

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy
Św. Trójcy 33
85-224 Bydgoszcz

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5541103286
REGON: 001248860

Znak pisma: 042019060078PRO001
Znak sprawy: 042019060078

Zespół Szkół Specjalnych

Wpłynęło 2019-08-16

L.dz. 939

Podzajaki podpis

16.08.19 M. J. J.
S. J. J.

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół Nr 33 Specjalnych Dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej, 85-094 Bydgoszcz, ul. Curie-Skłodowskiej 4.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Magdalena Zientek, posiadający legitymację służbową nr 02130, na podstawie upoważnienia nr 0420190600781 wystawionego 28 maja 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 6 sierpnia 2019 r. - 7 sierpnia 2019 r., 9 sierpnia 2019 r., 16 sierpnia 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 6 sierpnia 2019 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Izabela Maciejewska, Dyrektor Szkoły.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 31.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 60.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2018 roku wyniosła 62.

Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika ul. Curie-Skłodowskiej 4, 85-094 Bydgoszcz.

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 od 1/2016 do 12/2016 .

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i do ubezpieczenia zdrowotnego.

W kontrolowanym okresie zbadano prawidłowość dokonanych zgłoszeń w powiązaniu z prawidłowością deklarowania składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego stosując obowiązujące przepisy.

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- listy płac za okres 1/2016-12/2016,
- umowy zlecenia oraz rachunki do umów zleceń za okres 1/2016- 12/2016,
- płatnik nie zawierał umów o dzieło,
- konto księgowe „wynagrodzenia” za okres 1/2016- 12/2016,
- regulamin wynagradzania.

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik obliczał składki na ubezpieczenia społeczne z zastosowaniem obowiązujących przepisów.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik obliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne z zastosowaniem obowiązujących przepisów.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik obliczał składki na Fundusz Pracy z zastosowaniem obowiązujących przepisów. Płatnik nie miał obowiązku deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie był zobowiązany do deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych ponieważ nie zatrudniał pracowników do pracy w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze.

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

Kontrolą objęto okres od 1/2016 do 12/2016.

Płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia i dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

Kontrolę świadczeń dla wymienionych ubezpieczonych przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- kartotek zasiłkowych, kart wynagrodzeń, zastępczych asygnat zasiłkowych, regulaminu wynagradzania.

Przy wyborze kontrolowanego miesiąca kierowano się wysokością kwoty rozliczonych świadczeń oraz różnorodnością i liczbą występujących świadczeń. Do kontroli wybrano miesiąc 11/2016:

Skontrolowano również 3 pozycje wypłaty świadczeń o najwyższej podstawie wymiaru zasiłku dla ubezpieczonych:

Płatnik rozliczył i wypłacił kontrolowane zasiłki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Płatnik nie opracowywał wniosków emerytalno- rentowych.

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

Płatnik nie zatrudniał emerytów i rencistów.

Płatnik nie opracowywał zaświadczeń Z3.

Płatnik zgodnie z obowiązującymi przepisami opracowywał zaświadczenie Rp7 wystawione w dniu 31.08.2018r. dla ubezpieczonej

Płatnik składek złożył informacje ZUS IWA za lata 2016-2018 rok wykazując dane wynikające ze stanu faktycznego.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3).

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 2019 r. poz. 300, 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 Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 16 sierpnia 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Bydgoszcz, dnia 16 sierpnia 2019 r.

02130	Inspektor Kontroli
	Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
	<i>M. Zientek</i>
	Magdalena Zientek
	(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR SZKOŁY
L. Maciejewska
mgr Lszabela Maciejewska
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)