

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bielsku-Białej
Krasińskiego 34
43-350 Bielsko-Biała

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 5480008144
REGON: 000201425

Znak pisma: 022017090046PRO001
Znak sprawy: 022017090046

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO HOTELARSKICH WISŁA, 43-460 Wisła, Reymonta 2.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Aleksander Suchanek, posiadający legitymację służbową nr 12322, na podstawie upoważnienia nr 0220170900461 wystawionego 21 sierpnia 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 września 2017 r. - 26 września 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 września 2017 r. płatnikowi składek: Dyrektorowi Beacie Iwaniuk.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli Panią: Małgorzatę Czyż.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 62.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2016 roku wynosiła: 59 ubezpieczonych.

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.

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Zgłoszenie płatnika, decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP, zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym Regon, umowy o pracę oraz umowy zlecenie (wymienione w wykazie umów zlecenie (akta kontroli str. 5),

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Zbadano:

listy płac, rachunki do umów zlecenie, zapisy na kontach księgowych, PIT-4R, PIT-11 wystawione za okres objęty kontrolą,

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie był zobowiązany do deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 7).

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu listopadzie 2016r.:

- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego

Ponadto kontroli poddano:

- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego z miesiąca grudnia 2016r.,
- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego z miesiąca grudnia 2016r.
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego w styczniu, październik i grudzień 2016r.
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego) z miesiąca: październik 2016r.,
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego) z miesiąca: luty 2016r.

Zbadano:

Zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, karty zasiłkowe, listy wypłat świadczeń, kartoteki zarobkowe, protokół powypadkowy.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2 Dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

Zbadano:

Listy wypłat świadczeń, listy płac za okres: stycznia 2014r. do grudnia 2016r.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 022017090046PRO001
Płatnik: ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO HOTEŁARSKICH WISŁA
NIP: 5480008144
REGON: 000201425

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

cały rok 2014, cały rok 2015, cały rok 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

cały rok 2014, styczeń 2014, cały rok 2015, cały rok 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

cały rok 2014, styczeń 2014, cały rok 2015, cały rok 2016

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

POTOCZEK-KANTOR GABRIELA	listopad 2016, grudzień 2016
SZEWCZYK-MACHALICA DOROTA	listopad 2016, grudzień 2016

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

ISKRZYCKA ANNA	listopad 2016
MROZIK LIDIA	listopad 2016
STANNA EWA	listopad 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

KRYTOWSKA MAŁGORZATA	listopad 2016
MADEJ MAGDALENA	październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016
SZEWCZYK-MACHALICA DOROTA	październik 2016, listopad 2016
WISŁKA ANNA	listopad 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

MENDREK DOROTA	luty 2016
----------------	-----------

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

SEKUŁA GERARD	listopad 2016
---------------	---------------

12322
INSPEKTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Aleksander Suchanek
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli, str. 7).

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

Pobranie próby do kontroli odbyło się z okresu od 01.01.2014r. do 31.12.2016r.

Zbadano:

5 zaświadczeń Ro-7 z następujących ubezpieczonych:

- 1 (zaświadczenie z 20.05.2015r.),
- 2 (zaświadczenie z 29.06.2015r.),
- 3 (zaświadczenie z 07.10.2015r.),
- 4 (zaświadczenie z 12.02.2016r.),
- 5 (zaświadczenie z 10.02.2016r.).

3 zaświadczenia ZUS IWA za 2014, 2015 i 2016r,

Ustalono:

Płatnik składek wystawił zaświadczenia i zgłosił dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń: ZUS Z-3, ZUS Z-3a, ZUS Z-3b, zaświadczeń o uzyskanym przychodzie za zatrudnione osoby z ustalonym prawem do renty/emerytury oraz ZUS Rp-70.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień, (akta kontroli str. 7).

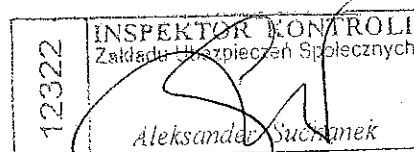
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 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 Bielsku-Białej, Krasińskiego 34, 43-350 Bielsko-Biała.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 26 września 2017 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Wiśła, dnia 26 września 2017 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR
Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich
w Wiśle
26.09.17
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)