

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy  
Św. Trójcy 33  
85-224 Bydgoszcz



(PO) Kol. A.K.  
04.10.2019.

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 5611335637  
REGON: 092363449

Znak pisma: 042019100039PRO001  
Znak sprawy: 042019100039

## Protokół kontroli

Płatnika składek: ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM, 89-400 Sępólno Krajeńskie, Koronowska 5.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Mariusz Małkowski, posiadający legitymację służbową nr 02112, na podstawie upoważnienia nr 0420191000391 wystawionego 26 września 2019 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 1 października 2019 r. - 3 października 2019 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 1 października 2019 r. płatnikowi składek: inż. Edwin Eckert.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 22.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018 r.: 24.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w 2018r. - 24 ubezpieczonych

Kontrolę prowadzono w siedzibie Płatnika Składek : Sępólno Krajeńskie ul. Koronowska 5 , 89 – 400 Sępólno Krajeńskie w dniach 1-3.10.2019r.

## 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. 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 01.01.2018r.do 31.12.2018r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

- uchwała Rady Powiatu nr 5/29/99 z dnia 23 02/1999r. w sprawie utworzenia Zarządu Drogowego,
  - wpis do rejestru REGON i NIP,
  - akta osobowe pracowników zatrudnionych w okresie objętym kontrolą,
  - zapisów na kontach księgowych, za 2018r.
  - list płac za okres: 01/18r.- 12/18r.
  - regulaminu wynagradzania pracowników ,
  - umowy- zlecenia ,
  - rachunki do umów zleceń,
- Płatnik nie zawierał umów o dzieło.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Badano zgłoszenia ubezpieczonych w powiązaniu z deklarowaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne. Płatnik dokonał zgłoszeń ubezpieczonych na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

#### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Płatnik składek obliczał, potrącał składki na ubezpieczenia społeczne na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

#### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek obliczał, potrącał składki na ubezpieczenie zdrowotne na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

Płatnik składek zadeklarował składki na Fundusz Pracy na podstawie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa .

Płatnik nie był zobowiązany do obliczania i opłacania składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 nie był zobowiązany do deklarowania i opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych, ponieważ nie zatrudniał pracowników w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

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

Płatnik w okresie 01/2018 do 12/2018r. Płatnik był uprawniony do ustalania uprawnień do świadczeń z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i dokonywania z tego tytułu rozliczeń z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Kontroli poddano świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i ubezpieczenia wypadkowego wymienione w załączniku nr 1 do protokołu.

Na podstawie dokumentacji zasiłkowej ( karty zasiłkowe, zwolnienia lekarskie, listy płatnicze), Płatnik ustalił uprawnienia i dokonał wypłaty skontrolowanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Płatnik rozliczył skontrolowane świadczenia z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrolą objęto okres od 01.01.2016r.do 31.12.2018r.; i dotyczyło dokumentów złożonych w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych przed dniem rozpoczęcia kontroli.

Płatnik nie opracowywał wniosków o przyznanie świadczeń emerytalno-rentowych.

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

Płatnik był zobowiązany i złożył do ZUS, prawidłowo sporządzoną informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe druk ZUS IWA za lata 2016-2018r.

Płatnik ustalił składkę wypadkową w prawidłowej wysokości.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń na druku ZUS Z-3.

#### 4.1. Wystawianie zaświadczeń dla celów emerytalno-rentowych i kapitału początkowego.

Zbadano:

5 zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu (formularz Rp-7) ubezpieczonych:



- a) akta osobowe,
- b) dokumentację finansowo-księgową: listy wypłat zaliczek, karty wynagrodzeń, zapisy kontowe
- c) dokumentację zasiłkową: karty zasiłkowe, zwolnienia lekarskie, listy płatnicze,

Płatnik wystawił zaświadczenie dla celów emerytalno-rentowych stosując obowiązujące akty prawne.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń dla celów kapitału początkowego.

#### 4.2. Zatrudnianie emerytów i rencistów.

Na podstawie złożonego przez Płatnika oświadczenia ( akta kontroli str. nr 3-4 ) , dokumentów rozliczeniowych ZUS i akt osobowych stwierdzono, że: Płatnik nie zatrudniał emerytów i rencistów.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

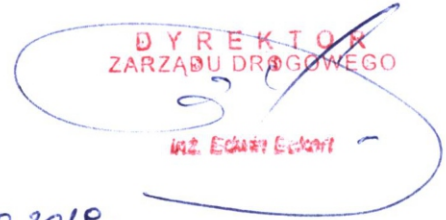
Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 300, z późn. zm.), płatnik składek ma prawo złożyć w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu pisemne zastrzeżenie do jego ustaleń, wskazując równocześnie stosowne środki dowodowe, na adres: Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy, Św. Trójcy 33, 85-224 Bydgoszcz.

Kontrolę zakończono w dniu 3 października 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Sępolno Krajeńskie, dnia 3 października 2019 r.



Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.



03.10.2019.

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

ZARZĄD DROGOWY  
w Sępólnie Krajeń.  
Powiat Sępoleński  
ul. Kerchnowski 5  
39-400 Sępólno Krajeńskie  
tel. (052) 501 11 11  
NIP 561-015-0017, REGON 142003449