

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Lublinie
Wydział Kontroli Płatników Składek
20-601 Lublin, T. Zana 36-38C
tel.: 81 535 76 16, fax: 81 535 76 15

Lublin, 25.04.2016

**UPOWAŻNIENIE NR 2020160501691
DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI PŁATNIKA SKŁADEK
PRZEZ INSPEKTORA/ÓW KONTROLI ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH**

Podstawa prawna: art. 68 ust. 1 pkt 6, art. 86 ust. 1, art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.).

Dane inspektora/ów kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych:

Imię i nazwisko:

WALDEMAR WYSOKIŃSKI

03120

Nr legitymacji służbowej

Nazwa i adres siedziby kontrolowanego płatnika składek:

Nazwa skrócona: **ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 8**

Adres: Krężnicka 156; 20-518 Lublin

Identyfikator:

NIP

9462532629

REGON

060277485

PESEL

Zakres przedmiotowy 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.

Data rozpoczęcia kontroli: zgodnie z art. 89 ust 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) datą wszczęcia kontroli jest dzień doręczenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Przewidywany termin zakończenia kontroli: 1 miesiąc od daty doręczenia upoważnienia.

z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

mgr Jacek Stefaniuk
Inspektor kontroli

(podpis osoby udzielającej upoważnienia)

Legitymację służbową okazano i upoważnienie doręczono płatnikowi składek w dniu: 04.04.2016 r.

Imię i nazwisko osoby, której doręczono upoważnienie: Grażyna Daniowska Dyrektor

Potwierdzenie odbioru upoważnienia:

mgr inż. Grażyna Daniowska
(podpis osoby odbierającej upoważnienie)

Pouczenie
o prawach i obowiązkach kontrolowanego płatnika składek
wynikających z ustawy z dnia 13 października 1998 r.
o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 121 z późn. zm.)

1. Płatnik składek ma prawo:
 - a) uczestniczyć w czynnościach kontrolnych, a także wskazać osobę do uczestniczenia w tych czynnościach (art. 89 ust. 4);
 - b) uczestniczyć w przeprowadzaniu dowodu z zeznań świadka lub oględzin (art. 89 ust. 5);
 - c) żądać dostępu do wydanych dokumentów (art. 90 ust. 6);
 - d) wniesienia zastrzeżeń do ustaleń protokołu kontroli (art. 91 ust. 3).
2. Płatnik składek jest zobowiązany:
 - a) udostępnić wszelkie księgi, dokumenty i inne nośniki informacji związane z zakresem kontroli, które są przechowywane u płatnika oraz u osób trzecich w związku z powierzeniem tym osobom niektórych czynności na podstawie odrębnych umów (art. 88 ust. 1 pkt 1);
 - b) udostępniać do oględzin składniki majątku, których badanie wchodzi w zakres kontroli, jeżeli zalega z opłatą należności z tytułu składek (art. 88 ust. 1 pkt 1a);
 - c) sporządzić i wydać kopie dokumentów związanych z zakresem kontroli i określonych przez inspektora kontroli Zakładu (art. 88 ust. 1 pkt 2);
 - d) zapewnić niezbędne warunki do przeprowadzenia czynności kontrolnych, w tym udostępnić środki łączności, z wyjątkiem środków transportowych, oraz inne niezbędne środki techniczne do wykonania czynności kontrolnych, którymi dysponuje płatnik (art. 88 ust. 1 pkt 3);
 - e) udzielać wyjaśnień kontrolującemu (art. 88 ust. 1 pkt 4);
 - f) przedstawić tłumaczenie na język polski sporządzonej w języku obcym dokumentacji finansowo-księgowej i osobowej przedłożonej przez płatnika składek (art. 88 ust. 1);
 - g) w wyznaczonym terminie, dostarczyć inspektorowi kontroli Zakładu żądane dokumenty (art. 88 ust. 3);
 - h) powyższe czynności wykonać nieodpłatnie (art. 88 ust. 2);
 - i) na żądanie inspektora kontroli Zakładu, wydać określone przez niego dokumenty wymienione w art. 88 ust. 1 pkt 1 na czas niezbędny do przeprowadzenia czynności kontrolnych, nie dłuższy jednak niż 3 tygodnie (art. 90 ust. 5);
 - j) w terminie 30 dni od daty otrzymania protokołu kontroli złożyć deklarację rozliczeniową korygującą łącznie z raportem miesięcznym korygującym zgodnie z ustaleniami kontroli (art. 47 ust. 3 i art. 41 ust. 7b pkt 2).

Ponadto, zgodnie z art. 84c ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 584 z późn. zm.) płatnik składek będący w rozumieniu tej ustawy przedsiębiorcą ma prawo wniesienia sprzeciwu wobec podjęcia i wykonywania przez organy kontroli czynności z naruszeniem przepisów tej ustawy oraz zgodnie z art. 80 ust. 3 tej ustawy jest zobowiązany do pisemnego wskazania osoby upoważnionej do reprezentowania go w trakcie kontroli, w szczególności w czasie jego nieobecności.

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

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 9462532629

REGON: 060277485

Znak pisma: 202016050169PRO001

Znak sprawy: 202016050169

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 8, 20-518 Lublin, Krężnicka 156.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Waldemar Wysokiński, posiadający legitymację służbową nr 03120, na podstawie upoważnienia nr 2020160501691 wystawionego 25 kwietnia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 4 lipca 2016 r. - 13 lipca 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 4 lipca 2016 r. płatnikowi składek: Grażyna Daniewska.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 23.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 55.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2015 wynosi 53 osoby.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: ul. Krężnicka 156, 20-518 Lublin.

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.**

Kontrolą objęto okres od 01.01.2013r. do 31.12.2015r.

Skontrolowano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego:

Płatnik dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

W trakcie kontroli zbadano dokumenty finansowo księgowe i osobowe, dokumentację podatkową za okres styczeń 2013r. do grudnia 2015r. w szczególności konta księgowe, listy płac, PIT 4R.

Płatnik dokonywał obliczania składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2013r. do grudnia 2015r.

Skontrolowano świadczenia wypłacone w miesiącu grudniu 2015r.

- zasiłek chorobowy wypłacony P
- zasiłek macierzyński wypłacony
- zasiłek macierzyński wypłacony
- zasiłek opiekuńczy wypłacony F

Kontroli poddano zasiłek chorobowy wypłacony w październiku 2015r. z ubezpieczenia wypadkowego Panu

Płatnik składek ustalał uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacał te świadczenia oraz dokonywał rozliczeń z tego tytułu w wysokościach i terminach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2013r. do grudnia 2015r.

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

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

Kontroli poddano zaświadczenia ZUS Rp-7 wystawione dla:

nia 30.10.2014r., 31.10.2014r.
z dnia 03.06.2016r.,

nia 13.01.2014r., 12.01.2016r.
z dnia 12.01.2016r.,
dnia 29.08.2014r., 08.01.2015r.

Skontrolowano informacje ZUS IWA złożone za okres 2013,2014,2015r.

Płatnik składek wystawiał zaświadczenia w sposób wyznaczony przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

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 2015 r. , poz. 121, 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 13 lipca 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 13 lipca 2016 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

13.07.16
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Dyrektor
mgr inż. Grażyna Danilewska

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 202016050169PRO001
Płatnik: ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 8
NIP: 9462532629
REGON: 060277485

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

marzec 2013
grudzień 2013
czerwiec 2014
czerwiec 2014
marzec 2013
styczeń 2015
marzec 2013
czerwiec 2014
styczeń 2015
listopad 2014, styczeń 2015, październik 2015
listopad 2014
marzec 2013, październik 2015
październik 2015
marzec 2013
marzec 2013
marzec 2013, listopad 2014, styczeń 2015
grudzień 2013
grudzień 2013

listopad 2014

wrzesień 2015

październik 2015

listopad 2014

wrzesień 2015, październik 2015

czerwiec 2013

grudzień 2013, październik 2015

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2015

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

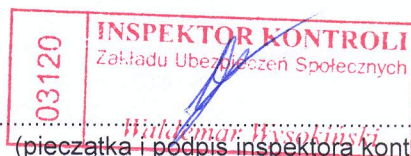
grudzień 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2015

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

październik 2015



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)