

SAD. 0911, 8. 2011

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Toruniu
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Mickiewicza 33/39
87-100 Toruń

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8762371302
REGON: 340339407

Znak sprawy: 056-KPS-0955-O-138/2011

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół – Szkoła Podstawowa i Gimnazjum
im. ks. Jana Twardowskiego
w Mokrem
86-300 Grudziądz, Mokre 122

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Dorota Kopik - Lewandowska, posiadająca legitymację służbową nr 02113, na podstawie upoważnienia nr 5620110700281 wystawionego w dniu 30 czerwca 2011r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 23 sierpnia 2011r. – 31 sierpnia 2011r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 23 sierpnia 2011r. – Dyrektor Szkoły – Urszula Neidenberger.

Dokonano wpisu do książki kontroli w dniu 23 sierpnia 2011r. pod pozycją nr 6.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2010r. - 36.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2010 - 37.

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 pieniężnych z ubezpieczeń społecznych, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.



3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.
4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszania danych do celów ubezpieczeń społecznych.

Ustalenia kontroli

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetworzenia dokumentów w KSI ZUS. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2008r. - grudzień 2010r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

W okresie objętym kontrolą płatnik zgłosił do ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych:

B	Bożena	PESEL
C	Anna	PESEL
C	Tomasz	PESEL
D	Mirosława	PESEL
J	Grażyna	PESEL
P	Emilia	PESEL
P	Anita	PESEL
S	Aleksandra	PESEL

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

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Płatnik składek obliczył składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Płatnik składek obliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.



1.2.3. Fundusz Pracy.

Płatnik składek obliczył składki na Fundusz Pracy zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

1.2.4. W kontrolowanym okresie płatnik nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2008r. - grudzień 2010r.

➤ **Za maj 2010r.** – 1 pozycję zasiłku macierzyńskiego i 2 pozycje zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego wypłaconych w maju 2010r. i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za maj 2010r. ubezpieczonym:

1. D	Ewa	PESEL
2. M	Anna	PESEL
3. N	Urszula	PESEL

Sposób doboru: przy wyborze miesiąca kierowano się wysokością kwot rozliczonych świadczeń oraz różnorodnością i liczbą występujących świadczeń.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2008r. - grudzień 2010r.

W badanym okresie płatnik sporządził i przekazał do ZUS wnioski o świadczenia emerytalne i rentowe zgodnie z art. 125 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 153, poz. 1227 ze zm..) ubezpieczonych:

1. H	Krystyna	PESEL
2. G	Daniela	PESEL



4. Prawidłowość wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych do celów ubezpieczeń społecznych.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2008r. - grudzień 2010r.

Płatnik zatrudniał emerytów i rencistów i informował ZUS o wysokości osiąganych przychodów.

Kontroli poddano zaświadczenie o wysokości osiągniętych przychodów ubezpieczonych:

- | | | |
|------|-----------|-------|
| 1. S | Mirosława | PESEL |
| 2. B | Halina | PESEL |
| 3. H | Krystyna | PESEL |
| 4. Ł | Danuta | PESEL |

Płatnik sporządzał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu na druku ZUS Rp-7.

- | | | |
|------|----------|-------|
| 1. H | Krystyna | PESEL |
| 2. G | Daniela | PESEL |

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 31 sierpnia 2011r. doręczono płatnikowi składek.

Integralną część protokołu kontroli stanowią wskazane w treści protokołu załączniki.

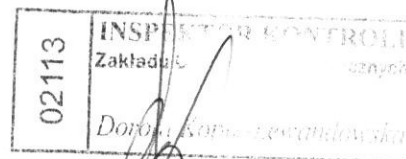
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenia do jego ustaleń, wskazując stosowne środki dowodowe, na adres:

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Oddział w Toruniu
Wydział Kontroli Płatników Składek
ul. Mickiewicza 33/29
87-100 Toruń



Kontrolę zakończono w dniu 31.08.2011r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Grudziądz, dnia 31 sierpnia 2011r.



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół

31.08.2011r

mgr Urszula Naidenberger

(data, pieczęć i podpis odbierającego protokół)

Zespół Szkół
Szkoła Podstawowa i Gimnazjum
im. ks. Jana Twardowskiego
w Mokrem
86-300 Grudziądz, Mokre 122
tel. 0-56 46 813 10

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, listopad 2008, grudzień 2008, styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010

Rozliczenie miesięczne świadczeń

marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, listopad 2008, grudzień 2008, styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, listopad 2008, grudzień 2008, styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

marzec 2008, kwiecień 2008, maj 2008, czerwiec 2008, lipiec 2008, sierpień 2008, wrzesień 2008, październik 2008, listopad 2008, grudzień 2008, styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009, lipiec 2009, sierpień 2009, wrzesień 2009, październik 2009, listopad 2009, grudzień 2009, styczeń 2010, luty 2010, marzec 2010, kwiecień 2010, maj 2010, czerwiec 2010, lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010, listopad 2010, grudzień 2010

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

N.	MAGDALENA (011000)	marzec 2008
S.	MIROSŁAWA (011010)	marzec 2008
W.	BOŻENA (011000)	marzec 2008
Ż.	MAŁGORZATA (011000)	marzec 2008
B.	URSZULA (011000)	kwiecień 2008
G.	DANIELA (011000)	kwiecień 2008
N.	MAGDALENA (011000)	kwiecień 2008
S.	MIROSŁAWA (011010)	kwiecień 2008
Ż.	MAŁGORZATA (011000)	kwiecień 2008
A.	BOŻENA (011000)	maj 2008
S.	DANUTA (011000)	maj 2008
S.	MIROSŁAWA (011010)	maj 2008
K.	WOJCIECH (041100)	wrzesień 2008
N.	MAGDALENA (011000)	styczeń 2009, luty 2009, marzec 2009, kwiecień 2009, maj 2009, czerwiec 2009
M.	ANNA (011000)	wrzesień 2009
W.	BOŻENA (011000)	wrzesień 2009
M.	ANNA (011000)	październik 2009
R.	EDMUND (011000)	październik 2009
S.	BEATA (011000)	październik 2009
W.	BOŻENA (011000)	październik 2009
N.	MAGDALENA (011000)	listopad 2009, grudzień 2009
D.	MIROSŁAWA (041100)	luty 2010
K.	WOJCIECH (041100)	luty 2010
N.	MAGDALENA (011000)	lipiec 2010, sierpień 2010, wrzesień 2010, październik 2010
S.	BEATA (011000)	październik 2010
S.	DANUTA (011000)	październik 2010
W.	BOŻENA (011000)	październik 2010
N.	MAGDALENA (011000)	listopad 2010, grudzień 2010

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

M	ANNA	maj 2010, czerwiec 2010
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe		
D	EWA	maj 2010
N	URSZULA	maj 2010
Wynagrodzenie za czas niezdolności do pracy z powodu choroby, finansowane ze środków pracodawcy		
N	URSZULA	listopad 2010, grudzień 2010

