

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Oddział w Zabrze  
Wydział Kontroli Płatników Składek  
41-800 Zabrze ul. Szczeńś Boże 18  
tel. 032-2778681

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312326134  
REGON: 277578773

Znak pisma: 482015070112PRO001  
Znak sprawy: 482015020112

#### Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 11  
44 - 100 Gliwice ul. Górnych Wałów 29

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Maria Bielecka, posiadający legitymację służbową nr 12218, na podstawie upoważnienia nr 4820150701121 wystawionego w dniu 09 lipca 2015r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 13.07.2015r. do 24.07.2015r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 13.07.2015r. Dyrektorowi Szkoły Panu Florianowi Brom.

W trakcie kontroli Dyrektor Szkoły Pan Florian Brom upoważnił Panią Marię Rudkowską - zatrudnioną na stanowisku Głównej Księgowej do reprezentowania Szkoły w trakcie kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 19.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2014r. - 75.

#### Zakres 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 i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania 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 przekazanych do ZUS przed dniem rozpoczęcia kontroli z uwzględnieniem czasu przetwarzania w KSI ZUS.

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 od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

### 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych.

Zbadano:

- uchwałę Nr XXVI/582/2001 Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 22 lutego 2001r. w sprawie: Utworzenia Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 11;
- Załącznik nr 1 do Uchwały jak wyżej;
- Akt założycielski Zespołu Szkół Publicznych;
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 03.12.2008r.;
- decyzję w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego NIP z dnia 17.08.2001r.;
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika ZUS ZPA.

Zbadano:

dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

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

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.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Zbadano:

- listy płac;
- karty wynagrodzeń;
- kopie deklaracji podatkowych PIT - 11;
- kopie deklaracji podatkowych PIT - 4R;
- umowy cywilnoprawne wraz z rachunkami i listami wypłat;
- zapisy na kontach księgowych.

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał 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 zgodnie z ustawą z dnia 13 lipca 2006r. o ochronie roszczeń pracowniczych ( Dz. U. z 2006r. Nr 158, poz.1121 z późn. zm. ).

1.3.Fundusz Emerytur Pomostowych.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Ustalono:

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

Dowód:

1.Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strona 5 - 6.

2.Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu marcu 2014r.

-

Zbadano:

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

Ustalono:

Płatnik składek dokonał ustaleń i wypłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2.Dokonywanie rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń.

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Zbadano:

- listy wypłat świadczeń;
- listy płac;
- dokumenty rozliczeniowe ZUS DRA.

Ustalono:

Płatnik składek dokonał rozliczeń wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia społecznego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

1. Protokół przyjęcia wyjaśnień - akta kontroli, strona 5 - 6.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2012r. do grudnia 2014r.

Zbadano:

- 4 zaświadczenia o przychodach zatrudnionych emerytów / rencistów:



Ustalono:

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

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Głównej Księgowej Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 11 w Gliwicach Pani Marii Rudkowskiej.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015r.poz. 121 ), 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 Oddział w Zabrze, Wydział Kontroli Płatników Składek 41-800 Zabrze ul. Szczęść Boże 18.



Kontrolę zakończono w dniu 24.07.2015r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice; dnia 24.07.2015r.



( podpis inspektora kontrolującego )

Protokół kontroli doręczono Głównej Księgowej Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 11 w Gliwicach Pani Marii Rudkowskiej.

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 11  
44-100 GLIWICE, ul. Górnych Wałów 29  
Regon 277578773, NIP 6312326134  
tel./fax 0-32 231 07 93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Rudkowsky  
Maria Rudkowska

24.07.2015

( Data, pieczęć i podpis odbierającego )