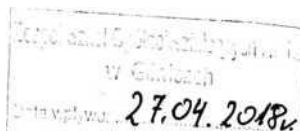


Zakład Ubezpieczeń Społecznych Wydział
Kontroli Płatników Składek w Zabrzu Szczęść
Boże 18 41-800 Zabrze



wp.y.'j'Zo'o tit 1/. 2&(p

Znak pisma: 482018040073PR0001 Znak sprawy:
482018040073

---- Dahe identyfikacyjne płatnika:
NIP: 9691309175
REGON: 277864734

Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12, 44-164 Gliwice, Płocka 16.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marcin Marszałek, posiadający legitymację służbową nr 12232, na podstawie upoważnienia nr 4820180400731 wystawionego 29 marca 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 11 kwietnia 2018 r., - 27 kwietnia 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 11 kwietnia 2018 r. Wicedyrektorowi ZSO NR 12, pani Annie Jaksik.

Pani Krystyna Blacha - Dyrektor, upoważniła do reprezentowania ZSO NR 12 w trakcie kontroli, panią Jadwigę Brzoza.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 34 Liczba

ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 66.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2017 roku wynosi 60 ubezpieczonych.

Czynności kontrolne prowadzono w siedzibie płatnika składek tj. 44-164 Gliwice, Płocka 16.

Zakresy kontroli

1. Prawdopodobność 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. Prawdopodobność 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. Prawdliwość 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 2016 r. - grudzień 2016 r.

- 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych f ubezpieczenia zdrowotnego.

Zbadano:

dokumentację dotyczącą płatnika:

- decyzję w sprawie nadania numeru NIP,
- zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON,
- kopie dokumentów zgłoszeniowych płatnika ZUS ZPA.

dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych:

- akta osobowe pracowników:



- umowy zlecenia:



- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Ustalono:

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

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

Zbadano:

- listy płac,
- rachunki do umów cywilnoprawnych,
- zapisy na kontach kosztowych,
- zapisy aa koncie płatnika składek druki ZUS DRA, RCA, RSA, RZA zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Ustalono:

W części dotyczącej ryzyka (miesiące marzec 2016 r. - maj 2016 r.) ustalono, że pani [REDAKTURA] ma zawartą z ZSO NR 12 umowę o pracę od 1 września 2005 r. do nadal na stanowisku nauczyciela języka angielskiego.

W trakcie kontroli ustalono, że ZSO NR 12 nie miał i nie ma zawartej umowy o współpracę z firmą [REDAKTURA], a ubezpieczona [REDAKTURA] w ramach zawartej umowy o pracę, nie wykonywał pracy na rzecz [REDAKTURA].

Dowody:

- Kserokopia umowy o pracę [REDAKTURA] (akta kontroli strona 5-6).
- Protokół przesłuchania [REDAKTURA] (akta kontroli strona 9-10).

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

Płatnik składek nie podlega ustawie o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 1256).

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

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień [REDAKTURA] - osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 11-12).

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 2016 r. - grudzień 2016 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w miesiącu marcu 2016 r.

Zbadano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA,
- wnioski o urlop macierzyński/rodzicielski,
- wnioski o zasiłki opiekuńcze ZUS Z-15,
- listy płac,
- kartoteki zarobkowe,
- akta osobowe.

Ustalono:

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

2.2. Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków.

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2016 r.

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

Ustalono:

3. Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2016 r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień [REDAKTOWANE] - osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli Strona 11 -12).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016 r. - grudzień 2016 r.

Zbadano:

- 3 zaświadczenie o przychodach zatrudnionych emerytów/rencistów: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za 2016 rok z dnia 10 lutego 2017 r.; [REDAKTOWANE] za 2016 rok z dnia 10 lutego 2017 r.; [REDAKTOWANE] za 2016 rok z dnia 10 lutego 2017 r.
- 1 informację ZUS IWA za 2016 rok.

Ustalono:

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

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7 o ZUS Z-3.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień [REDAKTOWANE] - osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 11 –12).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z którymi jeden doręczono Dyrektorowi ZSO NR 12, pani Krystynie Błacha.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późniejszymi zmianami), 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 z późniejszymi mianami), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Kontrolę zakończono w dniu 27 kwietnia 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, 27 kwietnia 2018 rok

INSPECTOR KONTROLI
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
C.U.
CO
Osi
Osi

Marcin Marszałek

(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek. Odbierający: Krystyna Blacha.

-espó) Szkół Ogólnokształcących Nr 12 44-164

 K 16

GLIWICE, ul. Ptocka
16-\mathcal{L}

Tel./fax: 32 270-15-17

Styna Blacha

(data, pieczęć i podpis odbierającego)

.....



Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych ██████████ (011000)

marzec 2016, maj 2016

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

██████████	marzec 2016
████████████████████	marzec 2016
██████████	marzec 2016

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

██████████████	marzec 2016
██████████	marzec 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

██████████	marzec 2016
██████████	marzec 2016

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482018040073PR0001 Płatnik: ZSO NR 12

NIP:9691309175 REGON: 277864734

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

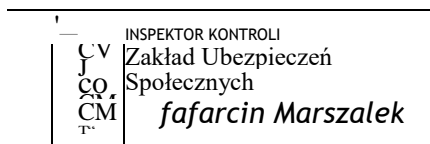
styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czerwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2016, luty 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, maj 2016, czeiwiec 2016, lipiec 2016, sierpień 2016, wrzesień 2016, październik 2016, listopad 2016, grudzień 2016



(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)