

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Zabrzu  
Szczęść Boże 1841-800 Zabrze

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312658310  
REGON: 361098373

Znak pisma: 482017050052PRO001  
Znak sprawy: 482017050052

## Protokół kontroli

Płatnika składek: ZSTIO, 44-102 GLIWICE, Warszawska 35

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Piotr Bartnicki, posiadający legitymację służbową nr 12331, na podstawie upoważnienia nr 4820170500521 wystawionego 22 maja 2017 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 31 maja 2017 r. – 7 czerwca 2017 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 31 maja 2017 r.  
Panu dyrektorowi : Krzysztof Szczęśniak

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2016 r.: 120.

## 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 2015 r. - grudzień 2016 r.

## 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego

Zbadano:

dokumentację dotyczącą zgłoszenia ubezpieczonych;

- umowy o pracę;

- umowy zlecenie

- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych;

Kontroli poddano umowy zlecenie zawarte z ubezpieczonymi :

[redacted] zawarta na okres 18.01 do 18.04.2016r., przedmiot umowy: przeprowadzenie kursu – j. hiszpański;

[redacted] zawarta na okres 01.04 do 18.04.2016r., przedmiot umowy: przeprowadzenie kursu – j. angielski;

[redacted] zawarta na okres 18.04 do 19.04.2016r., przedmiot umowy: szkolenie- przygotowania kulturowe;

[redacted] zawarta na okres 01.04 do 9.04.2016r., przedmiot umowy: przeprowadzenie treningu wzmacniania kompetencji i umiejętności społecznych;

[redacted] zawarta na okres 01.04 do 04.05.2016r., przedmiot umowy: koordynowanie projektu unijnego;

[redacted] zawarta na okres 01.04 do 04.05.2016r., przedmiot umowy: koordynowanie projektu unijnego;

[redacted] zawarta na okres 06.04 do 30.04.2016r., przedmiot umowy: rozgrywki sportowe uczniów ramach sportowych lig szkolnych;

[redacted] zawarta na okres 06.04 do 30.04.2016r., przedmiot umowy: rozgrywki sportowe uczniów ramach sportowych lig szkolnych;

[redacted] zawarta na okres 06.04 do 30.04.2016r., przedmiot umowy: rozgrywki sportowe uczniów ramach sportowych lig szkolnych;

[redacted] zawarta na okres 01.12 do 12.12.2016r., przedmiot umowy: porządkowanie terenu szkoły;

[redacted] zawarta na okres 01.12 do 23.12.2016r., przedmiot umowy: porządkowanie terenu szkoły

Kontroli poddano umowy o pracę zawarte z ubezpieczonymi:

Krzysztof Albrecht, zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: nauczyciel;

Ewa Grynicka zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: nauczyciel;

Marcin Kraciuk zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: nauczyciel;

Arkadiusz Zalewski zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: nauczyciel;

Krzysztof Wolny zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: nauczyciel;

Katarzyna Sadownik zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: główny księgowy;

Teresa Wieczorek zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: kierownik gospodarczy;

Anna Markiewicz zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: sekretarz szkoły;

[redacted] zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: sprzątaczką;

[redacted] zawarta od dnia 1.09.2016r. do nadal, przedmiot umowy: sprzątaczką;

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 września 2015r. do grudnia 2016r.

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: wrzesień 2015r. - grudzień 2016r. r; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano wszystkie świadczenia z ubezpieczenia społecznego wypłacone w miesiącu: październik 2016r.

Zbadano:

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

Skontrolowano:

- zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego:  
GRZĄDKOWSKA ILONA
- zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego:  
CHADALSKI JACEK

- świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego

- zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego  
SOBCZAK JAGODA  
CZYŻ JOLANTA

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: wrzesień 2015r. - grudzień 2016r

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 od wrzesień 2015r. - grudzień 2016r.

Ustalono:

Płatnik składek skompletował wniosek o świadczenie emerytalne:  
- SZLECHT BARBARA ( z dnia 19.09.2016r.)

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

Kontrolą objęto okres: wrzesień 2015r. - grudzień 2016r

Zbadano:

- 2 informacje ZUS IWA za 2015r., 2016r.

- zaświadczenia o uzyskanym dochodzie emerytów , rencistów:

[redacted] (z dnia 27. 02.2017r)

[redacted] (z dnia 27. 02.2017r)

[redacted] (z dnia 27. 02.2017r)

- zaświadczenie Rp7

SZLECHT BARBARA ( z dnia 19.09.2016r.)

Ustalono:

Płatnik wystawił zaświadczenia zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Panu dyrektorowi.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z dnia 1.07.2016r., poz. 963 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 07 czerwca 2017 r.

Gliwice, dnia 07 czerwca 2017 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: dyrektor szkoły:

07 CZE. 2017

Dyrektor Szkoły

mgr inż. Krzysztof Szczęśniak

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

ZESPÓŁ SZKÓŁ  
TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH  
44-100 Gliwice, ul. Warszawska 35  
NIP: 631-26-58-310 REGON: 361098373  
tel./fax 32 231 36 12



Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482017050052PRO001  
Płatnik: ZSTIO  
NIP: 6312658310  
REGON: 361098373

### Wykaz zbadanego materiału

#### Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

#### Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

#### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

#### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

#### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

GRZĄDKOWSKA IWONA październik 2016

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

CHADALSKI JACEK październik 2016

[REDAKTOWANE] październik 2016

[REDAKTOWANE] październik 2016

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDAKTOWANE] październik 2016

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

SOBCZAK JAGODA październik 2016

CZYŻ JOLANTA październik 2016

12331  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)  
Piotr Bartnicki