

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie
Siemiradzkiego 10
35-006 Rzeszów

Dane identyfikacyjne płatnika:
NIP: 8131738087
REGON: 690330444

Znak pisma: 352021050023PRO001
Znak sprawy: 352021050023

Protokół kontroli

Płatnika składek: **Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa, 35-010 Rzeszów,
ul. Ks. Jałowego 23a.**

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych posiadający legitymację służbową nr 09084, na podstawie upoważnienia nr 3520210500231 wystawionego 27 kwietnia 2021 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 maja 2021r. - 28 maja 2021r., 31 maja 2021r.

W czynnościach kontrolnych w dniach 24 maja 2021r. – 28 maja 2021r, 31 maja 2021r. uczestniczył Kandydat na Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na podstawie upoważnienia nr 3520210500231/2, wystawionego w dniu 27 kwietnia 2021r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 24 maja 2021 r. płatnikowi składek: Dyrektor BRMR.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

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): - 71

Miejsce prowadzenia kontroli:

- Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa ul. Ks. Jałowego 23a, 35-010 Rzeszów,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Rzeszowie ul. Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

1
Kp

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 1.01.2017r. – 31.12.2017r.

1.1 Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Sprawdzono prawidłowość dokonania zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych oraz ubezpieczenia zdrowotnego osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę u umowy zlecenia.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentów:

- akt osobowych,
- umów o pracę,
- świadectw pracy,
- dokumentów zgłoszeniowych.

dla:

-
-
-
-
-
-
-
-

Ustalono:

Zgłoszenia do ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia zdrowotnego dla w/w osób sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.1.1 Prawidłowość danych wykazanych przez płatnika składek w dokumencie ZUS RUD.

W tym zakresie nie przeprowadzono kontroli. Okres kontroli nie obejmuje roku 2021.

1.1.2. Ustalenia w związku z zawieraniem przez płatnika składek umowami o dzieło.

W kontrolowanym okresie nie zawierał umów nazwanych umowami o dzieło.


102

Na powyższą okoliczność, osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień od z dnia 28.05.2021r. (akta kontroli strona 11).

1.1.3 Zatrudnianie osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Płatnik nie zatrudniał osób wykonujących pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień od z dnia 28.05.2021r. (akta kontroli strona 11).

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

1.2.1 Ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- dokumentów księgowych,
- list płac.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w okresie od I.2017r. do XII.2017r. płatnik naliczał składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

1.2.2 Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik nie miał obowiązku deklarowania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

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

Kontrolą objęto okres 01.01.2017r. – 31.12.2019r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- listy płac,
- zaświadczeń lekarskich ZUS ZLA,
- oświadczeń do opieki,
- wniosków o urlopy macierzyńskie,
- rejestru wypadków.

2.1 W zakresie ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.

Kontroli poddano świadczenia rozliczone w m-cu 08.2019r.

Skontrolowano:

- 3 poz. zasiłku chorobowego,
- 3 poz. zasiłku macierzyńskiego,

- 3 poz. zasiłku opiekuńczego,
- 4 poz. zasiłku macierzyńskiego za okres urlopu rodzicielskiego;

Co stanowi 100% wypłaconych przez płatnika świadczeń z ubezpieczenia chorobowego w m-cu 08.2019r.

Ponadto skontrolowano 3 świadczenia wypłacone z ubezpieczenia społecznego dla:

-
-
-

Płatnik ustalał uprawnienia i wypłacał zasiłki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.2 W zakresie ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego. Kontrolę poddano świadczenia rozliczone w m-cu 03.2017r.

Skontrolowano:

- 3 poz. zasiłku chorobowego,

Co stanowi 100% wypłaconych zasiłków z ubezpieczenia wypadkowego przez płatnika w m-cu 03.2017r.

Płatnik ustalał uprawnienia i wypłacał zasiłki zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2.3 W zakresie rozliczania wypłaconych świadczeń.

Kontrolę objęto okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

Płatnik rozliczał świadczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

Kontrola odbyła się z okresu od 16.01.2015r. (tj. od daty ostatniego protokołu kontroli) do 30.04.2021r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych pracowników;

Płatnik nie opracowywał wniosków o ustalenie świadczeń emerytalno-rentowych.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień od _____ z dnia 28.05.2021r. (akta kontroli strona 11).

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

4.1. Zatrudnianie emerytów.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- akt osobowych pracowników;

Płatnik:

- nie zatrudniał emerytów, którzy po uzyskaniu uprawnień do świadczeń emerytalno-rentowych nie rozwiązyali stosunku pracy.

- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp-7,
- nie sporządzał zaświadczeń o przychodach do zawieszalności świadczeń emerytalno-rentowych.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień od z dnia 28.05.2021r. (akta kontroli strona 11).

4.2 Zaświadczenia ZUS Z-3.

Płatnik nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3 w celu wypłaty świadczeń przez ZUS.

4.3 Informacje roczne ZUS IWA.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- zaświadczenia o numerze REGON,
- rejestru wypadków za lata 2017-2019

Skontrolowano 3 informacje ZUS IWA za lata 2017-2019.

Płatnik sporządził informacje zgodnie z obowiązującymi przepisami.

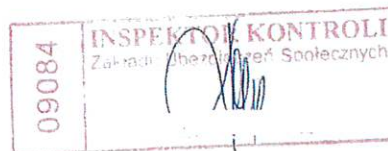
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 423), 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 Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.**

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

Kontrolę zakończono w dniu 31 maja 2021r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 31 maja 2021 r.



.....
(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Płatnik.

DYREKTOR
Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa
31.05.2021

.....
(data, pieczęć i podpis płatnika składek)

BIURO ROZWOJU
MIASTA RZESZOWA
35-010 Rzeszów, ul. ks. J. Jąłowego 23A
tel. 17 748 49 00 fax 17 748 49 02

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352021050023PRO001
 Płatnik: Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa
 NIP: 8131738087
 REGON: 690330444

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Emerytur Pomostowych

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

maj 2017, maj 2017
grudzień 2017
czerwiec 2017
sierpień 2017, październik 2017
marzec 2017, marzec 2017
czerwiec 2017, grudzień 2017
maj 2017
listopad 2017
maj 2017
sierpień 2017
styczeń 2017
styczeń 2017
styczeń 2017
styczeń 2017
grudzień 2017
grudzień 2017
grudzień 2017
wrzesień 2017, grudzień 2017
styczeń 2017, wrzesień 2017, październik 2017
wrzesień 2017, październik 2017, listopad 2017, grudzień 2017
czerwiec 2017

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

sierpień 2019
sierpień 2019
sierpień 2019

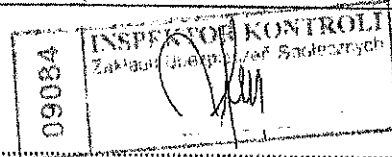
Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

sierpień 2019
sierpień 2019
sierpień 2019

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

sierpień 2019, sierpień 2019
sierpień 2019

	styczeń 2019, styczeń 2019
	październik 2019
Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe	
	marzec 2017
	marzec 2017, marzec 2017



(podpis inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych)

W Protokole kontroli znak pisma: 352021050023PRO001, znak sprawy: 352021050023, wyłączono jawność w zakresie danych osobowych na podstawie przepisów o ochronie danych osobowych oraz art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz.902). Jawność wyłączyła Barbara Pujdak Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa.