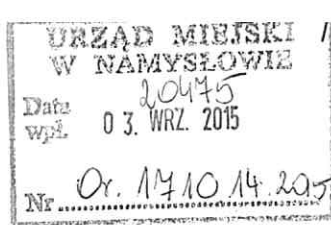


ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH  
ODDZIAŁ w OPOLU  
45-910 OPOLE, ul. WROCŁAWSKA 24  
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK  
z siedzibą  
45-512 OPOLE, ul. OBROŃCÓW STALINGRADU 66



*Dekretowano*  
*07.09.2015*  
*Pan A. Wójcicki*  
*[Signature]*

Data podpis DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA  
NIP - 7521315129  
REGON - 001201172

Znak pisma: 242015060091PRO001  
Znak sprawy: 240000/830/060091

### Protokół kontroli

Płatnika składek: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Głuszynie, 46-134 Głuszyna, ul. Główna 115. Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Ryszard Szlosek, posiadający legitymację służbową nr 08030, na podstawie upoważnienia nr 2420150600912 wystawionego w dniu 06 sierpnia 2015 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 28 sierpnia do 02 września 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Namysłowie w Wydziale Finansowym, Referat Księgowości Jednostek Oświatowych i Żłobka. 46-100 Namysłów, ul. Stanisława Dubois 5.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu Pani Katarzynie Pasztetnik upoważnionej do reprezentowania płatnika składek.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 25.

Liczba ubezpieczonych na 30 listopada 2014 r. wynosiła 23 osoby.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2013 roku wynosiła 25 osób.

### 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, 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.

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Głuszynie  
Głuszyna, ul. Główna 115  
46-100 Namysłów  
tel./fax 77 419 14 10  
REGON 001201172 NIP 752-13-15-129

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
data *03.09.2015* podpis.....

*[Signature]*  
*[Signature]*

## 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: od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

#### 1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Ustalono:

Osoby podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom społecznym i ubezpieczeniu zdrowotnemu zostały do tych ubezpieczeń zgłoszone.

Sprawdzono:

- akta osobowe,
- zgłoszenia do ubezpieczeń druk ZUS ZUA,
- wyrejestrowania z ubezpieczeń druk ZUS ZWUA.

Pani Katarzyna Pasztetnik upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że wszystkie zatrudnione osoby zostały zgłoszone do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Dowody:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Katarzyny Pasztetnik (akta kontroli str. 9, 10).

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

##### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne.

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sprawdzono:

- akta osobowe pracowników,
- umowy zlecenia,
- listy płac,
- kartoteki kont 231,
- PIT-4R deklaracja roczna o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy,
- wypłaty z funduszu socjalnego,
- zaświadczenia lekarskie.

##### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne.

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sprawdzono:

- listy wypłat wynagrodzenia za czas choroby.

##### 1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Ustalono:

Płatnik naliczył składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Głuszynie  
Głuszyna, ul. Główna 11B  
46-100 Namysłów  
tel. / fax 77 419 14 10  
REGON 001201172 NIP 752-13-15-1??

Stwierdzam  
zgodność z oryginałem  
data ..... podpis.....

*[Signature]*

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Ustalono:

Płatnik nie naliczał składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Nie posiada wykazu stanowisk pracy ani ewidencji pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Pani Katarzyna Pasztetnik upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że płatnik składek nie zatrudniał ubezpieczonych wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, o których mowa w art. 35 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 237, poz. 1656).

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Katarzyny Pasztetnik (akta kontroli str. 9, 10).

### **2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.**

Kontrolą objęto okres: od stycznia 2011 r. do grudnia 2013 r.

#### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego.

Z okresu objętego kontrolą sprawdzono: V/2013 r., XII/2013 r.

V/2013 r.

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego:

- PESEL-

XII/2013 r.

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego:

- PESEL-

- PESEL-

Ustalono:

Płatnik składek ustalał uprawnienia do zasiłków z ubezpieczenia społecznego, wypłacił i rozliczył je w wysokościach i terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

Sprawdzono:

- listy wypłat zasiłków,
- zaświadczenia lekarskie,
- karty zasiłkowe,
- listy wypłat wynagrodzeń,
- kartoteki wynagrodzeń,
- oświadczenie do wypłaty zasiłku opiekuńczego druk ZUS Z-15.

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

Ustalono:

Płatnik składek współpracował z ubezpieczonymi i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, stosując obowiązujące przepisy.

Pani Katarzyna Pasztetnik upoważniona do reprezentowania płatnika składek, oświadczyła do protokołu przyjęcia wyjaśnień, że płatnik składek współpracował z ubezpieczonymi i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych przy kompletowaniu wniosków emerytalno - rentowych.

Dowody :

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Pani Katarzyny Pasztetnik (akta kontroli str. 9, 10).

Z Pani Katarzyny Pasztetnik  
w Głuszynie  
Głuszyna, ul. Główna 11B  
46-100 Namysłów  
tel. / fax 77 419 14 10  
REGON 001201172 NIP 755-13-15-120

Stwierdzam  
zgodność z oryginałem  
data ..... podpis .....

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

Kontroli poddano:

a) 5 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu druk ZUS Rp-7:

- PESEL- z dnia
- PESEL- z dnia 16.12.2014 r.
- PESEL- z dnia 06.06.2014 r.
- PESEL- z dnia 06.11.2006 r.
- PESEL- z dnia 15.03.2007 r.

Co stanowi 19 % wystawionych zaświadczeń.

Ustalono:

Płatnik nie wystawiał innych zaświadczeń i nie zgłaszał danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Sprawdzono:

- akta osobowe,
- listy płac,
- karty wynagrodzeń,
- karty zasiłkowe.

Płatnik składał informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe, druk ZUS – IWA, w którym wykazał średnią miesięczną liczbę osób podlegających ubezpieczeniu wypadkowemu oraz kod Polskiej Klasyfikacji Działalności nadany przez Główny Urząd Statystyczny.

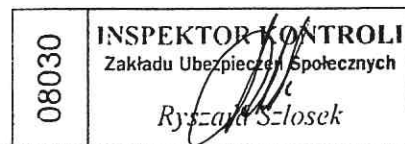
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Pani Katarzynie Pasztetnik upoważnionej do reprezentowania płatnika składek i odbioru protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 91 ust. 3. ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity Dz. U. z 04.12.2013 r., poz. 1442 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 Oddział w Opolu, Wydział Kontroli Płatników Składek 45-910 Opole, ul. Wrocławska 24.

Kontrolę zakończono w dniu 02 września 2015 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Namysłów, 02.09.2015 r.

(miejsce, data)



(Pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli doręczono Pani Katarzynie Pasztetnik upoważnionej do odbioru protokołu kontroli.

*Sm*  
Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Głuszynie  
Głuszyna, ul. Główna 115  
46-100 Namysłów  
tel. / fax 77 419 14 10  
REGON 001201172 NIP 752-13-15-729

Stwierdzam  
zgodność z oryginałem  
data *02.09.2015* podpis.....

*02.09.2015 r. Pasztetnik Katarzyna*  
(Data pieczęć i podpis odbierającego protokół)