

АКТ

проверки обеспечения исполнения требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр»

г. Тихвин

10 июня 2024 года

Проверка проведена на основании п.3.14 Положения о комитете по культуре, спорту и молодёжной политике администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области, утверждённого решением совета депутатов муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области от 23 октября 2013 года № 01-449 и ежегодного плана проведения проверок, утверждённого председателем комитета по культуре, спорту и молодёжной политике от 22 декабря 2023 года.

Камеральная проверка проведена главным бухгалтером комитета КСМ Н. А. Фоминой.

Приказ о проведении контрольного мероприятия от 17 мая 2024 года № 283 получен субъектом контроля 21 мая 2024 года.

Проверяемый период: 2023 год.

Цель проверки: обеспечение исполнения требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права.

Тип контрольного мероприятия: плановая проверка.

Вид контрольного мероприятия: документальная проверка.

Метод проведения контрольного мероприятия: выборочный.

Сроки проведения проверки: с 23.05.2024 по 01.06.2024.

В ходе контрольного мероприятия исследовано:

- локальные нормативные акты, содержащие нормы трудового права, устанавливающие обязательные требования либо касающиеся трудовой функции работников, в том числе положения об оплате труда, премировании, компенсационных и стимулирующих выплатах;
- штатные расписания;
- график отпусков;
- приказы по личному составу (о приёме, увольнении, переводе и т.д.);
- приказы об отпусках, командировках;

- приказы по основной деятельности;
- журналы регистрации приказов;
- табель учёта рабочего времени;
- ведомости на выдачу заработной платы.

Проверка проводилась по документам, представленным муниципальным учреждением «Молодёжно-спортивный центр», а также данными об учреждении, размещёнными на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: www.bus.gov.ru.

1. Общие положения

Официальное полное наименование объекта: муниципальное учреждение «Молодёжно-спортивный центр» (далее Учреждение). Официальное сокращённое наименование: МУ «МСЦ».

Учреждение является некоммерческой организацией и не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности. Муниципальное учреждение «Молодёжно-спортивный центр» создано путём изменения типа муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр» в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области от 08 сентября 2011 года № 01-1404-а.

Юридический адрес и местонахождение МУ «Молодёжно-спортивный центр»: 187555, Ленинградская область, Тихвинский район, город Тихвин, улица Советская, дом 45, ИНН 4715005558, КПП 471501001. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет администрация муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области. Функции и полномочия учредителя выполняет комитет по культуре, спорту и молодёжной политике администрации муниципального образования Тихвинский муниципальный район Ленинградской области. Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Основной целью является обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления в области физической культуры, спорта и молодёжной политики.

Вид деятельности: деятельность спортивных объектов по ОКВЭД 93.11. Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счёт предоставления субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели.

В проверяемом периоде, для учёта операций со средствами Учреждения в виде субсидий на выполнение муниципального задания, в комитете финансов открыт лицевой счёт получателя средств 20839005990.

Ответственными должностными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись:

- с правом первой подписи с 28 июня 2015 г. по настоящее время – директор Захаров Алексей Викторович;
- с правом второй подписи с 31 января 2014 г. по настоящее время – главный бухгалтер Московская Ирина Николаевна.

2. Проверка исполнения требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права.

2.1. Трудовой договор

Не выявлены работники, с которыми трудовой договор не заключён и не оформлен в письменной форме в течение трех дней после фактического допущения к работе.

Соблюдены основания для заключения срочного трудового договора.

Совместительства оформлены, установлены совмещения профессий, возложение исполнения обязанностей, расширение зон обслуживания и увеличение объёма работ.

Трудовые обязанности работников в соответствии с занимаемой должностью и выполняемой работой прописаны в трудовых договорах и должностных инструкциях, все работники ознакомлены с трудовыми обязанностями под подпись.

Соблюдён возраст работников, с которыми допускается заключение трудового договора.

Соблюдены формы трудового договора, ведение журнала регистрации трудовых договоров (при наличии) и изменений в них.

Проведены обязательные медицинские осмотры (обследования) при заключении трудового договора.

В наличие приказ о порядке прохождения диспансеризации от 29 декабря 2018 года.

Своевременно внесены изменения в трудовые договоры.

Прекращения трудового договора оформлены с соблюдением норм ТК РФ при определении оснований прекращения трудовых договоров.

Сокращение численности или штата работников не проводилось.

В отчётном периоде иски к МУ «МСЦ» от уволенных работников о восстановлении на работе, а также случаи незаконных увольнений отсутствуют.

2.2. Рабочее время и время отдыха

В МУ «МСЦ» действуют Правила внутреннего трудового распорядка, утверждённые 25.12.2020.

Соблюдена нормальная продолжительность рабочего времени.

Ведётся табель учёта рабочего времени согласно статье 91 ТК РФ.

В наличии приказ о назначении лиц, ответственных за ведение табеля учёта рабочего времени от 20 октября 2022 года № 296-О.

Соблюдены нормы продолжительности ежедневной работы, работы накануне праздничных и выходных дней, в ночное время.

Соблюдены ограничения по привлечению к работе в ночное время отдельных категорий работников.

Выходные дни и нерабочие праздничные дни предоставляются в соответствии с графиком работы и производственным календарём.

Работники привлекаются к работе в выходные и праздничные дни за дополнительную оплату в соответствии с законодательством РФ.

Всем работникам предоставляется ежегодный основной и дополнительный (за ненормированный рабочий день, за особый характер работы) оплачиваемый отпуск на основании графика отпусков на текущий календарный год, утверждённого в установленные сроки.

Работников уведомляют о предоставляемых отпусках, своевременно издают приказы о предоставлении отпуска работнику.

Соблюдаются правила продления или переноса ежегодного отпуска.

2.3. Оплата и нормирование труда

В ходе контрольных мероприятий Учреждением было представлено Положение об оплате и стимулировании труда работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года № 186-О, и Положение о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года № 186А-О.

В период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года в МУ «МСЦ» приём, увольнение, предоставление отпусков, направление в командировку и поощрение сотрудников оформлялись приказами по учреждению на основании личных заявлений сотрудников за подписью директора или лица, исполняющим обязанности руководителя, назначенного распоряжением учредителя.

Вышеуказанные приказы регистрировались в журнале регистрации приказов по личному составу.

Соблюдены государственные гарантии по оплате труда, в том числе выплаты заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда в 2023 году.

Соблюдено право на оплату дополнительных выходных дней и отпусков.

Соблюдены сроки расчёта при увольнении.

Производство доплат к основной оплате труда за совмещение профессий (должностей) или за выполнение обязанностей временно отсутствующего работника производилось по соглашению сторон).

Соблюдены требования законодательства по организации работ и их оплате в повышенном размере при сверхурочных работах, работах в ночное время, выходные и нерабочие праздничные дни.

Своевременное начисление работникам заработной платы в установленные в МУ «МСЦ» сроки, выдача ежемесячно работникам расчётных листков.

Задолженности по оплате труда за проверяемый период не выявлено.

Соблюдены гарантии при направлении работников в служебные командировки.

2.4. Трудовой распорядок и дисциплина труда

Правила внутреннего трудового распорядка утверждены 25.12.2020.

Работодателем созданы условия, необходимые для соблюдения работниками дисциплины труда.

2.5. Материальная ответственность сторон трудового договора

В 2023 году случаев возникновения материальной ответственности не выявлено.

2.6. Рассмотрение и разрешение индивидуальных и коллективных трудовых споров

В учреждении не создана комиссия по трудовым спорам и примирительной комиссии в связи с отсутствием трудовых споров.

Заключение

По итогам проведённой проверки выявлены следующие нарушения:

1. Согласно табелю учёта рабочего времени муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр» за август месяц 2023 года сотрудник Меледеева Анна Александровна 07 августа 2023 года находилась в отпуске без сохранения заработной платы «ДО», проверкой установлено нарушение предоставления данному сотруднику вышеуказанного дня отпуска так, как отсутствуют основания а именно: личное заявление сотрудника, приказ и регистрация приказа в журнале регистрации приказов по личному составу за период с 09 января 2023 года по 29 декабря 2023 года №03/01/1.

2. Нарушен срок единовременной выплаты в связи с 55-летием Пренка Ирине Владимировне специалисту по кадрам согласно приказу от 31 августа 2023 года № 239-Л. Данная выплата произведена по реестру ПАО Сбербанк от 11 августа 2023 года № 180 с кодом доходов «заработная плата/август 2023».

3. В нарушение п. 4.5. и 4.8.3. Положения об оплате и стимулировании труда работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года № 186-О учреждением не представлены перечни КПЭ или критерии оценки деятельности работников. А также в нарушение п. 3.8. Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года № 186А-О» предложения по количественным показателям премирования работников предоставляются заместителем директора, руководителями структурных подразделений Учреждения в срок до 25 числа, а не на основании служебной записки или ходатайства лично самого сотрудника, как указано в приказах о поощрении работников:

- № 281-л от 27.09.2023 Пренка И. В. структурное подразделение администрация;
- № 278-л от 27.09.2023 Романов Д. Г. структурное подразделение администрация;
- № 274-л от 27.09.2023 Тузов П. Г. структурное подразделение спортивный клуб «Спарта»;
- № 272-л от 27.09.2023 Московская И. Н. структурное подразделение отдел бухгалтерского учёта и отчётности;
- № 277-л от 27.09.2023 Холопов С. В. структурное подразделение методический отдел;

- № 275-л от 27.09.2023 Писарева Н. В. структурное подразделение Дом физкультуры.

Также Учреждением предоставлен приказ о стимулирующих выплатах от 31 августа 2023 года № 236-л и протокол заседания комиссии по оценке эффективности труда работников МУ «МСЦ» от 29 августа 2023 года № 8 по распределению части стимулирующего фонда за август месяц 2023 года исходя из расчёта стоимости одного балла по направлению деятельности «физическая культура и спорт» и «молодёжная политика» без подтверждения критериев оценки деятельности конкретного работника.

4. В нарушение п.4.2. Положения об оплате и стимулировании труда работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года №186-О» Учреждением не представлены перечни КПЭ или критерии оценки деятельности работников. А также в нарушение п.3.9. Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённое приказом от 01 сентября 2020 года № 186А-О» Романов Дмитрий Геннадьевич в период исполнения обязанностей директора, находящегося в очередном отпуске с 13 сентября 2023 года по 06 октября 2023 года согласно распоряжению Администрации Тихвинского района от 25 августа 2023 года № 01-339-ра «О предоставлении части ежегодного отпуска директору МУ «МСЦ» Захарову А. В.» распорядился произвести себе, как заместителю директора по спортивной работе, согласно приказов от 27 сентября 2023 года № 278-л и 287-л, подписанных собственноручно, на основании личных заявлений денежную компенсацию части ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающего 28 дней, и премию по итогам работы за сентябрь месяц 2023 года.

Рекомендации:

1. Муниципальному учреждению «Молодёжно-спортивный центр» обеспечить контроль за недопущением нарушения сроков выплаты денежных средств сотрудникам.
2. Разработать перечни КПЭ или критерии оценки деятельности работников.
3. Усилить контроль за кадровыми документами в части заявлений от сотрудников, предполагающих предоставление рабочих дней без содержания заработной платы.
4. Предоставлять предложения по количественным показателям премирования работников в соответствии с Положением об оплате и стимулировании труда работников муниципального учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённого приказом от 01 сентября 2020 года № 186-О» и Положением о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников муниципального

учреждения «Молодёжно-спортивный центр», утверждённого приказом от 01 сентября 2020 года № 186А-О».

Субъект контроля в срок не более 10 рабочих дней со дня получения Акта проверки вправе представить в комитет КСМ письменное возражение по фактам, изложенным в акте, с приложением документов, подтверждающих обоснованность возражений.

Главный бухгалтер комитета КСМ

Н. А. Фомина

Дата подписания акта 10.06.2024

Акт камеральной проверки направлен объекту контроля посредством электронной связи на адрес электронной почты: spjrtmsc@yanex.ru с последующим вручением лично представителю Учреждения.

Акт камеральной проверки получен: «__» _____ 2024 года

должность

подпись

ФИО

**АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ТИХВИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
РАЙОН ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
(АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХВИНСКОГО РАЙОНА)**

Председателю комитета КСМ
администрации Тихвинского района
Бондареву Д.Н.

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
«МОЛОДЕЖНО-СПОРТИВНЫЙ
ЦЕНТР»**

ул. Советская, д.45, г. Тихвин,
Ленинградская область, 187555
Тел. (81367) 51898, 50698
Факс (81367) 51898
E-mail: sportmsc@yandex.ru

№ _____

На № _____ от _____

Пояснения к акту проверки обеспечения исполнения требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права от 10.06.2024

Уважаемый Дмитрий Николаевич!

Направляем пояснения по фактам, изложенным в акте проверки обеспечения исполнения требований трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права, МУ «МСЦ» (далее Учреждение) от 10.06.2024:

По пункту 1:

Выявленное нарушение носит документальный характер и не повлекло за собой нарушений прав работника. Замечание и рекомендация, указанные в Акте проверки, приняты к сведению. Со стороны администрации Учреждения будет усилен контроль за кадровыми документами в части заявлений сотрудников, предполагающих предоставление дней без содержания заработной платы.

По пункту 2:

С экономистом по бухгалтерскому учёту и анализу хозяйственной деятельности Амбрасас Е. С., в чьи должностные обязанности входит начисление и выплата заработной платы, проведена разъяснительная беседа о недопущении нарушения сроков выплаты денежных средств сотрудникам. Главному бухгалтеру Московской И. Н. поручено усилить контроль за данным вопросом.

По пункту 3:

Согласно пункту 3.3.8 Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников МУ «МСЦ», утверждённого приказом от 01.09.2020 № 186А-О,

предложения по количественным показателям премирования предоставляются руководителями структурных подразделений Учреждения в виде представления на премирования или служебной записки.

Согласно пункту 4.14 Положения об оплате и стимулировании труда работников МУ «МСЦ», утверждённого приказом от 01.09.2020 № 186-О, размер премии работникам Учреждения устанавливается по Представлению или письменному заявлению заместителей директора, руководителей структурных подразделений по подчинённости.

Считаем, что указанные в Акте проверки сотрудники имели право писать ходатайство лично от своего имени:

- Пренка И. В. – специалист по кадрам, согласно административной структуре Учреждения, подчиняется напрямую директору Учреждения.
- Романов Д. Г. – заместитель директора по спортивной работе, согласно административной структуре Учреждения, подчиняется напрямую директору Учреждения.
- Тузов П. Г. – руководитель структурного подразделения, начальник СК «Спарта».
- Холопов С. В. – старший инструктор-методист ФСО, руководитель структурного подразделения «Методический отдел».
- Московская И. Н. – главный бухгалтер, согласно административной структуре Учреждения, подчиняется напрямую директору Учреждения, руководитель структурного подразделения «Отдел бухгалтерского учёта и отчётности».
- Писарева Н. В. – руководитель структурного подразделения, начальник спортивного клуба «Дом физкультуры».

В избежание разночтений положений внутренних нормативных правовых актов Учреждения в будущем вопрос о документальном оформлении представлений и служебных записок о премировании будет дополнительно проработан администрацией Учреждения.

По пункту 4:

Перечень КПЭ и (или) критериев оценки деятельности указан в пункте 4.2 (подпункты 4.2.1, 4.2.2, 4.2.3) Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности работников МУ «МСЦ», утверждённого приказом от 01.09.2020 № 186А-О, и был предоставлен в ходе проведения контрольного мероприятия в установленный срок вместе с остальным пакетом документов согласно описи. На данный нормативный правовой акт указан в пункте 2.3 «Оплата и нормирование труда» и пункте 3 «Рекомендации»

В соответствии с подпунктом 3.3.9 надбавки и премии директору Учреждения за эффективное и качественное выполнение своих должностных обязанностей выплачиваются на основании приказа Учредителя и определяются в соответствии с Положением о премировании руководителей.

В соответствии с пунктом 4.2. Положения об оплате и стимулировании труда работников МУ «МСЦ», утверждённого приказом от 01.09.2020 № 186-О, стимулирующие выплаты руководителю Учреждения устанавливаются нормативным правовым актом уполномоченного органа, осуществляющего функции главного распорядителя бюджетных средств, т.е. Положением о порядке установления стимулирующих выплат руководителям муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования, подведомственных комитету по культуре, спорту и молодёжной политике от 10.02.2021 № 104.

В соответствии с пунктом 4.18 Положения об оплате и стимулировании труда работников МУ «МСЦ», утвержденного приказом от 01.09.2020 № 186-О, заместителям руководителя и главному бухгалтеру Учреждения устанавливаются и выплачиваются стимулирующие выплаты, предусмотренные настоящим Положением, в порядке, установленном для других работников.

Распоряжением администрации Тихвинского района от 25.08.2023 № 01-339-ра «О предоставлении части ежегодного отпуска директору МУ «МСЦ» Захарову А. В.» на заместителя директора по спортивной работе Романова Д. Г. возложено исполнение обязанностей директора на период с 13 сентября 2023 года по 03 октября 2023 года. В ЕГРЮЛ данные сведения внесены не были.

Таким образом, на должность директора Романова Д. Г. не назначали, он не был освобожден от занимаемой должности, а выполнял трудовые функции заместителя директора по спортивной работе с совмещением функций директора. В отличие от директора Учреждения, для которого работодателем выступает орган-учредитель, т. е. администрация Тихвинского района в лице комитета по культуре, спорту и молодежной политике, в отношении Романова Д. Г. работодателем выступает Учреждение. А значит, порядок выплаты премии регулируется внутренними документами Учреждения. С принятым в проверяемом периоде порядком оплаты труда и премирования руководителей заместитель директора по спортивной работе не был ознакомлен, он в этой ситуации на него не распространяется. В связи с этим приказом комитета по культуре, спорту и молодежной политике администрации Тихвинского района от 26.09.2023 № 434 директор Учреждения Захаров А. В. был премирован по итогам работы за сентябрь 2023 года за фактически отработанное время в размере 85% от должностного оклада. В отношении заместителя директора по спортивной работе Романова Д. Г., как исполняющего обязанности директора, премирование за данный период не проведено.

И. о. директора

Д.Г. Романов

Московская Ирина Николаевна
8 (81367) 518-98