

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Łodzi II
Kilińskiego 7/11
98-220 Zduńska Wola

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7291390178
REGON: 001157910

Znak pisma: 532016080068PRO001
Znak sprawy: 532016080068

Protokół kontroli

Płatnika składek: SZKOŁA PODSTAWOWA W KALINIE, 95-030 Rzgów, Tadzín 24.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Elżbieta Kaczmarek, posiadający legitymację służbową nr 05122, na podstawie upoważnienia nr 5320160800681 wystawionego 19 sierpnia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 7 września 2016 r. - 8 września 2016 r., 15 września 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 7 września 2016 r. płatnikowi składek: Jarosław Marianowski.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: Anna Borowczyńska, osoba upoważniona.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 30.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 24.

Kontrolę przeprowadzono w miejscu prowadzenia działalności na rzecz płatnika składek.

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.

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: 01.2013-12.2013. W zakresie zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ustaleń dokonano na podstawie: 01.2013.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano dokumentację źródłową płatnika składek m.in. listy płac.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu w miesiącu 01/2013 zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone przez płatnika składek.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Zbadano dokumentację źródłową płatnika składek m.in.: wewnętrzne akty prawa płatnika składek, w szczególności dotyczących zasad wynagradzania, listy płac, zestawienia list płac, dokumenty księgowe – zestawienia dotyczące naliczenia płac.

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy.

Płatnik składek dokonał naliczenia i potrącenia składek na Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie był zobowiązany do naliczania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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: 01/2013 – 12/2013.

Zbadano dokumentację źródłową płatnika składek m.in.: dokumenty określające wysokość uzyskanego przez ubezpieczonego przychodu stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie chorobowe i wypadkowe i poszczególnych jego składników lub przychodu za okres niezbędny do wyliczenia podstawy wymiaru świadczenia, regulaminy wynagrodzeń, dokumenty niezbędne do wypłaty zasiłków.

Kontroli poddano 100 % świadczeń ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej DRA za 12/2013 z uwzględnieniem zasiłków o najwyższych podstawach wymiaru.

Płatnik składek ustalał uprawnienia i dokonywał wypłaty świadczeń finansowanych z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: 01/2013 – 12/2013

Płatnik składek dokonuje rozliczenia wypłaconych świadczeń w ciężar składek na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: 01/2013 – 12/2013.

W badanym okresie płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

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

Kontrolą objęto okres: 01/2013 – 12/2013.

Kontroli poddano 1 sztukę informacji o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2013r. oraz 1 sztukę zaświadczenia ZUS Z-3 wystawionego Pani Annie Pikala PESEL 76082511321 w dniu 09.01.2013r.

Ustalono:

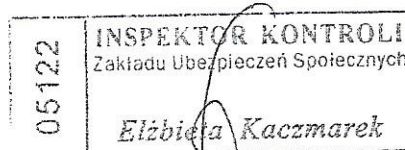
Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych w sposób zgodny z obowiązującymi zasadami.

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 2016 r., 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 Łodzi II, Kilińskiego 7/11, 98-220 Zduńska Wola.

Kontrolę zakończono w dniu 15 września 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzgów, dnia 15 września 2016 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

Szkoła Podstawowa
im. Św. Królowej Jadwigi
w Kalinie
95-030 RZGÓW, tel. 214-10-77
NIP 7291000179 REG 001157910

Specjalista
ds. płac i księgowości

15.09.16

Anna Bołowczyńska

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 532016080068PRO001
Platnik: SZKOŁA PODSTAWOWA W KALINIE
NIP: 7291390178
REGON: 001157910

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

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

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

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

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

KUJAWSKA ANETA	grudzień 2013
-------------------	---------------

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

KUJAWSKA ANETA	maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013
-------------------	--

