

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

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 8131738029  
REGON: 690683042

Znak pisma: 352020010086PRO001  
Znak sprawy: 352020010086

### Protokół kontroli

Płatnika składek: DOM POMOCY SPOŁECZNEJ DLA KOMBATANTÓW  
im. Bohaterów Westerplatte  
ul. Powstańców Śląskich 4, 35-610 Rzeszów.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
, posiadający legitymację służbową nr 09023, na podstawie upoważnienia nr  
3520200100861 wystawionego 14 stycznia 2020 r. z upoważnienia Głównego Inspektora  
Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 3-5 lutego 2020r., 7 lutego 2020r.  
Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 3 lutego 2020r. Pani Emilii  
Koryl- Dyrektorowi Domu Pomocy Społecznej dla Kombatantów.  
Ponadto w czynnościach kontrolnych uczestniczył ..... w dniu 3 lutego 2020r. na  
podstawie upoważnienia nr 3520200100861/2 wystawionego 14 stycznia 2020r. i  
doręczonego w dniu w dniu 3 lutego 2020r. Pani Emilii Koryl- Dyrektorowi Domu Pomocy  
Społecznej dla Kombatantów.

Miejsce prowadzenia kontroli: siedziba płatnika składek ul. Powstańców Śląskich 4, 35-610  
Rzeszów.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 19.  
Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2019 r.: 70.  
Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2019.: 70.

### Zakresy kontroli

1. Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania 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.



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

1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o: listy płac, rachunki do umów cywilno-prawnych, wydruk zestawień z systemu finansowo-księgowego.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenia społeczne.

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek naliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek naliczył składki na Fundusz Prac.

1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych

Płatnik składek nie był obowiązany do naliczenia składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

**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 2017r.- grudzień 2019r.

Sprawdzono ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych rozliczonych w dokumentach za X/2017:

- 5 poz. zasiłku chorobowego,
- 2 poz. zasiłku macierzyńskiego,
- 1 poz. zasiłku opiekuńczego,

Co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń, wypłaconych i rozliczonych w dokumentach rozliczeniowych o identyfikatorach 01 10 2017.

Dodatkowo sprawdzono prawidłowość ustalania uprawnień i wypłacania niżej wymienionych świadczeń:

- PESEL , świadczenie rehabilitacyjne za okres r.-  
r.
- PESEL , zasiłek opiekuńczy za okres r.
- PESEL , zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego za  
okres r.- r.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek ustalił uprawnienia i wypłacił świadczenia z ubezpieczeń społecznych.

## 2.2. Prawdliwość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków

Kontrolą objęto okres: styczeń 2016r.- grudzień 2016r.

Kontrolę rozliczeń wypłacanych zasiłków z ubezpieczenia społecznego przeprowadzono na cały okres objęty kontrolą przez porównanie kwot zasiłków i świadczeń wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych z sumą w listach płac, listach wypłat.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek dokonał rozliczenia wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych.

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

Kontrolą objęto okres: czerwiec 2014r. – styczeń 2020r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek skompletował wniosek emerytalny dla PESEL!

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek w toku kontroli złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień pani z 5 lutego 2020r. ( akta kontroli str. 9)

Ustalono, że płatnik składek współdziałał z pracownikiem w gromadzeniu dokumentacji niezbędnej do przyznania świadczenia emerytalnego.

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

▪ W okresie objętym kontrolą płatnik składek:

- nie zatrudniał emerytów, rencistów, dla których istniał obowiązek wystawiania zaświadczeń dla celów zawieszenia świadczeń,
- nie wystawiał zaświadczeń ZUS Z-3.

Na powyższą okoliczność osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek w toku kontroli złożyła oświadczenie do protokołu.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień pani z 5 lutego 2020r. ( akta kontroli str. 9)

▪ Sprawdzono zaświadczenie ERP-7 z dnia r. wystawione dla PESEL na podstawie rocznych zestawień składników płacowych, akt osobowych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek wystawił ww. zaświadczenie.

▪ Sprawdzono informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2016r., 2017r., 2018r. na podstawie danych z wpisu w rejestrze REGON, rejestru wypadków.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek wystawił ww. informacje.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wysłano pocztą za potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych ( Dz. U. z 2019 r. poz. 300, 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 Rzeszowie Wydział Kontroli Płatników Składek ul. Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

W książce kontroli jako datę zakończenia kontroli wpisano: 'Data nadania protokołu w urzędzie pocztowym'.

Rzeszów, dnia 7 lutego 2020r.

