

г. Нальчик

(место составления акта)

« 24 » марта 20 23 г.
(дата составления акта)

12 ч. 30 мин.
(время составления акта)

АКТ № 1

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, Баксанский район, г. Баксан,
ул. Шукова, 1А; тел.: 8 (86634) 2-16-44.

(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской
Республики от 17 февраля 2023 года № 34-П.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая/выездная проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания
населения в городе Баксане» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской
Республики (далее - ГКУ «КЦСОН в городе Баксане»)

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Проверяемый период:

с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 27 » февраля 20 23 г. с 10 час. 00 мин. до ____ час. ____ мин. продолжительность

« 24 » марта 20 23 г. с ____ час. 00 мин. до 12 час. 30 мин. продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или
при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки:

20
(рабочих дней)

Акт составлен: Министерством труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки
ознакомлен(ы):

(подпись)

Директор ГКУ «КЦСОН в городе Баксане»:

Тутова Лилия Хазешовна (27.02.2023г. 10:00 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лица, проводившие проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.;

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.;

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР

Хараева Б.Б.;

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР

Докшукина М.А.

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «КЦСОН в городе Баксане»: Директор Тутова Л.Х., главный бухгалтер Балкизова Ф.Г., инспектор по кадрам Пафифова Ф., специалист по охране труда и технике безопасности Абазова Р.

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015г. № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015г. № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 07.12.2021г. № 270-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2022 год», на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 17.02.2023г. № 34-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «КЦСОН в городе Баксане».

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- устав учреждения;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатное расписание за 2021г. и 2022г.;
- график отпусков за 2021г. и 2022г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;
- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- табели учета рабочего времени за 2021г. и 2022г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- приказ о проведении специальной оценки условий труда от 01.02.2022г. № 11-П;
- отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер №480908 ООО «ИЛ-Труд»);
- сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 10.03.2022г.;
- выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения СОУТ от 07.04.2022г.;
- выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения СОУТ от 07.04.2022г.;
- договор от 04.02.2022г. № 048 с ООО «ИЛ-Труд» на предоставление услуг по проведения ООО «ИЛ «Труд»;
- протокола испытаний;
- карты рабочих мест;
- приказ от 01.06.2022г. № 41-АК; о прекращении выплаты в размере 15% за вредные и (или) опасные условия труда;

- приказ от 01.06.2022г. № 41-БК об установлении доплаты в размере 15% работникам учреждения занятых на вредных условиях труда.

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда, в том числе и на материальную помощь

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям ст. ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;

- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «КЦСОН в городе Баксане», установлена в соответствии с постановлением Правительства КБР № 164-ПП от 06.06.2013г. «О Положении об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда, занятости и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» и согласно Положению об оплате труда работников ГКУ «КЦСОН в городе Баксане».

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством РФ и КБР

Проверкой правильности составления штатного расписания с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному с 01 января 2021 года, 01 августа 2021 года количество штатных единиц составило 96 ед., утвержденному 01 января 2022 года, 01 июня 2022 года – 96 ед., что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

Расхождений в наименовании структурных подразделений и штатных должностей не установлено.

В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, порядок выплаты материальной помощи график сменности (выборочно), табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор.

В ходе выборочной проверки расчетных листов (за проверяемый период) и сравнительного анализа со штатным расписанием, установлено, что сотрудникам (работникам) ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» оклады в программу «1С Бухгалтерия» внесены верно. Исходя из этого, расчеты должностных окладов, а также выплаты за вредные и опасные условия труда, и за выслугу лет рассчитаны верно.

Учет использования рабочего времени производится в табелях учета использования рабочего времени формы Т-12 утвержденным постановлением Госкомстата от 05.01.2004г. № 1.

Заработная плата работникам учреждения выплачивалась на основании табелей учета рабочего времени. Регистры учета, бухгалтерские и прочие документы формировались на бумажном носителе, сшивались, пронумеровывались, систематизированы по датам, оформлены журналами операций, сформированными автоматическим способом.

При выборочной проверки расчетных ведомостей по заработной плате за проверяемый период нарушений не установлено.

Сроки выплаты заработной платы соответствуют требованиям статьи 136 ТК РФ.

Сотрудники учреждения работающие в должности «оператор котельной», а также сотрудники исполняющие обязанности «оператора котельной» на период отпуска основных работников не прошли проверку знаний правил работы «оператора котельной».

В соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» в 2022 году проведена специальная оценка условий труда рабочих мест учреждения:

- издан приказ от 01.02.2022г. № 11-П «О проведении специальной оценки условий труда»;

- заключен договор от 04.02.2022г. № 048 с обществом ограниченной ответственностью «ИЛ Труд» (далее - ООО «ИЛ Труд») по предоставлению услуг на проведение специальной оценки условий труда 22 рабочих местах (далее - РМ) с проведением идентификации потенциальных вредных и (или) опасных производственных факторов на сумму 30800 рублей.

Сведения об испытательной лаборатории (центре) организации, проводящей специальную оценку условий труда: Регистрационный номер аттестата аккредитации от 14.10.2016г. № RA.RU.518654;

ООО «ИЛ Труд» включена Министерством труда и социальной защиты населения Российской Федерации в реестр организаций, проводящих специальную оценку условий труда под регистрационным номером 405 от 24.11.2016г.;

В соответствии с заключенным договором от 04.02.2022г. № 048 в ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» проведена специальная оценка условий труда и в соответствии с отчетом о проведении специальной оценки условий труда от 31.03.2022г. (идентификационный №480908) и заключения эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов от 10.03.2022г. за № 048.2022-ЭЭ.

В соответствии со сводной ведомостью результатов проведения специальной оценки условий труда от 10.03.2022г., специальная оценка условий труда (далее - СОУТ) проведена на 34 РМ, где занято 34 РМ, из них: женщин - 33 чел., инвалидов - 3чел. (13 рабочих мест сверх установленного в договоре от 04.02.2022г. за №048 проведено в связи с идентичностью рабочих мест).

Согласно сводной ведомости по классам условий труда:

Класс условий труда - 1 (оптимальный) – 0 РМ;

Класс условий труда – 29 (допустимый) – 0 РМ;

Класс условий труда - 3.1 (вредный) – 5 РМ;

Класс условий труда - 3.2 (вредный) – 0 РМ.

Таким образом на основании отчета СОУТ от 31.03.2022г. (идентификационный № 480908) и сводной ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 10.03.2022 г. в ГКУ «КЦСОН в городе Баксане», из даны приказы:

- от 01.06.2022г. № 41-АК о прекращении выплаты в размере 15% за вредные (или) опасные условия труда;

- от 01.06.2022г. № 41-БК об установлении доплаты в размере 15% работникам учреждения занятых на вредных условиях труда количестве 34 человек.

На основании отчета специальной оценки условий труда от 31.03.2022г. (идентификационный № 480908) и сводной ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 10.03.2022г. в ГКУ «КЦСОН в городе Баксане», издан приказ

от 01.06.2022г. № 19-кс «Об отмене доплаты за вредные условия труда» директору ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» Тутовой Лилии Хазешовне.

В ходе проверки в рамках реализации и выполнения работодателем Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» нарушения не выявлены.

3. Проверка личных дел и трудовых книжек работников (сотрудников) учреждения

При выборочной проверке журналов регистрации приказов, регистрации трудовых договоров, договоров о материальной ответственности и табеля учета рабочего времени замечаний и нарушений не выявлено.

Трудовые книжки и личные дела работников ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» хранятся в кабинете инспектора по кадрам (трудовые книжки хранятся в сейфе).

При выборочной проверке журнала регистрации приказов и табеля учета рабочего времени замечаний и нарушений не выявлено.

При выборочной проверке личных дел специалистов, личных карточек работников (формы №Т-2) сделаны отдельные замечания по оформлению и заполнению; устранены в ходе проверки.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«24» марта 2022 г.

(подпись)

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«24» марта 2022 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«24» марта 2022 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Докшукина М.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«24» марта 2022 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Директор ГКУ «КЦСОН в городе Баксане» Тутова Л.Х.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«24» марта 2022 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица или
уполномоченного представителя юридического лица,
индивидуального предпринимателя, его уполномоченного
представителя, подпись)

г. Нальчик
(место составления акта)

« 26 » апреля 20 23 г.
(дата составления акта)

12 ч. 45 мин.
(время составления акта)

АКТ № 2

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, Эльбрусский муниципальный район, г.о. Тырныауз ул. Энеева -18 тел: 8 (86638) 4-52-46.

(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 24 марта 2023 года № 72-П.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена _____ плановая/выездная _____ проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения в Эльбруском муниципальном районе» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (далее - ГКУ «КЦСОН в Эльбруском м.р.»)

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Проверяемый период:
с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 30 » марта 20 23 г. с 09 час. 00 мин. до _____ час. _____ мин. продолжительность
« 26 » апреля 20 23 г. с _____ час. 00 мин. до 12 час. 45 мин. продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20
(рабочих дней)

Акт составлен: Контрольно-ревизионным отделом, Министерство труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен(ы):

(подпись)

Директор ГКУ «КЦСОН в Эльбруском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»: Этезов Мажид Ахматович (24.03.2023г. 11:20 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лица, проводившие проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.;
Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Хараева Б.Б.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Докшукина М.А.;
Специалист - эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Одижев О.З.

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»:

Директор Этезов М.А., главный бухгалтер Элекуева Сакинат Абукашовна, специалист по охране труда и технике безопасности Атакуева Сакинат Юсуповна.

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015г. № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015г. № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 11.10.2022г. № 199-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2023 год», административным регламентом проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью Государственных казенных учреждений Кабардино-Балкарской Республики от утвержденный приказом Минтрудсоцзащиты КБР №90 от 10.04.2020г.; на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 24.03.2023г. № 72-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатное расписание за 2021г. и 2022г.;
- график отпусков за 2021г. и 2022г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;
- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- табели учета рабочего времени за 2021г. и 2022г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- приказ о проведении специальной оценки условий труда от 10.01.2022г. № 2;
- договор от 11.01.2022г. № 341 с ООО «ИЛ-Труд» на предоставление услуг по проведения ООО «ИЛ «Труд»;
- отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер №464338 ООО «ИЛ-Труд»);
- заключение 34.2022-ЭЗ от 24.01.2022г.
- сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 24.01.2022г.;
- выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения СОУТ от 04.02.2022г.;
- протокола испытаний;
- карты рабочих мест;

-приказ №2 от 10.01.2022г. № 2 «О проведении специальной оценки условий труда» в ГКУ КСЦОН Эльбрусского муниципального района.

- приказ №1 от 09.01.2023г. № 1 «Об отмене доплаты за вредные условия»

Эльбрусского муниципального района Минтрудсоцзащиты КБР;

При проведении проверки были использованы:

отчет о проведение «Специальной оценки условий труда» от 24.01.2022 г. идентификационный №464338;

-сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 24.01.2022г.;

-заключения эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов № 341.2022-ЗЭ от 24.01.2022 г.;

- карты рабочих мест;

- коллективный договор;

- выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда, от 04.02.2022г.;

- Договор от 31.05.2022г. за № 046, на предоставление услуг по проведения ООО «Испытательная лаборатория «Труд» ООО «ИЛ «Труд» ;

- отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный №544036):

-заключение эксперта по результатам СОУТ от 30.08.2022г. № 046.2022-ЗЭ;

-выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда;

-сводная ведомость СОУТ от 14.11.2002г.

-штатное расписание с 01.01.2022г.;

-штатное расписание с 01.06.2022г.

-штатное расписание с 01.08.2022г.

-штатное расписание с 08.11.2022г.

-приказ Министерства труда и социальной защиты КБР от 01.06.2022г. за № 21-кс «О прекращении выплаты надбавки за вредные и (или) опасные условия труда директору ГКУ КСЦОН Эльбрусского муниципального района КБР Этезову М.А.

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда, в том числе и на материальную помощь

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям ст. ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;

- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе», установлена в соответствии с постановлением Правительства КБР № 164-ПП от 06.06.2013г. «О Положении об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда, занятости и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» и согласно Положению об оплате труда работников ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством РФ и КБР

Проверкой правильности составления штатного расписания с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному с 01 января 2021 года, 31 декабря 2021 года количество штатных единиц составило 113 ед., утвержденному 01 января 2022 года, **11.10 июня 2022 года – 113 ед.**, что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

Расхождений в наименовании структурных подразделений и штатных должностей не установлено.

В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, порядок выплаты материальной помощи график сменности (выборочно), табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе» определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор.

В ходе выборочной проверки расчетных листов (за проверяемый период) и сравнительного анализа со штатным расписанием, установлено, что сотрудникам (работникам) ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском м.р.» заработная плата начисляется не в программе «1С Бухгалтерия», а в программе «Эксель» заработная плата работникам учреждения выплачивалась на основании табелей учета рабочего времени.

Исходя из этого, расчеты должностных окладов, а также выплаты за вредные и опасные условия труда, и за выслугу лет рассчитаны верно.

Учет использования рабочего времени производится в табелях учета использования рабочего времени формы Т-12 утвержденным постановлением Госкомстата от 05.01.2004г. № 1.

Также установлено, что трудовые книжки и личные дела работников ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском м.р.» хранятся в кабинете инспектора ОК Коваль Н.С., при этом личные дела хранятся в обычном шкафу, кабинет инспектора не оборудован металлической дверью, на окне нет металлической решетки.

При выборочной проверки расчетных ведомостей по заработной плате за проверяемый период нарушений не установлено, а выявленные нарушения устранены в ходе проверки.

Сроки выплаты заработной платы соответствуют требованиям статьи 136 ТК РФ.

3. Проведена проверка исполнения Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском м.р.» в 2022 г.

При этом установлено, что в 2022 г. проведена плановая специальная оценка условий труда рабочих мест ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском м.р.» Минтрудсоцзащиты КБР.

- издан приказ о проведении специальной оценки условий труда от 10.01.2022г. № 2 «О проведении плановой специальной оценки условий труда» в ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском м.р.» Минтрудсоцзащиты КБР;

- 11 января 2022 года, ГКУ «КСЦОН в Эльбрусском м.р.» Минтрудсоцзащиты КБР, в лице директора Этезова М.А., заключили договор № 341 с Обществом Ограниченной Ответственностью Испытательная лаборатория «Труд» (далее «ООО ИЛ «Труд») в лице исполнительного директора Гамова А.Ю. на предоставление услуг по проведению специальной оценки условий труда.

Регистрационный номер аттестата аккредитации-РОСС RU.0001.21АЛ72;

- дата выдачи аттестата аккредитации - 28.08.2013 г.;

- дата истечения срока действия аттестата аккредитации – бессрочно.

На проведение специальной оценки условий на 100 РМ (рабочих мест) на общую сумму 78400 руб.

В соответствии с отчетом о проведении специальной оценки условий труда от 24.01.2022г. (идентификационный № 464338), заключения эксперта по результатам специальной оценки условий труда № 045.2022-ЗЭ от 24.01.2022г. и сводной ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 24.01.2022 года, специальная оценка условий труда (далее СОУТ) проведена на 100 рабочих местах, где занято 106 работников, из них: женщин- 86 чел., инвалидов- 14 чел.

Согласно сводной ведомости по классам условий труда рабочих мест (РМ):

класс условий труда -1 (оптимальный) – 0 (РМ);

класс условий труда -2 (допустимый) –0 (РМ);

класс условий труда -3.1 (вредный) – 95 (РМ);

класс условий труда - 3.2 (вредный) – 5 (РМ).

24.01.2022г. ООО «ИЛ» «Труд» представлен перечень рекомендуемых мероприятий по улучшению условий труда – увеличение искусственной освещенности.

Руководитель учреждения, не выполнив Перечень рекомендуемых мероприятий по улучшению условий труда – увеличение искусственной освещенности разработанный ООО ИЛ «Труд» в нарушение ст. 17 «Проведение внеплановой специальной оценки условий труда» Федерального закона от 28 декабря 2013 г. за № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» продолжил оплату по световой среде класс 3.1.

На основании вышеуказанных документов в ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р., утверждены и согласованы штатные расписания от 01.01.2022г.; с 01.06.2022г., с 01.08.2022г., с 08.11.2022г. и произведены соответствующие выплаты из расчета 15% от оклада работника, за вредные (или) опасные условия труда 96 сотрудникам учреждения по классу 3.1 и 6 работникам по классу 3.2.

При этом по учреждению не издан приказ о выплатах работникам учреждения надбавки за вредные условия труда класс 3.1 (световая среда) по СОУТ от 24.01.2022 г. №341.

24.01.2022г. в ходе проведения специальной оценки условий труда по договору от 11.01.2022г. №341, в ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР, за исх. №31-02-18/499 направлено письмо с указанием министра труда и социальной защиты КБР о необходимости в кратчайшие сроки проведении внеплановой специальной оценки условий труда и приведение рабочих мест по освещенности в соответствии с требованием Федерального закона от 28 декабря 2013г. № 426-ФЗ в рамках которого ранее был установлен вредный класс труда (класс 3.1-световая среда) и представить сводную ведомость в профильный отдел Минтрудсоцзащиты КБР.

К исполнению указаний министра труда и социальной защиты руководство ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР приступили 31.05.2022 г. заключив договор с ООО «ИЛ «Труд» в лице исполнительного директора Гамова А.Ю. и заключив договор от 31.05.2022г. № 046 на предоставление услуг по проведению СОУТ. (договор имеет исправления на 09.06.2022г.)

30.08.2022г. отчет о проведении специальной оценки условий труда идентификационный № 544036 и заключение эксперта № 046-2022-ЗЭ от 30.08.2022г. и сводная ведомость от

30.08.2022г. представлены для ознакомления и утверждения руководителю ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР.

В нарушение требований пункта 1 п.п.4 и п. 2 ст.17 Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ, отчет о проведении внеплановой специальной оценки условий труда идентификационный № 544036 подписан 31 октября 2022 г. то есть спустя 60 дней, вместо 30 положенных по закону и направлено в ООО «ИЛ «Труд» 31.10.2022г., соответственно выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета проведения специальной оценки условий труда представлена в ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р., Минтрудсоцзащиты КБР, лишь 14.11.2022г.

В соответствии с представленным отчетом о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер № 544036), заключения эксперта по результатам специальной оценки условий труда № 046.2022-ЗЭ от 30.08.2022г. и сводной ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 14.11.2022 года, специальная оценка условий труда (далее СОУТ) проведена на 53 рабочих местах, где занято 54 работников, из них: женщин- 50 чел., инвалидов- 7 чел.

Согласно Сводной ведомости по классам условий труда рабочих мест (РМ):

Класс условий труда -1 (оптимальный) – 0 (РМ);

Класс условий труда -2 (допустимый) – 34 (РМ);

Класс условий труда -3.1 (вредный) – 53 (РМ).

Класс условий труда - 3.2 (вредный) – 0 (РМ).

Таким образом, игнорируя исполнение указание министра труда и социальной защиты КБР, в течении 2022г. продолжились выплаты по классу 3.1 световая среда - 100 работникам учреждения в том числе 54 социальным работникам в основном работающим в сельской местности (вместо класса 3.1 тяжесть труда).

Необходимо было устранить выявленные недостатки и прекратить выплату по классу 3.1 световая среда и в соответствии с требованием Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ, и внести изменение в штатное расписание и произвести выплаты в соответствии с требованием закона, то есть по классу 3.1 тяжесть труда.

По результатам проверки в ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р., выявлены следующие нарушения:

- в кабинете начальника отдела кадров нет металлической двери, а в окнах не металлических решеток;
- личные дела сотрудников хранятся в обычных не запирающихся ящиках;
- не издан приказ о проведении внепланового СОУТ по письму от 24.01.2022г. исх.№ 31-02-/499;
- не издан приказ о создании комиссии по проведению внепланового СОУТ за 2022г.;
- в нарушение требований пункта 1 п.п.4 и п. 2 ст.17 Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ, отчет о проведении внеплановой специальной оценки условий труда идентификационный № 544036 подписан 31 октября 2022 г. то есть спустя 60 дней, вместо 30 положенных по закону, что повлекло не законные выплаты по договору от 11.01.2022г. №341;
- отчет о проведении СОУТ по договору № 046 от 31.05.2022г., не представлен в финансово-экономический департамент. Минтрудсоцзащиты КБР в 2022г.;
- не внесены изменения в штатное расписание учреждения в 2022году;
- 09.01.2023г., в ГКУ КСЦОН Эльбрусского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР, издан приказ об отмене оплаты в повышенном размере за работу во вредных условиях труда, но не указано кому с какого времени и каких доплат;
- результаты СОУТ не выложены на официальный сайт ГКУ КСЦОН Эльбрусского муниципального района Минтрудсоцзащиты КБР.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26»апреля 2023 г.

(подпись)

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26»апреля 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26» апреля 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Докшукина М.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26»апреля 2023 г.

(подпись)

Специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Одижев О.З.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26»апреля 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Директор ГКУ «КЦСОН в Эльбрусском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»
Этезов Мажид Ахматович

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«26»апреля 2023 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица или
уполномоченного представителя юридического лица,
индивидуального предпринимателя, его уполномоченного
представителя, подпись)

г. Нальчик
(место составления акта)

« 10 » июля 20 23 г.
(дата составления акта)

12 ч. 45 мин.
(время составления акта)

АКТ № 4

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, Черекский муниципальный район, п. Кашхатау ул. Мечиева, 143, тел: 8 (86636) 42-0-54.

(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 27 июня 2023 года № 144-П.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая/выездная проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения в Черекском муниципальном районе» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (далее - ГКУ «КЦСОН в Черекском м.р.», учреждение).

Проверяемый период:

с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 01 » июля 20 23 г. с 09 час. 00 мин. до ____ час. ____ мин. продолжительность
« 10 » июля 20 23 г. с ____ час. ____ мин. до 12 час. 45 мин. продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки:

6
(рабочих дней)

Акт составлен: Контрольно-ревизионным отделом, Министерство труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен(ы):

(подпись)

Директор ГКУ «КЦСОН в Черекском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»: Ульбашева Алина Тахировна (29.06.2023г. 11:20 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лица, проводившие проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.;
Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Хараева Б.Б.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Докшукина М.А.;

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «КЦСОН в Черекском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»:

Директор Ульбашева Л.Т., главный бухгалтер Азаматова Р.Т., инспектор по кадрам Мокаева Л.А., специалист по охране труда и технике безопасности Локьяева Т.В.

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015г. № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015г. № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 11.10.2022г. № 199-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2023 год», административным регламентом проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью Государственных казенных учреждений Кабардино-Балкарской Республики утвержденный приказом Минтрудсоцзащиты КБР от 10.04.2020г №90-п, на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 27.06.2023г. № 144-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «КЦСОН в Черекском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Проверка расчетов с персоналом учреждения по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатное расписание за 2021г. и 2022г.;
- график отпусков за 2021г. и 2022г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;
- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- табели учета рабочего времени за 2021г. и 2022г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- приказ о проведении специальной оценки условий труда от 02.02.2022г. № 06;
- договор от 03.02.2022г. № 039 с ООО «ИЛ-Труд» на предоставление услуг по проведения специальной оценки труда;
- график проведения СОУТ;
- протокол заседания по СОУТ от 18.02.2022г. №1;
- протокол заседания по СОУТ от 18.02.2022г. №2;
- отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер №477338 ООО «ИЛ-Труд»);

- заключение эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных Факторов от 18.02.2022г. № 039.2021-ЗЭИ;
- сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 28.02.2022г.;
- выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения СОУТ от 04.02.2022г.;
- коллективный договор;
- выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда, от 21.03.2022г.;
- протокола испытаний;
- карты рабочих мест;
- приказ ГКУ КСЦОН по Черекскому м.р. от 01.06.2023г. №68 «Об отмене доплаты за вредные условия» Минтрудсоцзащиты КБР;
- штатные расписания учреждения за проверяемый период, утвержденные и согласованные: 01.01.2021, 01.08.2021, 01.01.2022, 01.06.2022, 01.08.2022.
- приказ Министерства труда и социальной защиты КБР от 01.06.2022г. № 15-кс «Об отмене доплат за вредные условия труда директору ГКУ КСЦОН Черекского муниципального района КБР Ульбашевой А.Т».

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда, в том числе и на материальную помощь

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям ст. ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;
- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «КЦСОН в Черекском муниципальном районе», установлена в соответствии с постановлением Правительства КБР № 164-ПП от 06.06.2013г. «О Положении об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда, занятости и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» и согласно Положению об оплате труда работников ГКУ «КЦСОН в Черекском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством РФ и КБР

Проверкой правильности составления штатного расписания с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному

01 января 2021 года по 31 декабря 2022г. количество штатных единиц составило 86 ед. утвержденному, что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

Расхождений в наименовании структурных подразделений и штатных должностей не установлено.

В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, порядок выплаты материальной помощи график сменности (выборочно), табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения ГКУ «КЦСОН в Черкском муниципальном районе» определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор.

В ходе выборочной проверки расчетных листков (за проверяемый период) и сравнительного анализа со штатным расписанием, установлено, что сотрудникам (работникам) ГКУ «КЦСОН в Черкском м.р.» заработная плата начисляется в программе «1С Бухгалтерия», на основании табелей учета рабочего времени.

Исходя из этого, расчеты должностных окладов, а также выплаты за вредные и опасные условия труда, и за выслугу лет рассчитаны верно.

Учет использования рабочего времени производится в табелях учета использования рабочего времени формы Т-12 утвержденного постановлением Госкомстата от 05.01.2004г. № 1.

Также установлено, что трудовые книжки и личные дела работников ГКУ «КЦСОН в Черкском м.р.» хранятся в кабинете инспектора ОК Мокаевой Л.А., при этом личные дела хранятся в железном шкафу, кабинет инспектора не оборудован металлической дверью, на окне нет металлической решетки.

При выборочной проверки расчетных ведомостей по заработной плате за проверяемый период нарушений не установлено, а выявленные нарушения устранены в ходе проверки.

Сроки выплаты заработной платы соответствуют требованиям статьи 136 ТК РФ.

3. Проведена проверка исполнения Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в ГКУ «КЦСОН в Черкском м.р.» в 2022 г

При этом установлено, что в 2022 г. проведена плановая специальная оценка условий труда рабочих мест ГКУ «КЦСОН в Черкском м.р.» Минтрудсоцзащиты КБР.

-издан приказ о проведении специальной оценки условий труда от 02.02.2022г. № 06 «О проведении плановой специальной оценки условий труда» ;

-договор от 03.02.2022г. № 039 с ООО «ИЛ-Труд» на предоставление услуг по проведения специальной оценки труда;

-график проведения СОУТ;

-протокол заседания по СОУТ от 18.02.2022г. №1;

-протокол заседания по СОУТ от 18.02.2022г. №2;

-отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер №477338 ООО «ИЛ-Труд»);

-заключение эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных Факторов от 18.02.2022г. № 039.2021-ЗЭИ;

-сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 28.02.2022г.;

-выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения СОУТ от 04.02.2022г.;

-коллективный договор;

-выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда, от 21.03.2022г.;

-протокола испытаний;

-карты рабочих мест;

В соответствии с отчетом о проведении специальной оценки условий труда от 15.03.2022г. (идентификационный № 477338), заключения эксперта по результатам специальной оценки

условий труда № 039.2021-ЗЭИ от 18.02.2022г. и сводной ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 28.02.2022 года, специальная оценка условий труда (далее СОУТ) проведена на 86 рабочих местах, где занято 90 работников, из них: женщин- 72 чел., инвалидов- 3 чел.

Согласно сводной ведомости по классам условий труда рабочих мест (РМ):
класс условий труда -1 (оптимальный) – 0 (РМ);
класс условий труда -2 (допустимый) –31 (РМ);
класс условий труда -3.1 (вредный) – 30 (РМ);
класс условий труда - 3.2 (вредный) – 0 (РМ).

По результатам проверки ГКУ «КСЦОН в Черекском м.р.», нарушения не выявлены.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«10» июля 2023 г.

(подпись)

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«10» июля 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«10» июля 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Докшукина М.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«10» июля 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Директор ГКУ «КСЦОН в Черекском м.р.» Ульбашева Алина Тахировна

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«10» июля 2023 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица
или уполномоченного представителя юридического
лица, индивидуального предпринимателя, его
уполномоченного представителя, подпись)

г. Нальчик
(место составления акта)

« 29 » Июня 20 23 г.
(дата составления акта)

12 ч. 45 мин.
(время составления акта)

АКТ № 3

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, Майский муниципальный район,
г. Майский ул. Советская, дом 65 тел: 8 (86633) 7-15-39.
(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской
Республики от 26 мая 2023 года № 113-П.
(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена _____ плановая/выездная _____ проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания
населения в Майском муниципальном районе» Министерства труда и социальной защиты
Кабардино-Балкарской Республики (далее - ГКУ «КЦСОН в Майском м.р.»)
(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Проверяемый период:
с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 01 » июня 20 23 г. с 09 час. 00 мин. до _____ час. _____ мин. Продолжительность
« 29 » июня 20 23 г. с _____ час. 00 мин. до 12 час. 45 мин. Продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или
при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20
(рабочих дней)

Акт составлен: Контрольно-ревизионным отделом, Министерство труда и социальной защиты
Кабардино-Балкарской Республики
(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки
ознакомлен(ы):

(подпись)

Директор ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»:
Гусева Татьяна Викторовна (24.06.2023 г. 11:20 ч.)
(фамилии, инициалы, дата, время)

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лица, проводившие проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.;
Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Хараева Б.Б.;
Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Докшукина М.А.;

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»:

Директор Гусева Т.В., главный бухгалтер Курилова А.П., специалист по кадрам Капинос М.А. специалист по охране труда Дудина А.В..

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015 г. № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015 г. № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 11.10.2022 г. № 199-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2023 г.», административным регламентом проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью Государственных казенных учреждений Кабардино-Балкарской Республики от утвержденный приказом Минтрудсоцзащиты КБР №90 от 10.04.2020 г.; на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.05.2023 г. № 113-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатное расписание за 2021 г. и 2022 г.;
- график отпусков за 2021 г. и 2022 г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;
- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- таблицы учета рабочего времени за 2021 г. и 2022 г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- договор о проведении специальной оценки условий труда от 09.02.2022 г. № 075СОУТ/2022(07) с ООО «Армикт», исполнительный директор Евсюкова Т.В.;
- сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 15.03.2022 г.;
- заключения эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов от 15.03.2022 г. № 075-СОУТ/2022(07);
- выписка о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную систему результатов проведения специальной оценки условий труда от 18.03.2022 г.;
- договор на оказание услуг по проведению СОУТ от 12 мая 2022 г.;
- отчет о проведении СОУТ идентификационный №532768.
- заключение эксперта от 13.05.2022 г. № 370-СОУТ /2022(07);
- доверенность на предоставление специальной оценки условий труда от 10.01.2022 г. № 002/2022;

--отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный номер №483191 от 15.03.2022 г.;

-заключение № 075СОУТ/2022(07) от 15.03.2022 г.

-сводная ведомость результатов проведения СОУТ от 24.01.2022 г.;

- договор о проведении внеплановой специальной оценки труда от 12.05.2022г.№370-СОУТ 20229(07) с ООО «Армикт»

- отчет о проведении специальной оценки труда (идентификационный номер №532768 от 13.03.2022 г.;

- Дополнительное соглашения к трудовым договорам.

-штатное расписание с 01.01.2022г.;

-штатное расписание с 01.06.2022г.

-штатное расписание с 01.08.2022г.

-приказ Министерства труда и социальной защиты КБР от 01.06.2022 г. за № 16-к «О прекращении выплаты надбавки за вредные и (или) опасные условия труда директору ГКУ КСЦОН Майского муниципального района КБР Гусевой Т.В.

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда.

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям ст. ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;
- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе», установлена в соответствии с постановлением Правительства КБР № 164-ПП от 06.06.2013 г.

«О Положении об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда, занятости и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» и согласно Положению, об оплате труда работников ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР».

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям ст. 8, 135, 144, 371 и 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством РФ и КБР

1. Проверкой правильности составления штатного расписания на 2021 г. с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному 01.01.2021 г., 01.08.2021 г.. количество штатных единиц составило 102 ед., утвержденному 01 января 2022 года, 01.06.2022 г. – 102 ед., что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

2. В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения ГКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения в Майском муниципальном районе», определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор. При сличении штатного расписания за проверяемый период с 01.01.2021 г.-по 31.12.2022 г.- в учреждении внутренними локальными актами неоднократно вносили изменения. В штатное расписание ввели новые должности или произвели замену должностей: «парикмахер», «электромонтажник по ремонту и обслуживанию электрооборудования», «инженер по технике безопасности и дорожного движения» на которые в последующем были приняты работники без согласования с вышестоящим руководством-Министром труда и социальной защиты КБР (ссылка на закон пункт 50 постановления Правительства КБР от 06.06.2013 г. № 164-ПП).

На основании приказа от 11.01.2021 г. № 10 «О замене должностей» в связи с производственной необходимостью с 01.01.2021 г. произвели замену должности «швея» 0,5 ставки на 0,5 ставки «парикмахера». Приказом от 18.01.2021 г. № 2 принята на работу Мандрова С.П. в должности «парикмахер» в стационарное отделение, заключен трудовой договор от 18.01.2021 г. № 186.

На основании приказа от 11.01.2021г. № 9 произвели замену должности «инспектора по кадрам» 0,5 ставки, на 0,5 ставки «инженера по технике безопасности и дорожного движения», приказом от 01.06.2021 г. № 76 произвели замену должности «уборщика служебных помещений» 0,5 ставки на 0,5 ставки «инженера по технике безопасности и дорожного движения». Приказом от 05.11.2019 г. № 233 приняли на работу Обликова В.П. на должность «инженера по технике безопасности и дорожного движения», с которым заключены срочные трудовые договора б/н от 05.11.2019 г., 01.12.2020 г., 01.01.2021 г.

На основании приказа от 14.04.2021г. № 61 произвели замену должности заведующего стационарным отделения 0,5ставки на электромонтажника по ремонту и обслуживанию электрооборудования 0,5 ставки. Приказом от 14.04.2021г. № 75 приняли на работу Гедгафова А.О. на должность «электромонтажник по ремонту и обслуживанию электрооборудования», заключен трудовой договор от 14.04.2021г. № 190. Приказом от 11.05.2021г. № 95 Гедгафова А.О. перевели на 0,25 ставки по той же должности.

На основании приказа от 01.06.2021г. № 75/1 произвели замену должности «сторожа» 0,5 ставки на 0,5 ставки «техника», приказом от 01.06.2021г. № 114 приняли на работу Гукепшева А.А. на должность «техник» с которым заключен трудовой договор от 01.06.2021г. № 195.

За проверяемый период вышеуказанным сотрудникам
начислена заработная плата.

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	месяц за который выплачена заработная плата	размер заработной платы (всего начислено)
2021 год				
1.	Мандрова С.П.	парикмахер	январь	4264,00
			февраль	6396,00
			март	6396,00
			апрель	12896,00
			май	12896,00
			июнь	8453,00
			июль	19396,00
			август	12896,00
			сентябрь	12896,00
			октябрь	12896,00
			ноябрь	12896,00
			декабрь	20962,00
Всего :				143243 руб.00 коп.

2021 год				
2.	Обликов В.П.	инженер по ТБ ДД	январь	6396,00
			февраль	6396,00
			март	6396,00
			апрель	6396,00
			май	6396,00
			июнь	6396,00
			июль	6396,00
			август	7035,60
			сентябрь	7035,60
			октябрь	0,00
			ноябрь	6194,50
			декабрь	0,00
Всего :			65037 руб. 70 коп.	
3.	Гедгафров А.О.	электромонтажник по ремонту и обслуживанию электрооборудования	апрель	3779,45
			май	3198,00
			июнь	3198,00
			июль	1421,00
Всего :			10178 руб. 45 коп.	
	2021г.			
4.	Гукешев А.А.	техник	июль	6396,00
			август	7035,40
			сентябрь	7035,40
			октябрь	7035,60
			ноябрь	7035,60
			декабрь	10233,60
Всего :			44771 руб. 60коп.	
	2022г.			
5	Мандрова С.П.	парикмахер	январь	17030,45
			февраль	7124,00
			март	14535,60
			апрель	13535,60
			май	13535,60
			июнь	16139,50
			июль	14139,50
			август	0,00
			сентябрь	0,00
			октябрь	3442,32
Всего :			99482 руб. 57 коп.	
	2022г.			
6	Гукешев А.А.	техник	январь	7035,60
			февраль	7035,60
			март	7035,60
			апрель	7035,60
			май	6572,05
			июнь	9639,50
			июль	7639,50
			август	0,00
			сентябрь	0,00
			октябрь	3853,44

			ноябрь	7639,50
			декабрь	9789,50
Всего :				73275 руб. 89 коп.
Итого :				435989 руб.21 коп.

Принятие работника на должность, не включенную в штатное расписание, недопустимо. Обязанностью работодателя по трудовому договору (статья 56 ТК РФ) является предоставление работнику работы по обусловленной трудовой функции. В свою очередь, трудовая функция может представлять собой работу по должности в соответствии со штатным расписанием (части 1 статьи 15, абзаца 2 статьи 57 ТК РФ).

Согласно письма Федеральной службы по труду и занятости от 21.01.2014г. № ПГ/13229-6-1 должность в трудовом договоре с работником необходимо указывать согласно штатного расписания.

При выборочной проверке заработной платы за проверяемый период согласно расчетным ведомостям и табелям учета рабочего времени, выявлена недоплата санитарке стационарного отделения Лыковой М.П. в размере 314руб.76 коп. В феврале 2022 г. фактически отработала 204 часа, установлено, что Лыковой М.П. начислена заработная плата в размере 15738 руб. 00 коп., что соответствует отработанным 200 часам.

Заработная плата в ГКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения в Майском муниципальном районе» начисляется не в программе «1С: Бухгалтерия», а в программе «Эксель». Заработная плата работникам учреждения выплачивалась на основании табелей учета рабочего времени. Регистры учета, бухгалтерские и прочие документы формировались на бумажном носителе, сшивались, систематизированы по датам.

При выборочной проверке личных дел специалистов, личных карточек работников (формы № Т-2) сделаны отдельные замечания по оформлению и заполнению и устранены в ходе проверки.

Рабочее место инспектора по кадрам (Капинос М.А.) находится в приемной директора ГКУ «ГКУ «КЦСОН в Майском м.р.» (совмещает должность делопроизводителя), трудовые книжки и личные дела работников учреждения не находятся в отдельном кабинете. Трудовые книжки работников учреждения хранятся в сейфе, а личные дела работников учреждения в металлическом запираемом шкафу, однако помещение (приемная директора учреждения) не оборудовано металлической дверью, на окне нет решетки. В связи с тем, что трудовая книжка – документ строгой отчетности, содержащий конфиденциальные сведения работника, личное дело – совокупность документов, содержащих наиболее полные сведения о работнике и его трудовой деятельности, целесообразно их хранение в отдельном кабинете, оборудованном металлической дверью и решеткой на окне.

3. Проведена проверка исполнения Федерального закона от 28.12.2013 г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в ГКУ «КЦСОН в Майском м.р.» в 2021 г.-2022 г.

В ходе проведения проверки установлено, что в ГКУ КСЦОН Майского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР 24.01.2022 г. за исх. № 31-02-18/499 направлено письмо с указаниями министра труда и социальной защиты КБР, о необходимости проведения внепланового СОУТ и исключение из вредных факторов класс-3.1 (световая среда) в рамках реализации Федерального закона от 28 декабря 2013г. за № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда».

В ГКУ «КСЦОН в Майском м.р.» Минтрудсоцзащиты КБР 09.02.2022 г. заключили договор за № 075СОУТ/2022(07) с Обществом Ограниченной Ответственностью «Армикт» (далее ООО «Армикт») в лице исполнительного директора Евсюковой Т.В. действующего на основании доверенность № 002/2022 от 10.01.2022 г. на предоставление услуг по проведению специальной оценки условий труда.

- регистрационный номер - 248 от 24.03.2016 г.;
- аттестат аккредитации РОСС RU/0001.21АЛ72
- дата выдачи - 28.08.2013 г.;
- Дата истечения срока действия аттестата аккредитации – бессрочно.

15.03.2022 г. руководителю учреждения представлен отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный № 483191); заключения эксперта по результатам специальной оценки условий труда от 15.03.2022 г. № 075-СОУТ/2022(07) и сводную ведомости результатов проведения специальной оценки условий труда от 15.03.2022 г. специальная оценка условий труда (далее СОУТ) проведена на 105 рабочих местах, где занято 93 работников, из них: женщин- 88 чел., инвалидов- 4 чел.

Сводная ведомость по классам условий труда рабочих мест (РМ):

класс условий труда -1 (оптимальный) - 0 (РМ);

класс условий труда -2 (допустимый) - 0 (РМ);

класс условий труда -3.1 (вредный) - 0 (РМ);

класс условий труда - 3.2 (вредный) - 0 (РМ).

При проведении специальной оценки условий труда в нарушении требования Федерального закона от 28.12.2013 г. № 426-ФЗ были исключены такие факторы как тяжесть труда у социальных работников, поваров и других рабочих. По учреждению издан приказ от. № 81/1 о снятии надбавок за вредные условия труда 15% от должностного оклада.

После того как в профильном отделе Минтрудсоцзащиты КБР, было указано на допущенные нарушения действующего Федерального закона от 28.12.2013 г. №426-ФЗ «О специальной оценке условий труда», 12 мая 2022 г. ГКУ КСЦОН по Майскому м.р Минтрудсоцзащиты КБР заключили договор №370-СОУТ 20229(07) с Обществом с ограниченной ответственностью «АРМИКТ» далее «ООО АРМИКТ», на оказание услуг по проведению внеплановой специальной оценки условий труда.

13 мая 2022 г. представлен Отчет о проведении специальной оценки условий труда: Идентификационный №532768, Заключение эксперта от 13.05.2022 г., сводная ведомость результатов проведения специальной оценки условий труда от 13.05.2022 г. Согласно результатов проведения специальная оценка условий труда на 42 рабочих местах занято 46 работников, из них: женщин- 46 чел., инвалидов- 0 человек с классами условий труда рабочих мест (РМ):

класс условий труда -1 (оптимальный) - 0 (РМ);

класс условий труда -2 (допустимый) - 0 (РМ);

класс условий труда -3.1 (вредный) - 46 (РМ);

класс условий труда - 3.2 (вредный) - 0 (РМ).

На основании специальной оценки условий труда по учреждению изданы соответствующие приказы и произведены соответствующие выплаты из расчета 15% от оклада работника, за вредные (или) опасные условия труда 46 сотрудникам учреждения по классу 3.1 (тяжесть труда), исключен световой фактор.

В ходе проверки установлены следующие нарушения:

1. В нарушение требований п. 4 ст.17 Федерального закона от 28.12.2013 г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда», руководитель ГКУ КСЦОН Майского м.р. Минтрудсоцзащиты КБР игнорируя указания Министра труда и социальной защиты КБР, и не приведя в соответствие нормативных требований вредных факторов (световая среда) на рабочих местах, в нарушении пункта 6 части 2. ст. 4 «Права и обязанности работодателя в связи с проведением СОУТ», в течение четырех месяцев продолжала выплаты и за указанный период выплачено денежных средств на общую сумму 624 147,87 руб.

2. В нарушении п. 6 ст. 15 «Результаты проведения СОУТ» Федерального закона от 28.12.2013 г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда», работодатель не организовала размещение на своем официальном сайте разработанные в рамках проведения СОУТ перечень мероприятий по улучшению условий и охраны труда работников, которые должна была выполнить в соответствии с требованием федерального закона.

3. Заработная плата в ГКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения в Майском муниципальном районе» необходимо начислять в программе «1С: Бухгалтерия».

4. Заключены трудовые договора на должности, не соответствующие штатным расписаниям за 2021, 2022 г.г. и по данным должностям начислена заработная плата в размере 435989,21 руб.

Принимать на работу и привести в соответствие должности согласно утвержденного штатного расписания.

5. Доначислить и выплатить заработную плату санитарке стационарного отделения Лыковой М.П. в размере 314 руб.76 коп.

6. Выделить отдельный кабинет инспектору по кадрам, оборудованный металлической дверью и оконной решеткой, а также сейфом для хранения трудовых книжек и металлическим запираемым шкафом для хранения личных дел сотрудников учреждения.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«29» июня 2023 г.

(подпись)

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«29»июня 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«29» июня 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Докшукина М.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«29»июня 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Директор ГКУ «КЦСОН в Майском муниципальном районе Минтрудсоцзащиты КБР»

Гусева Татьяна Викторовна

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«29»июня 2023 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица или
уполномоченного представителя юридического лица,
индивидуального предпринимателя, его уполномоченного
представителя, подпись)

Министерство труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

г. Нальчик

(место составления акта)

« 30 » августа 20 23 г.

(дата составления акта)

12 ч. 30 мин.

(время составления акта)

АКТ № 5

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, Лескенский муниципальный район, с. Анзорей, ул. Хамгокова, 22. Тел: 8 (86639) 9-57-41.

(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 28 июля 2023 года № 176-П.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая/выездная проверка в отношении:

(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Республиканский комплексный центр социального обслуживания населения» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики – филиал по Лескенскому району (далее - ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району, учреждение).

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Проверяемый период:

с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 03 » августа 20 23 г. с 10 час. 00 мин. до ____ час. ____ мин. продолжительность

« 30 » августа 20 23 г. с ____ час. 00 мин. до 12 час. 30 мин. продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки:

20

(рабочих дней)

Акт составлен: Контрольно-ревизионным отделом, Министерство труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен(ы):

(подпись)

Директор ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР:

Абитов Мурат Мусабиевич (28.07.2023г. 11:30 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

Лица, проводившие проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Мамаев А.А.;

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.;

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Хараева Б.Б.;

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Докшукина М.А.;

Специалист - эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР

Одижев О.З.

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району: и.о. заместителя директора – Афаунова З.М., главный бухгалтер – Тлехугова К.М., бухгалтер – Макоева Д.Б., инспектор по кадрам – Керашева Н.Э.

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

На основании распоряжения Правительства Кабардино-Балкарской Республики от 26 октября 2022 г. № 560-рп (в ред. Распоряжения Правительства КБР от 13 апреля 2023 г. № 172-рп), в соответствии с постановлением Правительства Кабардино-Балкарской Республики от 13 мая 2011 г. № 126-ПП «О Порядке создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений Кабардино-Балкарской Республики, а также утверждения уставов государственных учреждений Кабардино-Балкарской Республики и внесения в них изменений», государственное казенное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения в Лескенском муниципальном районе» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (далее – ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.») реорганизовано путем слияния с другими государственными казенными учреждениями «Комплексный центр социального обслуживания населения» подведомственных министерству, образовав государственное казенное учреждение «Республиканский комплексный центр социального обслуживания населения» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики и является его филиалом.

В соответствии с Выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц от 13 июля 2023 г. № ЮЭ9965-23-98184243, филиал по Лескенскому району внесен в ЕГРЮЛ 11 июля 2023 г., ГРН 1230700003522.

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015г. № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015г. № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 11.10.2022г. № 199-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2023 год», административным регламентом проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью государственных казенных учреждений Кабардино-Балкарской Республики от утвержденный приказом Минтрудсоцзащиты КБР №90 от 10.04.2020г.; на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 28.07.2023г. № 176-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району.

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатные расписания за 2021 г. и 2022 г.;
- графики отпусков за 2021 г. и 2022 г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;

- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- табели учета рабочего времени за 2021 г. и 2022 г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- электронные трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- приказ о проведении специальной оценки условий труда;
- договор на предоставление услуг по проведения специальной оценки условий труда;
- отчет о проведении специальной оценки условий труда;
- заключение эксперта по результатам специальной оценки условий труда;
- сводная ведомость результатов проведения специальной оценки условий труда;
- выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда;
- протокола испытаний;
- карты рабочих мест.

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда, в том числе и на материальную помощь

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям статей 8, 135, 144, 371, 372 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ) и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;
- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району, установлена в соответствии с постановлением Правительства Кабардино-Балкарской Республики № 164-ПП от 06.06.2013г. «О Положении, об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда, занятости и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» и согласно Положению об оплате труда работников учреждения.

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям статей 8, 135, 144, 371, 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством Российской Федерации и Кабардино-Балкарской Республики

Проверкой правильности составления штатного расписания с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному с 1 января 2021 года, 1 августа 2021 года количество штатных единиц составило 46,8 ед., утвержденному с 1 января 2022 года, 1 августа 2022 года – 46,8 ед., что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерством труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

Расхождений в наименовании структурных подразделений и штатных должностей не установлено.

В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, порядок выплаты материальной помощи, график сменности (выборочно), табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор.

В ходе выборочной проверки расчетных листков и ведомостей начисления заработной платы работникам учреждения (за проверяемый период) и сравнительного анализа со штатными расписаниями за соответствующие периоды, установлено, что сотрудникам (работникам) ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району заработная плата начисляется не в автоматизированной системе для ведения бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия», а в программе для работы с электронными таблицами «Exel» (программного обеспечения Microsoft Office).

Заработная плата работникам учреждения выплачивалась на основании табелей учета рабочего времени. Регистры учета, бухгалтерские и прочие документы формировались на бумажном носителе, сшивались, систематизированы по датам.

При выборочной проверке заработной платы, согласно расчетных ведомостей начисления заработной платы работникам учреждения за проверяемый период, а также начисление заработной платы за ночные и праздничные дни выявлены следующие нарушения:

- расчет заработной платы главного бухгалтера учреждения Тлехуговой К.М. за период с января по апрель 2021 года произведен не верно, вследствие чего выявлена переплата в размере 9498 руб. 52 коп. (девять тысяч четыреста девяносто восемь рублей пятьдесят две копейки);

- расчеты заработной платы сторожей учреждения Туркова Ж.Х., Калибатов А.Х., Маремова А.Х. и Долова А.А. за период с апреля по июнь 2021 года произведены не верно, выявлены недоплаты в размере 8703 руб. 90 коп. (восемь тысяч семьсот три рубля девяносто копеек):

№ п/п	Ф.И.О.	Размер (сумма) недоплаты, руб.			
		апрель 2021 г.	май 2021 г.	июнь 2021 г.	Всего
1	Турков Ж.Х.	490,00	491,44	490,00	1471,44
2	Калибатов А.Х.	980,00	854,54	980,00	2814,54
3	Маремов А.Х.	980,00	1083,04	882,00	2945,04
4	Долов А.А.	490,00	492,88	490,00	1472,88
Итого:					8703,90

3. Проверка исполнения Федерального закона от 28.12.2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда»

ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» в лице директора Бекалдиевой М.Б., заключил договор от 17 июня 2021 г. № 121 на предоставление услуг по проведению специальной оценки условий труда с обществом ограниченной ответственностью «Испытательная лаборатория «Труд» (далее – ООО «ИЛ Труд») в лице исполнительного директора Гамова А.Ю. (действующего на основании устава ООО «ИЛ Труд», регистрационный № 405 от 24.11.2016 г., аттестат аккредитации РОСС RU.518654, дата истечения срока действия аттестата аккредитации – бессрочно).

На основании выше упомянутого договора, ООО «ИЛ «Труд» провела в ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» специальную оценку условий труда (далее – СОУТ) 27 рабочих мест на общую сумму 37800 руб. (тридцать семь тысяч восемьсот рублей).

11 июля 2022 года Руководителю ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» представлен отчет о проведении специальной оценки условий труда от 11 января 2022 г. № 361685 и заключение эксперта от 16.12.2021г. №121.2021-3Э. Согласно заключению эксперта на 48 рабочих местах (РМ) занято 51 работник.

Сводная ведомость по классам условий труда рабочих мест (РМ):

- класс условий труда - 1 (оптимальный) - 0 (РМ);
- класс условий труда - 2 (допустимый) - 0 (РМ);
- класс условий труда - 3.1 (вредный) - 48 (РМ), (световая среда).
- класс условий труда - 3.2 (вредный) - 0 (РМ).

На 48 РМ занято 51 работник, из них женщин - 41, инвалидов - 0.

17.01.2022г. ООО ИЛ «Труд» направила в ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» выписку о подаче результатов проведения специальной оценки труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда.

На основании результатов СОУТ от 17.01.2022 года в ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» издан приказ от 20 января 2022 года за № 7/1-П «Об установлении доплаты за вредные условия труда» в размере 15% 48 работникам учреждения, где занято 51 работник.

24.01.2022г. исх. № 31-02-18/499 в рамках реализации Федерального закона от 28 декабря 2013г. № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» (далее – Федеральный закон № 426-ФЗ) в ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» направлено письмо с указанием министра труда и социальной защиты КБР о необходимости проведения внеплановой СОУТ в целях приведения рабочих мест с вредными условиями труда по световой среде с классом 3.1 в соответствии нормативным требованиям.

Во исполнение указаний министра труда и социальной защиты КБР и требований Федерального закона № 426-ФЗ ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» заключил договор от 03.02.2022г. № 025 на предоставление услуг по проведению специальной оценки условий труда с ООО «ИЛ Труд».

Согласно договора от 03.02.2022г. № 025 специальная оценка условий труда проведена на 26 рабочих местах на общую сумму - 26000 руб. (двадцать шесть тысяч рублей).

01.03.2022г. руководителю учреждения представлены:

- отчет о проведении специальной оценки условий труда (идентификационный № 477343);

- заключения эксперта по результатам специальной оценки условий труда от 01.02.2022г. № 025.20213Э;

- сводная ведомость результатов проведения специальной оценки условий труда от 01.03.2022г.

По результатам сводной ведомости по классам условий труда рабочих мест (РМ):

- класс условий труда - 1 (оптимальный) - 0 (РМ);
- класс условий труда - 2 (допустимый) - 18 (РМ);
- класс условий труда - 3.1(вредный) - 29 (РМ);
- класс условий труда - 3.2(вредный) - 0 (РМ).

Руководитель учреждения в нарушении подпункта 5.1 пункта 5 статьи 15 «Результаты проведения специальной оценки условий труда» Федерального закона № 426-ФЗ в течение трех дней со дня утверждения отчета о проведении специальной оценки условий труда не уведомил (не направил копию утвержденного отчета о проведении СОУТ) в организацию проводившую специальную оценку условий труда (ООО «ИЛ «Труд»).

После проведения Специальной оценки условий труда руководитель учреждения в нарушении статьи 7 Федерального закона № 426-ФЗ не представил копию утвержденного Отчета о проведении СОУТ в ООО «ИЛ «Труд».

Таким образом, результаты проведения СОУТ не внесены в Федеральную государственную информационную систему учета, и учреждение не получила Выписку о подаче результатов проведения СОУТ в Федеральную государственную информационную

систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда для установления работникам предусмотренных Трудовым кодексом РФ гарантий и компенсации по результатам проведения СОУТ.

Руководитель учреждения в нарушении подпункта 6 пункта 1 статьи 7 «Применение результатов проведения специальной оценки условий труда» Федерального закона №426-ФЗ, издал приказ от 01.03.2022г. № 9/1-П «Об изменении условий трудового договора по учреждению о снятии выплат компенсационного характера» за вредные условия труда по световой среде в размере 15% от должностного оклада и также, внесены изменений в Трудовые договора работников, и в Штатные расписания учреждения.

Учитывая, что материалы внеплановой специальной оценки условий труда заключенного на основании договора от 03.02.2022г. договор № 025, не были внесены в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда для установления работникам предусмотренных Трудовым кодексом РФ гарантий и компенсации, а ранее проведенный СОУТ (Выписка о подаче результатов в ФГИС от 17.01.2022 г.) не был отменен, издание приказа от 20.01.2022г. №7/1-П об отмене выплат компенсационного характера за вредные условия труда, является не правомерным.

Таким образом, за период с 01.05.2022г. по 31.12.2022г. работникам ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» за вредные условия труда в соответствии с проведенным СОУТ на основании договор от 17.06.2021г. № 121 не доплачены денежные средства на общую сумму 276598 руб. 97 коп. (двести семьдесят шесть тысяч пятьсот девяносто восемь рублей девяносто семь копеек).

4. Проверка личных дел и трудовых книжек работников (сотрудников) учреждения

При выборочной проверке журналов регистрации приказов, регистрации трудовых договоров, договоров о материальной ответственности и табеля учета рабочего времени, нарушения не выявлены, графики отпусков за 2021, 2022 годы утверждены в установленные законодательством срок.

При выборочной проверке личных дел специалистов, личных карточек работников (формы № Т-2) сделаны отдельные замечания по оформлению и заполнению; устранены в ходе проверки.

Трудовые книжки работников учреждения с 2020 года ведутся в электронном виде.

Рабочее место инспектора по кадрам (Керашева Н.Э.) находится в приемной директора учреждения, а не в отдельном кабинете. Личные дела работников учреждения хранятся в металлическом запираемом шкафу, однако, помещение (приемная директора учреждения) не оборудовано металлической дверью, на окне нет решетки. В связи с тем, что личное дело – совокупность документов, содержащих наиболее полные сведения о работнике и его трудовой деятельности, целесообразно их хранение в отдельном кабинете, оборудованном металлической дверью и решеткой на окне.

По результатам проверки ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по Лескенскому району выявлены следующие нарушения:

- расчет заработной платы главного бухгалтера учреждения Тлехуговой К.М. за период с января по апрель 2021 года произведен не верно, вследствие чего выявлена переплата в размере 9498 руб. 52 коп. (девять тысяч четыреста девяносто восемь рублей пятьдесят две копейки);

- расчеты заработной платы сторожей учреждения Туркова Ж.Х., Калибатова А.Х., Маремова А.Х. и Долова А.А. за период с апреля по июнь 2021 года произведены не верно, выявлены недоплаты в размере 8703 руб. 90 коп. (восемь тысяч семьсот три рубля девяносто копеек);

- в соответствии с проведенным на основании договор от 17.06.2021г. № 121 СОУТ, работникам ГКУ «КЦСОН в Лескенском м.р.» за период с 1 мая 2022 года по

31 декабря 2022 года не доплачены денежные средства за вредные условия труда на общую сумму 276598 руб. 97 коп. (двести семьдесят шесть тысяч пятьсот девяносто восемь рублей девяносто семь копеек).

Настоящий акт составлен в трех экземплярах.

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащты КБР Мамаев А.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

Консультант контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащты КБР Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащты КБР Докшукина М.А.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

Специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащты КБР Одижев О.З.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

И.о. директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР Абитов М.М.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Заместитель директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР Бекалдиева М.Б.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

«30» августа 2023 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом
проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя, подпись)

г. Нальчик

(место составления акта)

« 28 » сентября 20 23 г.
(дата составления акта)

14 ч. 30 мин.

(время составления акта)

АКТ № 6

По адресу/адресам: Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Хуранова, 1;
тел: 8 (8662) 40-07-24, эл. адрес: rkcsn.kbr@list.ru.

(место проведения проверки)

На основании: Приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 28 августа 2023 года № 203-П.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена _____ плановая/выездная _____ проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного казенного учреждения «Республиканский комплексный центр социального обслуживания населения» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики – филиал по городскому округу Нальчик (далее - ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по г.о. Нальчик, учреждение).

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Проверяемый период:

с « 01 » января 20 21 г. по « 31 » декабря 20 22 г.

Дата и время проведения проверки:

« 04 » сентября 20 23 г. с 09 час. 30 мин. до _____ час. _____ мин. продолжительность

« 28 » сентября 20 23 г. с _____ час. 00 мин. до 14 час. 30 мин. продолжительность

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность
проверки:

18

(рабочих дней)

Акт составлен: Контрольно-ревизионным отделом, Министерство труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики.

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки
ознакомлен(ы):

И.о. директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР:

Абитов Мурат Мусабиевич (28.08.2023, 12:30 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

(подпись)

Заместитель директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР:

Шогенова Лидия Арсеновна (28.08.2023, 12:30 ч.)

(фамилии, инициалы, дата, время)

(подпись)

Лица, проводившие проверку:

И.о. начальника контрольно-ревизионного отдела Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики – Калмыков Б.Ж.;

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики – Хараева Б.Б.;

Специалист - эксперт контрольно-ревизионного отдела Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики – Одижев О.З.

При проведении проверки присутствовали представители ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по г.о. Нальчик: заместитель директора – Шогенова Л.А., главный бухгалтер – Хашукоева Ф.М., бухгалтер – Апажихова З.Р., инспектор по кадрам – Хажкасимова М.Т.

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

На основании распоряжения Правительства Кабардино-Балкарской Республики от 26 октября 2022 г. № 560-рп (в ред. Распоряжения Правительства КБР от 13 апреля 2023 г. № 172-рп), в соответствии с постановлением Правительства Кабардино-Балкарской Республики от 13 мая 2011 г. № 126-ПП «О Порядке создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений Кабардино-Балкарской Республики, а также утверждения уставов государственных учреждений Кабардино-Балкарской Республики и внесения в них изменений», государственное казенное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения в городском округе Нальчик» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (далее – ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик») реорганизовано путем слияния с другими государственными казенными учреждениями «Комплексный центр социального обслуживания населения» подведомственных министерству, образовав государственное казенное учреждение «Республиканский комплексный центр социального обслуживания населения» Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики и является его филиалом.

В соответствии с Выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц от 13 июля 2023 г. № ЮЭ9965-23-98184243, филиал по городскому округу Нальчик внесен в ЕГРЮЛ 11 июля 2023 г., ГРН 1230700003522.

В соответствии с Законом Кабардино-Балкарской Республики от 15.06.2015 № 23-РЗ «О ведомственном контроле за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 26.12.2015 № 394-П «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению ведомственного контроля за соблюдением трудового законодательства», приказом Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 11.10.2022 № 199-П «О проведении ведомственных проверок государственных казенных учреждений на 2023 год», административным регламентом проведения проверок при осуществлении контроля за деятельностью государственных казенных учреждений Кабардино-Балкарской Республики от утвержденный приказом Минтрудсоцзащиты КБР от 10.04.2020 №90; на основании приказа Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики от 28.08.2023 № 203-П, должностными лицами Министерства труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики (уполномоченными на проведение проверки) проведена плановая выездная проверка в ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по г.о. Нальчик.

Цель проверки учреждения - ведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права. Проверка расчетов с персоналом по оплате труда.

Задача плановой выездной проверки: внутриведомственный контроль за соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Для проведения проверки представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- коллективный договор;
- положение об оплате труда;
- штатные расписания за 2021 г. и 2022 г.;
- графики отпусков за 2021 г. и 2022 г.;
- правила внутреннего трудового распорядка;
- личные дела;
- трудовые договора;
- должностные инструкции;
- таблицы учета рабочего времени за 2021 г. и 2022 г.;
- расчетные листки;
- платежные документы;
- электронные трудовые книжки;
- журнал регистраций приказов;
- приказ о проведении специальной оценки условий труда;
- договор на предоставление услуг по проведения специальной оценки условий труда;
- отчет о проведении специальной оценки условий труда;
- заключение эксперта по результатам специальной оценки условий труда;
- сводная ведомость результатов проведения специальной оценки условий труда;
- выписка о подаче результатов проведения специальной оценки условий труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда;
- протокола испытаний;
- карты рабочих мест.

1. Проверка правомерности образования и использования фонда оплаты труда, в том числе и на материальную помощь

1. Соответствие системы оплаты труда учреждения требованиям статей 8, 135, 144, 371, 372 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ) и других нормативных правовых документов:

В рамках проверки внутренних локальных актов (положения об оплате труда, положения о премировании, коллективного договора) в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам, установлено:

- локальные нормативные акты учреждения, содержащие нормы трудового права приняты с учетом мнения представительного органа работников;
- нормы локальных нормативных актов, ухудшающие положение работников по сравнению с установленными трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права, не установлены.

2. Система оплаты труда работников ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик», установлена в соответствии с постановлением Правительства Кабардино-Балкарской Республики № 164-ПП от 06.06.2013 «О Положении об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики» (с изменениями на 2023 год) и согласно Положению об оплате труда работников учреждения.

Нарушений в части не соответствия системы оплаты труда учреждения требованиям статей 8, 135, 144, 371, 372 ТК РФ - не установлено.

2. Правильность установления должностных окладов и надбавок к заработной плате, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера в соответствии с законодательством Российской Федерации и Кабардино-Балкарской Республики

Проверкой правильности составления штатного расписания с учетом утвержденной структуры, выделенного фонда оплаты труда, нормативной численности согласно штатному расписанию учреждения, утвержденному с 1 января 2021 года, 1 августа 2021 года количество штатных единиц составило 108 ед., утвержденному с 1 января 2022 года, 1 июня 2022 года, 1 августа 2022 года – 106,5 ед., что соответствует предельной штатной численности учреждения, установленной Министерством труда и социальной защиты Кабардино-Балкарской Республики по всем категориям профессий, должностей учреждения.

Расхождений в наименовании структурных подразделений и штатных должностей не установлено.

В ходе проверки были изучены: коллективный договор, положение об оплате труда, порядок установления повышающих коэффициентов к окладам, порядок и условия установления выплат компенсационного характера, порядок и условия выплаты стимулирующего характера, порядок оплаты труда руководителя учреждения, их заместителей и главного бухгалтера, порядок выплаты материальной помощи, график сменности (выборочно), табеля учета рабочего времени (выборочно), порядок оформления трудовых отношений, механизм начисления заработной платы.

Локально-нормативными актами учреждения определены основные условия оплаты труда, выплаты компенсационного и стимулирующего характера, являющимися обязательными для включения в трудовой договор.

В ходе выборочной проверки расчетных листков и ведомостей начисления заработной платы работникам учреждения (за проверяемый период) и сравнительного анализа со штатными расписаниями за соответствующие периоды, установлено, что сотрудникам (работникам) ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» заработная плата начислялась в автоматизированной системе для ведения бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия».

Заработная плата работникам учреждения выплачивалась на основании табелей учета рабочего времени. Регистры учета, бухгалтерские и прочие документы формировались на бумажном носителе, сшивались, систематизированы по датам.

В ходе выборочной проверки начисления заработной платы работникам учреждения (расчетные ведомости и расчетные листки), за проверяемый период выявлены следующие нарушения:

1. Заместителю директора ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» Мурзакановой Х.С. при начислении заработной платы за январь-март 2022 года установлен оклад в размере 31460,0 руб., что не соответствует утвержденному с 1 января 2022 г. штатному расписанию. Данное нарушение привело к переплате заработной платы за данный период в сумме 8220,17 руб. (восемь тысяч двести двадцать рублей семнадцать копеек).

2. Главному бухгалтеру ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» Чабдаровой Ж.С. при начислении заработной платы за январь-февраль 2022 года установлен оклад в размере 31460,0 руб., что не соответствует утвержденному с 1 января 2022 г. штатному расписанию. Данное нарушение привело к переплате заработной платы за данный период в сумме 7235,36 руб. (семь тысяч двести тридцать пять рублей тридцать шесть копеек).

Общая сумма переплат по заработной плате составляет 15455,53 руб. (пятнадцать тысяч четыреста пятьдесят пять рублей пятьдесят три копейки).

3. Проверка исполнения Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда»

ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» в лице директора Бетуганова З.М., заключил договор от 12.02.2018 № 009 на предоставление услуг по проведению специальной оценки условий труда с обществом ограниченной ответственностью «Испытательная лаборатория «Труд» (далее – ООО «ИЛ Труд») в лице исполнительного директора Гамова А.Ю. (действующего на основании устава ООО «ИЛ Труд», регистрационный № 405 от 24.11.2016, аттестат аккредитации РОСС RU.518654, дата истечения срока действия аттестата аккредитации – бессрочно).

На основании выше упомянутого договора, ООО «ИЛ «Труд» провела в ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» специальную оценку условий труда (далее – СОУТ) 48 рабочих мест (далее – РМ) на общую сумму 88800 руб. (восемьдесят восемь тысяч восемьсот рублей).

2 марта 2022 года руководителю ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» представлен отчет о проведении специальной оценки условий труда № б/н, а также заключение эксперта от 14.03.2018 № 009.2018-3Э. Согласно заключению эксперта на 48 РМ занято 46 работников.

Сводная ведомость по классам условий труда рабочих мест (РМ):

- класс условий труда - 1 (оптимальный) - 0 РМ;
- класс условий труда - 2 (допустимый) - 4 РМ;
- класс условий труда - 3.1 (вредный) - 46 РМ (световая среда);
- класс условий труда - 3.2 (вредный) - 0 РМ.

На 46 РМ занято 111 работников, из них женщин - 96, инвалидов - 4.

ООО ИЛ «Труд» направила в ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» выписку о подаче результатов проведения специальной оценки труда в Федеральную государственную информационную систему учета результатов проведения специальной оценки условий труда.

На основании результатов СОУТ в ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» издан приказ от 03.04.2018 № 83-П «О доплате работникам за вредные условия труда» и внесены изменения в штатное расписание учреждения.

В рамках реализации Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» (далее – Федеральный закон № 426-ФЗ), Министерством труда и социальной защиты КБР в ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» направлено письмо от 24.01.2022 № 31-02-18/499 о необходимости проведения внеплановой СОУТ в целях приведения рабочих мест с вредными условиями труда по световой среде с классом 3.1 в соответствии нормативным требованиям.

Во исполнение требований Федерального закона № 426-ФЗ и письма Министерства труда и социальной защиты КБР от 24.01.2022 № 31-02-18/499, руководитель ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» направил в ответ разъяснительное письмо от 04.02.2022 № 87 о необходимости проведения ремонтных работ в здании учреждения и представил технический отчет «О проведении измерений сопротивления контуров заземления и испытаний изоляции электроустановок до 1000В, здания по ул. Хуранова, 1 в г. Нальчик».

Согласно выводам данного технического отчета:

- рекомендуется замена силовой и осветительной электропроводки;
- рекомендуется замена этажных щитов на 2-м и 3-м этажах;
- рекомендуется замена автоматических выключателей в этажных щитах 2-го и 3-го этажей;
- запрещается установка дополнительного осветительного и силового оборудования на старую электропроводку на 2-м и 3-м этажах.

На официальном сайте ГКУ «КЦСОН в г.о. Нальчик» не были опубликованы сводные данные о результатах проведения специальной оценки условий труда в части установления классов (подклассов) условий труда на рабочих местах (пп.6. п.2 ст.15 Федерального закона № 426-ФЗ.) и не размещен перечень Мероприятий по улучшению условий и охраны труда работников.

4. Проверка личных дел и трудовых книжек работников (сотрудников) учреждения

При выборочной проверке журналов регистрации приказов, регистрации трудовых договоров, договоров о материальной ответственности и табеля учета рабочего времени, нарушения не выявлены, графики отпусков за 2021, 2022 годы утверждены в установленные законодательством срок.

При выборочной проверке личных дел специалистов, личных карточек работников (формы № Т-2) сделаны отдельные замечания по оформлению и заполнению; устранены в ходе проверки.

5. Результаты проверки

По результатам проверки ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР – филиал по г.о. Нальчик выявлены следующие нарушения:

1. Переплаты по заработной плате в размере 15455,53 руб. (пятнадцать тысяч четыреста пятьдесят пять рублей пятьдесят три копейки).

2. На официальном сайте не были опубликованы сводные данные о результатах проведения специальной оценки условий труда в части установления классов (подклассов) условий труда на рабочих местах (пп.6. п.2 ст.15 Федерального закона № 426-ФЗ.) и не размещен перечень Мероприятий по улучшению условий и охраны труда работников.

Настоящий акт составлен в трех экземплярах.

Подписи лиц, проводивших проверку:

И.о. начальника контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Калмыков Б.Ж.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«28» сентября 2023 г.

(подпись)

Главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР
Хараева Б.Б.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«28» сентября 2023 г.

(подпись)

Специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела Минтрудсоцзащиты КБР Одижев О.З.

(фамилия, имя, отчество, должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку)

«28» сентября 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

И.о. директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР Абитов М.М.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

«28» сентября 2023 г.

(подпись)

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта получил(а):

Заместитель директора ГКУ «РКЦСОН» МТ и СЗ КБР Шогенова Л.А.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

«28» сентября 2023 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом
проверки:

(должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя, подпись)