

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Siedlcach
Browarna 12
08-110 Siedlce

*Pani
Piotrowska
Składki Gminy
Siennica
2018-02-13*

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8222066564
REGON: 001127978

Znak pisma: 362018010022PRO001
Znak sprawy: 362018010022



Protokół kontroli

Płatnika składek: PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W ŻAKOWIE, 05-332 Siennica, Żaków 48 A.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Danuta Owsik, posiadający legitymację służbową nr 07209, na podstawie upoważnienia nr 3620180100221 wystawionego 28 grudnia 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 lutego 2018 r. - 2 lutego 2018 r., 7 lutego 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 lutego 2018 r. płatnikowi składek: Dyrektor mgr Annie Duszczyk.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 26.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy 05-332 Siennica

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 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2017r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano dokumenty zgłoszeniowe ZUS ZUA i akta osobowe dla ubezpieczonych :

1. Piotrowska Ewa P 57121904708
2. Miduch Agnieszka P 81101303265
3. Pogorzelski Robert P 70090400994
4. Żołądek Teresa P 72112911181
5. Kowalska Weronika P 87042101322

[Handwritten signature]

6. Biernat Grażyna P 57111116065

Płatnik dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonej od dnia nawiązania stosunku pracy.

Płatnik nie zawierał umów o dzieło.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Elżbiety Królak -upoważnionej przez płatnika do składania wyjaśnień akta kontroli strony:5-6

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

Zbadano

-listy wypłat wynagrodzeń 01.01.2015 do 31.12.2017

-listy innych wypłat za ww. okres

-zapisy na koncie za 2015,2016,2017

-deklaracje roczne o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za 2015,2016,2017r.

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek ustalił stopę procentową składki na ubezpieczenie wypadkowe na okres 01.01.2015 do 31.12.2017r. zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami .

Płatnik składek złożył informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe formularz ZUS IWA zgodnie z przepisami w tym zakresie .

Płatnik ustalił podstawy i naliczył składki na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.2 Fundusz Pracy .

Płatnik ustalił podstawy i naliczył składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.3. Fundusz Emerytur Pomostowych .

W okresie objętym kontrolą płatnik nie posiadał stanowisk pracy, na których jest wykonywana praca w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze oraz nie prowadził ewidencji pracowników , za których jest obowiązek opłacania składki na FEP.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Elżbiety Królak -upoważnionej przez płatnika do składania wyjaśnień akta kontroli strony:5-6

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

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2017 r. z uwzględnieniem 3 letniego okresu dochodzenia należności z tytułu nienależnie wypłaconych świadczeń i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia społecznego ubezpieczonych wymienionych w załączniku nr 1 do protokołu kontroli-Wykaz zbadanego materiału. Stanowi to 100% ogółem ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia społecznego wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 08.2016

Zbadano:

-karty zasiłkowe

-karty wynagrodzeń

-listy wypłat zasiłków

Płatnik ustalił uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

2.2.Rozliczanie wypłaconych zasiłków z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego .

Płatnik rozliczył świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2017 r.

Płatnik nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe .

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Elżbiety Królak -upoważnionej przez płatnika do składania wyjaśnień akta kontroli strony:5-6

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

Kontroli poddano zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 wystawione dla Piotrowskiej Ewy P 57121904708 z dnia 29.05.2017 akta osobowe, karty wynagrodzeń za okres 1999-2016

Płatnik wystawił zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 zgodnie z przepisami w tym zakresie.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla ustalenia podstawy wymiaru i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa wypłacanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych -ZUS Z-3.

Płatnik nie zatrudnia emerytów lub rencistów pobierających świadczenie z ZUS .

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień Elżbiety Królak -upoważnionej przez płatnika do składania wyjaśnień akta kontroli strony:5-6

Integralną część protokołu stanowią załączniki do protokołu kontroli:

1.Wykaz zbadanego materiału.

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

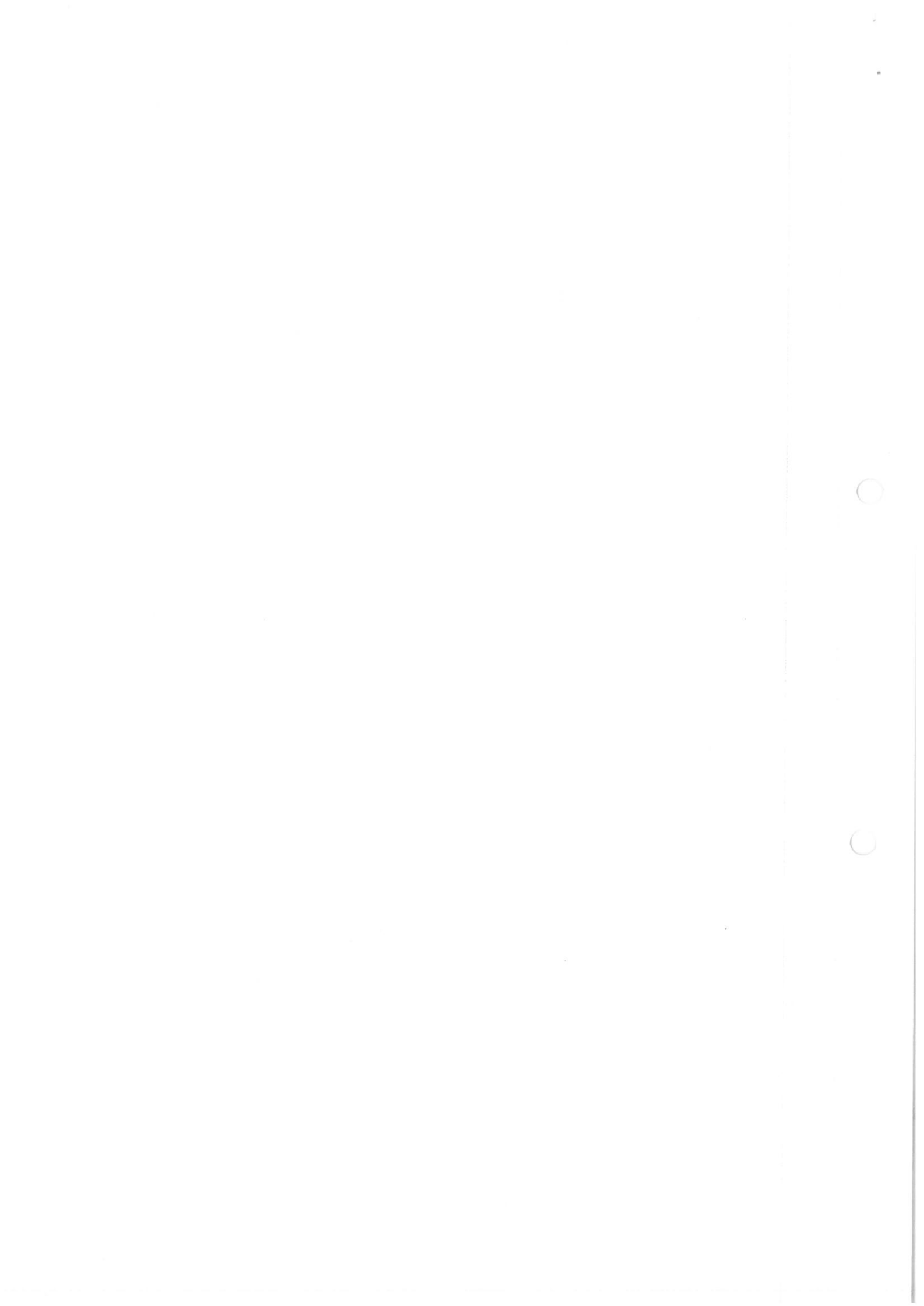
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Siedlcach, Browarna 12, 08-110 Siedlce.

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

Siedlce, dnia 7 lutego 2018 r.

07209
INSPEKTOR KONTROLI
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
Małgorzata Wyrzyk
Małgorzata Wyrzyk

(podpis kontrolującego)



Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017

Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

KOWALSKA WERONIKA (124000)

marzec 2017, maj 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

KOWALSKA WERONIKA sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

BIERNAT GRAŻYNA lipiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016

KOWALSKA WERONIKA lipiec 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

