

**Информация о результатах внеплановых контрольных мероприятий, проведенных с целью проверки соблюдения действующего законодательства РФ при начислении и выплате заработной платы в 2016 году и текущем периоде 2017 года отдельным работникам муниципальных учреждений**

Аудитором Контрольно-счетной палаты города Таганрога Угрениновой Е.А. и инспекторами Контрольно-счетной палаты города Таганрога Николаенко Т.В. и Полеевым И.Ф. проведены внеплановые выборочные проверки соблюдения действующего законодательства Российской Федерации при начислении и выплате заработной платы в 2016 году и текущем периоде 2017 года отдельным работникам МОБУ лицей №7, МОБУ СОШ № 20, МОБУ СОШ № 24, МАОУ лицей №28, МАДОУ д/с №7, МБДОУ д/с №12, МБДОУ д/с №45, МБДОУ д/с №24, МОБУ ДО СДТТ «МАК», МБУ ДО СЮТ №2.

Проверки проводились на основании поручения Прокуратуры города Таганрога от в целях обеспечения соблюдения законодательства о противодействии коррупции при расходовании бюджетных средств на оплату труда работников муниципальных учреждений, находящихся в близком родстве с руководителями учреждений.

**В результате проверок установлено следующее.**

**МОБУ лицей №7**

1. В нарушение требований статьи 52 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» работник, не отвечающий квалификационным требованиям для замещения должности заместителя директора по АХР был назначен 10.03.2016 года на данную должность.

2. МОБУ лицеем №7 не был соблюден установленный статьей 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации принцип эффективности использования бюджетных средств при установлении доплат работнику за работу с библиотечным фондом учебников, с архивом лицея, за ведение делопроизводства.

3. В нарушение требований пункта 1.2 приложения № 5 к постановлению Администрации г. Таганрога от 05.02.2013 № 305, а именно без согласования с Управлением образования г. Таганрога, в период с 10.03.2016 по 30.06.2016 работнику была начислена выплата по персональному повышающему коэффициенту в размере 35 018,59 рублей.

4. Работнику необоснованно, а именно, в отсутствие приказа о возложении обязанностей по организации питания в МОБУ лицее №7 в период с 01.07.2016 по 04.09.2016 была установлена и выплачивалась компенсационная выплата в виде доплаты 15% от оклада за организацию питания в лицее на общую сумму 1 731,30 рублей.

5. В нарушение пункта 4.12. Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Таганрога в сфере образования, утвержденного Постановлением Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305, в период с 01.01.2016 по 09.03.2016 работнику была установлена надбавка за выслугу лет, не соответствующая стажу работы.

6. В нарушение требований Методических рекомендаций, утвержденных приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н, в таблице учета использованного рабочего времени за июнь 2016 года не отражено нахождение работника в отпуске с 01.06.2016 по 28.06.2016.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МОБУ лицеем №7 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- в соответствии с приказом директора от 28.09.2017 №539 проведено административное совещание по результатам проверки, утвержден план мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки.

- при тарификации работников МОБУ лицея №7 в сентябре 2017г. соблюдается установленный статьей 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации принцип эффективности использования бюджетных средств при установлении доплат сотрудникам лицея за работу с библиотечным фондом учебников, с архивом лицея, за ведение делопроизводства.

- в связи с допущенной технической ошибкой, связанной с оформлением приказа о перетарификации на работника, внесены изменения в приказ от 30.06.2016 №117 приказом от 15.09.2017 №512 по МОБУ лицею №7;

- проведена работа с сотрудниками, отвечающими за подсчет стажа работы и установку надбавки за выслугу лет, усилен контроль качества работы сотрудников.

- приказом по МОБУ лицею №7 от 28.09.2017 №537 внесены изменения в таблицу учета использованного рабочего времени за июнь 2016 года (отражено нахождение работника в отпуске с 01.06.2016 по 28.06.2016).

- приказом директора от 15.09.2017 №511 ответственной за заполнение таблиц учета использования рабочего времени, ответственной за разработку проектов приказов и подсчет стажа работы и ответственному за заполнение дополнительных соглашений вынесены дисциплинарные взыскания в виде замечания.

- разработан комплекс мер по предупреждению выявленных нарушений и недостатков в соответствии с действующим законодательством.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МОБУ СОШ № 20**

1. В нарушение требований Постановлений Администрации города Таганрога от 05.02.2013 № 305, от 15.06.2016 № 1292, от 23.12.2016 № 2768 в МОБУ СОШ № 20 в отсутствие критериев, позволяющих определить размер персонального повышающего коэффициента и размер надбавки за качество выполняемых работ, работнику были произведены выплаты стимулирующего характера на общую сумму 24 236,79 рублей, в том числе в 2016 году персональный повышающий коэффициент в сумме 16 616,40 рублей, в текущем периоде 2017 года - надбавка за качество выполняемых работ в сумме 7 620, 39 руб.

Для устранения нарушения в ходе проверки разработано и утверждено положение о порядке установления надбавки за качество выполняемых работ работникам МОБУ СОШ № 20, с учетом критериев, позволяющих определить размер надбавок.

2. В нарушение требований части 3 статьи 60.2. и статьи 151 Трудового кодекса Российской Федерации работнику в отсутствие соглашения, предусматривающего увеличение доплаты за совмещение, были произведены выплаты на общую сумму 10 742, 4 руб.

Секретарем учебной части внесены исправления в дополнительное соглашение от 01.10.2013 г. №3 к трудовому договору от 01.09.2010г. № 1/92.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МОБУ СОШ №20 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- проведен комплекс мер с работниками учреждения по предупреждению выявленных недостатков, а также приняты меры по соблюдению требований действующего законодательства, укреплению трудовой дисциплины. (Приказ от 30.08.2017г. № 288);

- рассмотрен вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных недостатках. Главному бухгалтеру и секретарю учебной части МОБУ СОШ № 20 объявлено замечание. (Приказ от 30.08.2017г. № 289).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МОБУ СОШ № 24**

1. Работнику, в нарушение пункта 4.3 Приложения №1 к Постановлению Администрации города Таганрога от 23.12.2016 № 2768 была установлена надбавка за качество выполняемых работ в размере 150% от оклада (ставки) в сумме 9 082,50 рублей ежемесячно на общую сумму 18 165,0 рублей.

2. В мае 2017 года работнику в нарушение статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации произведена выплата за счет средств, полученных учреждением от предоставления платных дополнительных образовательных услуг в сумме 3 927,22 рублей.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МОБУ СОШ №24 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- внесены изменения в Положение об установлении надбавки за качество выполняемых работ. (Приказ директора от 01.09.2017 № 362).

- внесены изменения в Положение о расходовании средств, полученных от предоставления платных дополнительных образовательных услуг (Приказ директора от 01.09.2017 № 362);

- внесены соответствующие корректировки в текст трудового договора (дополнительное соглашение от 25.08.2017 к трудовому договору №222 от 02.05.2017);

- главному бухгалтеру МОБУ СОШ №24 объявлено замечание по результатам проверки Контрольно-счетной палаты города Таганрога (приказ директора от 28.08.2017 № 360 «О результатах работы внеплановой проверки Контрольно-счетной палаты»).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МАОУ лицей №28**

1. В нарушение Положения о премиальных выплатах работникам МАОУ лицея № 28 по итогам работы, утвержденного директором МАОУ лицея № 28 03.07.2015, работнику была допущена переплата премии на сумму 1 500,0 рублей.

2. В нарушение требований статьи 284 Трудового кодекса Российской Федерации работнику установлена продолжительность рабочего времени по совместительству, превышающая на 6 часов 43 минуты в неделю половину месячной нормы рабочего времени, установленную для вспомогательного персонала МАОУ лицея №28.

3. В приказах директора МАОУ лицея № 28 от 01.09.2015 № 456 и от 01.09.2016 № 543 вместо указания наименования критерия (сложность, важность выполняемой работы; степень самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач), были раскрыты их показатели.

4. В приказе директора МАОУ лицея № 28 от 30.12.2016 № 819 и дополнительном соглашении от 30.12.2016 к трудовому договору от 01.09.2007 №103 вместо наименования критериев, были раскрыты характер и содержание проделанной работы.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МАОУ лицей №28 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- проведено производственное совещание с членами комиссии по премиям и ответственными лицами за исполнение приказов и решений по МАОУ лицейю №28 на предмет неукоснительного соблюдения действующего законодательства и устранения выявленных недостатков в полном объеме, а также недопущения выявленных нарушений в дальнейшем;

- переплата премии работнику в размере 1500 рублей восстановлена в бюджет МАОУ лицея №28 в полном объеме в размере 1500 рублей;

- нарушения требования статьи 284 ТК РФ о продолжительности рабочего времени

работника устранены с 01.09.2017, установлена продолжительность рабочего времени в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, внесены соответствующие изменения в трудовой договор работника;

- в приказах на установление размеров стимулирующих выплат с 01.09.2017 указываются критерии стимулирующих выплат, а именно, сложность, важность выполняемой работы, степень самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач. Их характер и содержание проделанной работы отражается в протоколах заседания комиссии по установлению стимулирующих выплат работникам МАОУ лица №28.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

#### **МАДОУ д/с №7**

1. В нарушение требований статей 58 и 59 Трудового кодекса Российской Федерации с работником МАДОУ д/с № 7 были заключены срочные трудовые договоры.

2. В нарушение требований статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации в трудовой договор, заключенный с работником, в качестве условия оплаты труда не была включена выплачиваемая ему в проверяемый период доплата до минимального размера оплаты труда. Сумма доплаты в проверяемый период составила 44 520,29 руб.

3. В нарушение требований Приказа Минздравсоцразвития России от 13.08.2009 №588-н утвержденные графики работы работника на 2016 год, устанавливали рабочее время меньше нормативного на 83 рабочих часа.

4. В нарушение пункта 6 приложения № 5 к Постановлению Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305 в сентябре - декабре 2016 года работнику начисление оклада производилось не пропорционально отработанному времени. Сумма переплаты составила 1 469,85 руб.

5. В нарушение пункта 6 Постановления Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305 доплата до минимального размера оплаты труда работнику в сентябре - декабре 2016 года производилась не пропорционально отработанному времени. Сумма переплаты составила 1 485,61 руб.

6. В нарушение требований статьи 152 Трудового кодекса РФ, пункта 3.4.2. Постановления Администрации города Таганрога от 23.12.2016 № 2768 оплата сверхурочной работы за январь (49,5 часов), февраль (7,5 часов), май (13,5 часов) 2017 года работнику произведена не была.

7. В нарушение требований Методических рекомендаций, утвержденных приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н в июле 2016 года работа работника в ночное время не фиксировалась в таблице учета рабочего времени (ф.0504421), и в нарушение статьи 154 Трудового кодекса РФ не была оплачена в повышенном размере.

8. В сентябре - ноябре 2016 года была допущена переплата персонального повышающего коэффициента на общую сумму 5 347,5 рублей.

9. В 2016 году доплата до минимального размера оплаты труда работнику по основному месту работы производилась без учета стимулирующих выплат, установленных работнику, что привело к переплате на общую сумму 12 443,92 рублей.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МАДОУ д/с № 7 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- пересмотрены и исправлены ошибки в документообороте по начислению заработной платы и делопроизводству;

- главным бухгалтером приняты к сведению выявленные недостатки для недопущения ошибок в дальнейшей работе;

- с работниками проведен инструктаж по соблюдению требований действующего законодательства (приказ от 07.09.2017 №94);

- главному бухгалтеру был вынесен выговор в письменной форме (приказ № 95 от 08.09.2017).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МБДОУ д/с №12**

1. В нарушение статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации, в трудовой договор от 01.08.2011 № 38 с работником не были включены обязательные условия, предусмотренные указанной статьей, а именно, размер тарифной ставки или оклада.

2. В нарушение требований статьи 151 Трудового кодекса Российской Федерации, а именно, в отсутствие соглашений, устанавливающих размер доплаты с учетом содержания и объема дополнительной работы, работнику МБДОУ д/с №12 в проверяемом периоде было выплачено 20 719,5 рублей.

3. В нарушение пункта 4.12. Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Таганрога в сфере образования, утвержденного Постановлением Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305, работнику в период с 01.01.2016 по 20.03.2016 была установлена надбавка за выслугу лет, не соответствующая стажу работы. Переплата за указанный период составила 1 211,4 рублей.

4. В нарушение положений Постановления Министерства труда России от 30.06.2003 № 41 «Об особенностях работы по совместительству педагогических, медицинских, фармацевтических работников и работников культуры» с работником были заключены трудовые договоры от 01.01.2014 № 38/1, от 01.01.2015 №38/2, от 01.06.2017 №98, от 19.06.2017 №98/1, в соответствии с которыми работник была принята на работу по совместительству на должность воспитателя 1 категории, инструктора по физической культуре.

5. В отсутствие правовых оснований, работнику был оплачен отпуск по должности инструктор по физической культуре по совместительству в размере 6 706,98 рублей, по должности воспитатель по совместительству в размере 8 696,94 рублей в 2016 году.

09.01.2018 Контрольно-счетной палатой города Таганрога в МБДОУ д/с №12 направлено представление по результатам внеплановой выборочной проверки соблюдения действующего законодательства Российской Федерации при начислении и выплате заработной платы в 2016 году и текущем периоде 2017 года работнику МБДОУ д/с №12.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МБДОУ д/с №45**

1. С нарушением требованием статьи 151 Трудового кодекса Российской Федерации работнику МБДОУ д/с №45 в проверяемом периоде была произведена доплата за увеличение объема работ на общую сумму 11 734,34 рублей.

2. Приказ МБДОУ д/с №45 об утверждении отчета специальной оценки условий труда был издан за 8 дней до даты составления отчета.

3. В нарушение требований статьи 152 Трудового кодекса Российской Федерации, Положений об оплате труда МБДОУ д/с №45 от 09.04.2015 и от 09.01.2017, работнику переработка в количестве 123,1 часа в проверяемом периоде оплачена не была.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МБДОУ д/с № 45 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- в соответствии со ст. 151 ТК РФ в дополнительных соглашениях на увеличение

объема работ с 03.08.2017 прописываются помимо сроков и объемов работ размеры доплат в денежном выражении;

- в связи с технической ошибкой делопроизводителя при составлении приказа №110 от 04.09.2016, приказом № 119 от 17.08.2017 была утверждена правильная дата утверждения отчета по СОУТ.

- в таблице учета рабочего времени работника была допущена ошибка в отражении часов работы работника. Доказательством данного факта являются приказ № 110 от 14.09.2016 «О выплатах компенсационного характера» и приказ 110/1 от 14.09.2016 «Об утверждении графика работы сотрудников МБДОУ д/с №45 на 2016-2017 учебный год», изданные на основании проведенной СОУТ. В ознакомлении с приказами присутствует роспись работника. С работника взята пояснительная записка, в которой подтверждено, что ее рабочее время соответствовало нормативному.

- ведущий бухгалтер МБДОУ д/с № 45, допустивший нарушение при ведении таблиц учета рабочего времени, привлечен к дисциплинарной ответственности (объявлено замечание, приказ от 31.08.2017 №130).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

#### **МБДОУ д/с №24**

1. В нарушение статьи 57 Трудового кодекса РФ, пункта 4 приложения №3, пункта 1.14. приложения №7 к Постановлению Администрации города Таганрога от 05.02.2013 № 305 с работником не были заключены дополнительные соглашения, изменяющие систему оплаты труда.

2. В нарушение пункта 4.12. Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Таганрога в сфере образования, утвержденного Постановлением Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305 работнику в период с 19.05.2016 по 31.08.2016 была установлена надбавка за выслугу лет, не соответствующая стажу работы. Недоплата составила 867,1 рублей.

3. В период с 01.08.2016 по 31.12.2016 доплата до МРОТ работнику по должности младший воспитатель производилась без учета установленной доплаты за совмещение профессий в размере 1,0 ставки младшего воспитателя, что привело к переплате доплаты до МРОТ в размере 8 434,92 рублей.

4. В 2016 году сумма недоплаты компенсации за работу во вредных условиях труда работнику составила 1 598,08 рублей.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МБДОУ д/с № 24 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- во исполнение статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 4 приложения 3, пункта 1.14. приложения 7 к Постановлению Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305 с работником МБДОУ д/с №24 заключены дополнительные соглашения, изменяющие порядок оплаты труда;

- главный бухгалтер МБДОУ д/с № 24, допустивший нарушения пункта 4.12. Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений города Таганрога в сфере образования, утвержденного Постановлением Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305, выплату надбавки за выслугу лет, не соответствующую стажу работы, за недоплату компенсации за работу во вредных условиях труда, переплату доплаты до МРОТ за совмещение профессий работнику, привлечен к дисциплинарной ответственности (объявлен выговор, приказ от 06.02.2018 №61).

- с сотрудниками бухгалтерской службы МБДОУ д/с №24 проведена разъяснительная беседа о неукоснительном соблюдении требований действующего законодательства,

выполнении требований должностной инструкции, о проведении проверки начислений и выплат денежных средств за проверяемый период 2016-2017 годов по всем категориям сотрудников МБДОУ д/с №24.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МОБУ ДО СДТТ «МАК»**

1. В нарушение части 1 статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», МОБУ ДО СДТТ «МАК» в проверяемом периоде осуществлялась образовательная деятельность по дополнительному образованию детей по адресам, не указанным в лицензии.

2. В нарушение статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации при внесении изменений в условия оплаты труда работника дополнительные соглашения не заключались.

3. В нарушение требований статьи 104 Трудового кодекса Российской Федерации, Порядок суммированного учета рабочего времени МОБУ ДО СДТТ «МАК» (на 2016 год и на 2017 год) не был утвержден Правилами внутреннего трудового распорядка.

4. В 2016 году МОБУ ДО СДТТ «МАК» было допущено завышение нормы рабочего времени сторожу 1 разряда на 77 рабочих часов.

5. Графики дежурств сторожей МОБУ ДО СДТТ «МАК» по адресу ул. С. Шило, 196/Пархоменко, 54, не отвечают требованиям статьи 110 Трудового кодекса Российской Федерации по продолжительности еженедельного непрерывного отдыха не менее 42 часов.

6. В нарушение требований должностных инструкций, журналы дежурств сторожами МОБУ ДО СДТТ «МАК» не ведутся, тем самым, работником в течение проверяемого периода не исполнялись должностные обязанности, установленные пунктами 3.7, 3.9, 3.16 должностной инструкции.

7. В графиках дежурств сторожей на 2016 и 2017 год по адресу: ул. С. Шило, 196/Пархоменко, 54, продолжительность рабочих смен сторожей установлена произвольно, в связи с чем, система охраны объектов муниципальной собственности с использованием сторожей не эффективна и не выполняет свои функции в полном объеме.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МОБУ ДО СДТТ «МАК» проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- лицензирование адресов, не указанных в лицензии на момент проверки, планировалось в октябре-ноябре 2017 года, однако, в связи с Решением городской Думы города Таганрога № 338 от 27.04.2017, лицензирование не представляется возможным. Постановление Администрации города Таганрога о реорганизации МОБУ ДО СДТТ «МАК», МБУ ДО СЮТ №1, МБУ ДО СЮТ №2 путем слияния в МБУ ДО «Центр технического творчества» находится на согласовании. Реорганизация ожидается 01.10.2017;

- в Контрольно-счетную палату города Таганрога представлены дополнительные соглашения к трудовому договору от 30.06.2011 № 59. Указанные дополнительные соглашения в части внесения изменений в условия оплаты труда работника имелись, однако хранились в архивных документах по сотруднику. С ответственным за делопроизводство была проведена разъяснительная работа в части надлежащего ведения документооборота;

- приказом директора учреждения внесены соответствующие изменения в Правила внутреннего трудового распорядка МОБУ ДО СДТТ «МАК»;

- в Контрольно-счетную палату города Таганрога представлены копии заведенных журналов дежурств сторожей.

- в учреждении были пересмотрены графики дежурств сторожей с целью недопущения завышения нормы рабочего времени, соблюдения продолжительности еженедельного непрерывного отдыха не менее 42 часов, в целях обеспечения эффективности охраняемых

объектов необходимо введение дополнительных ставок сторожа, но увеличение ставок сторожа в связи с реорганизацией на данный момент не целесообразно (Решение городской Думы города Таганрога № 338 от 27.04.2017).

- в целях соблюдения требований действующего законодательства руководством МОБУ ДО СДТТ «МАК» приняты меры по укреплению трудовой дисциплины, с ответственными за допущенные недостатки проведена разъяснительная работа.

- заместителю директора по УВР, заместителю директора по АХР, секретарю МОБУ ДО СДТТ «МАК» по учреждению было объявлено замечание по результатам проверки Контрольно-счетной палаты города Таганрога, также указано на недопущение в дальнейшем нарушений, выявленных в ходе проверки (Приказ директора МОБУ ДО СДТТ «МАК» от 17.07.2017 № 107 «О дисциплинарном взыскании»).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

### **МБУ ДО СЮТ №2**

1. В нарушение статьи 133 Трудового кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 14.12.2015 № 376-ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда», пункта 6 Постановления Администрации города Таганрога от 05.02.2013 №305 «О системе оплаты труда работников муниципальных учреждений города Таганрога», приказа директора МБУ ДО СЮТ №2 от 11.01.2016 №1, в январе, феврале, марте и апреле 2016 года было допущено завышение на 792,0 рубля суммы дифференцированной доплаты до минимального размера оплаты труда работнику.

2. В нарушение требований статьи 104 Трудового кодекса Российской Федерации, порядок суммированного учета рабочего времени МБУ ДО СЮТ №2 не был утвержден Правилами внутреннего трудового распорядка.

3. В нарушение статьи 104 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 1.3 Положения о суммированном учете рабочего времени в МБУ ДО СЮТ №2 от 31.12.2015, в 2016 году были утверждены графики работы сторожей с превышением нормативной продолжительности рабочего времени работника на 54 рабочих часа.

4. В нарушение требования Методических рекомендаций, утвержденных приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н, работа сторожей и вахтеров в праздничные дни не фиксировалась в табелях учета рабочего времени (ф.0504421).

5. В 2016 году МБУ ДО СЮТ №2 было допущено завышение нормы рабочего времени работнику на 168 рабочих часов.

6. Графики работы сторожей МБУ ДО СЮТ №2 не отвечают требованиям статьи 110 Трудового кодекса Российской Федерации по продолжительности еженедельного непрерывного отдыха не менее 42 часов.

7. В табелях учета рабочего времени за июль и август 2016 года содержится недостоверная информация, в части указания смен сторожей, осуществлявших дежурство по адресу: г. Таганрог, ул. Москатова, 1.

В соответствии с Представлением, направленным Контрольно-счетной палатой города Таганрога, МБУ ДО СЮТ №2 проводилась работа по устранению выявленных нарушений.

- причина нарушения (завышение на 792,0 рубля суммы дифференцированной доплаты до минимального размера оплаты труда работнику) - сбой бухгалтерской программы. Сумма переплаты удержана с главного бухгалтера учреждения.

- в учреждении введен новый график работы сторожей с 01.09.2017 (график представлен). В связи с изменением графика работы сторожей (приказ МБУ ДО СЮТ №2 от 14.07.2017 №133) порядок суммированного учета рабочего времени не применяется. Внесены изменения в трудовой договор от 31.12.2010 №113 работника (дополнительное соглашение от 17.07.2017 № 10); при введении нового графика оплата сторожам производится за фактически отработанное время. В случае превышения нормативной продолжительности рабочего

времени оплата будет компенсироваться дополнительным временем отдыха;

- принят ряд мер по укреплению трудовой дисциплины: проведен анализ трудовой дисциплины;

разработан комплекс мер по укреплению трудовой дисциплины (Приказ от 14.07.2017 № 135);

вынесено дисциплинарное взыскание заместителю директора по административно-хозяйственной работе за ненадлежащее исполнение работником возложенных на него трудовых обязанностей. (Приказ от 14.07.2017 № 134).

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога.

Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
города Таганрога

Е.А.Угренинова