

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

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9690033050
REGON: 270154490

Znak pisma: 482018110101PRO001
Znak sprawy: 482018110101

Protokół kontroli

Płatnika składek: ZSO NR2, 44-109 Gliwice, Partyzantów 25.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Piotr Bartnicki, posiadający legitymację służbową nr 12331, na podstawie upoważnienia nr 4820181101011 wystawionego 16 listopada 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 28 listopada 2018 r. - 3 grudnia 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 28 listopada 2018 r. Pani dyrektor: Jolanta Stąpór.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 5.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 141.

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 od stycznia 2015r. do grudnia 2015r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano:

dokumentację dotyczącą płatnika;

- kopie dokumentu zgłoszeniowego płatnika ZUS ZPA.

Zbadano:

dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- umowy o pracę;

- umowy zlecenie;

- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych;

Kontroli poddano umowy zlecenie zawarte z ubezpieczonymi :

Bolesław Pietruszka, od 02.01.2015r – portier i konserwator w centrum Sportowo-Kulturalnym w Gliwicach;

Andrzej Płażewski od 02.01.2015r – portier i konserwator w centrum Sportowo-Kulturalnym w Gliwicach;

Michał Kamizielak od 02.01.2015r – portier i konserwator w centrum Sportowo-Kulturalnym w Gliwicach;

Barbara Witowska, od 01.05.2015r – administrator w centrum Sportowo-Kulturalnym w Gliwicach;

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Kontroli poddano umowy o pracę zawarte z ubezpieczonymi:

Maria Aleksiejew, od 01.05.1993r. - główna księgowa

Włodzimierz Barbachen, od 31.12.1998r.-nauczyciel historii

Bożena Błażejczyk, od 01.09.1994r. nauczyciel wt

Małgorzata Grzeganeck , od 1.10.2007r.- samodzielny referent,

Barbara Haduch, od 1.09.2008 – do 31.08.2015r.-nauczyciel chemii

Jarosław Hejnar – od 31.12.1998r. -nauczyciel wf

Bożena Jędryszczak od 31.12.1998r.– sprzątaczk

Grzegorz Kamizielak od 1.09.2008r. – konserwator

Iwona Milczyńska od 31.12.1998r. –nauczyciel

Katarzyna Mitas od 31.12.1998r. – pedagog szkolny

Bożena Pieczko, od 1.09.2008r.–nauczyciel

Agnieszka Soehrich od 31.12.1998r.– nauczyciel geografii

Beata Suchecka od 31.12.1998r. –nauczyciel w-f

Krystyna Falkowska od 19.08.1993r. do 31.12.2016r. – woźna

Andrzej Konecki od 1.09.2010r do 31.08.2015r.– inspektor BHP

Maria Kotarba od 8.01.2008r. do 31.08.2015r.– nauczyciel

Elżbieta Woć od 31.12.1998r. -sprzątaczk

Ustalono:

Płatnik składek dokonał zgłoszeń do ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne, w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał składki na Fundusz Pracy, w wysokościach zgodnych z obowiązującymi zasadami.

Płatnik nie miał obowiązku naliczać składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych .

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

Ustalono:

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

Dowód: Protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli, 3-4)

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 2015r. - grudzień 2017r. r; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu: grudzień 2017r.

Zbadano:

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

Ustalono:

Płatnik składek wypłacił zasiłki w terminie przyjętym dla wypłaty wynagrodzeń, wypłacił świadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2015 r. - grudzień 2017 r.

Ustalono:

Płatnik składek rozliczał świadczenia z ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

3. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Kontrolą objęto okres: stycznia 2015r. do grudnia 2017r.

Płatnik nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód; protokół przyjęcia wyjaśnień (akta kontroli str. 3-4).

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

Kontrolą objęto okres: 01 styczeń 2015 -31 grudzień 2017r.

Zbadano:

- 3 informacje ZUS IWA za 2015r. 2016r 2017r

- zaświadczenia o uzyskanym dochodzie emerytów , rencistów:

Andrzej Płazewski (z dnia 17.02.2015r z dnia 24.02.2017r)

Bolesław Pietruszka (z dnia 17.02.2015 z dnia 24.02.2017r)

Lidia Wojciechowska(z dnia 24.02.2017r)

Grażyna Krzyścik (z dnia 17.02.2015r z dnia 24.02.2017r)

Grzegorz Kamizielak(z dnia 17.02.2015r.z dnia 24.02.2017r)

Piotr Kansy(z dnia 23.02.2017r)

Mariola Chac(z dnia 23.02.2017r)

Krystyna Łabęcka(z dnia 23.02.2017r)

Ryszard Zasoń (z dnia 17.02.2015r)

Ustalono:

Płatnik wystawił zaświadczenia dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Płatnik wywiązał się z obowiązku złożenia informacji ZUS IWA za lata 2015r. 2016r 2017r

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień. (akta kontroli str.3-4)

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Pani Dyrektor.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r. poz. 1778, 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 Zabrze, Szczęść Boże 18, 41-800 Zabrze.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 3 grudnia 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, dnia 3 grudnia 2018 r.



(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: pani dyrektor.

03.12.2018 r.
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Gliwicach
Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Gliwicach
ul. Partyzantów 25, 44-113 Gliwice
tel./fax 32 234 25 53
NIP 969 00 33 050, REGON 270154490
mg. Joanna Sypior

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016, styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, 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, 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 świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

KOZAKIEWICZ EWELINA	grudzień 2017
NIESOBSKA MAŁGORZATA	grudzień 2017
PODRAZA-WARZECHA KATARZYNA	grudzień 2017
SADOWSKA ILONA	grudzień 2017
WŁADYKA KATARZYNA	grudzień 2017

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

DOHN HANNA	grudzień 2017
JURASZ AGNIESZKA	grudzień 2017
PUC MARCIN	grudzień 2017
WOCH EWA	grudzień 2017

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

BARBACHEN WŁODZIMIERZ	grudzień 2017
-----------------------	---------------



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

