

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej
Krasińskiego 34
43-350 Bielsko-Biała

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5481035373
REGON: 070449286

Znak pisma: 022016050034PRO001
Znak sprawy: 022016050034

Protokół kontroli

Płatnika składek: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4, 43-400 Cieszyn, Plac Wolności 7a.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jolanta Gawlas, posiadający legitymację służbową nr 12007, na podstawie upoważnienia nr 0220160500341 wystawionego 21 kwietnia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 6 maja 2016 r. - 18 maja 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 6 maja 2016 r. płatnikowi składek: Alicja Witalis.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 75.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 55.
Średnioroczny stan zgłoszonych osób do ubezpieczeń społecznych w 2015 r. wynosi 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 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.

d

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
Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano: zgłoszenie płatnika, decyzję o numerze NIP i Regon, umowy o pracę, umowy zlecenia dla następujących ubezpieczonych: Barcik Mariola – 2 umowy, Bizoń Anna – 3 umowy, Franek Jolanta – 3 umowy, Gołębiowska Dominika – 3 umowy, Jasiński Alfred – 1 umowa, Kasprzyńska Joanna – 2 umowy, Macoszek Dorota – 2 umowy, Rapicki Bogdan – 1 umowa, Sembol Maria – 1 umowa, Wenglorz-Urbaczka Grażyna – 4 umowy, Widzik Katarzyna – 7 umów, Witalis Alicja – 1 umowa, Żaczekiewicz Tymoteusz – 4 umowy, Żarski Zbigniew – 2 umowy. Umowy zlecenia zawarte ze studentami: Folwarczny Maciej – 4 umowy, Giska Paweł – 2 umowy, Jakubowicz Paweł – 1 umowa, Miąsik Wiktoria – 19 umów, Piskorz Krzysztof – 4 umowy.

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

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

Zbadano: listy płac, imienne karty wynagrodzeń, dokumentację podatkową i księgową.

Ustalono: Płatnik składek zadeklarował i naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik nie był zobowiązany do deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień / akta kontroli strony 3-4/

2.1 Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń i wypłacanie tych świadczeń
Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Kontroli poddano 100% ustalonych przez płatnika uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 01/04/2014 i DRA 01/10/2014.

Zbadano: zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, wnioski o urlop macierzyński, karty zasiłkowe, oświadczenia do zasiłków opiekuńczych, listy wypłat świadczeń (listy płac)

Ustalono: płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2 Dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Zbadano: listy wypłat świadczeń (listy płac), dokumentację podatkową.

Ustalono: płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Ustalono: płatnik nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień / akta kontroli strony 3-4/

4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2014r.

Zbadano:

- zaświadczenia ZUS RP-7 dla następujących ubezpieczonych: Sembol Maria, Rojczyk Jadwiga i Dzięgało Bożena.

- zaświadczenia o osiągniętych przychodach dla celów emerytalno-rentowych dla następujących ubezpieczonych: Harok Anna za rok 2012 i 2013, Maria Sembol za rok 2013, Kałuża Urszula za rok 2013, Szeliga Sydonia za rok 2012.

Płatnik złożył informacje ZUS IWA za rok 2012, 2013 i 2014.

Ustalono: Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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 2013 r., poz. 1442), 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 Bielsku-Białej, ul. Krasieńskiego 34, 43-350 Bielsko-Biała.

Kontrolę zakończono w dniu 18 maja 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Cieszyn, dnia 18 maja 2016 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

18.05.2016r. **DYREKTOR SZKOŁY**
[Signature]
mgr Alicja Witalis
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 022016050034PRO001
 Płatnik: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
 NIP: 5481035373
 REGON: 070449286

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, 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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, 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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, 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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

BIERNAT AGNIESZKA	październik 2014
HELLER MAŁGORZATA	październik 2014

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

NIŻNIKIEWICZ ELŻBIETA	kwiecień 2014, kwiecień 2014, kwiecień 2014, kwiecień 2014
RUCKA-CZERNIK JOANNA	październik 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

BIERNAT AGNIESZKA	kwiecień 2014
PACIOREK ALICJA	kwiecień 2014
URBACZKA ANNA	kwiecień 2014

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

PACIOREK ALICJA	październik 2014
-----------------	------------------



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)