

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Jasle
Rynek 18b
38-200 Jasło

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6841121857
REGON: 000184649

Znak pisma: 132017110088PRO001
Znak sprawy: 132017110088

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Jana Szczepanika, 38-400 Krosno, ul. Podkarpacka 16

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Krzysztof Gieruła, posiadający legitymację służbową nr 09014, na podstawie upoważnienia nr 1320171100881 wystawionego 13 listopada 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 21 listopada 2017 r., 23 listopada 2017 r., 24 listopada 2017 r., 27 listopada 2017 r., 28 listopada 2017 r., 30 listopada 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 21 listopada 2017 r. płatnikowi składek: mgr Andrzej Gregorczyk-Dyrektor

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 85.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r – 86.

Kontrolę prowadzono w siedzibie płatnika składek oraz w siedzibie ZUS.

Zakresy kontroli

1. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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 2013r – grudzień 2015r

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Kontroli poddano:

- dokumenty związane z nawiązaniem i rozwiązaniem stosunku pracy
- umowy cywilnoprawne

Dokumenty zgłoszeniowe dotyczące niżej wymienionych ubezpieczonych stanowią próbę kontrolną wybraną z dokumentów zgłoszeniowych złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych

Kontroli poddano dokumenty zgłoszeniowe dotyczące ubezpieczonych:

- [REDACTED] Pesel [REDACTED]
- [REDACTED] Pesel [REDACTED]
- [REDACTED] Pesel [REDACTED]
- [REDACTED] Pesel [REDACTED]
- [REDACTED] Pesel [REDACTED]

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń wyżej wymienionych ubezpieczonych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontroli poddano:

- wydruki zapisów kont syntetycznych i analitycznych
- wydruki świadczące o dacie wypłaty przychodu dla ubezpieczonego
- listy płac
- umowy cywilnoprawne wraz z rachunkami

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

Płatnik składek deklarował podstawy wymiaru oraz składki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalono:

Płatnik składek deklarował podstawy wymiaru oraz składki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalono:

Płatnik składek deklarował składki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Ustalono:

Płatnik składek w kontrolowanym okresie nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, za których jest przewidziany obowiązek opłacania składek na FEP.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień akta kontroli strony 3-4

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r – grudzień 2015r.

Kontroli poddano:

- dokumenty określające wysokość wynagrodzenia ubezpieczonych oraz datę wypłaty
- regulaminy wynagrodzeń
- zaświadczenia lekarskie, oświadczenia ubezpieczonych
- karty zasiłkowe

Próbę kontrolną stanowią świadczenia wypłacone ubezpieczonym wymienione szczegółowo w załączniku numer 1 do protokołu.

Ustalono:

Płatnik składek w kontrolowanym okresie ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r – grudzień 2015r.

Kontroli poddano:

- dokumenty określające wysokość świadczeń ubezpieczonych oraz datę wypłaty,

Ustalono:

Płatnik składek w kontrolowanym okresie dokonywał rozliczeń z tego tytułu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r – grudzień 2015r

Kontroli poddano

- rejestr sporządzonych przez płatnika składek wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe prowadzony przez płatnika składek
- wnioski o świadczenia emerytalne i rentowe

Płatnik składek w kontrolowanym okresie skompletował 6 wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe

Dowód

- Protokół przyjęcia wyjaśnień akta kontroli strony 3-4

Próbę kontrolną stanowią skompletowane wnioski dotyczące ubezpieczonych

- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]

Ustalono

Płatnik składek skompletował skontrolowane wnioski zgodnie z obowiązującymi przepisami

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013r – grudzień 2015r.

Kontroli poddano

- rejestr wystawionych przez płatnika składek zaświadczeń
- listy płac, kartoteki wynagrodzeń
- karty zasiłkowe
- zaświadczenie REGON
- Rejestr Wypadków przy Pracy

Próbę kontrolną stanowią

1. Zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 dotyczące ubezpieczonych

- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]

2. Zaświadczenia ZUS Z-3 dotyczące ubezpieczonych

- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]
- [redacted] Pesel [redacted]

3. Zaświadczenia o osiągniętych przychodach emerytów i rencistów

- [redacted] Pesel [redacted] zaświadczenia o osiągniętych przychodach za 2013r, 2014r
- [redacted] Pesel [redacted] zaświadczenie o osiągniętych przychodach za 2014r
- [redacted] Pesel [redacted] zaświadczenie o osiągniętych przychodach za 2014r
- [redacted] Pesel [redacted] zaświadczenie o osiągniętych przychodach za 2013r

4. Deklaracje ZUS IWA oznaczone identyfikatorami

- 01 2013
- 01 2014
- 01 2015

Ustalono

Płatnik składek w wyżej wymienionych zaświadczeniach i deklaracjach wykazał dane zgodnie z obowiązującymi przepisami

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963 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 płatnikowi składek

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity, Dz. U. z 2016 r. poz. 963), 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 Jaśle, Rynek 18b, 38-200 Jasło

Kontrolę zakończono w dniu 30 listopada 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli

Krosno, dnia 30 listopada 2017 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

30.11.2017 **DYREKTOR**
Andrzej Grzesiak
mgr Andrzej Grzesiak
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
im. Jana Szczepanika
38-400 KROSNO, ul. Podkarpaska 16
tel./fax: 013 43 216 81
Regon 000184649, NIP 684-11-21-857

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

[REDAKTOWANE] październik 2015

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[REDAKTOWANE] październik 2015

[REDAKTOWANE] październik 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDAKTOWANE] październik 2015

[REDAKTOWANE] październik 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

[REDAKTOWANE] grudzień 2013, grudzień 2013


(pieczęćka i podpis inspektora kontroli ZUS)