

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6842463614
REGON: 180152500

Znak pisma: 132017120042PRO001
Znak sprawy: 132017120042

Protokół kontroli

Płatnika składek: Miejski Zarząd Szkół NR 3 KROSNO, 38-401 Krosno, ul. Decowskiego 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marta Kosiba, posiadający legitymację służbową nr 09030, na podstawie upoważnienia nr 1320171200421 wystawionego 28 listopada 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 5 grudnia 2017 r. - 7 grudnia 2017 r., 11 grudnia 2017 r. - 13 grudnia 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 5 grudnia 2017 r. płatnikowi składek: Ewie Głowackiej - Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 9.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 41.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r.: 41.
Kontrolę prowadzono w siedzibie płatnika składek.

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 2013 r. - grudzień 2015 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustaień dokonano na podstawie:
- danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,

M

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6842463614
REGON: 180152500

Znak pisma: 132017120042PRO001
Znak sprawy: 132017120042

Protokół kontroli

Płatnika składek: Miejski Zarząd Szkół NR 3 KROSNO, 38-401 Krosno, ul. Decowskiego 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marta Kosiba, posiadający legitymację służbową nr 09030, na podstawie upoważnienia nr 1320171200421 wystawionego 28 listopada 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 5 grudnia 2017 r. - 7 grudnia 2017 r., 11 grudnia 2017 r. - 13 grudnia 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 5 grudnia 2017 r. płatnikowi składek: Ewie Głowackiej - Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 9.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 41.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r.: 41.
Kontrolę prowadzono w siedzibie płatnika składek.

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 2013 r. - grudzień 2015 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustaleń dokonano na podstawie:
- danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,

M

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6842463614
REGON: 180152500

Znak pisma: 132017120042PRO001
Znak sprawy: 132017120042

Protokół kontroli

Płatnika składek: Miejski Zarząd Szkół NR 3 KROSNO, 38-401 Krosno, ul. Decowskiego 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marta Kosiba, posiadający legitymację służbową nr 09030, na podstawie upoważnienia nr 1320171200421 wystawionego 28 listopada 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 5 grudnia 2017 r. - 7 grudnia 2017 r., 11 grudnia 2017 r. - 13 grudnia 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 5 grudnia 2017 r. płatnikowi składek: Ewie Głowackiej - Dyrektorowi.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 9.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 41.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2016r.: 41.
Kontrolę prowadzono w siedzibie płatnika składek.

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 2013 r. - grudzień 2015 r..

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustaleń dokonano na podstawie:

- danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,

M

- dokumentacji finansowo-księgowej płatnika (karty zarobkowe i zasiłkowe pracowników)
- akt osobowych pracowników,
- danych zawartych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Kontrolowano 2 zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp7 :

..... PESEL:

..... PESEL:

Płatnik wystawił w/w zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp7 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Kontrolowano 1 zaświadczenie płatnika składek ZUS Z-3 dla ubezpieczonej:

..... PESEL:

Płatnik wystawił zaświadczenie ZUS Z-3 zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Kontrolowano 1 zaświadczenie o dochodach osiągniętych przez emeryta:

..... PESEL: za rok 2013

Płatnik wystawił zaświadczenie o dochodach osiągniętych przez w/w emeryta zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W okresie kontrolowanym, płatnik składek był zobowiązany do składania w ZUS informacji o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe – ZUS IWA .

Skontrolowano informacje IWA za 2013 r., 2014 r. i 2015 r.

Płatnik składek wykazał dane w informacjach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 13.12.2017 r. (akta kontroli str. 3-4)

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, 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 2017 r., 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, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Jasle, Rynek 18b, 38-200 Jasło.

Kontrolę zakończono w dniu 13 grudnia 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Krosno, dnia 13 grudnia 2017 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3
w KROŚNIE
38-401 Krosno
ul. ks. Stanisława Decowskiego 9

13.12.2017
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

DYREKTOR
Zespołu Szkół

Marta Głowacka

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 132017120042PRO001
Piątek: Miejski Zarząd Szkół NR 3 KROSNO
NIP: 6842463614
REGON: 180152500

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, 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 chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

listopad 2015



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli nr 132017120042PRO001
Płatnik: Miejski Zarząd Szkół NR 3 KROSNO
NIP: 6842463614
REGON: 180152500

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

Fundusz	Kwota składek		Kwota	
	z deklaracji w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
1. 03-2013				
Fundusz Pracy	4 676,60 zł	4 587,32 zł		89,28 zł
2. 10-2015				
Fundusz Pracy	2 352,80 zł	2 454,89 zł	102,09 zł	
Razem FP	7 029,40 zł	7 042,21 zł	102,09 zł	89,28 zł
Razem FGŚP	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)