

Администрация городского округа Кинель

АКТ ПРОВЕРКИ

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

№ 9

МБУ ДО ДШИ «Камертон»

«29» декабря 2017г.

На основании: распоряжения администрации городского округа Кинель Самарской области от 30.11.2017г. № 266 была проведена плановая проверка в отношении: МБУ ДО ДШИ «Камертон».

Дата проведения проверки: с 18.12.2017 г. по 29.12.2017 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 МБУ ДО ДШИ «Камертон» Н.В. Черных.

В ходе проведения проверки установлено:

Предмет проверки: правовые и кадровые вопросы

Проверяемый период: 2015 г., 2016 г., 1 полугодие 2017 г.

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, книги приказов учреждения, приказы по личному составу.

В результате проверки установлено:

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

На всех работников учреждения заведены личные дела, личные карточки и ведутся трудовые книжки.

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

В личных делах сотрудников содержатся копии документов, установленных ст. 65 Трудового кодекса РФ.

В учреждении ведутся регистрационные журналы, предусмотренные номенклатурой дел.

Имеются графики отпусков на 2016, 2017 год, утвержденные в сроки в соответствии с действующим законодательством.

В учреждении разработано и утверждено Положение об обработке персональных данных работников и их защите. Сотрудники ознакомлены с ним под роспись.

На сотрудников составляются приказы по личному составу (о приеме на работу, о переводе, о предоставлении отпуска, приказы о поощрении, приказы об увольнении и др.) по унифицированным формам, утвержденным постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 №1. В материалах дела имеются заявления сотрудников (о приеме, о предоставлении отпуска и т.д.).

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

№ п/п	Нарушение	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1	В приказах о прекращении трудового договора с работниками указана не точная формулировка и ссылка на часть соответствующей статьи Трудового кодекса РФ	Постановление Госкомстата РФ от 5 января 2004 г. N 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение

По направлению проверки – охрана труда:

№ п/п	Нарушение	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1	Отсутствует обучение по охране труда специалиста и работников	Постановление Минтруда РФ и Минобразования РФ от 13 января 2003 г. N 1/29 «Об утверждении Порядка обучения по охране труда и проверки знаний требований охраны труда работников организаций»	До 01.04.2018 года
2	Провести специальную оценку условий труда на 2-х рабочих местах	Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 426 – ФЗ «Специальной оценки условий труда».	До 01.04.2018 года

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

Проверка проводилась выборочным методом за период деятельности с 01.04.2017 по 30.06.2017 год.

К проверке были представлены следующие документы:

- Коллективный договор;
- Положение об оплате и стимулировании труда работников;
- Положение о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда;

- Правила внутреннего трудового распорядка;
- Штатное расписание и расписка;
- Тарификационный список;
- Приказы по личному составу;
- Лицевые счета сотрудников;
- Табели учета рабочего времени;
- Расчетно-платежные ведомости;
- Записки-расчеты отпускных;
- Платежные поручения;
- Реестры к платежным поручениям;
- Журналы операций №№ 2,6.

Организация трудовых отношений

В проверяемом периоде нормативно-правовым актом, регулирующим трудовые отношения между администрацией учреждения и работниками является Коллективный договор, утвержденный 11.02.2015 года и зарегистрированный в Департаменте трудовых отношений министерства труда, занятости и миграционной политики Самарской области под номером 828.

Законность и правильность расчетов по оплате труда

Штатное расписание представлено по состоянию на 01.04.2017 года в количестве 22,4 единиц. Штатное расписание утверждено приказом организации № 19 от 01.04.2017 года. **В нарушение Постановления Госкомстата Российской Федерации от 05.01.2004 г. № 1, не соблюдены требования по заполнению унифицированных форм, а именно, ввод в действие штатного расписания на основании приказа учреждения, должен обязательно отражаться в соответствующей графе унифицированной формы Т-3.**

Система оплаты труда в учреждении определена Коллективным договором и Положением об оплате и стимулировании труда работников.

Выплаты стимулирующего и компенсационного характера определены Положением об оплате труда и Положением о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда.

В результате проверки правильности начисления заработной платы, премий, отпускных, расчетов при увольнении путем сопоставления таблиц учета рабочего времени, приказов по личному составу, расчетно-платежных ведомостей, реестров на перечисление выявлено следующее:

- в апреле при расчете компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника Сандовой С.И. предоставлялся стандартный налоговый вычет на ребенка, в результате чего на счет вышеуказанного сотрудника должна быть перечислена компенсация в сумме 11172 рубля 52 копейки. Перечисленная сумма составила 10990 рублей 52 копейки (реестр №№ 83,84 от 19.04.17), что не соответствует данным расчетно-платежной ведомости;

- в мае также выявлено расхождение данных расчетно-платежной ведомости с реестром перечислений по сотруднику Сандовой С.И, а именно по данным расчетно-платежной ведомости сумма к перечислению на счет

сотрудника составляет 4894 рубля 41 копейка, перечислено 4892 рубля 41 копейка (реестр №№ 176,177 от 08.06.17.);

- в нарушение статьи 140 Трудового Кодекса Российской Федерации, при прекращении трудового договора с сотрудником Сандовой С.И., при увольнении 31 марта 2017 года (приказ №16 от 31.03.2017), выплаты всех причитающихся сумм работнику должны производиться в день увольнения, а именно 31 марта. Расчет производится в следующем расчетном периоде (расчетно-платежная ведомость за апрель), выплата осуществлена 19 апреля;

- в нарушение статьи 140 Трудового Кодекса Российской Федерации расчет с сотрудником Ворожейкиной Е.А. в день увольнения 31 мая 2017 года (приказ № 30 от 24.05.2017 г.) произведен не полностью. По данным расчетно-платежной ведомости выплата сотруднику должна составить 5164 рубля 28 копеек, по реестру № 170 от 31.05.2017 г. перечислено 4957 рублей 58 копеек;

- в нарушение п.10 Постановления Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 г. № 922 «Положение об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» (с изменениями от 10.12.2016г), при расчете компенсаций за неиспользованный отпуск, при увольнении сотрудникам Ворожейкиной Е.А. и Стукаловой Е.В., неверно производился расчет среднедневного заработка. Вместо среднемесячного количества календарных дней (29,3) в расчет брались фактически отработанные рабочие дни. В результате неверных расчетов переплата по Ворожейкиной Е.А. составила 236 рублей 70 копеек, по Стукаловой Е.В. – 684 рубля 04 копейки.

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 8 и 23 числа каждого месяца.

В нарушение статьи 136 Трудового Кодекса Российской Федерации имеет место факт досрочной выплаты заработной платы за июнь (по сроку 8.07.2017). 30 июня заработная плата необоснованно выплачена Шишкиной Я.Р., 03 июля заработная плата также необоснованно выплачена Черных Н.В., Бебневой Н.П., Вишняковой В.В., Годунову И.И., Евстигнеевой Л.А., Куропаткиной И.Н., Логачевой Л.П., Петровой Л.В., Карнауховой Г.А.

Из пояснений сотрудников бухгалтерии следует, что заработная плата выплачена вместе с отпускными. Однако в расчетном периоде с 01.06.2017 по 30.06.2017 начисление отпускных перечисленным выше сотрудникам отсутствует. Порядок выплаты заработной платы досрочно вместе с отпускными должен быть закреплен в локальном нормативном акте учреждения. Такой нормативный акт в учреждении отсутствует. Норма статьи 136 Трудового Кодекса Российской Федерации о выплатах не

позднее трех дней до начала отпуска распространяется только на отпускные выплаты.

Расчетные листки сотрудникам выдаются.

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

№ п/п	Нарушение	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1.	Не соблюдены требования по заполнению унифицированной формы штатного расписания Т-3	Постановление Госкомстата РФ от 05.01.2004 г. № 1.	При утверждении нового штатного расписания.
2.	Несвоевременный расчет сотрудника Сандовой С.И.	Ст. 136 Трудового Кодекса РФ	В дальнейшей работе допускать нарушений Трудового законодательства
3.	Переплата компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении из-за неверного расчета	Постановление Правительства от 24.12.2007 года (с изменениями от 10.12.2016) № 922.	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение
4.	Досрочная выплата заработной платы	Ст. 136 Трудового Кодекса РФ	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение
5.	Неполные расчеты сотрудников при увольнении	Ст. 136 Трудового Кодекса РФ	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение
6.	Имеет место несоответствие данных расчетно-платежных ведомостей с реестрами на перечисление	Ст. 136, 140 Трудового Кодекса РФ	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение

Представить отчеты об устранении нарушений ведущему специалисту по охране труда администрации городского округа Кинель (кабинет 203):

**- по направлению проверки – охрана труда
в срок до 01.04.2018 года;**

Подписи лиц, проводивших проверку: _____



С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил (а): директор МБУ ДО ДШИ «Камертон» Н.В. Черных.

«29» 12 2017 г.



(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____

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