

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Lublinie  
T. Zana 36-38c  
20-601 Lublin

**Dane identyfikacyjne płatnika:**  
NIP: 9461829876  
REGON: 000767405

Znak pisma: 202018030044PRO001  
Znak sprawy: 202018030044

## **Protokół kontroli**

Płatnika składek: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 40, 20-468 Lublin, Róży Wiatrów 9.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mieczysława Ryszkiewicz, posiadający legitymację służbową nr 03034, na podstawie upoważnienia nr 2020180300441 wystawionego 23 lutego 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 16 marca 2018 r. - 27 marca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 16 marca 2018 r. osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek: Ewa Sadowska, Dyrektor SP Nr 40.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 23.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 120.

Miejsce prowadzenia kontroli siedziba płatnika składek.

### **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 2014 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r.

Zbadano dokumenty finansowo-księgowe i osobowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r., listy płac za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r., umowy cywilnoprawne za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r. Zgodnie z oświadczeniem płatnik nie zatrudniał osób pracujących w warunkach szczególnych lub wykonujących pracę o szczególnym charakterze. Oświadczenie płatnika składek stanowi akta kontroli strony numer 3 - 4.

Płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne oraz Fundusz Pracy w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące przepisy. Płatnik dokonywał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w sposób wyznaczony przez obowiązujące przepisy.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r.

Zbadany materiał: listy płac za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r., karty zasiłkowe, zestawienia wynagrodzeń.

Badaniu poddano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego, wypłacone w miesiącu lipcu 2015 r. ubezpieczonym:

PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED] Próbę wybrano w oparciu o kryterium wysokości wypłaty świadczeń.

Badaniu poddano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego, wypłacone w miesiącu wrześniu 2016 r. ubezpieczonym:

PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED], [REDAKTED] PESEL [REDAKTED] Próbę wybrano w oparciu o kryterium wysokości wypłaty świadczeń.

Płatnik ustalił uprawnienia do świadczeń z ubezpieczenia społecznego, wypłacił te świadczenia oraz dokonał rozliczenia z tego tytułu w wysokości i terminach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2016 r.

Zbadany materiał: dokumenty osobowe.

Płatnik nie opracowywał wniosków o świadczenie emerytalno – rentowe.

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

Zbadany materiał: dokumenty osobowe, druki ZUS IWA za lata 2014, 2015, 2016.

Zbadano zaświadczenie ZUS Rp – 7 ubezpieczonych: [REDAKTED], PESEL [REDAKTED] z dnia 19.11.2014 r., [REDAKTED], PESEL [REDAKTED] z dnia 2.06.2014 r., [REDAKTED], PESEL [REDAKTED] z dnia 25.08.2014 r.

Zbadano zaświadczenia o wysokości przychodów ubezpieczonych: [REDACTED] PESEL [REDACTED] z dnia 18.02.2015 r., 25.01.2016 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] z dnia 2.02.2015 r., z dnia 25.01.2016 r., 17.01.2017 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] z dnia 02.02.2015 r., 25.01.2016 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] z dnia 17.01.2017 r., [REDACTED] PESEL [REDACTED] z dnia 30.01.2017 r.

Płatnik wystawiał zaświadczenia i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych w sposób wyznaczony przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

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: tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1778 - tekst jednolity 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 Lublinie, T. Zana 36-38c, 20-601 Lublin.

Kontrolę zakończono w dniu 27 marca 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 27 marca 2018 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

INSPEKTOR SZKOŁY  
27.03.2018 Ewa Sadowska  
mgr Ewa Sadowska

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)