

**ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH  
ODDZIAŁ W LEGNICY  
WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK  
UL. W. GRABSKIEGO 26, 59-220 LEGNICA**

DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA  
NIP 6921120943  
REGON 390309577

Znak pisma: 192021090011PRO001

|                                                        |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| BIURO ZWIĄZKU GMIN<br>ZAGŁĘBIA MIEDZIOWEGO<br>WPŁYNĘŁO |                    |
| 02. 11. 2021                                           |                    |
| L. dz.                                                 | 005919             |
| Ilość zał.                                             | 0                  |
| Podpis                                                 | <i>[Signature]</i> |

## PROTOKÓŁ KONTROLI Płatnika składek:

**ZGZM, 59-100 POLKOWICE, UL. MAŁA 1**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Dorota Urszel - posiadający legitymację służbową numer 01268 na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 1920210900112 z dnia 20 września 2021 r., wystawionego z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono Panu Jackowi Szwagrzykowi - Wiceprzewodniczącemu Zarządu ZGZM reprezentującemu płatnika składek w dniu 20 października 2021 r.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 20 października do 28 października 2021 r.

Miejsce prowadzenia kontroli: 59-100 Polkowice, ul. Mała 1.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 27/2021.

Liczba ubezpieczonych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za listopad 2020 r. wynosi 24.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2020 r. została podana na podstawie danych wykazanych przez płatnika składek w deklaracji rozliczeniowej (ZUS DRA) za listopad 2020 r. Dane te nie są przedmiotem tej kontroli.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2020 - 21 ubezpieczonych.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2020 została podana na podstawie danych wykazanych przez płatnika składek w deklaracjach rozliczeniowych (ZUS DRA) za styczeń 2020 r. – grudzień 2020 r. Dane te nie są przedmiotem tej kontroli.

## ZAKRES KONTROLI

- I. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład, zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego,
- II. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.
- III. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe,
- IV. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

*[Signature]*

## USTALENIA KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały dokonane na podstawie dokumentów sporządzonych przed dniem rozpoczęcia kontroli, z uwzględnieniem czasu przetworzenia dokumentów rozliczeniowych w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Wykaz zbadanego materiału stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

1. **Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład, zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.**

Kontrolą objęto okres od stycznia 2017 roku do grudnia 2017 roku.

Badaniu poddano następujące dokumenty:

- zapisy na kontach księgowych za okres objęty kontrolą,
- listy płac za okres objęty kontrolą,
- deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA za okres objęty kontrolą,
- karty wynagrodzeń,
- akta osobowe ubezpieczonych,
- umowy zlecenia,
- umowy o dzieło zawarte z:
  - o z dnia 23.01.2017 r.,
  - o : dnia 24.08.2017 r.,
  - o z dnia 24.08.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o z dnia 13.09.2017 r.,
  - o 13.09.2017 r.,
- regulamin wynagradzania pracowników samorządowych.

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

Kontroli poddano zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego ubezpieczonych zatrudnionych w okresie objętym kontrolą.

Analizie poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i zdrowotnego:

- zgłoszenie (ZUS ZUA) (PESEL: , z dniem 10.01.2017 r. (data wpływu do ZUS: 10.01.2017 r.),

- zgłoszenie (ZUS ZUA) (PESEL: ) z dniem 1.02.2017 r. (data wpływu do ZUS: 2.02.2017 r.),
- zgłoszenie (ZUS ZUA) (PESEL: ) z dniem 6.04.2017 r. (data wpływu do ZUS: 10.04.2017 r.),
- zgłoszenie (ZUS ZUA) (PESEL: ) z dniem 2.11.2017 r. (data wpływu do ZUS: 3.11.2017 r.),
- zgłoszenie (ZUS ZUA) (PESEL: ) : dniem 4.12.2017 r. (data wpływu do ZUS: 6.12.2017 r.).

Płatnik składek zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z obowiązującymi zasadami i stanem prawnym.

**1.2.** Płatnik składek ustalił stopę procentową składek na ubezpieczenie wypadkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami i stanem prawnym.

**1.3. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład.**

Kontrolą objęto okres od stycznia 2017 roku do grudnia 2017 roku.

Płatnik składek dokonywał obliczania, potrącania i opłacania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującymi zasadami i stanem prawnym.

**1.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.**

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie zatrudniał pracowników wykonujących prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze oraz nie prowadził ewidencji zatrudnienia takich osób.

**Dowód:**

- oświadczenie osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Pani Magdaleny Wolak (akta kontroli str. 15-16).

**1.5. Prawidłowość danych wykazanych przez płatnika składek w dokumencie ZUS RUD**

Nie badano, kontrola nie obejmuje okresu 2021 r.

Płatnik zawarł w 2017 r. umowy o dzieło z:

- z dnia 23.01.2017 r.,
- z dnia 24.08.2017 r.,
- z dnia 24.08.2017 r.,
- dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,
- z dnia 13.09.2017 r.,

Płatnik składek zawarł powyższe umowy o dzieło zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## **2. Ustalanie uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego, wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu.**

Kontrolą objęto okres od stycznia 2017 roku do grudnia 2017 roku.

W kontrolowanym okresie płatnik składek nie ustalał uprawnień do świadczeń pieniężnych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego nie wypłacał tych świadczeń oraz nie dokonywał rozliczeń z tego tytułu.

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

Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

### **Dowód:**

- oświadczenie osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Pani Magdaleny Wolak (akta kontroli str. 15-16).

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

Badaniu kontrolnemu poddano:

- kartoteki wynagrodzeń,
- zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA,
- karty zasiłkowe,
- akta osobowe pracowników.

- dane zawarte na koncie płatnika składek i ubezpieczonych znajdujące się w Kompleksowym Systemie Informatycznym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

**4.1.** Płatnik składek zatrudniał ubezpieczonych pobierających świadczenie emerytalne i rentowe. Badaniu poddano informacje o osiągniętych przychodach sporządzone dla :

- PESEL z dnia 20.01.2020 r.,
- PESEL z dnia 10.01.2019 r.,
- PESEL z dnia 5.01.2018 r.,
- PESEL dnia 22.02.2018 r.,
- PESEL z dnia 10.01.2019 r.

**4.2.** Płatnik wystawiał zaświadczenia ZUS Z-3. Badaniu poddano zaświadczenia wystawione dla:

- PESEL z dnia 13.03.2017 r.,
- PESEL z dnia 2.06.2017 r.,
- PESEL z dnia 29.03.2019 r.,
- PESEL z dnia 1.10.2019 r.,
- PESEL dnia 26.03.2018 r.

**4.3.** Płatnik zobowiązany był do złożenia informacji ZUS IWA za rok 2017.

Informację taką sporządził i przekazał do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Płatnik składek wystawił powyższe zaświadczenia oraz zgłaszał dane dla celów ubezpieczeń społecznych zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

**4.4.** Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7.

**Dowód:**

- oświadczenie osoby upoważnionej do reprezentowania płatnika składek Pani Magdaleny Wolak (akta kontroli str. 15-16).

Integralną część protokołu stanowią załączniki dołączone do protokołu kontroli:

- załącznik nr 1 – wykaz zbadanego materiału

Zgodnie z art. 41 ust. 7b pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423 z póź. zm.) jeżeli konieczność korekty danych podanych w imiennym raporcie miesięcznym jest wynikiem stwierdzenia nieprawidłowości przez Zakład w drodze kontroli imienny raport miesięczny korygujący powinien być złożony nie później niż w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 47 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423 z póź. zm.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć, z

*[Signature]*

zastrzeżeniem ust. 3a, deklarację rozliczeniową korygującą w formie nowego dokumentu zawierającego wszystkie prawidłowe dane określone w art. 46 ust. 4 w każdym przypadku, o którym mowa w art. 41 ust. 6, łącznie z raportem miesięcznym korygującym. Imiennych raportów miesięcznych nie składa się w przypadku, gdy korekta dotyczy wyłącznie danych wykazanych w deklaracji rozliczeniowej.

Zgodnie z art. 50 ust. 2m ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423 z późn. zm.) płatnik składek jest zobowiązany złożyć korygujące lub brakujące dokumenty, o których mowa w ust. 2k, w terminie 30 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli – jeżeli stwierdzenie nieprawidłowości następuje w drodze kontroli.

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

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423 ze 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 LEGNICY**  
**WYDZIAŁ KONTROLI PŁATNIKÓW SKŁADEK**  
**UL. W. GRABSKIEGO 26**  
**59-220 LEGNICA**

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423 ze zm.) protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

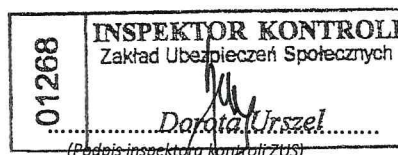
Kontrolę zakończono w dniu 28 października 2021 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Legnica, dnia 28 października 2021 r.



(Podpis inspektora kontroli ZUS)

Protokół kontroli nadano za pośrednictwem operatora pocztowego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w dniu 28 października 2021 r.



(Podpis inspektora kontroli ZUS)

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 192021090011PRO001  
Płatnik: ZGZM  
NIP: 6921120943  
REGON: 390309577

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2017, luty 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017

### Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

|  |                                                                                                                                  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | luty 2017, kwiecień 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017                                                                             |
|  | luty 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, październik 2017, grudzień 2017                                                           |
|  | luty 2017, kwiecień 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, październik 2017                                                           |
|  | luty 2017, maj 2017, lipiec 2017, październik 2017, grudzień 2017                                                                |
|  | luty 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017, sierpień 2017, październik 2017                                  |
|  | maj 2017, czerwiec 2017, lipiec 2017                                                                                             |
|  | luty 2017, marzec 2017                                                                                                           |
|  | luty 2017, maj 2017, grudzień 2017                                                                                               |
|  | kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017                                           |
|  | kwiecień 2017, wrzesień 2017, październik 2017, grudzień 2017                                                                    |
|  | grudzień 2017                                                                                                                    |
|  | wrzesień 2017, październik 2017, grudzień 2017                                                                                   |
|  | styczeń 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, maj 2017, czerwiec 2017, sierpień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017 |
|  | styczeń 2017, marzec 2017, listopad 2017                                                                                         |
|  | styczeń 2017, marzec 2017, kwiecień 2017, czerwiec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, listopad 2017, grudzień 2017              |
|  | styczeń 2017, marzec 2017                                                                                                        |
|  | styczeń 2017, marzec 2017, sierpień 2017, wrzesień 2017, listopad 2017                                                           |
|  | maj 2017, wrzesień 2017, listopad 2017, grudzień 2017                                                                            |
|  | wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017                                                                                   |
|  | październik 2017, listopad 2017                                                                                                  |
|  | kwiecień 2017, listopad 2017, grudzień 2017                                                                                      |



(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

