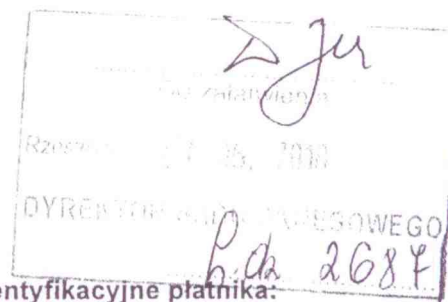


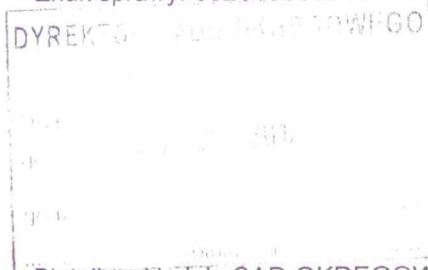
Zakład Ubezpieczeń Społecznych
Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie
Siemiradzkiego 10
35-006 Rzeszów



Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP: 8132641148
REGON: 000324257

Znak pisma: 352018050019PRO001
Znak sprawy: 352018050019



Protokół kontroli

Płatnika składek: SĄD OKRĘGOWY W RZESZOWIE, 35-959 Rzeszów, Pl. Śreniawitów 3.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych [redacted] posiadający legitymację służbową nr 09023, na podstawie upoważnienia nr 3520180500191 wystawionego 4 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 8 maja 2018 r. - 9 maja 2018 r., 11 maja 2018 r., 14 maja 2018 r., 18 maja 2018 r., 21 maja 2018 r., 23 maja 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 8 maja 2018 r. płatnikowi składek: pani [redacted] Dyrektorowi Sądu Okręgowego w Rzeszowie.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 55.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 254.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba Sądu Okręgowego w Rzeszowie, Plac Śreniawitów 3, 35-959 Rzeszów.

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.

macierzyńskiego za okres urlopu ojcowskiego udzielonego ██████████ PESEL ██████████ na okres 9-22.06.2014r. Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek ustalił wysokość wypłaconego zasiłku macierzyńskiego.

Dowód:

- kserokopia wniosku o urlop ojcowski (akta kontroli str. 3)
- kserokopia listy płac VI/2014 (akta kontroli str. 5)
- ZUS DRA, ZUS RCA, ZUS RSA VI/2014 (Kompleksowy System Informatyczny ZUS)

Zgodnie z:

Art. 18 ust 6 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 poz. 1778 z późn. zm.) : Podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób pobierających zasiłek macierzyński albo zasiłek w wysokości zasiłku macierzyńskiego stanowi kwota tego zasiłku.

Pani ██████████ - osoba upoważniona do reprezentowania płatnika składek w toku kontroli wyjaśniła: nie zadeklarowano składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe od kwoty zasiłku macierzyńskiego za okres udzielonego urlopu ojcowskiego ██████████ w wyniku przeoczenia faktu nie przeniesienia przez program SAP kwoty podstawy wymiaru składek do dokumentów rozliczeniowych.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień pani ██████████ z 21.05.2018r. (akta kontroli str.9)

Różnica w naliczeniu składek z tego tytułu wynosi:

Przypis składek: 205,09 zł

Obciążenie budżetu państwa: 205,09 zł

Zestawienie różnic stanowią załączniki nr 2, 3 do protokołu kontroli:

- Zestawienie ustalonych w czasie kontroli podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenie zdrowotne
- Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

1.2.2. Ubezpieczenie zdrowotne

Płatnik składek zadeklarował składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

1.2.3. Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

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: maj 2015 r. - marzec 2018 r..

Sprawdzono ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych rozliczonych w dokumentach za X/2015:

- 7 poz. zasiłku chorobowego,
- 1 poz. zasiłku chorobowego z ubezpieczenia wypadkowego,
- 5 poz. zasiłku macierzyńskiego.

Co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń, wypłaconych i rozliczonych w dokumentach rozliczeniowych o identyfikatorach 02 10 2015.

Dodatkowo sprawdzono prawidłowość ustalania uprawnień i wypłacania niżej wymienionych świadczeń:
- [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR] zasiłek opiekuńczy za okres 30.03.2017r.-31.03.2017r.,
- [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR] zasiłek opiekuńczy za okres 19.10.2015r.-23.10.2015r.,
- [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR] zasiłek chorobowy za okres 9.12.2016r.-16.12.2016r.

Ustalono, że zgodnie z obowiązującymi przepisami ustalono uprawnienia do wyżej wymienionych świadczeń i wypłacano te świadczenia.

2.2. **Prawidłowość dokonywania rozliczeń z tytułu wypłaconych świadczeń i zasiłków**

Kontrolą objęto okres: styczeń 2014 r. - grudzień 2014 r..

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 dokonano rozliczenia wypłaconych świadczeń.

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

Kontrolą objęto okres kwiecień 2013r. – kwiecień 2018r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek skompletował dwa wnioski emerytalne dla: [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR].

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

Dowód:
- protokół przyjęcia wyjaśnień pani [REDAKTOR] z 21.05.2018r. (akta kontroli str.9)

Ustalono, że płatnik składek współdziałał z pracownikami w gromadzeniu dokumentacji niezbędnej do przyznania świadczeń emerytalnych.

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

Sprawdzono zaświadczenia o przychodach zatrudnionych rencistów:

- [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR]
- [REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR]

Ustalono, że płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawił ww. zaświadczenia.

Sprawdzono 100% zaświadczeń wystawionych przez płatnika składek niezbędnych dla ustalenia prawa, podstawy wymiaru i wysokości świadczenia z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa wypłacanych przez Zakład (ZUS Z-3):

[REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR]
[REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR]
[REDAKTOR] PESEL [REDAKTOR]

Ustalono, że płatnik składek zgodnie z obowiązującymi przepisami wystawił ww. zaświadczenia.

Sprawdzono informacje o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe ZUS IWA za 2014r., 2015r., 2016r.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek wystawił ww. informacje.

Zgodnie z art. 91 ust. 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017r. poz. 1778, z późn. zm.), protokół kontroli stanowi podstawę do wydania decyzji w zakresie i trybie określonym w art. 83 powołanej ustawy.

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 2017 r. poz. 1778 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, Wydział Kontroli Płatników Składek w Rzeszowie, Siemiradzkiego 10, 35-006 Rzeszów.

Kontrolę zakończono w dniu 23 maja 2018 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Rzeszów, dnia 23 maja 2018 r.


(podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: osoba upoważniona.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sądu Okręgowego w Rzeszowie

(data, pieczęć i podpis płatnika składek)
23 05 18

SĄD OKRĘGOWY
35-959 w Rzeszowie
REGON 000324257

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 352018050019PRO001
 Platnik: SĄD OKRĘGOWY W RZESZOWIE
 NIP: 8132641148
 REGON: 000324257

Wykaz zbadanego materiału

Rozliczenie miesięczne składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

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

Rozliczenie miesięczne świadczeń

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

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

Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Analiza składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne dla ubezpieczonych

[REDAKTOWANE]124000)	czerwiec 2014
[REDAKTOWANE](011000)	czerwiec 2014

Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasilek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

[REDAKTOWANE] sierpień 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, listopad 2015, grudzień 2015

Zasilek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

[REDAKTOWANE] kwiecień 2017

[REDAKTOWANE] listopad 2015, listopad 2015

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

[REDAKTOWANE] wrzesień 2015, październik 2015, październik 2015, październik 2015, listopad 2015, listopad 2015, grudzień 2015, styczeń 2016, styczeń 2016, styczeń 2016, luty 2016, luty 2016, marzec 2016, marzec 2016, marzec 2016, kwiecień 2016, kwiecień 2016

[REDAKTOWANE] październik 2015, październik 2015, październik 2015, październik 2015

[REDAKTOWANE] październik 2015

[REDAKTOWANE] wrzesień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, październik 2015, listopad 2015, listopad 2015, listopad 2015, listopad 2015

[REDAKTOWANE] październik 2015

[REDAKTOWANE] maj 2015, czerwiec 2015, czerwiec 2015, czerwiec 2015, czerwiec 2015, lipiec 2015, lipiec 2015, sierpień 2015, sierpień 2015, wrzesień 2015, wrzesień 2015, wrzesień 2015, wrzesień 2015, październik 2015

[REDAKTOWANE] grudzień 2016, styczeń 2017

[REDAKTOWANE] październik 2015, listopad 2015, listopad 2015, grudzień 2015, grudzień 2015

Zasilek chorobowy z ubezpieczenia wypadkowego - Ubezpieczenie wypadkowe

[REDAKTOWANE] wrzesień 2015, wrzesień 2015, wrzesień 2015, październik 2015, październik 2015, październik 2015, listopad 2015

[REDAKTOWANE]
 (pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli nr 352018050019PRO001
 Płatnik: SĄD OKRĘGOWY W RZESZOWIE
 NIP: 8132641148
 REGON: 000324257

Zestawienie ustalonych w czasie kontroli podstaw wymiaru składek na ubezpieczenia społeczne i składek na ubezpieczenie zdrowotne

Miesiąc/rok	Podstawa wymiaru składek				Składka na ubezpieczenie zdrowotne
	na ubezpieczenia			na ubezpieczenie	
	Emerytalne i rentowe	Chorobowe	Wypadkowe	Zdrowotne	
1 [REDACTED], PESEL: [REDACTED] kod tytułu ubezpieczenia: 124000					
06-2014	745,22 zł				
Razem:	745,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)

Załącznik nr 3 do protokołu kontroli nr 352018050019PRO001
 Płatnik: SĄD OKRĘGOWY W RZESZOWIE
 NIP: 8132641148
 REGON: 000324257

Zestawienie miesięcznych różnic w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne

Rodzaj ubezpieczenia	Źródło finansowania	Kwota składek		Kwota	
		deklarowanych za osoby skontrolowane w zł	wynikająca z ustaleń kontroli w zł	przypisu składek w zł	odpisu składek w zł
1. 06-2014					
Emerytalne	Budżet Państwa	2 463,94 zł	2 609,41 zł	145,47 zł	
Rentowe	Budżet Państwa	1 009,81 zł	1 069,43 zł	59,62 zł	
Razem FUS:		3 473,75 zł	3 678,84 zł	205,09 zł	0,00 zł
Razem Emerytalne Budżet Państwa:		2 463,94 zł	2 609,41 zł	145,47 zł	0,00 zł
Razem Rentowe Budżet Państwa:		1 009,81 zł	1 069,43 zł	59,62 zł	0,00 zł
Razem FUS:		3 473,75 zł	3 678,84 zł	205,09 zł	0,00 zł
Razem:		3 473,75 zł	3 678,84 zł	205,09 zł	0,00 zł

(pieczętka i podpis inspektora kontroli ZUS)