

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rybniku
ul. Jankowicka 13
44-200 Rybnik

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 6511715588

REGON: 243274976

Znak pisma: 342018020043PRO001

Znak sprawy: 342018020043

Protokół kontroli

Płatnika składek: CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO,
os. Księcia Władysława 28, 44-240 Żory.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Jolanta Kąkol, posiadający legitymację służbową nr 12133, na podstawie upoważnienia nr 3420180200431 wystawionego 1 lutego 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 15 marca 2018 r. - 16 marca 2018 r., 19 marca 2018 r. - 20 marca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono 15 marca 2018 r. płatnikowi składek- dyrektorowi Beacie Kuźnik.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 110.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 50.

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.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016 r. do grudnia 2016 r.

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.

- 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolę zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego przeprowadzono na podstawie akt osobowych, dokumentów zgłoszeniowych zapisanych w Systemie Informatycznym ZUS. Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego, ubezpieczonych, których płatnik składek zgłosił do ubezpieczeń w okresie objętym kontrolą.

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone zgodnie z przedłożoną w tym zakresie dokumentacją.

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie list płac, zapisów na kontach wynagrodzeń, umów o pracę, deklaracji rozliczeniowych (druki ZUS DRA) od stycznia 2016 r. do grudnia 2016 r.

- 1.1.1. Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

1.1.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.1.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Płatnik składek naliczył składki na Fundusz Pracy w wysokościach określonych przez obowiązujące przepisy.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek nie miał obowiązku i nie deklarował składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.1.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek nie zatrudnia osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 20 marca 2018 r. (akta kontroli, str. 5)

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016 r. do grudnia 2016 r.

Zbadano: karty wynagrodzeń, zaświadczenia ZUS ZLA, dokumentację służącą do wypłaty zasiłku chorobowego, dokumenty ZUS DRA, ZUS RSA zapisane w Systemie Informatycznym ZUS, w których wykazano wypłaty świadczeń.

Kontroli poddano trzy świadczenia z ubezpieczeń społecznych w razie choroby i macierzyństwa wypłacone ubezpieczonym:

co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA 04/12/2016.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia wypadkowego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą rozliczał świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

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

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 20 marca 2018 r. (akta kontroli, str. 5)

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

Zbadano: zaświadczenie o nadaniu numeru REGON, deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA i imienne raporty rozliczeniowe ZUS RCA za lata 2014 - 2016 zapisane w systemie informatycznym ZUS, akta osobowe i karty wynagrodzeń niżej wymienionych ubezpieczonych.

Kontroli poddano kopie zaświadczeń:

z 24 lutego 2015 r. o wysokości uzyskanych przychodów za 2014 r. wystawionych dla celów emerytalnych dla ubezpieczonego

z 23 lutego 2016 r. o wysokości uzyskanych przychodów za 2015 r. oraz

z 15 lutego 2017 r. o wysokości uzyskanych przychodów za 2016 r. wystawionych dla celów emerytalnych dla ubezpieczonych:

Kontrolowane zaświadczenia zostały wydane zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek w informacji ZUS IWA za 2014 r., 2015 r. i 2016 r. wykazał dane zgodne z obowiązującymi przepisami.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp- 7.

Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienia...

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień z 20 marca 2018 r. (akta kontroli, str. 5)

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 (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 Rybniku, ul. Jankowicka 13, 44-200 Rybnik.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.) protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 20 marca 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Żory, 20 marca 2018 r.

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek.

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO W ŻORACH
44-240 Żory, os. Księcia Władysława 28
Tel./fax 32 4345366

20.03.2018

(data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)



DYREKTOR
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO W ŻORACH

mgr inż. Ułena Kuzmuk