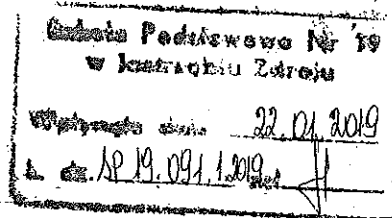


Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku  
Jankowicka 13  
44-200 Rybnik  
Dane identyfikacyjne płatnika:



NIP: 6332027972  
REGON: 000728747

Znak pisma: 342019010113PRO001  
Znak sprawy: 342019010113

## Protokół kontroli

**Płatnika składek: Szkoła Podstawowa nr 19, ul. Opolska 3, 44-335 Jastrzębie –Zdrój.**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Elżbieta Chmielińska, posiadający legitymację służbową nr 12121, na podstawie upoważnienia nr 3420190101131 wystawionego 14.01.2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Kontrolę przeprowadzono w dniach: 15-22.01.2019r. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 15.01.2019r. pani Reginie Okulewicz –Zielińskiej – Dyrektor Szkoły. Miejsce przeprowadzenia kontroli: Sp nr 19, Jastrzębie Zdrój, ul. Opolska 3.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2  
Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.- 54

## 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 emerytalno 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 01/ 2016 r. do 12/ 2016 r.  
Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.  
Kontrolę przeprowadzono na podstawie umów o pracę oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Zbadano zgłoszenia:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych w myśl obowiązujących przepisów.

Szkoła Podstawowa Nr 19  
Im. Juliana Tuwima  
ul. Opolska 3, tel. (032) 47 13 103  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
NIP 633-20-27-972, REG. 000728747

Za zgodność  
z przedłożonym dokumentem  
data 04.10.2019  
podpis.....  
mgr Regina Okulewicz-Zielińska

**1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.**

**1.2.1. Ubezpieczenia społeczne**

Zbadano zestawienia list płac, konta księgowe, umowy zlecenia oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

**1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.**

Zbadano zestawienia list płac, konta księgowe, umowy zlecenia oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

**1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.**

Zbadano zestawienia list płac, konta księgowe, umowy zlecenia oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na FP w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

**1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.**

Zbadano zestawienia list płac, konta księgowe, umowy zlecenia oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze w rozumieniu ustawy o emeryturach pomostowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.01.2019r (akta kontroli, strona 3-4).

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

Kontroli poddano okres od 01/2016 do 12/2016r.

Zbadano: listy płac, zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, kartoteki zasiłkowe, oświadczenie do celów wypłaty zasiłku opiekuńczego, dokumentację rozliczeniową ZUS RSA, DRA

**2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.**

Kontroli poddano miesiąc 12/2016r.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do wypłaty i wypłacił świadczenia pieniężne z ubezpieczeń społecznych w myśl obowiązujących przepisów.

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

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych zgodnie z dokumentacją źródłową

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.01.2019r (akta kontroli, strona 3-4)

**3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalno rentowe.**

Kontrolą objęto okres: 01/2016 r. – 12/2016r.

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno -rentowe.

Dowód : Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.01.2019r. ( akta kontroli str. 3-4 )

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

Zbadano zestawienia list płac, oraz dane z dokumentów rozliczeniowych ZUS DRA i ZUS RCA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Kontrolą objęto okres: 01/2016 r. – 12/2016r.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń i nie zgłaszał danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód: Protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 22.01.2019r. ( akta kontroli str. 3-4 )

Zaświadczenie sporządzone zostało zgodnie z dokumentacją źródłową.

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

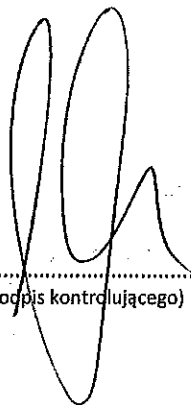
Szkoła Podstawowa Nr 19  
im. Juliana Tuwima  
ul. Opolska 3, tel. (832) 47 13 193  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
NIP 633-20-27-972, REG: 000728747

Za zgodność  
z przedłożonym dokumentem  
data 20.10.2019 podpis.....  
mgr Regina Okulewicz-Zielińska

Zgodnie z art. 91 ust. 3, ust 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku, Jankowicka 13, 44-200 Rybnik. Protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art.83 powołanej ustawy.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 22.01.2019r.

Rybnik, dnia 22.01.2019 r.



(podpis kontrolującego)

22.01.2019r. Regina Okulewicz-Zielińska

(data, i podpis płatnika składek/os upoważnionej)

Szkola Podstawowa Nr 19  
im. Juliana Tuwima  
ul. Opoiska 3, tel. (032) 47 13 193  
44-335 Jastrzębie Zdrój  
NIP 633-20-27-972, REG: 009728747

Za zgodność  
z przedłożonym dokumentem  
data 04.10.2019 podpis mgr Regina Okulewicz-Zielińska