

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 5170359493
REGON: 180845440

Znak pisma: 352016070054PRO001
Znak sprawy: 352016070054

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3, 35-207 Rzeszów, Ptasia 2.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bogusław Nawojski, posiadający legitymację służbową nr 09037, na podstawie upoważnienia nr 3520160700541 wystawionego 28 czerwca 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 27 lipca 2016 r. - 28 lipca 2016 r., 1 sierpnia 2016 r. - 2 sierpnia 2016 r., 4 sierpnia 2016 r. - 5 sierpnia 2016 r., 12 sierpnia 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 27 lipca 2016 r. płatnikowi składek: Pani mgr Marioli Tymczyszyn.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 3.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 62.

Średnioroczna liczba osób ubezpieczonych w 2015 r. - 57

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie płatnika składek w Rzeszowie ul. Ptasia 2

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.

Sprawdzeniu poddano dokumentację zatrudnieniową oraz zgłoszeniową następujących osób:

Ustalenia :

- Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonano zgłoszeń w/w do ubezpieczeń społecznych i do ubezpieczenia zdrowotnego

- Płatnik nie prowadzi rejestru osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze , ponieważ takich osób nie zatrudnia.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 05.08.2016 r. (akta kontroli strona 3-4).

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenia społeczne.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3. Fundusz Pracy

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na Fundusz Pracy.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie był obowiązany do opłacania 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: styczeń 2013 r. - grudzień 2015 r.

Z okresu tego sprawdzono świadczenia wypłacone w XI/2014 r. :

- 1 pozycję zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego.
- 1 pozycję zasiłku opiekuńczego,
- 1 pozycję zasiłku macierzyńskiego,

Sprawdzone świadczenia stanowiły 100% wypłaconych i rozliczonych w danym miesiącu świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Dodatkowo sprawdzono :

- wypłacony w XII/2014 r. zasiłek chorobowy dla
- wypłacony w IV/2015 r. zasiłek chorobowy dla
- wypłacony w XI/2015 r. zasiłek chorobowy dla

W okresie poddanym kontroli płatnik nie wypłacał świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego oraz świadczeń rehabilitacyjnych.

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalano uprawnienia i naliczono świadczenia z ubezpieczeń społecznych.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2013 r. - grudzień 2015 r.

Ustalenia : Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonywano rozliczeń wypłaconych świadczeń

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

Kontrolą objęto okres : wrzesień 2012 r. - czerwiec 2016 r.

Sprawdzeniu poddano 1 wniosek osoby ubiegającej się o emeryturę:

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami skompletowano wniosek o świadczenia emerytalne.

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

4.1 W zakresie prawidłowości wystawiania zaświadczeń ZUS Z-3 kontroli nie przeprowadzono ponieważ płatnik nie wystawiał takich zaświadczeń.

Wyjaśnienia na powyższą okoliczność złożyła Pani mgr Aneta Tymczyszyn –Dyrektor Zespołu Szkół .
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 05.08.2016 r. (akta kontroli strona 3-4).

4.2 W zakresie prawidłowości wystawiania zaświadczeń ZUS RP-7 kontroli poddano zaświadczenie :

Ustalenia : Zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenie ZUS RP-7.

4.3 W zakresie wystawiania zaświadczeń o osiągniętych przychodach kontroli poddano dokumentację:

zaświadczenia za 2013 r., 2014, 2015 r ,
zaświadczenia za 2015 r.

Ustalenia : zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenia o osiągniętych przychodach.

4.4 W zakresie wystawiania zaświadczeń ZUS IWA kontroli poddano dokumentację za lata 2013, 2014, 2015

Ustalenia : zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono informacje ZUS IWA.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Rzeszów, dnia 12 sierpnia 2016 r.

09037
INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Bożyśław Nawojski

(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352016070054PRO001
Płatnik: ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3
NIP: 5170359493
REGON: 180845440

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

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, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

listopad 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

listopad 2014, grudzień 2014

grudzień 2014

kwiecień 2015

październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

7 97 000
INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)
Augustów Nawojski