

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6332099581
REGON: 000728693

Znak pisma: 342018110047PRO001
Znak sprawy: 342018110047

Protokół kontroli

Płatnika składek: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 14 w Jastrzębiu-Zdroju, 44-268 Jastrzębie Zdrój, ul. Edukacyjna 13.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Beata Sala, posiadający legitymację służbową nr 12150, na podstawie upoważnienia nr 3420181100471 wystawionego 30 października 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 13 listopada 2018 r. - 16 listopada 2018 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli – siedziba płatnika składek: Jastrzębie-Zdrój, ul. Edukacyjna 13.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 29 października 2018 r. Bożenie Bezuch - Dyrektor .

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 25.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 33.

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.

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Dyrektor szkoły

mgr Bożena Bezuch

Szkoła Podstawowa nr 14
Im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju
ul. Edukacyjna 13
44-268 Jastrzębie-Zdrój
Regon: 00072869300000
tel. 32 4710669



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: od stycznia 2017 r. do grudnia 2017 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie umów o pracę oraz danych z dokumentów zgłoszeniowych ZUS ZUA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano zapisy księgowo, listy płac, zbiorówki list płac 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 i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Zbadano zapisy księgowo, listy płac, zbiorówki list płac 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 i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

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

Płatnik składek dokonał naliczenia składek na Fundusz Pracy w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy.

Płatnik składek nie ma obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Bożeny Bezuch.

Dyrektor szkoły

 mgr Bożena Bezuch

Za zgodność odpisu
 z oryginałem
 Szkoła Podstawowa nr 14
 im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju
 ul. Edukacyjna 13
 44-268 Jastrzębie-Zdrój
 Regon: 00072869300000
 tel: 32 4710669



Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.11.2018 r. (akta kontroli strona 5).

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze i nie opłacał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Bożeny Bezuch.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.11.2018 r. (akta kontroli strona 5).

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 2017 r. – grudzień 2017 r.

Zbadano 100% świadczeń z ubezpieczenia społecznego rozliczonych w deklaracjach za miesiąc grudzień 2017 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA, oświadczeń w celu uzyskania zasiłku opiekuńczego, wniosków o udzielenie urlopu macierzyńskiego i urlopu rodzicielskiego, kart wynagrodzeń, list płac oraz danych z dokumentów rozliczeniowych ZUS RSA i ZUS DRA znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał ustalenia uprawnień do świadczeń i wypłacał świadczenia w oparciu o obowiązujące przepisy.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2017 r. – grudzień 2017 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac za okres od miesiąca 01/2017 r. do miesiąca 12/2017 r. oraz danych zawartych w dokumentach ZUS DRA, znajdujących się w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń w oparciu o obowiązujące przepisy.

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

Płatnik składek nie kompletował wniosków o ustalenie prawa do emerytury lub renty.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Bożeny Bezuch.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.11.2018 r. (akta kontroli strona 5).

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

Zbadano zaświadczenie o wysokości przychodów za 2015 r. 2016 r. i 2017 r. wystawione dla zatrudnionych emerytów:

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Dyrektor szkoły

mgr Bożena Bezuch

Szkoła Podstawowa nr 14
im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju
ul. Edukacyjna 13
44-268 Jastrzębie-Zdrój
Regon: 00072869300000
tel. 32 4710669




Kontrolę przeprowadzono na podstawie kart wynagrodzeń.

Płatnik składek wystawił zaświadczenia o wysokości przychodów zatrudnionych emerytów i rencistów w oparciu o obowiązujące przepisy.

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia Bożeny Bezuch.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 16.11.2018 r. (akta kontroli strona 5).

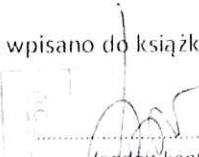
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

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, 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 2017 r. poz. 1778, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 16 listopada 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 16 listopada 2018 r.


(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Bożena Bezuch - Dyrektor

16.11.2018
(data, pieczęć i podpis odbierającego)
Dyrektor szkoły
mgr Bożena Bezuch

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Dyrektor szkoły

mgr Bożena Bezuch

Szkoła Podstawowa nr 14
im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju,
ul. Edukacyjna 13
44-268 Jastrzębie-Zdrój
Regon: 00072869300000
tel. 32 4710669

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 342018110047PRO001
 Płatnik: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 14 w Jastrzębiu-Zdroju
 NIP: 6332099581
 REGON: 000728693

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

WĄŻ BOGDAN (011000) luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2017

grudzień 2017

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2017

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2017

(pieczętka i podpis Inspektora kontroli ZUS)

za zgodność odpisu
z oryginałem

Dyrektor szkoły

 mgr Bożena Bezuch

Szkoła Podstawowa nr 14
 im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju
 ul. Edukacyjna 13
 44-268 Jastrzębie-Zdrój
 Regon: 00072869300000
 tel. 32 4710669

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

PROTOKÓŁ PRZYJĘCIA WYJAŚNIENÍ

Na podstawie art. 88 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, z późn. zm.), inspektor kontroli Zakładu:

BEATA SALA

.....
inspektor kontroli

.....
przyjął od **Bożeny bezuch** Dowód osobisty

wyjaśnienia w sprawie/sprawach: Wykonywania obowiązków w zakresie ubezpieczeń społecznych przez płatnika składek: Szkoła Podstawowa Nr 14 w Jastrzębiu-Zdroju

W naszej szkole nie zatrudniano osób w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze i w związku z tym nie naliczono składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Nie kompletowaliśmy wniosków o ustalenie emerytury lub renty. Szkoła jest jednostką budżetową i w związku z tym nie ma obowiązku naliczania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. W kontrolowanym okresie nie wystawialiśmy zaświadczeń ZUS Z-3.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 16.11.2018 r.

.....
Dyrektor szkoły

Bożena
mgr Bożena Bezuch

.....
inspektor kontroli

niepotrzebne skreślić/usunąć

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Szkoła Podstawowa nr 14
im. Ziemi Śląskiej w Jastrzębiu-Zdroju
ul. Edukacyjna 13
44-268 Jastrzębie-Zdrój
Regon: 00072869300000
tel. 32 4710669

Dyrektor szkoły

Bożena
mgr Bożena Bezuch