

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6331807627

REGON: 000835905

Znak pisma: 342017070083PRO001

Znak sprawy: 342017070083

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9, 44-330 Jastrzębie Zdrój, ul. 11 Listopada 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Adelajda Stajer, posiadający legitymację służbową nr 12389, na podstawie upoważnienia nr 3420170700831 wystawionego 06 lipca 2017r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 13 lipca 2017r., 17 lipca 2017r. - 18 lipca 2017r., 27 lipca 2017r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 13 lipca 2017r. Pani wicedyrektor mgr Barbarze Kaczmarczyk-Celary, osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli Panią wicedyrektor mgr Barbarę Kaczmarczyk-Celary.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 88.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015r.: 50.

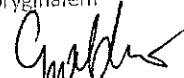
Zakresy kontroli

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.

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9
ul. Jankowicka
1
44-330 Jastrzębie Zdrój
ul. 11 Listopada 4
tel./fax 033/47 813 89

Za zgodność z oryginałem

6.09.17
data


podpis

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: styczeń 2015r. - grudzień 2015r.

1.1. 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 osób, których płatnik składek zgłosił do ubezpieczeń w okresie objętym kontrolą.

Osoby podlegające 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.

Zbadano dokumenty:

- Listy płac za 2015 rok,
- Dokumenty zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

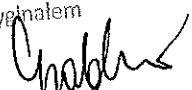
1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pani mgr Barbary Kaczmarczyk-Celary - wicedyrektor, osoby upoważnionej do udzielania wyjaśnień.

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9
im. dr M. Witezaka
w Zastrzębiu Zdroju
ul. 11 Listopada 4
tel./fax 032/47 613 89

Za zgodność z oryginałem
6.09.17
data


.....
podpis

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 18 lipca 2017r. (akta kontroli, strony 5-6).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015r. - grudzień 2015r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Zbadano dokumenty:

- Listy płatnicze zasiłków z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa za 2015 rok,
- Zaświadczenia ZUS ZLA,
- Oświadczenia do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego,
- Dokumenty ZUS DRA, ZUS RSA, w których wykazano wypłaty świadczeń zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Pobranie próby odbyło się z miesiąca grudnia 2015r. Kontroli poddano 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 01.12.2015.

Zasiłek opiekuńczy:

Zasiłek chorobowy:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacał te świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami w tym zakresie.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015r. - grudzień 2015r.

Płatnik składek dokonywał rozliczenia z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków zgodnie z obowiązującymi zasadami w tym zakresie.

ZESPÓŁ SZKÓL NR 3
im. dr H. Witosa
w Jastrzębiu Zdrój
ul. 11 Listopada 2
tel./fax 032/47 815 83

Za zgodność z oryginałem

6.09.2017
data

.....
podpis

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015r. - grudzień 2015r.

Płatnik składek nie kompletował wniosków emerytalno-rentowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pani mgr Barbary Kaczmarczyk-Celary - wicedyrektor, osoby upoważnionej do udzielania wyjaśnień.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 18 lipca 2017r. (akta kontroli, strony 5-6).

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

Kontroli poddano 2 zaświadczenia o uzyskanym przychodzie emeryta:

- Zaświadczenie o przychodzie za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 - z dnia 01.07.2015r.
- Zaświadczenie o przychodzie za okres 01.07.2015r. do 31.12.2015r. - z dnia 04.01.2016r.

Zbadano Informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2015 rok (Id 01.2015).

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia od Pani mgr Barbary Kaczmarczyk-Celary - wicedyrektor, osoby upoważnionej do udzielania wyjaśnień.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 18 lipca 2017r. (akta kontroli, strony 5-6).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Pani wicedyrektor Zespołu Szkół Nr 9 - mgr Barbarze Kaczmarczyk-Celary.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 963, z późn. 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.**

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.

Kontrolę zakończono w dniu 27 lipca 2017r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

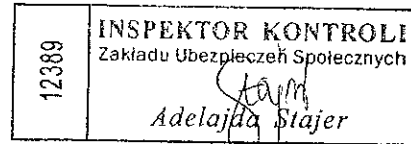
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9
im. dr M. Witezaka
w Jastrzębiu Zdroju
41. 11 Listopada 4
tel/fax 032/47 613 86

Za zgodność z oryginałem

6.08.2017
data

.....
podpis

Jastrzębie-Zdrój, dnia 27 lipca 2017 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 9
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Barbara Kaczmarek Celary
27.07.2017
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

ZESPÓŁ SZKÓL NR 9
im. dr M. Witezaka
w Jastrzębiu Zdroju
ul. 11 Listopada 4
tel./fax 032/47 813 89

Za zgodność z oryginałem
6.08.2017
data
Gmblen
podpis

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

styczeń 2015, październik 2015
styczeń 2015, październik 2015
styczeń 2015
styczeń 2015, październik 2015
styczeń 2015, październik 2015
październik 2015
styczeń 2015
styczeń 2015
styczeń 2015
styczeń 2015
styczeń 2015
październik 2015
październik 2015
styczeń 2015
październik 2015
październik 2015
styczeń 2015, październik 2015
styczeń 2015
październik 2015

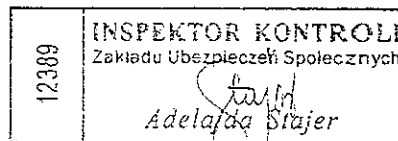
Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015, grudzień 2015
grudzień 2015

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2015, grudzień 2015, grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015
grudzień 2015



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

Za zgodność z oryginałem

6.09.2017
data

Adelajda Strajer
podpis

STOWISZCISKO SZKÓŁ NR 9
im. dr M. Witczaka
w Jastce Zdroju
ul. 11 Listopada 4
tel./fax 032/47 613 89