

Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu  
Mickiewicza 33/39  
87-100 Toruń

**Dane identyfikacyjne płatnika:**

NIP: 8911530126

REGON: 911344332

Znak pisma: 562016080119PRO001

Znak sprawy: 562016080119

## Protokół kontroli

POWIATOWY SZPITAL  
w Aleksandrowie Kujawskim  
Spółka z o.o.

Wpł. 2016 -09- 0 9

L.dz. GPAD

Podpis

Płatnika składek: POWIATOWY SZPITAL W ALEKSANDROW, 87-700 Aleksandrów Kujawski, Słowackiego 18.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Radosław Skibiński, posiadający legitymację służbową nr 02145, na podstawie upoważnienia nr 5620160801191 wystawionego 24 sierpnia 2016 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 24 sierpnia 2016 r., 29 sierpnia 2016 r. - 2 września 2016 r., 5 września 2016 r. - 8 września 2016 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 24 sierpnia 2016 r. płatnikowi składek: Mariusz Trojanowski.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 4.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2015 r.: 349.

Średnioroczna liczba ubezpieczonych w roku 2015 – 350 ubezpieczonych.

Kontrola prowadzona była w siedzibie płatnika.

## 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: od 01/2013r. do 12/2015r.

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

Kontroli poddano 5 zgłoszeń do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego następujących ubezpieczonych:

- [REDACTED] dokument zgłoszeniowy ZUS ZUA przekazany dnia 26.11.2015r.
  - [REDACTED] dokument zgłoszeniowy ZUS ZUA przekazany dnia 26.11.2015r.
  - [REDACTED] dokument zgłoszeniowy ZUS ZUA przekazany dnia 03.03.2015r.
  - [REDACTED] dokument zgłoszeniowy ZUS ZUA przekazany dnia 07.11.2014r.
  - [REDACTED] dokument zgłoszeniowy ZUS ZUA przekazany dnia 24.12.2014r.
- Płatnik składek przekazał zgłoszenia ZUS ZUA do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego zgodnie z okazaną dokumentacją źródłową.

Zbadano dokumenty: umowy o pracę, dokumenty ZUS ZUA.

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

Zbadano następujące dokumenty: listy płac, deklaracje podatkowe PIT-11, PIT-4R, dokumenty rozliczeniowe za okres objęty kontrolą.

###### 1.2.1. Ubezpieczenia społeczne

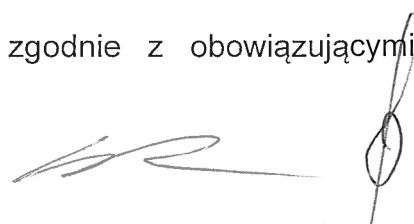
Zbadano dokumenty: listy płac za lata 2013r. – 2015r.

Płatnik składek obliczył składki na ubezpieczenia społeczne zgodnie z obowiązującymi zasadami.

###### 1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Zbadano dokumenty: listy płac za lata 2013r. – 2015r.

Płatnik obliczył składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi



zasadami.

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

Zbadano dokumenty: listy płac za lata 2013r.- 2015r.

Płatnik obliczył składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

### 1.2.4 Fundusz Emerytur Pomostowych

Zbadano dokumenty: listy płac za lata 2013r.- 2015r., Ewidencję pracowników wykonujących prace o szczególnym charakterze.

Płatnik obliczył składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zgodnie z okazaną dokumentacją źródłową.

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

Kontrolą objęto okres: 01/2013r. – 12/2015r.

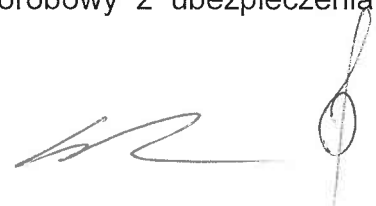
Kontroli poddano: zaświadczenia lekarskie ZUS ZLA, karty zasiłkowe, protokoły wypadkowe, zaświadczenia o porodzie, odpisy skrócone aktu urodzenia, wnioski o udzielenie urlopu macierzyńskiego, dodatkowego urlopu macierzyńskiego, urlopu rodzicielskiego, karty wynagrodzeń, listy płac, dokumenty zgłoszeniowe i rozliczeniowe zaewidencjonowane w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS.

### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Z tego okresu do badania kontrolnego wytypowano miesiąc grudzień 2014r.:

zbadano 20 pozycji zasiłków wypłaconych z ubezpieczenia chorobowego i wypadkowego:

- [REDACTED] zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego



- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego
- [REDACTED] świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego

[REDACTED] świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego

W tym 2 pozycje zasiłku o najwyższej kwocie składek:

- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego
- [REDACTED] zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego

Dodatkowo skontrolowano 1 pozycję zasiłku z ubezpieczenia chorobowego za miesiąc styczeń 2015r. o najwyższej kwocie składek:

- [REDACTED] zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

Dodatkowo skontrolowano 1 pozycję zasiłku z ubezpieczenia chorobowego za miesiąc marzec 2013r.:

- [REDACTED] zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

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

Płatnik składek wypłacił świadczenia z ubezpieczeń społecznych i rozliczył je w dokumentach rozliczeniowych zgodnie z obowiązującymi zasadami.

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

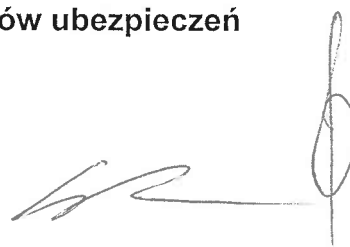
Kontrolą objęto okres: od 01/2013r. do 12/2015r.

Płatnik składek w okresie objętym kontrolą nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień pani Marioli Kącikowskiej (akta kontroli st. 13-14).

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



Z okresu objętego kontrolą zbadano zaświadczenia ZUS Z-3:

- [REDACTED] z dnia 16.12.2014r.
- [REDACTED] z dnia 14.07.2014r.
- [REDACTED] z dnia 22.04.2014r.

Z okresu objętego kontrolą zbadano zaświadczenia ZUS Rp-7:

- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 19.05.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 03.08.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 18.05.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 20.05.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 26.05.2015r.

Z okresu objętego kontrolą zbadano zaświadczenia o przychodzie osiągniętym przez zatrudnionych emerytów lub rencistów:

- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 12.02.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 12.02.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 12.02.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 12.02.2015r.
- [REDACTED] zaświadczenie z dnia 12.02.2015r.

Płatnik wystawił w/w zaświadczenia zgodnie z okazaną dokumentacją źródłową.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie opracowywał i nie przekazywał do ZUS zaświadczeń ZUS Z-3a, ZUS Z-3b.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek przekazywał do ZUS informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Dowód:

- dokumentacja w Kompleksowym Systemie Informatycznym ZUS,
- protokół przyjęcia wyjaśnień pani Marioli Kącikowskiej (akta kontroli st. 13-14).

Zbadano dokumenty: kartoteki wynagrodzeń, zaświadczenia ZUS ZLA.

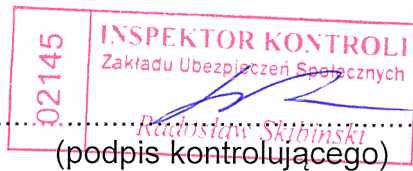
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 01.07.2016r., poz. 963 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Toruniu, Mickiewicza 33/39, 87-100 Toruń.

Kontrolę zakończono w dniu 8 września 2016 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Aleksandrów Kujawski, dnia 8 września 2016 r.





Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

GŁÓWNY SZPITAL  
w Aleksandrowie Kujawskim  
Sp. z o.o.  
ul. Słowackiego 18  
47 700 Aleksandrów Kuj  
NIP 2011520126

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)  
*mgr Bożena Zochacz*

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2013, luty 2013, marzec 2013, kwiecień 2013, maj 2013, czerwiec 2013, lipiec 2013, sierpień 2013, wrzesień 2013, październik 2013, listopad 2013, grudzień 2013, styczeń 2014, luty 2014, marzec 2014, kwiecień 2014, maj 2014, czerwiec 2014, lipiec 2014, sierpień 2014, wrzesień 2014, październik 2014, listopad 2014, grudzień 2014, styczeń 2015, luty 2015, marzec 2015, kwiecień 2015, maj 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2014, styczeń 2015

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

marzec 2013, marzec 2013

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

grudzień 2014

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

grudzień 2014

Świadczenie rehabilitacyjne z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2014

grudzień 2014

02145  
INSPEKTOR KONTROLI  
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych  
Radosław Stibiński

(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)