

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie  
Siemiradzkiego 10  
35-006 Rzeszów

**Dane identyfikacyjne płatnika:**  
NIP: 8132456965  
REGON: 000252760

Znak pisma: 352014020195PRO001  
Znak sprawy: 352014020195

## Protokół kontroli

Płatnika składek: SZKOŁA PPDSTAWOWA NR 2 RZESZÓW, 35-211 Rzeszów, Ul. A. Kamińskiego 12.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bogusław Nawojki, posiadający legitymację służbową nr 09037, na podstawie upoważnienia nr 3520140201951 wystawionego 19 lutego 2014 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 20 lutego 2014 r. - 21 lutego 2014 r., 24 lutego 2014 r. - 27 lutego 2014 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 20 lutego 2014 r. płatnikowi składek: Panu Jackowi Kuć- Dyrektorowi Szkoły.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 12.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 65.

## 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: styczeń 2011 r. - grudzień 2013 r..

- 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Sprawdzeniu poddano dokumentację zatrudnieniową oraz zgłoszeniową następujących osób:

- PESEL  
- PESEL  
- PESEL

PESEL  
PESEL  
PESEL  
PESEL  
PESEL  
PESEL  
PESEL  
PESEL

Ustalenia :

- Zgodnie z obowiązującymi przepisami dokonano zgłoszeń w/w do ubezpieczeń społecznych i do ubezpieczenia zdrowotnego
- Płatnik nie prowadzi rejestru osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze , ponieważ takich osób nie zatrudnia.  
Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień z dnia 27.02.2014 r. ( akta kontroli strona 9 ).

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalenia: zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenia społeczne.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalenia: zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalenia: zgodnie z obowiązującymi przepisami naliczono składki na Fundusz Pracy.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie był obowiązany do opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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

2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. - grudzień 2013 r..

Z okresu tego sprawdzono świadczenia wypłacone w V/2012 r. :

- 2 pozycje zasiłku opiekuńczego.
- 1 pozycję zasiłku macierzyńskiego.
- 1 pozycję zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego
- 1 pozycję świadczenia rehabilitacyjnego z ubezpieczenia chorobowego
- 1 pozycję świadczenia rehabilitacyjnego z ubezpieczenia wypadkowego
- 1 pozycję zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego rozliczonego w II/2012 r.

Sprawdzono również:

- wypłacony w IV/2011 r. zasiłek opiekuńczy dla
- wypłacony w XI/2011 r. zasiłek chorobowy dla
- wypłacony w V/2013 r. zasiłek opiekuńczy dla

Sprawdzone świadczenia stanowiły 100% wypłaconym i rozliczonym w danym miesiącu świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik ustalał uprawnienia do świadczeń i wypłacał te świadczenia.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2010 r. – grudzień 2013 r..

Ustalenia : Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik dokonywał rozliczeń wypłaconych świadczeń i zasiłków.

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

Kontrolą objęto okres : styczeń 2009 r. - styczeń 2014 r.

Kontroli poddano następujące wnioski o świadczenia emerytalne:

-1 ENM  
-1 ENM  
-1 ENM  
-1 ENM

Ustalono: Zgodnie z obowiązującymi przepisami opracowywano wnioski o świadczenia emerytalne.

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

4.1 W zakresie wystawiania zaświadczeń ZUS RP-7 kontroli poddano zaświadczenia :

Ustalenia: zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenia ZUS RP-7.

4.2 W zakresie wystawiania zaświadczeń ZUS IWA kontroli poddano dokumentację za lata 2010, 2011, 2012

Ustalenia : zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenia ZUS IWA.

4.3 W zakresie wystawiania zaświadczeń Z-3 sprawdzono dokumentację:

-1 PESEL zaświadczenie z IX.2013 r.  
-1 PESEL zaświadczenie z I/2013 r.

Ustalenia: zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenia Z-3.

4.4 W zakresie wystawiania zaświadczeń o przychodach zatrudnionych rencistów i emerytów kontroli poddano dokumentację:

-1 PESEL za lata 2010,2011, 2012.  
-1 PESEL za lata 2010, 2011, 2012 .  
-1 PESEL za lata 2010,2011, 2012 .

Ustalenia: Zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawiono zaświadczenia o osiągniętych przychodach.

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 2009 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

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

Rzeszów, dnia 27 lutego 2014 r.

09037 INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
Bogusław Nawojski  
(podpis kontrolującego)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352014020195PRO001  
Platnik: SZKOŁA PPDSTAWOWA NR 2 RZESZÓW  
NIP: 8132456965  
REGON: 000252760

### Wykaz zbadanego materiału

#### Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

#### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

#### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

#### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2011, luty 2011, marzec 2011, kwiecień 2011, maj 2011, czerwiec 2011, lipiec 2011, sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012, grudzień 2012, styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013

#### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2011, listopad 2011

kwiecień 2012, maj 2012, maj 2013

maj 2012

kwiecień 2011

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012

luty 2012

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

sierpień 2011, wrzesień 2011, październik 2011, listopad 2011, grudzień 2011, styczeń 2012, luty 2012

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

maj 2012, czerwiec 2012, lipiec 2012, sierpień 2012, wrzesień 2012, październik 2012, listopad 2012

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

luty 2012, marzec 2012, kwiecień 2012, maj 2012, czerwiec 2012

007  
007  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)  
Bogusław Nawojński