

АКТ ПРОВЕРКИ

соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов,
содержащих нормы трудового права

№ 5

МБУК «Дом культуры «Дружба»

«11» января 2017г.

На основании: распоряжения администрации городского округа Кинель Самарской области от 02.12.2016г. № 318 была проведена плановая проверка в отношении: МБУК «Дом культуры «Дружба».

Дата проведения проверки: с 22.12.2016г. по 30.12.2016 г.

Лицо (а), проводившее проверку:

Подгорбунская Е.В. – ведущий специалист отдела имущественных отношений комитета по управлению муниципальным имуществом городского округа Кинель;

Фомичева И.А. - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер администрации городского округа Кинель;

Зезина Т.Н. - ведущий специалист по охране труда администрации городского округа Кинель.

При проведении проверки присутствовал: директор МБУК «Дом культуры «Дружба» Т.П. Белик.

В ходе проведения проверки установлено:

По направлению проверки - правовые и кадровые вопросы

Документы, истребованные в ходе проверки: трудовые договоры, должностные инструкции, трудовые книжки, личные карточки, личные дела работников учреждения. Регистрационные журналы учреждения, графики отпусков, Положение о персональных данных работников и об их защите, журналы учета приказов и распоряжений руководителя учреждения на 2013, 2014, 2015 г., приказы по личному составу.

В результате проверки установлено:

На момент проверки все трудовые книжки в наличии, записи в них оформлены надлежащим образом.

Со всеми работниками учреждения заключены трудовые договоры, содержание трудовых договоров соответствует нормам Трудового кодекса РФ. У каждого работника имеется должностная инструкция.

На каждого работника сформировано личное дело, в нем имеются копии документов, установленные ст. 65 Трудового кодекса РФ.

На каждого работника заведена личная карточка (Т-2).

В учреждении ведутся следующие журналы:

- журнал ознакомления с нормативно-правовыми актами учреждения;
- журнал учета командировок;
- книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них.

В учреждении имеется утвержденный график отпусков. График отпусков утвержден директором учреждения в соответствии со ст. 123 Трудового кодекса РФ.

В учреждении разработано и утверждено Положение об обработке персональных данных работников и их защите. Работники ознакомлены с ним под роспись. От всех работников взяты заявления о согласии на обработку их персональных данных.

На работников учреждения в соответствии с их заявлениями составляются приказы по личному составу (о приеме на работу, о переводе, о предоставлении отпуска, о поощрении, об увольнении и др.)

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

1. В личных карточках работников (Т-2) не заполнены все необходимые разделы (утв. постановлением Госкомстата РФ от 5 января 2004 г. N 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»).

2. Приказы на сотрудников учреждения (о предоставлении отпуска, об увольнении) составляются не по унифицированным формам (утв. постановлением Госкомстата РФ от 5 января 2004 г. N 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»).

3. Отсутствуют журналы учета приказов и распоряжений работодателя за 2013, 2014 и 2015 год (в соответствии с Перечнем типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденным Приказом министерства культуры РФ от 25.08.2010 года № 588).

Необходимо:

1. Дооформить личные карточки работников (Т-2), заполнив в них все необходимые графы и разделы.

2. Оформлять приказы по личному составу по унифицированным формам, утвержденным постановлением Госкомстата РФ от 5 января 2004 г. N 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты».

3. Ежегодно заводить и вести в течение года журналы учета приказов и распоряжений по основной деятельности и по личному составу. По окончании года сдавать их вместе приказами за текущий год на архивное хранение. Указанные журналы прошить, пронумеровать и сделать в них заверительные надписи.

По направлению проверки – охрана труда:

№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1	Провести специальную оценку условий труда	Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 426 –ФЗ «Специальной оценки условий труда».	До 30.06.2017 года
2	Отсутствует обучение по охране труда у члена	п 2.2.4. постановления Минтруда России и Минобразования России от 13 января	До 01.03.2017 года

	комиссии по проверке знаний требований охраны труда	2003 г. N 1/29 «Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций»	
--	---	---	--

По направлению проверки – организация трудовых отношений, законность и правильность расчетов по оплате труда:

Проверка организации трудовых отношений, законности и правильности расчетов по оплате труда проводилась выборочным методом за период деятельности с 01.08.2016 года по 30.09.2016 года.

К проверке были представлены следующие документы:

- Положение об оплате труда;
- Штатное расписание;
- Приказы по личному составу;
- Табели учета рабочего времени;
- Лицевые счета работников;
- Расчетно-платежные ведомости;
- Платежные поручения;
- Реестры к платежным поручениям;

Организация трудовых отношений

Нормативно-правовым актом, регулирующим трудовые отношения между администрацией учреждения и работниками является Коллективный договор на 2014-2017 годы. Зарегистрирован в Департаменте трудовых отношений Министерства труда, занятости и миграционной политики Самарской области 07.11.2014 года, регистрационный номер 797.

Коллективный договор, в нарушение действующего трудового законодательства Российской Федерации, содержит ссылки на несуществующие нормативно-правовые акты Российской Федерации, что является недопустимым. А именно:

- Закон Российской Федерации от 11.03.1992 г. № 2490-1 – утратил силу;
- Федеральный закон от 24.11.1995 г. № 175 – не существует;
- КЗОТ РФ – утратил силу 31 января 2002 года.

Кроме того, некоторые положения Коллективного договора требуют пересмотра.

Законность и правильность расчетов по оплате труда

Штатное расписание, утверждено директором учреждения, в количестве 15 единиц и действует с 01.01.2016г. по 31.12.2016 г. В нарушение Постановления Госкомстата Российской Федерации от 05.01.2004 г. № 1, утверждение штатного расписания осуществляется на основании приказа учреждения, с обязательным отражением данного приказа в соответствующей графе унифицированной формы Т-3.

Система оплаты труда в организации определена Положением об оплате труда и Коллективным договором.

Должностные оклады, надбавки к заработной плате установлены в соответствии со штатным расписанием и Положением, и выплачиваются в пределах утвержденного на год фонда заработной платы.

В результате проверки правильности начисления заработной платы, премий, путем сопоставления табелей учета рабочего времени, приказов по личному составу с лицевыми счетами сотрудников, нарушений не выявлено.

В результате проверки правильности начисления отпускных, выявлены нарушения 139 статьи Трудового Кодекса Российской Федерации, а именно, при расчете отпускных среднемесячное число календарных дней округляется, что приводит к завышению отпускных выплат, что является неправомерным и недопустимым. В результате неверно произведенных расчетов, превышение выплат отпускных составило 141 руб.20 коп.

Расчеты с бюджетом по налоговым платежам и страховым взносам во внебюджетные фонды производятся в полном объеме и своевременно.

Стандартные налоговые вычеты работникам предоставляются в соответствии с действующим законодательством, на основании подтверждающих льготы документов.

Сроки выплаты заработной платы установлены Коллективным договором 7 и 22 числа каждого месяца.

В ходе проверки выявлены два случая несвоевременной выплаты заработной платы (аванса) за первую половину месяца:

- в августе по сроку -22-го, перечисление -23-го;
- в сентябре – аналогично.

Сроки выплаты отпускных в проверяемом периоде соблюдаются.

Расчетные листки сотрудникам выдаются.


№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1.	Коллективный договор содержит ссылки на несуществующие нормативно-правовые акты Российской Федерации и на нормативно-правовые акты утратившие силу.	Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 г. № 197-ФЗ, действует с 01.02.2002 года.	До 01.04.2017 года
2.	Штатное расписание не утверждается приказом учреждения	Постановление Госкомстата Российской Федерации от 05.01.2004 г. № 1	До 01.04.2017 года
3.	При расчете отпускных среднемесячное число календарных дней округляется, что приводит к неправомерному завышению отпускных выплат	Статья 139 Трудового кодекса Российской Федерации	До 01.04.2017 года
4.	Сроки выплаты заработной платы за 1 половину месяца (аванса) не соблюдаются	Статья 136 Трудового кодекса Российской Федерации	До 01.04.2017 года

По направлению проверки - правовые и кадровые вопросы: в срок до 30.01.2017 года представить отчет об устранении нарушений в комитет по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Кинель.

По направлению проверки – охрана труда: в срок до 01.03.2017 года и до 30.06.2017 года представить отчеты об устранении нарушений ведущему специалисту по охране труда администрации городского округа Кинель.

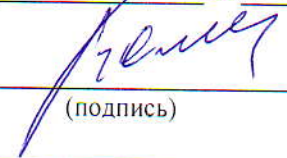
По направлению проверки – организация трудовых отношений, законность и правильность расчетов по оплате труда: в срок до 01.04.2017 года представить отчет об устранении нарушений в отдел бухгалтерского учета и отчетности администрации городского округа Кинель.

Подписи лиц, проводивших проверку:



С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил (а):
директор МБУК «Дом культуры «Дружба» Т.П. Белик

«11» 01 2017 г.



(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного
должностного лица (лиц),
проводившего проверку)