

— ZSO-14/0911/7/2014

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

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312499260  
REGON: 240419813

Znak pisma: 482014090030PRO001  
Znak sprawy: 482014090030

#### Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14  
44 - 119 Gliwice ul. Przedwiośnie 2

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Halina Czechowska, posiadający legitymację służbową nr 12220, na podstawie upoważnienia nr 4820140900301 wystawionego 29 sierpnia 2014r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 3 października 2014r. - 15 października 2014r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 3 października 2014r. - Dyrektorowi Szkoły Panu Andrzejowi Beżańskiemu.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 97

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2013 r.: 83

#### 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 - grudzień 2013r.

- 1.1. **Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.**

Zbadano:

Ca

dokumentację dotyczącą płatnika:

- Uchwała nr XLI/1003/2006r Rady Miejskiej w Gliwicach  
Wydany przez Prezydenta Miasta Gliwice.
- numer nadania NIP z dnia 26 lipiec 2006r. wydany przez Naczelnika I Urzędu Skarbowego w Gliwicach
- numer nadania Regon z dnia 12 stycznia 2009r.- wydany przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
- kopie dokumentu zgłoszeniowego ZUS ZPA

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Zbadano:

- listy płac
- wydruk konta wynagrodzenia
- umowy zlecenia wraz z rachunkami

**1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.**

Płatnik składek naliczył i deklarował składki na ubezpieczenia społeczne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

**1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.**

Płatnik składek naliczył i deklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

**1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych**

Płatnik składek nie podlega ustawie o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy.

Płatnik składek zadeklarował i naliczył składki Fundusz Pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

**1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych**

Płatnik składek w okresie kontrolowanym nie zatrudniał pracowników wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli strona 5 - 6

**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 2011r. - grudzień 2013r.

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- zasiłek opiekuńczy wypłacony w miesiącu grudniu 2013r.

C... Anna pesel  
H... Maciej pesel  
K... Izabela pesel

- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego wypłacony w miesiącu grudniu 2013r

C... Justyna pesel  
D... Elżbieta - pesel  
M... Bożena - pesel  
W... Barbara - pesel !

- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego wypłacony w miesiącu wrześniu 2012r.

B... Iwona - pesel

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

2.2 Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

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

Płatnik składek rozliczał świadczenia z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

Zbadano:

1 wniosek o świadczenia emerytalne Rp - 7 dla ubezpieczonej P... Małgorzata pesel

Płatnik składek opracował i skompletował wniosek zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

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

Zbadano:

- 3 informacje ZUS IWA za lata 2011, 2012, 2013r

Za lata 2011 - 2013 płatnik wywiązał się z obowiązku złożenia informacji ZUS IWA.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strona 5 - 6

Zbadano:

*Q*

- zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych o wysokości osiągniętych przychodów przez ubezpieczonych:

- K Bogusława - pesel : za rok 2012r
- P Krystyna - pesel za lata 2012 i 2013
- K Ryszard - pesel a lata 2012 i 2013.
- L Ewa - pesel za rok 2013.

Płatnik składek wystawiał zaświadczeń i zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej pani Halinie Miłkowskiej.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. 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 15 października 2014r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 15 października 2014r.



Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej pani Halinie Miłkowskiej...

15.10.2014r.  
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)