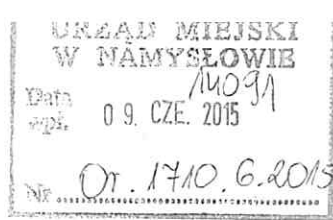


Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Opolu
Wydział Kontroli Płatników Składek
45-910 Opole ul. Wrocławska 24
Siedziba: 45-512 Opole ul. Obrońców Stalingradu 66



Paul B. Zabelne

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 7511568308
REGON: 001196070

Znak sprawy: 242015050031PRO001
Znak pisma: 242015050031

Dr. Tomasz Wołczyński
Referent:
Data: 06.06.2015
Pon: 2015
Data: 7.06.2015
Podpis: *Dr. Tomasz Wołczyński*

Protokół kontroli

Płatnika składek: **ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH w Smogorzowie**
Smogorzów ul. Główna 69 46-100 Namysłów

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Lech Wspaniały, posiadający legitymację służbową nr 08036, na podstawie upoważnienia nr 2420150600051 wystawionego w dniu 22 maja 2015r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 01 czerwca 2015r - 03 czerwca 2015r., 05 czerwca 2015r. i 08 czerwca 2015r. - 09 czerwca 2015r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 01 czerwca 2015r. płatnikowi składek: – dr Tomaszowi Wołczyńskiemu – Dyrektorowi ZPO.

Miejsce prowadzenia kontroli: Urząd Miasta Wydział Finansowy Referat Księgowości Jednostek Oświatowych i Żłobków ul. Dubois 3 46-100 Namysłów.

Płatnik upoważnił p. Katarzynę Pasztetnik, Referenta w Wydziale Finansowym Jednostek Oświatowych i Żłobków ul. Dubois 3 46-100 Namysłów do reprezentowania go w trakcie kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i podpisania protokołu kontroli.

Dowód:

Upoważnienie z dnia 01-06-2015r.

(akta kontroli str. 3,4)

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 39.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2014 r. – 31.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2013 - 36.

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.

ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W SMOGORZOWIE
SMOGORZÓW, UL. GŁÓWNA 69
46-100 NAMYSŁÓW • tel./fax 0...77 41 01 692
NIP 752 14 03 600 REGON 140067044

Stwierdzam
zgodność z oryginałem
data 09.06.15r.
podpis *[Signature]*

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: styczeń 2011r. - grudzień 2013r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Ustalono:

Zgodnie z protokołem przyjęcia wyjaśnień, płatnik zgłosił do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego wszystkie osoby podlegające tym ubezpieczeniom obowiązkowo.

Badaniu podlegały dokumenty: umowy o pracę, umowy zlecenia, świadectwa pracy, akta osobowe pracowników, druki zgłoszeniowe i wyrejestrowujące ZUS ZUA, ZUS ZWUA.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne za ubezpieczonych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalono:

Płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne za ubezpieczonych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalono:

Płatnik składek naliczał składki na Fundusz Pracy za ubezpieczonych w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W SMOGORZOWIE (51)
SMOGORZÓW, UL. GŁÓWNA 69
46-100 NAMYSŁÓW • tel./fax 0...77 41 94 092
NIP 752 14 03 000 REGON 140067046

Stwierdzam
zgodność z oryginałem
data 09.06.15 podpis

Dowód:
Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Ustalono:

Płatnik składek nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o których mowa w art. 35 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 237, poz. 1656)

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011r. - grudzień 2013r.

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontroli poddano 100% świadczeń wypłaconych i rozliczonych w DRA 01/05/2013r.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia wypadkowego zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Badaniu podlegały dokumenty: kartoteki zasiłkowe, druki ZUS ZLA, zbiorcze kartoteki zarobkowe, listy wynagrodzeń, protokół powypadkowy

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

Druki rozliczeniowe ZUS DRA, ZUS RCX, ZUS RSA za m-c 05/2013r.

(Kompleksowy system informatyczny ZUS)

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Ustalono:

Płatnik składek dokonywał rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków, zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

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

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2011r. do grudnia 2013r.

Ustalono:

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W SMOGORZOWIE 121
SMOGORZÓW, UL. GŁÓWNA 69
46-107 WYKAZÓWA
KONTROLA

Stwierdzam zgodność

kopii z oryginałem.

15.06.2015r.

data

podpis

INSPEKTOR
SZ WOLCZAŃSKI

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

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS Z-3 zgodnie z załącznikiem nr 1 do protokołu kontroli.
Kontroli poddano 5 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 za ubezpieczonych:

PESEL

PESEL

PESEL

PESEL

Płatnik zatrudniał emerytów:

PESEL' za których wystawiał zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych, rencistów nie zatrudniał.

Badaniu podlegały dokumenty: zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7, zbiorcze kartoteki wynagrodzeń, listy wynagrodzeń, świadectwa pracy, kartoteki zasiłkowe.

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami i obowiązującym stanem prawnym w tym zakresie.

Dowód:

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 2420150500311PRO 001

(akta kontroli str. 15-18)

Protokół przyjęcia wyjaśnień.

(akta kontroli str. 5,6)

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania go w trakcie kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i podpisania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity; Dz.U. z 2013 r. Nr 205, poz. 1585, 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 Oddział w Opolu, Wydział Kontroli Płatników Składek 45-910 Opole, ul. Wrocławska 24.

Kontrolę zakończono w dniu 09 czerwca 2015r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Namysłów, dnia: 09-05-2015r.

08036	INSPEKTOR KONTROLI Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
	Lech Wspaniały

(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek, podpisania i odbioru protokołu kontroli: p. Katarzynie Pasztetnik – Referenta w Wydziale Finansowym Jednostek Oświatowych i Żłobków ul. Dubois 3 46-100 Namysłów.

Namysłów dnia: 09 czerwca 2015r.

Katarzyna Pasztetnik
.....
(Pieczęć i podpis odbierającego protokół)

ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W NAMYSŁOWIE
NAMYSŁÓW, UL. GŁÓWNA 69
100-100 NAMYSŁÓW • tel./fax 0...77 41 01 082
NIP 752 14 03 060 REGON 160067046

Stwierdzam
zgodność z oryginałem
data 09.06.15 podpis *[Signature]*