

Администрация городского округа Кинель

АКТ ПРОВЕРКИ

соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права № 5

МАУК городского округа Кинель  
Самарской области «Центр  
культурного развития».

«01» июля 2019г.

В соответствии с распоряжением администрации городского округа Кинель Самарской области от 30.05.2019 г. №145 была проведена плановая проверка в отношении: МАУК " Центр культурного развития».

Дата проведения проверки: с 07.06.2019 г. по 28.06.2019 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;

Машкина Е.В. - ведущий специалист по охране труда администрации городского округа Кинель.

При проведении проверки присутствовал: руководитель МАУК " Центр культурного развития» И.Ф Жаткин.

В ходе проверки установлено:

Проверяемые периоды деятельности: 2016 г., 2017 г., 2018 г.

**Предмет проверки: правовые и кадровые вопросы**

Документы, истребованные в ходе проверки: трудовые договоры, трудовые книжки, личные карточки, личные дела работников учреждения. Регистрационные журналы учреждения, графики отпусков, Положение о персональных данных работников и об их защите, книги приказов руководителя учреждения за 2016 г., 2017 г., 2018 г. приказы.

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 содержатся копии документов, установленные ст. 65 Трудового кодекса РФ.

На каждого работника заведена карточка Т-2. Необходимые сведения в разделах карточек Т-2 заполнены.

В учреждении ведется Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них (прошита, пронумерована).

В учреждении имеются утвержденные графики отпусков. Графики отпусков утверждены директором учреждения в соответствии с нормами 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, об увольнении и др.) по унифицированным формам, утвержденным постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 №1.

В ходе проверки нарушения не выявлены.

#### **По направлению проверки - охрана труда:**

При проведении проверки все истребованные документы по охране труда предоставлены в надлежащем виде и оформлены без нарушений, специальная оценка условий труда на рабочих местах проведена, специалисты имеют необходимые удостоверения, несчастные случаи не зарегистрированы.

#### **Рекомендовано:**

№	Нарушение	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1	Отсутствие положение о системе управления охраной труда	Трудовой кодекс, РФ ГОСТ Р 12.0.007-2009 «Система стандартов безопасности труда. Система управления охраной труда в организации. Общие требования по разработке, применению, оценке и совершенствованию»	До 31 июля 2019 г.

#### **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 01.10.2018 года по 31.12.2018 года.

К проверке были представлены следующие документы:

- Коллективный договор;
- Правила внутреннего трудового распорядка;
- Положение о порядке и условиях оплаты труда руководителей, заместителей руководителей и главных бухгалтеров муниципальных учреждений городского округа Кинель Самарской области с изменениями
- Штатное расписание;
- Приказы по личному составу;
- Табели учета рабочего времени;
- Лицевые счета работников;
- Записки-расчеты отпускных;
- Расчетные ведомости;

- Платежные поручения;
- Реестры к платежным поручениям;
- Журналы операций № 1,2,6;

### ***Организация трудовых отношений***

Нормативно-правовым актом, регулирующим трудовые отношения между администрацией учреждения и работниками является Коллективный договор от 29.09.2016 года и зарегистрированный в Министерстве труда, занятости и миграционной политики Самарской области под номером 12392016. Изменения и дополнения зарегистрированы Министерством труда, занятости и миграционной политики Самарской области от 31.01.2017г. под номером 12392016/1

### ***Штатное расписание***

Штатное расписание представлено по состоянию на 01.01.2018 года, на 01.02.2018 года в количестве 15,5 единиц, утверждено приказами организации от 29.12.2017 г. №55 и от 30.01.2018 г. №5 соответственно.

### ***Законность и правильность расчетов по оплате труда***

Система оплаты труда в организации определена Положением о порядке и условиях оплаты труда работников (за исключением руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) муниципального автономного учреждения культуры городского округа Кинель Самарской области «Центр культурного развития» с изменениями №1 и №2 (далее - Положение), которое было введено в целях обеспечения единого подхода к определению оплаты труда в муниципальных учреждениях г.о. Кинель, начиная с 2018 года, посредством применения показателей эффективности работы, и повышения качества муниципальных услуг.

В результате проверки выявлено, что при установлении размеров стимулирующих надбавок - показатели эффективности работы, утвержденные Положением, не применяются. Размеры стимулирующих и компенсационных выплат в учреждении не конкретизированы по результативности труда каждого сотрудника (нарушен п.1.3 Положения).

В результате проверки правильности начисления заработной платы, премий, отпускных, расчетов при увольнении путем сопоставления табелей учета рабочего времени, приказов по личному составу, расчетных ведомостей, реестров на перечисление, выявлены следующие нарушения:

- внешнему совместителю Кутузову С.В. трудовым договором установлен режим рабочего времени на условиях неполного рабочего дня, пропорционально отработанному времени, а именно 17 часов в неделю, что составляет 3,4 часа в день. В табелях учета рабочего времени количество отработанных часов отражается верно. В МКУ «Централизованная бухгалтерия» расчет заработной платы Кутузову С.В. производится исходя из 20 часов рабочего времени в неделю, 4 часа в день, что является нарушением условий трудового договора. В результате неверного расчета заработной платы переплата составила:

- за январь 2018 года -1366 руб.50 коп.;
- за февраль 2018 года- 1315 руб.60 коп.;
- за март 2018 года- 1315 руб.60 коп.;

- за апрель 2018 года – 1619 руб.20 коп.;
- за май 2018 года- 1619 руб. 20 коп.;
- за июнь 2018 года -1518 руб.;
- за июль 2018 года– (отпуск);
- за август 2018 года – 1214 руб.40 коп.;
- за сентябрь 2018 года-1214 руб.40 коп.;
- за октябрь 2018 года – 1214 руб.40 коп.;
- за ноябрь 2018 года – 1012 руб.;
- за декабрь 2018 года – 289 руб.14 коп., **Итого – 13 698 руб.44 коп.**

- аналогично, внешнему совместителю Струк В.А., условиями трудового договора, установлен режим рабочего времени 17 часов 30 минут в неделю, пропорционально отработанному времени, что составляет 3,5 часа в день. В таблице учета рабочего времени количество отработанных часов отражается верно. Заработная плата Струк В.А. в МКУ «Централизованная бухгалтерия» начислена из расчета 20 часов рабочего времени в неделю, 4 часа в день, что также является нарушением условий трудового договора. **В результате неверного расчета заработной платы переплата в январе 2018 года составила 844 рубля (31.01.2018 г. Струк В.А. уволился).**

**В результате нарушения ст.285 Трудового Кодекса РФ переплата составила – 14 542 рубля 44 копейки;**

При проверке соблюдения сроков по расчетам с персоналом выявлено три случая несвоевременного расчета при увольнении:

- Руководителю кружка Струк В.А. при увольнении 31.01.2018 года положен расчет в сумме 7328 руб.64 коп. Выплата при увольнении в последний рабочий день произведена частично в сумме 4994 руб.90 коп., окончательный расчет произведен 05.02.2018 года в сумме 2333 руб. 74 коп.;
- Руководителю кружка Козятинскому Р.С. при увольнении 23.01.2018 года положен расчет в сумме 8344 руб.15 коп. Выплата при увольнении в последний рабочий день произведена частично в сумме 7027 руб.02 коп., окончательный расчет произведен 05.02.2018 года в сумме 1317 руб. 13 коп.;
- Кассиру билетному Березанской А.И. при увольнении 26.01.2018 года положен расчет в сумме 7757 руб.82коп. Выплата при увольнении в последний рабочий день произведена частично в сумме 5910 руб.10 коп., окончательный расчет произведен 05.02.2018 года в сумме 1847 руб. 72 коп.;

**В результате нарушения статьи 140 Трудового Кодекса РФ, на основании статьи 236 Трудового Кодекса РФ, работодатель, в лице МКУ «Централизованная бухгалтерия», обязан был выплатить 05.02.2018 года денежную компенсацию в размере одной трехсотой ставки рефинансирования Центрального Банка России. Данный размер ставки рефинансирования определен пунктом 33 Правил внутреннего трудового распорядка МАУК ЦКР и не противоречит норме статьи 236.**

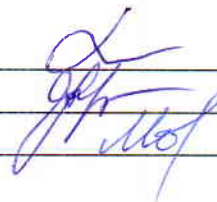
Таким образом, денежная компенсация, за недоплаченные в день увольнения суммы, должна была составить:

- Струк В.А. – 3 руб. 01 коп.;
- Козятинскому Р.С. – 4 руб. 42 коп.;
- Березанской А.И. – 4 руб.77 коп. **Итого 12 руб.20 коп.**

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

№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Рекомендации
1.	Завышение оплаты труда внешним совместителям Струк В.А. и Козятинскому Р.С.	Ст. 285 Трудового Кодекса РФ.	Должностным лицам МКУ «ЦБ» усилить контроль и ответственность за соблюдением трудового законодательства.
2.	Три случая несвоевременного расчета при увольнении.	Ст. 140 Трудового Кодекса РФ.	
3.	Невыплата денежной компенсации за недоплаченные суммы при увольнении в последний рабочий день.	Ст.236 Трудового Кодекса РФ, Правила внутреннего трудового распорядка МАУК ЦКР.	
4.	При назначении стимулирующих выплат показатели эффективности и результативности труда не применяются.	Положение об оплате труда МАУК ЦКР.	Должностным лицам МАУК ЦКР соблюдать требования Положения.

Подписи лиц, проводивших проверку: \_\_\_\_\_



С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил (а):  
руководитель МАУК «Центр культурного развития» И.Ф. Жаткин

« 1 » 06 20 19 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил (а):  
руководитель МКУ «Централизованная бухгалтерия» Е.Н. Рябова

« 01 » 06 20 19 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: \_\_\_\_\_

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