

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

Prezes Sądu Rejonowego  
w Łańcutcie

Pod. dn. 2018 -06- 06 roku

194 20-2/18

Dane identyfikacyjne płatnika:  
NIP: 8151257422  
REGON: 00032425700080

Znak pisma: 352018050003PRO001  
Znak sprawy: 352018050003

DYREKTOR SĄDU OKRĘGOWEGO

08.06.2018

główny

## Protokół kontroli

Do załączenia

Rzeszów 08.06.2018

DYREKTOR SĄDU OKRĘGOWEGO

h.dz 2976/18

Płatnika składek: SĄD REJONOWY ŁAŃCUT, 37-100 Łańcut, Grunwaldzka 10.

Kontrolę przeprowadził inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych [redacted] posiadający legitymację służbową nr 09002, na podstawie upoważnienia nr 3520180500031 wystawionego 8 maja 2018 r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 30 maja 2018 r., 4 czerwca 2018 r. - 6 czerwca 2018 r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 30 maja 2018 r. płatnikowi składek: [redacted] Dyrektora Sądu Okręgowego w Rzeszowie.

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli pana/panią: [redacted] Kierownika Samodzielnej Sekcji Administracyjnej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 2.

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2017 r.: 61.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Siedziba płatnika, 37- 100 Łańcut, ul. Grunwaldzka 10.

## 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: styczeń 2015r. do grudzień 2015r.

1.1. Zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.

Kontroli poddano zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego niżej wymienionych ubezpieczonych:

- [REDACTED] ZUA z dnia 03.09.2015r.
- [REDACTED] ZUA z dnia 03.09.2015r.
- [REDACTED] ZUA z dnia 02.02.2015r. oraz ZWUA z dnia 05.06.2015r.
- [REDACTED] ZWUA z dnia 01.02.2015r.
- [REDACTED] ZWUA z dnia 03.09.2015r.
- [REDACTED] ZWUA z dnia 03.09.2015r.
- [REDACTED] ZWUA z dnia 03.09.2015r.
- [REDACTED] ZUA z dnia 21.12.2015r.
- [REDACTED] ZZA z dnia 11.05.2015r. oraz ZWUA z dnia 05.06.2015r.
- akta osobowe, umowy zlecenia, dokumenty ZUS ZZA, ZUA i ZWUA w/w ubezpieczonych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik dokonał zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego w/w ubezpieczonych.

Ponadto kontroli poddano niżej wymienione umowy o dzieło:

- [REDACTED] od 10.11.2015r. do 16.11.2015r.
- [REDACTED] od 16.11.2015r. do 30.11.2015r.

#### 1.2.1 Ubezpieczenia społeczne.

Zbadano:

- zapisy na kontach księgowych
- zestawienia zbiorcze wynagrodzeń
- listy płac

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenia społeczne.

#### 1.2.2 Ubezpieczenie zdrowotne.

Zbadano:

- zapisy na kontach księgowych
- zestawienia zbiorcze wynagrodzeń
- listy płac

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, płatnik składek naliczał składki na ubezpieczenie zdrowotne.

#### 1.2.3 Fundusz Pracy.

Zbadano:

- zapisy na kontach księgowych
- zestawienia zbiorcze wynagrodzeń
- listy płac

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, płatnik składek naliczał składki na Fundusz Pracy.

#### 1.2.4. Fundusz Emerytur Pomostowych.

Płatnik składek w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. nie zatrudniał osób w szczególnych warunkach lub w szczególnym charakterze w związku z tym nie prowadził ich ewidencji.

Na powyższą okoliczność [REDACTED] – osoba upoważniona złożyła wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień [REDACTED] - akta kontroli str. 17.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2015r. do grudnia 2015r., oraz miesiące październik 2016r., styczeń 2017r. i marzec 2017r

#### 2.1. Świadczenia z ubezpieczenia społecznego

Do badania kontrolnego wytypowano miesiąc styczeń 2017r., gdzie kontrolą objęto 100% świadczeń wypłaconych w tym miesiącu, ponadto wytypowano 3 pozycje świadczeń z najwyższymi podstawami wymiaru zasiłków.

Kontroli poddano:

- a) 6 świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłaconych ubezpieczonym:
  - [REDACTED] kwota 683,64 zł – zaś. opiekuńczy
  - [REDACTED] kwota 2067,08 zł – zaś. macierzyński

- [REDACTED] kwota 1872,40 zł – zaś. chorobowy  
- [REDACTED] kwota 1319,36 zł – zaś. macierzyński  
- [REDACTED] kwota 943,80 zł – zaś. chorobowy z ub. wypadkowego  
- [REDACTED] kwota 2802,11 zł – zaś. chorobowy  
co stanowi 100% ogółu ustalonych przez płatnika składek uprawnień do świadczeń z ubezpieczenia społecznego, wypłaconych i rozliczonych w deklaracji rozliczeniowej ZUS DRA za 01/2017r. w łącznej kwocie 9688,39 zł.

b) 3 pozycje świadczeń z najwyższą podstawą wymiaru :

- [REDACTED] kwota 1179,64 zł – zaś. opiekuńczy wypłacony w marcu 2017r.  
- [REDACTED] kwota 1833,52 zł - zaś. chorobowy wypłacony w październiku 2016r.  
- [REDACTED] kwota 419,64 zł – zaś. opiekuńczy wypłacony w październiku 2016r.

c) regulamin wynagradzania, zwolnienia lekarskie, oświadczenia, kartoteki wynagrodzeń, karty zasiłkowe, protokół powypadkowy, listy wypłat.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek ustalił uprawnienia i dokonał wypłat świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wypłacał świadczeń rehabilitacyjnych.

2.2. W zakresie rozliczania świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

Kontroli poddano:

- zapisy na kontach księgowych  
- zbiorcze zestawienie wynagrodzeń.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek rozliczył wypłacone świadczenia z ubezpieczenia społecznego w okresie do 01.01.2015r. do 31.12.2015r., w październiku 2016r., w styczniu 2017r. i marcu 2017r.

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

Kontrolą objęto okres: 01 stycznia 2013r. do 30 kwietnia 2018r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie kompletował wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe.

Na powyższą okoliczność Nowak Teresa – osoba upoważniona złożyła wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień [REDACTED] - akta kontroli str. 17.

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

4.1. W zakresie wystawiania zaświadczeń o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2013r. do 30 kwietnia 2018r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek wystawiał cztery zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

Na powyższą okoliczność [REDACTED] – osoba upoważniona złożyła wyjaśnienia do protokołu przyjęcia wyjaśnień.

Dowód:

- protokół przyjęcia wyjaśnień [REDACTED] - akta kontroli str. 17.

Kontroli poddano:

- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 z dnia 10.03.2017r. dot. [REDACTED]  
- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 z dnia 30.03.2016r. dot. [REDACTED]  
- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 z dnia 10.03.2017r. dot. [REDACTED]  
- zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7 z dnia z dnia 02.11.2016r. dot. [REDACTED]  
- akta osobowe, kartoteki wynagrodzeń, karty zasiłkowe w/w ubezpieczonych

Zgodnie z obowiązującymi przepisami płatnik składek wystawiał zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu ZUS Rp-7.

4.2. W zakresie wystawiania zaświadczeń płatnika składek ZUS Z-3 i ZUS Z-3a kontrolą objęto okres od 01 maja 2015r. do 30 kwietnia 2018r.

W okresie objętym kontrolą płatnik składek nie wystawiał zaświadczeń płatnika składek ZUS Z-3a, natomiast

