

АКТ

Г.Полысаево

21.11.2023г.

Управлением социальной защиты населения Полысаевского городского округа проведена плановая проверка соблюдения трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права в муниципальном бюджетном учреждении «Комплексный центр социального обслуживания населения г.Полысаево».

Должностными лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность, учреждения в проверяемом периоде являются: директор З.Ш. Хайлиулина, главный бухгалтер Э.М.Камалова.

Ревизией охвачен период деятельности организации с 01.11.2022г. по 31.10.2023г.

Предыдущие проверки:

- Управление социальной защиты населения ПГО «Соблюдение трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права», акт от 13.10.2019г., б/н;
- Контрольно-счетный комитет ПГО «Финансово-хозяйственная деятельность за 2020 год и 1 квартал 2021г.», акт от 04.06.2021, б/н;
- Министерство социальной защиты населения Кузбасса, плановая проверка, акт от 04.06.2021;
- Внутренний финансовый муниципальный контроль ПГО, акт от 01.04.22.

Проверкой установлено:

Полное наименование	Муниципальное бюджетное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения» Полысаевского городского округа
Сокращенное наименование	МБУ «КЦСОН» Полысаевского городского округа
Юридический адрес	652560, Кемеровская область, г.Полысаево, ул.Бажова3/1
Источники финансирования	Бюджет Полысаевского городского округа, бюджет Кемеровской области, средства от приносящей доход деятельности
Право первой подписи	Директор –Хайлиулина Зульфия Шагитовна (приказ от 09.01.2023 № 25-п); Заместитель директора Киселева Ольга Владимировна (приказ от 09.01.2023 № 25-п);
Право второй подписи	Главный бухгалтер - Камалова Эльвира Мансуровна (приказ от 09.01.2023 № 25-п) Бухгалтер – кассир - Морозова Татьяна Васильевна (приказ от 09.01.2023 № 25-п)

Муниципальное бюджетное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения» Полысаевского городского округа создано в соответствии с распоряжением администрации г.Полысаево от 04.11.1993№ 326 «О создании Центра социальной помощи населению».

Учредителем Учреждения является Управление социальной защиты населения Полысаевского городского округа.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной Учредителем.

Структурные подразделения Учреждения:

- отделение социального обслуживания на дому;
- отделение срочного социального обслуживания;
- отделение дневного пребывания;

- отделение помощи семье и детям;
- социально-реабилитационное отделение (дополнено Уставом, утвержденным приказом от 28.09.2020 № 36/п).

Учреждение создано с целью обеспечения прав граждан на социальное обслуживание и предоставление услуг: социальных, правовых, социально-медицинских престарелым гражданам, инвалидам и другим категориям граждан, попавшим в трудную жизненную ситуацию.

В своей деятельности главный бухгалтер, бухгалтер-расчетчик руководствуются «Положением об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Комплексный Центр социального обслуживания населения г.Полысаево», утвержденного приказом КЦСОН от 30.05.11 № 76-П директором З.Ш. Хайлиулиной.

Для учета операций в управлении федерального казначейства открыты лицевые счета:

20396U77010 - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений (за исключением субсидий на иные цели), а также бюджетных инвестиций, предоставленных бюджетным (автономным) учреждениям из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);

21396U77010 - лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным (автономным) учреждениям из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Бухгалтерский учет в Учреждении ведется в электронном виде в разрезе источников финансирования с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «Парус».

В Учреждении действует Коллективный договор (фактическая численность на момент подписания -87 человек).

Согласно п.2.5 Коллективного договора заработная плата сотрудникам выплачивается 2 раза в месяц в следующие сроки: 30 числа текущего месяца (аванс) в размере не менее 40 % от начисленной заработной платы и 15 числа следующего за отчетным окончательный расчет по выплате заработной платы.

Начисление заработной платы производится в расчетно-платежных ведомостях и лицевых счетах на основании табелей учета использования рабочего времени, данных штатного расписания и тарификационного списка, приказов о ежемесячных доплатах стимулирующего характера и компенсационных выплат.

Формирование штатного расписания и тарификационные списки утверждены в соответствии с «Положением об оплате труда работников МБУ «КЦСОН» г.Полысаево» от 30.05.2011 № 76-п.

Штатное расписание учреждения на 01.10.2022 утверждено в количестве 96,0 единицы с месячным фондом заработной платы 1330248,88 руб. В проверяемом периоде штатное расписание менялось два раза (с 01.06.2023; 01.09.2023), на 01.09.2023 утверждено в количестве 94,0 единицы с месячным фондом заработной платы 1360250,4 руб.

На основании приказа от 30.12.2020г. № 46/п Управления социальной защиты населения Полысаевского городского округа в целях исполнения Распоряжения Коллегии Администрации Кемеровской области от 18.01.2019г. № 14-р «Об утверждении плана мероприятий (дорожной карты) «Создание в Кемеровской области системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами »на 2019-2022 гг.» в штатное расписание с 01.01.2021г. введены 4 штатные единицы по должности «сиделка»

Фонд заработной платы работников формируется на календарный год, согласно п.5.4 Положения включает:

- фонд заработной платы по штатному расписанию (должностные оклады, ставки зарплаты, выплаты по повышающему коэффициенту за специфику Учреждения)
- выплат компенсационного и стимулирующего характера;
- районный коэффициент;
- фонд заработной платы за замещение лиц, уходящих в отпуск;
- фонд заработной платы за работу в праздничные дни;
- фонд заработной платы за работу в ночное время;

-расходы на выплату пособия за первые 3 дня временной нетрудоспособности;
- фонд стимулирования труда сотрудников за интенсивность и высокие результаты работы за качество выполняемых работ и премирование;

Годовой лимит бюджетных обязательств на оплату труда по лицевому счету 20396U77010 на 01.11.2022 год составили – 45178,10 т.руб., сумма финансирования – 36568,50 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.12.2023г. – 2369,9 т.руб. (не обеспеченная лимитом бюджетных обязательств). *Годовой лимит бюджетных обязательств* на оплату труда по лицевому счету 21396U77010 (оплата труда «сиделок», работающих в «Системе долговременного ухода») на 01.11.2022 год составили – 2068,7 т.руб., сумма финансирования – 1842,4 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.12.2023г. – 29,3 т.руб. (не обеспеченная лимитом бюджетных обязательств).

Годовой лимит бюджетных обязательств на оплату труда по лицевому счету 20396U77010 на 01.01.2023 год составили – 45594,30 т.руб., сумма финансирования – 45594,3 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.01.2023г. – 1206,5 т.руб. (не обеспеченная лимитом бюджетных обязательств). *Годовой лимит бюджетных обязательств* на оплату труда по лицевому счету 21396U77010 (оплата труда «сиделок», работающих в «Системе долговременного ухода») на 01.01.2023 год составили – 2068,7 т.руб., сумма финансирования – 2068,7 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.01.2023г. – нет.

Годовой лимит бюджетных обязательств на оплату труда по лицевому счету 20396U77010 на 01.11.2023 год составили – 50370,1 т.руб., сумма финансирования – 40392,70 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.11.2023г. – 2638,1 т.руб. (не обеспеченная лимитом бюджетных обязательств). *Годовой лимит бюджетных обязательств* на оплату труда по лицевому счету 21396U77010 (оплата труда «сиделок», работающих в «Системе долговременного ухода») на 01.11.2023 год составили – 2468,4 т.руб., сумма финансирования – 1928,5 т. руб.; кредиторская задолженность на 01.11.2023г. – 1928,5 т.руб. (не обеспеченная лимитом бюджетных обязательств).

В ходе проверки сопоставлены своды расчетных ведомостей по заработной плате, своды по заработной плате по видам начислений, журнал операций с безналичными денежными средствами, заявки на кассовый расход, реестры денежных средств с результатами зачислений (в банк).

Расхождений между начисленными по ведомостям и перечисленными суммами по заработной плате на счета (пластиковые карты) работников учреждения не установлено.

По результатам проверки выявлено:

1.Трудовой договор

В ходе проверки выборочно рассмотрены трудовые договоры и дополнительные соглашения к ним, соблюдение оформления приема на работу, ведение и хранение трудовых книжек, ведение книги учета движения трудовых книжек, ведение журнала регистрации трудовых договоров и изменения к ним, заполнение личных карточек (форма Т-2), должностные инструкции, приказы по личному составу (о приеме, увольнении, переводе, замещении, привлечении к дополнительной работе и т.д.), с заявлениями и согласиями работников. Нарушений не выявлено.

2. Соблюдение общих требований по установлению режима работы и учету рабочего времени. В табелях по учету рабочего времени за август 2023г., октябрь 2023г. отсутствовали подписи заведующей отделения помощи семьи и детям Т.В.Исаевой. В ходе проверки нарушение устранено.

3. Соблюдение требований по предоставлению ежегодного основного оплачиваемого отпуска.

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

4.Соблюдение требований по регулированию труда несовершеннолетних

По информации организации трудовые договоры с несовершеннолетними не заключались.

5. Соблюдение требований по регулированию труда инвалидов.

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

6. Соблюдение требований по установлению продолжительности рабочего времени

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

7. Соблюдение порядка и условий привлечения к работе за пределами рабочего времени

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено

8. Соблюдение условий и основания привлечения работников к сверхурочной работе.

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

9. Оплата и нормирование труда

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено

10. Соблюдение порядка и условий проведения аттестации работников, подготовки и дополнительного профессионального образования.

Проверено наличие положения о проведении аттестации, приказ о создании аттестационной комиссии, отзывы, аттестационные листы, другое документальное обеспечение порядка проведения аттестации. Нарушений не выявлено.

11. Обеспечение наличия комплекта нормативных правовых актов, содержащих требования охраны труда в соответствии со спецификой деятельности организации

В ходе выборочной проверки нарушений не выявлено.

12. Организация обучения по охране труда.

Нарушений не выявлено.

13. Проведение обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров

Проверено наличие приказов о проведении периодических медосмотров, заключительных актов по результатам периодического медосмотра, контракты с медицинскими организациями, проводившие медосмотры работников, другие документы, подтверждающие организацию прохождения медосмотров и их результаты. Нарушений не выявлено.

14. Организация расследования и учета несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Несчастные случаи на производстве в организации отсутствуют.

Главный бухгалтер УСЗН



Н.Г.Лобанова

Главный специалист УСЗН



И.В.Лавринюк

Ознакомлены:

Директор МБУ «КЦСОН»



З.Ш.Хайлиулина

Главный бухгалтер МБУ «КЦСОН»



Э.М.Камалова