

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie
Siemiradzkiego 10
35-006 Rzeszów

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8132851414
REGON: 000773251

Znak pisma: 352019070003PRO001
Znak sprawy: 352019070003

Protokół kontroli

Płatnika składek: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 24 RZESZÓW, 35-602 Rzeszów, Czajkowskiego 11.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych posiadający legitymację służbową nr _____, na podstawie upoważnienia nr _____ wystawionego 28 czerwca 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 2 lipca 2019 r. - 4 lipca 2019 r., 8 lipca 2019 r., 15 lipca 2019 r.

Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 2 lipca 2019 r. płatnikowi składek: Wicedyrektorowi Szkoły

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią:

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 73.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2018 – 67.

Miejsce prowadzenia kontroli: Rzeszów, ul. Czajkowskiego 11

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.

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 : styczeń 2018 r. – grudzień 2018 r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Sprawdzono dokumentację zatrudnieniową (akta osobowe w tym umowy o pracę) oraz zgłoszeniową (ZUS ZUA, ZUS ZWUA) następujących osób:

PL4

Ustalono: Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność płatnik składek złożył oświadczenie do protokołu przesłuchania.
Dowód: protokół przesłuchania z dnia 3.07.2019 r. (akta kontroli strona 5-6).

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

Płatnik:

- zatrudniał emeryta, wystawiał i składał do ZUS zaświadczenia o osiągniętych przychodach.
- nie zatrudniał emerytów z którymi nie rozwiązano stosunku pracy.
- nie zatrudniał rencistów.
- wystawiał zaświadczenia ZUS Rp-7.
- wystawiał zaświadczenia ZUS Z-3.
- był zobowiązany i wystawiał informacje ZUS IWA za rok 2016, 2017, 2018.

Na powyższą okoliczność płatnik składek złożył oświadczenie do protokołu przesłuchania.
Dowód: protokół przesłuchania z dnia 3.07.2019 r. (akta kontroli strona 5-6).

Skontrolowano:

Zaświadczenia o osiągniętych przychodach zatrudnionych emerytów do zawieszalności świadczeń. (dokumentacja osobowa, kartoteki wynagrodzeń, listy płac)

1. - tj. zaświadczenie za rok 2016 z 16.02.2017r.

Zaświadczenia ZUS Rp-7 (dokumentacja osobowa, kartoteki wynagrodzeń, dokumentacja zasiłkowa, listy płac)

1. (PESEL) z 16.II.2017r.

2. (PESEL) z 26.VII.2017r.

Zaświadczenia płatnika składek ZUS Z-3 (dokumentacja osobowa, listy płac)

1. (PESEL) z 26.VI.2017r.

2. (PESEL) z 10.X.2016r.

3. (PESEL) z 23.X.2017r.

4. (PESEL) z 16.XI.2016r.

Informacje ZUS IWA za rok 2016, 2017, 2018 (rejestr wypadków, zaświadczenie o numerze REGON i PKD)

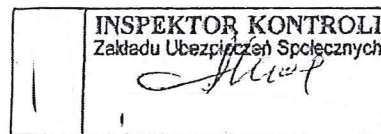
Ustalenia: Płatnik wystawił zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 (Dz.U. z 2019r. poz.300), 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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

Kontrolę zakończono w dniu 15 lipca 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 15 lipca 2019 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

Szkoła Podstawowa nr 24
ul. Radoszewska 11, 35-006 Rzeszów
Regon 000773251 NIP 63-20-31-414

15.07.2019 DYREKTOR SZKOŁY
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352019070003PRO001
Płatnik: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 24 RZESZÓW
NIP: 8132851414
REGON: 000773251

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

(011000) _____ grudzień 2014, luty 2015, grudzień 2015, lipiec 2016

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

_____ październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

_____ październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

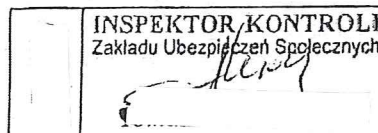
_____ październik 2018, październik 2018

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

_____ październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

_____ październik 2018, listopad 2018, listopad 2018, grudzień 2018



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)