uchwałę Nr XVI/420/2016 Rady Miasta Gliwice z dnia 19.05.2016 r.
- decyzję w sprawie nadania numeru NIP z 10.01.1999 r.
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z 20.01.1999 r.
- kopię dokumentu zgłoszeniowego płatnika składek ZUS ZPA.

Zbadano dokumentację dotyczącą ubezpieczonych:

- akta osobowe.
- kopie dokumentów ZUS ZUA, ZUS ZWUA.

Zbadano umowy o pracę:

-  
-  
-  
-  
- 1  
- 1  
-  
-  
-  
-  
- 1  
- 1  
-  
- 3  
-  
- 1  
- V  
- V  
-  
-  
-  
-

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.

Zbadano:

- listy płac.
- kartoteki wynagrodzeń.
- księgi rachunkowe.

8

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami. Płatnik składek nie podlega ustawie o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2018 r., poz. 1433 z późn. zm.).

### 1.3 Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie miał obowiązku opłacania składki na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli, str. 17-18)

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

Zbadano:

- listy płac
- kartoteki zasiłkowe
- zaświadczenia lekarskie ZUS-ZLA
- zaświadczenia płatnika składek
- oświadczenia ubezpieczonych
- zestawienia dotyczące ustalenia podstaw wymiaru zasiłków

Skontrolowano wszystkie świadczenia wypłacone w miesiącu 12.2016 r.

- (zasiłek chorobowy)
- (zasiłek chorobowy)
- 1 (zasiłek chorobowy)
- 1 (świadczenie rehabilitacyjne)

Dodatkowo skontrolowano zasiłek chorobowy wypłacony w 07.2016 r. ubezpieczonej  
zasiłek chorobowy wypłacony w 04.2016 r. ubezpieczonemu  
i zasiłek opiekuńczy wypłacony w 06.2016 r. ubezpieczonej E

Płatnik składek ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia społecznego, dokonał wypłaty oraz rozliczenia tych świadczeń zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

W okresie kontrolowanym płatnik składek nie opracowywał 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.

Płatnik składek zatrudniał osoby z ustalonym prawem do emerytury lub renty.

Kontroli poddano 1 zaświadczenie dla celów ubezpieczeń społecznych o wysokości przychodów osiągniętych przez zatrudnionych emerytów i rencistów:

- V

(za rok 2016)

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłosił dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek złożył informację ZUS IWA za rok 2016 zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień  
(akta kontroli, str. 17-18)

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

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono p.o. Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny, pani Marioli Zalewskiej.

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

Kontrolę zakończono w dniu 22.02.2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

12351  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
Tomasz Łuczak  
(pieczętka i podpis kontrolującego)

Gliwice, 22.02.2019.

Protokół kontroli doręczono p.o. Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny, pani Marioli Zalewskiej.

o. DYREKTOR  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Mariola Zalewska  
(pieczętka i podpis odbierającego)

DOM DZIECKA NR 3  
im. Astrid Lindgren  
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109  
tel. /fax (32) 231-42-10  
NIP: 631-10-65-134  
Regon: 000724241



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482019010031PRO001  
Płatnik: DOM DZIECKA NR 3  
NIP: 6311065134  
REGON: 000724241

## 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

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

czerwiec 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2016

lipiec 2016

grudzień 2016

kwiecień 2016

grudzień 2016

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2016

