

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrze
Szczęść Boże 18
41-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 6311078869
REGON: 000282837

Znak pisma: 482014050033PRO001
Znak sprawy: 482014050033

Protokół kontroli

Płatnika składek: PAŃSTWOWA SZKOŁA MUZYCZNA I i II stopnia
44-100 Gliwice ul. Wieczorka 6.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Bożena Homotiuk, posiadający legitymację służbową nr 12223, na podstawie upoważnienia nr 4820140500331 wystawionego 30 kwietnia 2014 roku z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 czerwca 2014 rok - 24 czerwca 2014 rok.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 czerwca 2014 roku Dyrektorowi Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia Panu Bogusławowi Pietrzak.

Dyrektor Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia upoważnił Pana Krystiana Sigmundzika do składania wyjaśnień w trakcie kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 17.
Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 roku: 93.
Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2013 roku wynosi 93 ubezpieczonych.

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 ZUS. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

24

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 rok - grudzień 2013 rok

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

Dokumentację dotyczącą płatnika:

- Uchwała Zarządu Miasta Gliwice Nr 130/98 z dnia 09 grudnia 1998 roku;
- decyzję w sprawie nadania numeru NIP z dnia 08.06.1998 roku;
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 18.01.1999 roku;
- kopie dokumentu zgłoszeniowego płatnika ZUS ZPA.

Dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników;
- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Wszystkie osoby podlegające obowiązkowym ubezpieczeniom w okresie objętym kontrolą zgłoszono do ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia zdrowotnego.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 rok - grudzień 2013 rok

Zbadano:

- listy płac;
- zapisy na kontach księgowych.

Ustalono:

Płatnik składek naliczał i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek nie jest zobowiązany do naliczania i deklarowania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Fundusz Emerytur Pomostowych.

W okresie : styczeń 2011 rok - grudzień 2013 rok płatnik składek nie zatrudniał pracowników do prac w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strony od 05 do 06.

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

- 2.1. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń.

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2013 roku; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano: zasiłek macierzyński wypłacony w miesiącu 06/2012; zasiłki opiekuńcze wypłacone w miesiącu 01/2013; zasiłki chorobowe wypłacone w miesiącu 04/2013 i zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego wypłacony w miesiącu 12/2013.

Zbadano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA;
- karty zasiłkowe;
- listy wypłat świadczeń;
- listy płac.

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia i wypłacał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Zbadano:

- listy wypłat świadczeń;
- listy płac.

Ustalono:

Płatnik dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 rok - grudzień 2013 rok

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strony od 5 do 6.

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2011 rok - grudzień 2013rok.

Zbadano :

zaświadczenia o przychodach zatrudnionych emerytów/rencistów:

- PESEL ! za 2011 rok i 2012 rok;
- PESEL za 2011 rok i 2012 rok;
- PESEL za 2011 rok.

3 informacje ZUS IWA za 2011, 2012 i 2013 rok

Płatnik składek wystawił zaświadczenia o wysokości przychodów oraz zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik składek złożył informacje ZUS IWA za lata 2011, 2012 i 2013.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strony od 05 do 06.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Dyrektorowi Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia Panu Bogusławowi Pietrzak.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. z 04.12.2013 roku poz. 1442 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 Zabrzu, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Kontrolę zakończono w dniu 24 czerwca 2014 roku i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 24 czerwiec 2014 rok



(podpis kontrolującego)

Protokół odebrał: Dyrektor Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia Pan Bogusław Pietrzak.

PAŃSTWOWA SZKOŁA MUZYCZNA

I i II stopnia

44-100 GLIWICE, ul. Wieczorka 6

tel./fax 0-32 231 31 23, e-mail: psm@psmgliwice.pl

NIP 631-10-75-369, REGON 000202637

-3-

DYREKTOR

24.06.2014

mgr Bogusław Pietrzak

(data, pieczęć i podpis)