

**Zakład Ubezpieczeń Społecznych**  
**Oddział w Lublinie**  
**Wydział Kontroli Płatników Składek**  
**20-601 Lublin ul. T. Żana 38**

Dane identyfikacyjne płatnika:

NIP 9461829801

REGON 000276506

Znak pisma: 202019080006PRO001

Znak sprawy: 202019080006

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

**Płatnik: Galeria Labirynt**  
**20-052 Lublin ul. Ks. J. Popiełuszki 5**

Kontrolę przeprowadziła inspektor kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Elżbieta Furgał, posiadająca legitymację służbową nr 03005, na podstawie upoważnienia nr 2020190800062 wystawionego 27 sierpnia 2019r. z upoważnienia Głównego Inspektora Kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 27.08.2019r.-5 września 2019r.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono dnia 27 sierpnia 2019r. osobie reprezentującej płatnika składek – Dyrektorowi Waldemarowi Tatarczuk

Płatnik składek upoważnił do reprezentowania go w trakcie kontroli: - Andrzeja Kołcuń Głównego Księgowego

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją 1/2019

Liczba ubezpieczonych na dzień 30 listopada 2018r.- 32

Średnioroczna liczba ubezpieczonych osób w 2018r. wynosiła 30 ubezpieczonych.

Miejsce prowadzenia kontroli: 20-052 Lublin ul. Ks. J. Popiełuszki 5

57

## ZAKRES KONTROLI

W trakcie kontroli ustalono, że okresy zgłoszeń wytypowanych do kontroli ubezpieczonych wykazane w dokumentach zgłoszeniowych przekazanych do ZUS, są zgodne z umowami o pracę, świadectwami pracy, umowami zlecenia.

W zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy, ustalono:

Kontrolowany płatnik dokonał naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy, w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie przepisy.

W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły sytuacje, w których pracownicy wykonują pracę na rzecz własnego pracodawcy na podstawie umów cywilnoprawnych zawartych z innym płatnikiem składek oraz nie wystąpiły sytuacje, w których osoby zatrudnione na podstawie umów zlecenia wykonują pracę na rzecz innego płatnika składek z którym mają zawartą umowę o pracę

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień      akta kontroli str. 17

W okresie objętym kontrolą płatnik nie zatrudniał osób wykonujących czynności w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze i nie sporządzał wykazu osób wykonujących takie czynności objętych obowiązkiem opłacania składek na Fundusz Emerytur Pomostowych.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień      akta kontroli str.17

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

### **2.1 Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń**

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016r. do grudnia 2018r.



Kontrolą objęto niżej wymienione świadczenia z ubezpieczeń społecznych wypłacone w miesiącach: VI, XII 2018r. w tym o najwyższej podstawie wymiaru rozliczonych świadczeń:

miesiąc VI 2018r.

-1 pozycję zasiłku macierzyńskiego za okres ustalony jako okres urlopu ojcowskiego wypłaconego ubezpieczonemu

miesiąc XII 2018r.

-1 pozycję zasiłku chorobowego z ubezpieczenia chorobowego wypłaconego ubezpieczonej

-1 pozycję zasiłku macierzyńskiego wypłaconego ubezpieczonej

-1 pozycję zasiłku opiekuńczego wypłaconego ubezpieczonej

-2 pozycję zasiłku macierzyńskiego za okres ustalony jako okres urlopu rodzicielskiego wypłaconego ubezpieczonym:

**Ustalono:**

Płatnik ustalił uprawnienia do w/w zasiłków oraz dokonał wypłat w wysokościach wyznaczonych przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

## **2.2 Rozliczanie świadczeń z ubezpieczeń społecznych.**

Kontrolą objęto okres od stycznia 2018r. do grudnia 2018r.

**Ustalono:** Płatnik składek rozliczał świadczenia w deklaracjach rozliczeniowych zgodnie z listami wypłat.

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016r. do 26 sierpnia 2019r.

**Ustalono:** Płatnik składek nie opracowywał wniosków o świadczenia emerytalno-rentowe.

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień akta kontroli str. 17

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

Kontrolą objęto okres od stycznia 2016r. do 26 sierpnia 2019r.

##### Zbadano:

-zaświadczenia ZUS Z-3 w celu wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych dla ubezpieczonych:

(ZUS Z-3 z dnia 21.07.2017r.)

(ZUS Z-3 z dnia 10.10.2017r.)

(ZUS Z-3 z dnia 4.09.2017r.)

(ZUS Z-3 z dnia 4.01.2017r.)

(ZUS Z-3 z dnia 1.12.2017r.)

-ZUS IWA informację o danych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe za 2016r.2017r. 2018r.

**Ustalono:** Płatnik wystawił zaświadczenia w sposób wyznaczony przez obowiązujące w tym zakresie zasady.

Kontrolowany płatnik składek:

-nie wystawiał zaświadczeń ZUS Rp7, które posłużyłyby do przyznania lub przeliczenia świadczenia emerytalno-rentowego

-nie zatrudniał osób dla których istniałby obowiązek zawiadomienia organu rentowego o wysokości osiągniętego przychodu

Dowód: protokół przyjęcia wyjaśnień

akta kontroli str.17

Integralną część protokołu stanowi załączniki nr 1 wymieniony w treści protokołu kontroli.

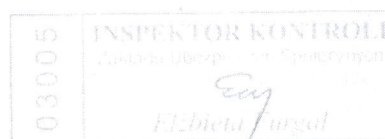
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono płatnikowi składek.

Zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 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. Zastrzeżenia należy przesłać na adres: Zakład  
Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Lublinie Wydział Kontroli Płatników Składek  
20-601 Lublin, ul. Tomasza Zana 38 c.

Kontrolę zakończono w dniu 5 września 2019 r. i fakt ten wpisano do książki kontroli.

Lublin, dnia 5 września 2019r.



.....  
( podpis kontrolującego)

Protokół kontroli doręczono płatnikowi składek. Odbierający: Osoba reprezentująca płatnika  
składek

Galeria Labirynt  
20-052 Lublin  
tel. 81 4665921  
NIP 945-162-98-01, Reg. 000276506

5.09.2019

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

Załącznik nr 1 do protokołu kontroli nr 202019080006PRO001  
Płatnik: GALERIA LABIRYNT  
NIP: 9461829801  
REGON: 000276506

## Wykaz zbadanego materiału

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

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

### Rozliczenie miesięczne świadczeń

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Pracy

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

### Rozliczenie miesięczne składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

styczeń 2018, luty 2018, marzec 2018, kwiecień 2018, maj 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, sierpień 2018, wrzesień 2018, październik 2018, listopad 2018, grudzień 2018

### Analiza świadczeń dla ubezpieczonych

Zasiłek macierzyński z ubezpieczenia chorobowego

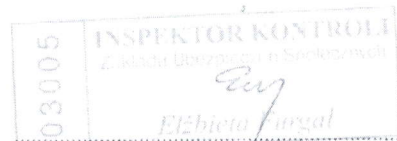
grudzień 2018

Zasiłek opiekuńczy z ubezpieczenia chorobowego

grudzień 2018

Zasiłek chorobowy z ubezpieczenia chorobowego - Ubezpieczenie chorobowe

grudzień 2018



(pieczęć i podpis inspektora kontroli ZUS)