

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

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312681125  
REGON: 380678377

Znak pisma: 482019090009PRO001  
Znak sprawy: 482019090009

## Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 13, 44-121 Gliwice, Rubinowa 16A.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marcin Marszałek, posiadający legitymację służbową nr 12232, na podstawie upoważnienia nr 4820190900091 wystawionego 11 września 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 23 wrzesień 2019 r. - 1 październik 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 23 września 2019 r. Dyrektorowi Zespołu Szkolno - Przedszkolnego, Pani Grażynie Rostawskiej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 151.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 123.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2018 roku wynosi 122 ubezpieczonych.

Czynności kontrolne prowadzono w siedzibie płatnika składek tj. 44-121 Gliwice, Rubinowa 16A.

## 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: wrzesień 2018 r. - sierpień 2019 r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i 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:

1. Bagrowska Katarzyna Pesel 85122611549
2. Bielec Katarzyna Pesel 63022700264
3. Bieniek Katarzyna Pesel 89112304088
4. Bogucki Maciej Pesel 74111710112
5. Cichocka Joanna Pesel 73100513145
6. Czyżniewska Magdalena Pesel 84041812721
7. Kasprzyk Agnieszka Pesel 82072211863
8. Kempa Gabriela Pesel 59042815929
9. Kostecka Jadwiga Pesel 58042208524
10. Koszela Izabela Pesel 82032008845
11. Kowalczyk-Rusin Katarzyna Pesel 70062710962
12. Kowalik Anna Pesel 60092403989
13. Kress Małgorzata Pesel 87020916449
14. Kuźma Krystyna Pesel 78092015363
15. Mieszczak Maria Pesel 61030502841
16. Sokalska Bronisława Pesel 65092902261
17. Stefaniak Mariola Pesel 61040511400
18. Szczygielska-Madzia Grażyna Pesel 60040206404
19. Woźniak Anna Pesel 66090810400
20. Żywoł Bożena Pesel 62070309302

-umowy zlecenia:

1. Kwiatkowska Jadwiga Pesel 74092006660
2. Płońska Elżbieta Pesel 78012308366
3. Wietrzak Ewa Pesel 71050808948
4. Wojtasik Irena Pesel 70062114483

5. Żukowska Elżbieta Pesel 73062911548

-kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Ustalono:

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

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

Zbadano:

- listy płac,
- rachunki do umów zlecenia,
- zapisy na kontach kosztowych.

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, 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 2018 r. poz. 1433 z późniejszymi zmianami).

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

Dowód:

-Protokół przyjęcia wyjaśnień Grażyny Rosławskiej – Dyrektor (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: września 2018 r. - sierpnia 2019 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w miesiącu maju 2019 r. (w tym zasiłki o wysokich podstawach wypłacone ubezpieczonym: Kornalewska Marzena Pesel 74011508721; Stefaniak Mariola Pesel 61040511400; Garbala Anna Pesel 87120915540),
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego wypłacony Schmidt Kornelii Pesel 78060118324 w miesiącu marcu 2019 r.

Zbadano:

- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA,
- wnioski o urlop macierzyński/rodzicielski,
- wnioski o zasiłki opiekuńcze ZUS Z-15,

- protokół z wypadku przy pracy,
- listy płac,
- kartoteki zarobkowe,
- akta osobowe,
- regulamin wynagradzania.

Ustalono:

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

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

Kontrolą objęto okres: wrzesień 2018 r. - sierpień 2019 r.

Ustalono:

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

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

Kontrolą objęto okres: wrzesień 2018 r. - sierpień 2019 r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

-Protokół przyjęcia wyjaśnień Grażyny Rosławskiej – Dyrektor (akta kontroli strona 5 – 6).

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

Kontrolą objęto okres: wrzesień 2018 r. - sierpień 2019 r.

Zbadano:

-4 zaświadczenia o przychodach zatrudnionych emerytów i rencistów: Kempa Gabriela Pesel 59042815929 za 2018 rok z dnia 21 stycznia 2019 r.; Luborak Krystian Pesel 78042209813 za 2018 rok z dnia 21 stycznia 2019 r.; Rabczuk Joanna Pesel 76122912020 za 2018 rok z dnia 21 stycznia 2019 r.; Wąsiak Wojciech Pesel 55041021093 za 2018 rok z dnia 21 stycznia 2019 r.

Ustalono:

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

Płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7, ZUS Z-3. Płatnik składek nie był zobowiązany do złożenia informacji ZUS IWA za 2018 rok.

Dowód:

-Protokół przyjęcia wyjaśnień Grażyny Rosławskiej – Dyrektor (akta kontroli strona 5 – 6).

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późniejszymi zmianami), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Dyrektorowi, pani Grażynie Rosławskiej.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 300, 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.

Kontrolę zakończono w dniu 1 października 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, 1 październik 2019 r.

12232 INSPEKTOR KONTROLI  
Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
*Marcin Marszałek*

(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono Dyrektorowi. Odbierający: Grażyna Rosławska

*01 października 2019*

(data, pieczęć i podpis odbierającego)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 13

mgr inż. Grażyna Rosławska

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 13

44-121 Gliwice, ul. Rubinowa 16a

NIP: 6312681125, REGON: 380678377

tel. 32 270 88 04