

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

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 6312440261  
REGON: 240009251

Znak pisma: 482018010078PRO001  
Znak sprawy: 482018010078

## Protokół kontroli

Płatnika składek: Zarząd Dróg Miejskich w Gliwicach, 44-121 Gliwice, Płowiecka 31

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Marcin Marszałek, posiadający legitymację służbową nr 12232, na podstawie upoważnienia nr 4820180100781 wystawionego 23 stycznia 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 30 stycznia 2018 r. - 13 lutego 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 30 stycznia 2018 r. Dyrektorowi Zarządu Dróg Miejskich w Gliwicach, pani Annie Gilner.

Pani Anna Gilner upoważniła do reprezentowania Zarządu Dróg Miejskich w Gliwicach w trakcie kontroli, panią Jolantę Michalik.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 1/2018.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 71.

Średnioroczna liczba osób zgłoszonych do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w 2017 roku wynosi 71 ubezpieczonych.

Czynności kontrolne prowadzono w siedzibie płatnika składek tj. 44-121 Gliwice, Płowiecka 31

### Zakresy 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.
2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
3. Prawdliwość 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: styczeń 2014 r. - grudzień 2014 r.

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

Zbadano:

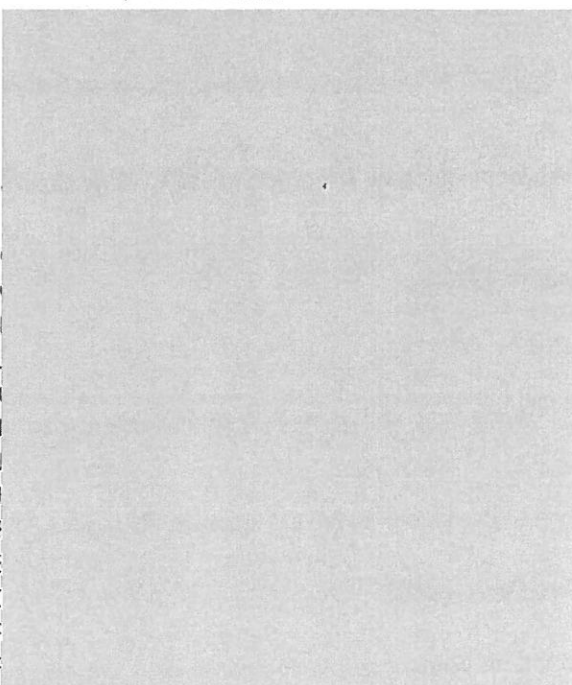
dokumentację dotyczącą płatnika:

- 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.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.



- umowy zlecenia:

1. [redacted] – umowa zlecenie zawarta na okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.
2. [redacted] umowa zlecenie zawarta na okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.

- kopie i wydruki dokumentów zgłoszeniowych za ubezpieczonych.

Ustalono:

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

1.2. Prawidłowość 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 na koncie płatnika składek druki ZUS DRA, RCA, RSA zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

Ustalono:

Płatnik składek zadeklarował i naliczał 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 Jolanty Michalik – osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 7 – 8).

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 2014 r. - grudzień 2014 r.; z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano:

- wszystkie świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w miesiącu grudniu 2014 r.
- zasiłek macierzyński wypłacony w miesiącu lutym 2014 r. [REDACTED]

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 2014 r. - grudzień 2014 r.

Ustalono:



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

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2014 r.

Ustalono:

Płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Jolanty Michalik – osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 7 – 8).

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

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2014 r.

Zbadano:

- 1 zaświadczenie o przychodach zatrudnionego rencisty: [REDACTED] ya 2014 rok z dnia 3 lutego 2015 roku.
- 1 informację ZUS IWA za 2014 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.

Dowód:

- Protokół przyjęcia wyjaśnień Jolanty Michalik – osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek (akta kontroli strona 7 – 8).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek, pani Jolancie Michalik.

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), 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 13 lutego 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Gliwice, 13 luty 2018 rok

INSPEKTOR KONTROLI  
Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
*Marcin Marzatek*  
12039  
(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono osobie upoważnionej do reprezentowania płatnika składek. Odbierający:  
Jolanta Michalik

*13.02.2018 Jolanta Michalik*

(data, pieczęć i podpis odbierającego)

**Zarząd Dróg Miejskich w Gliwicach**  
ul. Płowiecka 31, 44-121 Gliwice  
tel. 32 300 86 00, fax 32 300 86 97  
NIP: 631-244-02-61, REGON: 240009251  
(1)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 482018010078PRO001  
Płatnik: ZDM  
NIP: 6312440261  
REGON: 240009251

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

\_\_\_\_\_ luty 2014

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

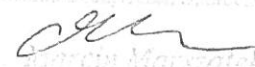
\_\_\_\_\_ grudzień 2014

\_\_\_\_\_ grudzień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

\_\_\_\_\_ grudzień 2014

\_\_\_\_\_ grudzień 2014

12000  
INSPEKTORAT KONTROLI ZUS  
Krajowa Inspekcja nadzoru nad Funduszem Ubezpieczeń Społecznych  
  
Marcin Marzalek

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)