

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Poznaniu
Fabryczna 27/28
61-512 Poznań

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7772742082
REGON: 001225014

Znak pisma: 292017030022PRO001
Znak sprawy: 292017030022

Protokół kontroli

Płatnika składek: Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej, 62-070 Dopiewo, Dopiewiec Ul. Szkolna 7.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Tomasz Szudra, posiadający legitymację służbową nr 15136, na podstawie upoważnienia nr 2920170300221 wystawionego 6 marca 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 17 marca 2017 r., 20 marca 2017 r. - 21 marca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 17 marca 2017 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek _____ osobie upoważnionej do wszczęcia kontroli.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: _____, odinspektora d/s administracji.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 25.

Zadania z zakresu ubezpieczeń społecznych wykonuje pani _____ - osoba upoważniona w kontroli do reprezentowania płatnika składek oraz odbioru protokołu kontroli. Kontrolę przeprowadzono w biurze w Dopiewie przy ul Konarzewskiej 12.

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 od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Badano:

- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za okres objęty kontrolą zidentyfikowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,
- plan kont, konta rozrachunkowe dotyczące wynagrodzeń i kosztów

- umowy zlecenia i rachunki za okres objęty kontrolą,
- listy wypłat wynagrodzeń za okres objęty kontrolą,
- akta osobowe,
- dane zaewidencjonowane na kontach ubezpieczonych w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS za okres objęty kontrolą.

Płatnik składek dokonuje wypłaty wynagrodzeń do ostatniego dnia miesiąca za dany miesiąc.

1. Naliczono składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy oraz ustalono stopę procentową składki na ubezpieczenie wypadkowe wg decyzji ZUS: w okresie od stycznia do marca 2016 r. 1,93% i od kwietnia do grudnia 2016 r. 0,84% - zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały zgłoszone do tych ubezpieczeń przez płatnika składek.

3. Płatnik składek nie prowadzi ewidencji osób zatrudnionych w warunkach szczególnych i szczególnym charakterze gdyż nie zatrudniał takich osób.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 9-10).

4. Zgodnie z obowiązującymi przepisami zgłoszono dane płatnika składek na druku ZUS ZPA.

5. Szkoła została powołana uchwałą Rady Gminy Dopiewo, obowiązek opłacania składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne powstał od 1 stycznia 2004 r.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Płatnik składek zgłaszał do ubezpieczenia chorobowego na dzień 30 listopada 2015 r. powyżej 20 osób.

Badano:

- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za okres objęty kontrolą zidentyfikowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS o najwyższych identyfikatorach na dzień rozpoczęcia kontroli,
- raporty imienne o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek ZUS RSA o identyfikatorach

- listy wypłat wynagrodzeń i zasiłków za okres objęty kontrolą oraz dokumenty niezbędne do ustalenia uprawnień oraz wysokości świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

1. Skontrolowano 100 % świadczeń z ubezpieczeń społecznych wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za grudzień 2016 r. o największej ilości wypłat w roku 2016 tj. 7 pozycji zasiłków chorobowych (313) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 2186,55 zł.

2. Skontrolowano 3 pozycje o najwyższych podstawach wypłat zasiłków dokonanych i rozliczonych w okresie od stycznia do grudnia 2016 r. tj.:

- 1 pozycję zasiłku chorobowego (313) z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego w kwocie 2733,37 zł. ■
rozliczonego w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za styczeń 2016 r.,
- 1 pozycję zasiłku chorobowego (313) z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego w kwocie 2013,68 zł. ■
rozliczonego w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za październik 2016 r.,
- 1 pozycję zasiłku chorobowego (313) z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego w kwocie 1313,90 zł. ■
rozliczonego w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za wrzesień 2016 r.

3. Skontrolowano 2 pozycje zasiłków opiekuńczych (312) z ubezpieczenia chorobowego w kwocie 253,34 zł. rozliczone w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA marzec 2016 r.

Płatnik składek ustalił uprawnienia do tych zasiłków, wypłacił je i rozliczył w wysokości zgodnej z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 28 lutego 2017 r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą skompletował i przekazał do ZUS 1 wniosek o emeryturę dla

niekompletował wniosków o rentę – gdyż nie wpłynęły takie wnioski.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 9-10).

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

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014 r. do 28 lutego 2017 r.

1. Płatnik składek przekazał do ZUS informacje o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe za lata 2013, 2014, 2015 i 2016 (ZUS IWA) zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Badano:

- informacje o danych do ustalenia składek na ubezpieczenie wypadkowe (ZUS IWA) za okres objęty kontrolą,
- rejestr wypadków przy pracy za okres objęty kontrolą,
- decyzję o nadaniu Regon.

2. Płatnik składek w okresie objętym kontrolą zatrudniał 5 osób z ustalonym prawem do świadczeń emerytalno-

rentowych.
Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek

(akta kontroli strona 9-10).

2.1 Płatnik składek w okresie objętym kontrolą wystawiał i przekazywał do ZUS zaświadczenia o wysokości przychodu dla 2 osób.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 9-10).

Kontroli poddano: zaświadczenia o wysokości przychodu, kartoteki wynagrodzeń, akta osobowe.

Zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3. Płatnik składek wystawił zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (ZUS Rp-7) dla celów emerytalno-
rentowych dla 1 osoby.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 9-10).

3.1 Kontroli poddano: zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (ZUS Rp-7) dla celów emerytalno-
rentowych wystawione dla [redacted] kartoteki wynagrodzeń, kartoteki zasiłkowe, akta osobowe.

Zaświadczenie zostało wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4. Płatnik składek w okresie objętym kontrolą wystawił i przekazał do ZUS zaświadczenia płatnika składek na druku
ZUS Z3 dla 4 osób.

Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 9-10).

4.1 Kontroli poddano zaświadczenie płatnika składek na druku ZUS Z3 dla [redacted]

[redacted] kartoteki wynagrodzeń, akta osobowe.

Zaświadczenia zostały wystawione zgodnie z obowiązującymi przepisami.

5. Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie wystawiał innych zaświadczeń dla celów ubezpieczeń
społecznych.

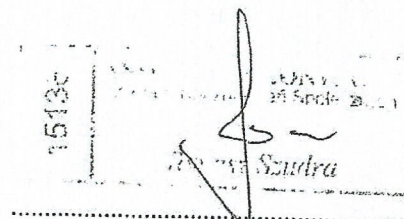
Dowód: - protokół przyjęcia wyjaśnień osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek
(akta kontroli strona 9-10).

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 2016/963 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 Poznaniu, Fabryczna 27/28, 61-512 Poznań.

Kontrolę zakończono w dniu 21 marca 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Dopiewo, dnia 21 marca 2017 r.


(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Osoba upoważniona.

[redacted]
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)