

АКТ ПРОВЕРКИ

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

№ 4

МБУ ДО «Детская школа искусств №1» городского округа Кинель Самарской области

«04» октября 2021 г.

В соответствии с распоряжением администрации городского округа Кинель от 07.09.2021 года № 152 «О проведении плановой проверки соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, в МБУ ДО «Детская школа искусств №1» городского округа Кинель Самарской области.

Дата проведения проверки: с 13.09.2021 г. по 30.09.2021 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 МБУ ДО «Детская школа искусств №1» городского округа Кинель Самарской области А.Ю. Дворянкин.

Проверяемые периоды деятельности: 2018 г., 2019 г., 2020 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 2018, 2019 г., 2020 г., приказы.

В результате проверки установлено:

На момент проверки все трудовые книжки в наличии.

Со всеми работниками учреждения заключены трудовые договоры, содержание трудовых договоров соответствует нормам Трудового кодекса РФ.

Текст трудового договора содержит исчерпывающий перечень должностных обязанностей работника.

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

На каждого работника заведена карточка Т-2.

Учреждением ведутся следующие журналы:

- книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них (прошита, пронумерована);

- журналы учета приказов руководителя;

- журнал ознакомления с нормативно-правовыми актами.

Все журналы прошиты и пронумерованы, имеют заверительные надписи.

В учреждении имеются графики отпусков.

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

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 выявлены следующие нарушения:

№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
1	Графики отпусков утверждены директором с нарушением ст. 123 Трудового кодекса РФ, а именно утверждены позднее, чем за две недели до наступления календарного года.	ст. 123 Трудового кодекса РФ	В дальнейшей работе не допускать указанное нарушение

Рекомендовано: Документы в личных делах работников разложить в хронологическом порядке.

По направлению проверки – охрана труда:

При проведении проверки истребованные документы по охране труда предоставлены, специальная оценка условий труда проведена в 2020 г., несчастные случаи не зарегистрированы.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения:

№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Срок устранения
-------	-----------	--------------------------------	-----------------

1	Не проведено ознакомление сотрудников с результатами проведения СОУТ на их рабочих местах под роспись в срок не позднее, чем 30 календарных дней со дня утверждения отчета о проведении СОУТ.	часть 5 статьи 15 Федерального Закона № 426-ФЗ от 28.12.2013 г.	До 18.10.2021 года
2	Отсутствует обучение по охране труда 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 30.10.2021 года

Рекомендовано: Обновить инструктажи. Должны быть не старше 5 лет.

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 01.04.2021 года по 30.06.2021 года.

К проверке были представлены следующие документы:

- Коллективный договор;
- Положение о порядке и условиях оплаты труда с изменениями;
- Штатное расписание;
- Штатная расписка;
- Тарификационные списки;
- Приказы по личному составу;
- Табели учета рабочего времени;
- Лицевые счета работников;
- Записки-расчеты отпускных;
- Расчетные ведомости;
- Платежные поручения;
- Реестры к платежным поручениям;
- Журналы операций № 2,6;

Организация трудовых отношений

Нормативно-правовым актом, регулирующим трудовые отношения между администрацией учреждения и работниками, в проверяемом периоде является Коллективный договор, утвержденный 21.11.2019 года и зарегистрированный в Министерстве труда, занятости и миграционной политики Самарской области под номером 06132019.

Законность и правильность расчетов по оплате труда

В проверяемом периоде действовало штатное расписание по состоянию с 01 января 2021 года, утвержденное приказом организации от 26.01.2021 года №13, в количестве 22,89 единиц.

Система оплаты труда в организации определена Положением о порядке и условиях оплаты труда работников МБУ ДО «Детская школа искусств №1» (далее-Положение) и Коллективным договором.

В результате проверки правильности начисления заработной платы, премий, отпускных, расчетов при увольнении путем сопоставления табелей учета рабочего времени, приказов по личному составу с лицевыми счетами сотрудников, выявлено следующее:

- должностной оклад, надбавки к заработной плате по должности «экономист 0,5 ставки» и по совмещаемой должности (внутреннее совмещение) «делопроизводитель 0,5 ставки» сотруднику Романовой Е.С. не соответствуют штатному расписанию и трудовому договору с Романовой Е.С. (дополнительному соглашению № 4 от 01.02.2021г.);

- неверно отражено отработанное время в таблице учета рабочего времени по должности внутреннего совмещения «делопроизводитель». Из представленных табелей следует, что рабочее время сотрудника Романовой Е.С. составляет 8 часов в день. При внутреннем совмещении дополнительная работа по совмещаемой должности выполняется в течение установленной продолжительности рабочего дня (статья 60.2 Трудового Кодекса РФ). Таким образом, при заполнении табеля учета рабочего времени отмечается только работа по основной должности.

Кроме того, в приложении № 2 к коллективному договору пунктом 1.6 установлен перечень выплат компенсационного характера, а раздел VI данного документа определяет источники этих выплат. Исходя из нормы пункта 6.5 оплата труда педагогам дополнительного образования в группах, не входящих в основную программу обучения, а именно «Отделение раннего эстетического развития», должна производиться за счет внебюджетных средств.

В нарушение пункта 6.5 приложения № 2 к коллективному договору, оплата труда педагогам дополнительного образования за работу с детьми дошкольного возраста в группе «Раннего эстетического развития» производится полностью за счет бюджетных средств так же как и компенсационные выплаты на основании приказа от 11.01.2021 г. № 6.

Таким образом, оплата труда педагогам Пановой С.А., Пановой К.И., Сержантовой М.П. и Гридневой С.Н. за работу в группе раннего эстетического развития за счет бюджетных средств является неправомерной.

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

Стандартные налоговые вычеты работникам предоставляются на основании подтверждающих льготы документов.

Сроки выплаты заработной платы установлены Коллективным договором 5 и 20 числа каждого месяца. Сроки выплаты заработной платы, отпускных и расчетов при увольнении соблюдаются.

Расчетные листки сотрудникам выдаются.

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

№ п/п	НАРУШЕНИЕ	Ссылка на нормативный документ	Рекомендации
-------	-----------	--------------------------------	--------------

1.	В расчетно-платежных ведомостях по должности «Экономист» и совмещаемой должности «Делопроизводитель» оклад и надбавки от него отличаются от штатного расписания и трудового договора.	Штатное расписание с 01.01.2021 г. и доп. соглашение № 4 к трудовому договору с Романовой Е.С. от 01.02.2021 г.	Должностным лицам МБУ «Детская школа искусств №1» и МКУ «Централизованная бухгалтерия» усилить контроль и ответственность за правильным оформлением и отражением фактов хозяйственной жизни, в целях недопущения неправомерных выплат.
2.	Неверное отражение отработанного времени в таблице учета рабочего времени по совмещаемой должности «Делопроизводитель».	Ст.60.2 трудового Кодекса РФ	
3.	Неправомерная оплата труда за счет бюджетных средств педагогам дополнительного образования за работу в группе «Раннее эстетическое развитие».	Коллективный договор, раздел VI, пункт 6.5.	

Подписи лиц, проводивших проверку: _____

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил (а):
руководитель МБУ ДО «Детская школа искусств №1» городского округа
Кинель Самарской области А.Ю. Дворянкин.

«04» 10 2021 г.

(подпись)

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

«04» 10 2021 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____

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