

## АКТ № 31

### тематической документарной проверки отдельных видов финансово-хозяйственной деятельности казенного учреждения Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних»

«31» марта 2023 года

г. Воронеж

**Основание для проведения проверки:** план работы контрольно-ревизионного отдела департамента социальной защиты Воронежской области (далее – департамент) на 2023 год, приказ департамента от 22.03.2023 № 1019/ОД, программа тематической проверки, утвержденная руководителем департамента.

**Цель проведения проверки:** осуществление контроля отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности казенного учреждения Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних».

**Проверяемая организация:** казенное учреждение Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» (далее по тексту – КУ ВО «Терновский СРЦдН», учреждение).

**Проверяемый период деятельности:** 01.01.2021 – 28.02.2023.

**Сроки проведения проверки:** с 28.03.2023 по 31.03.2023.

**Проверка проведена:** заместителем начальника отдела контрольно-ревизионного отдела департамента Карцева О.А., ведущим консультантом контрольно-ревизионного отдела департамента Доманиной С.М.

#### **Краткая информация о проверяемом учреждении:**

Казенное учреждение Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» (далее - учреждение, центр) создано на основании постановления администрации Воронежской области от 24.08.2005 № 826<sup>1</sup>, распоряжения администрации Воронежской области от 13.04.2005 № 499-р<sup>2</sup>, в соответствии с которым муниципальное учреждение «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» переименовано в областное государственное учреждение «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних». В соответствии с прика-

<sup>1</sup> Постановление администрации Воронежской области от 24.08.2005 № 826 «О создании системы социальной защиты населения и социально-трудовых отношений на территории Воронежской области и регулировании ее деятельности».

<sup>2</sup> Распоряжение администрации Воронежской области от 13.04.2005 № 499-р «О реорганизации органов социальной защиты населения Воронежской области и приеме учреждений социальной защиты населения, находящихся в собственности муниципальных образований, в государственную собственность Воронежской области».

зом от 20.07.2016 № 1624/ОД «О переименовании казенного учреждения Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» казенное учреждение Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» переименовано в казенное учреждение Воронежской области «Центр поддержки семьи и детства Терновского района». В соответствии с приказом от 17.06.2020 № 1950/ОД «О переименовании казенного учреждения Воронежской области «Центр поддержки семьи и детства Терновского района» казенное учреждение Воронежской области «Центр поддержки семьи и детства Терновского района» переименовано в казенное учреждение Воронежской области «Терновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних».

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной Воронежской областью для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий в сфере социального обслуживания населения, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между учредителями.

Центр осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом департаментом социальной защиты Воронежской области от 04.10.2016 № 2116/ОД, согласованного с департаментом имущественных и земельных отношений Воронежской области 14.09.2016 № 1454.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в учреждении в проверяемом периоде являлись:

директор – Фролова Светлана Николаевна, в должности с 12.12.2007 по настоящее время;

главный бухгалтер – Липчинская Лидия Сергеевна, в должности с 01.10.2020 по 07.11.2022, Подколзина Анна Анатольевна с 08.11.2022 по настоящее время.

Юридический адрес: 397110, Воронежская область, Терновский район, с. Терновка, ул. Первомайская, д. 44.

Целью создания учреждения является профилактика безнадзорности и беспризорности, а также социальная реабилитация несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

Предметом деятельности учреждения является предоставление мер социальной поддержки и социального обслуживания населения и иная деятельность учреждения, направленная на достижение целей создания учреждения.



### Проверка расчетов по оплате труда.

Оплата труда сотрудникам учреждения осуществляется в соответствии с Положением об оплате труда работников (далее – Положение об оплате труда), разработанным в соответствии с постановлением от 01.12.2008 № 1044<sup>3</sup> и утвержденным приказом департамента социальной защиты Воронежской области от 22.05.2018 № 21/н<sup>4</sup>.

Положение об оплате труда предусматривает единые принципы оплаты труда работников учреждения.

Система оплаты труда включает в себя размеры должностных окладов и порядок осуществления двух видов выплат:

- компенсационного характера;
- стимулирующего характера.

Проверке представлены штатные расписания:

- на период с 01.01.2021, утвержденное приказом учреждения от 11.01.2021 № 1 в количестве 33,5 штатных единиц;
- на период с 10.07.2021, утвержденное приказом учреждения от 10.07.2021 № 48 в количестве 33,5 штатных единиц;
- на период с 01.01.2022, утвержденное приказом учреждения от 29.04.2022 № 29 в количестве 33,5 штатных единиц;
- на период с 01.02.2022, утвержденное приказом учреждения от 31.01.2022 № 13 в количестве 33,5 штатных единиц;
- на период с 01.09.2022, утвержденное приказом учреждения от 03.10.2022 № 55 в количестве 33,5 штатных единиц;
- на период с 01.01.2023, утвержденное приказом учреждения от 10.01.2023 № 1 в количестве 33,5 штатных единиц.

Штатные расписания согласованы с департаментом.

К каждому штатному расписанию составлены тарификационные списки, которые подписаны тарификационной комиссией.

Приказом учреждения от 25.12.2020 № 65 утверждены:

- Положение о тарификационной комиссии;
- Порядок работы тарификационной комиссии;
- Положение о комиссии по оценке выполнения целевых показателей эффективности и премирования работников Учреждения.

<sup>3</sup> Постановление администрации Воронежской области от 01.12.2008 № 1044 «О введении новых систем оплаты труда работников областных государственных учреждений».

<sup>4</sup> Приказ ДСЗ Воронежской обл. от 22.05.2018 N 21/н «Об утверждении Положения об оплате труда работников казенных учреждений, в отношении которых департаментом социальной защиты Воронежской области исполняются функции и полномочия учредителя»

Приказом учреждения от 14.08.2018 № 61/ОД утвержден порядок оценки эффективности деятельности работников и их премирования.

Разработаны ежемесячные показатели эффективности деятельности педагогического и медицинского персонала. Показатели эффективности по итогам работы за квартал разработаны на все категории сотрудников. Данные показатели и критерии их оценки утверждены приказом учреждения от 14.08.2018 № 61/ОД.

Состав комиссии по оценке эффективности деятельности работников учреждения и их премирования утверждался ежегодно приказами учреждения от 11.01.2021 № 15, 10.01.2022 № 4/2, 10.01.2023 № 6/2.

Состав тарификационной комиссии также утверждался ежегодно приказами учреждения от 11.01.2021 № 14, 10.01.2022 № 4, 10.01.2023 № 6.

К каждому штатному расписанию представлены тарификационные списки, подписанные членами тарификационной комиссии. К ним прилагаются Протоколы заседания тарификационной комиссии.

Для работников, осуществляющих свою деятельность в соответствии со сменным графиком работы (воспитатели, младшие воспитатели, повара, сторожа), в соответствии с п. 5.7.4. Правил внутреннего трудового распорядка приказом учреждения установлен учетный период – 1 год. Учетный период при суммированном учете рабочего времени утверждался учреждением ежегодно.

- По состоянию на 28.03.2023 занято 31,0 шт.ед., вакантных ставок – 2,5 шт.ед., из них совмещением занято 2,0 шт.ед. (специалист по кадрам - 0,5 ставки, главный бухгалтер – 1 ставка, сторож – 0,5 ставки) и 0,5 ставки техника-программиста свободны.

Внешним совместительством занято 3,25 шт.ед. (заведующая медицинским кабинетом – 0,25 шт.ед., сторож -2 шт.ед., юрисконсульт – 0,5 шт.ед., рабочий по КОиРЗ – 0,5 шт.ед.).

При проверке оплаты труда за работу по внешнему совместительству в проверяемом периоде нарушений не установлено.

Внутренним совместительством занято 0,75 шт.ед. (машинист по стирке и ремонту одежды – 0,5 ставки, уборщик производственных и служебных помещений – 0,25 ставки)

При проверке оплаты труда за работу по внутреннему совместительству в проверяемом периоде установлено следующее.

При приеме на работу по внутреннему совместительству с Юдиной Л.В. на должность уборщика производственных и служебных помещений - 0,25 ставки и Турбановой А.В. на должность машиниста по стирке и ремонту одеж-



ды – 0,5 ставки в нарушение ст. 282 ТК РФ трудовые договоры о выполнении работ по совместительству не заключались. На выполнение работ по должностям, занятым по внутреннему совместительству заключены дополнительные соглашения к трудовым договорам по основной должности.

Выплаты за выполнение работ по внутреннему совместительству осуществлялись в соответствии с табелями учета рабочего времени.

При проверке оплаты труда за работы, выполненные по совмещению профессий (должностей) установлено следующее.

Со всеми работниками, занимающими должности по совмещению, заключались дополнительные соглашения к договорам по основной работе. Оплата труда осуществлялась в соответствии со ст.60.2 ТК РФ. Нарушений не установлено.

Выплаты за интенсивность и высокие результаты работы, связанные с исполнением мероприятий по повышению оплаты труда, предусмотренных «дорожными картами» в отраслях социальной сферы Воронежской области, осуществлялись в соответствии с приказами учреждения на основании показателей и критериями эффективности деятельности работников, протоколов заседания комиссии проведения оценки выполнения целевых показателей эффективности деятельности работниками учреждения. Выплаты осуществлялись пропорционально отработанному времени.

Выплаты за интенсивность и высокие результаты работы, связанные с интенсивностью и напряженностью работников учреждения, осуществлялись в соответствии с приказами учреждения на основании служебных записок руководителей структурных подразделений и приказами учреждения.

Премияльные выплаты сотрудникам учреждения по итогам работы за месяц, квартал, год в проверяемом периоде не производились.

Персональный повышающий коэффициент работникам учреждения не назначался и не выплачивался.

Материальная помощь в проверяемом периоде работникам учреждения не назначалась и не выплачивалась.

При проверке оплаты труда директору учреждения Фроловой С.Н. премияльных выплат, выплат за интенсивность и высокие результаты работы нарушений не установлено.

Начисление заработной платы сотрудникам осуществлялось с учетом табелей учета рабочего времени.

Оплата труда за работу в выходные или нерабочие праздничные дни осуществлялась в соответствии со ст. 153 ТК РФ.

Каждый час работы в ночное время оплачивался в повышенном размере по сравнению с работой в нормальных условиях – дополнительно 50% стоимости 1 часа в соответствии со ст. 154 ТК РФ.

В нарушение ст. 104 ТК РФ графики сменности работников, которым установлен суммированный учет рабочего времени (воспитателям, помощникам воспитателей, сторожам), составлялись в соответствии со среднемесячной продолжительностью рабочего времени в учетном периоде (1 год). Нормальное число рабочих часов за учетный период для данной категории работников необходимо определять исходя из установленной еженедельной продолжительности рабочего времени. Порядок введения суммированного учета рабочего времени Правилами внутреннего трудового распорядка не установлен.

Оплата за работу в сверхурочные часы в проверяемом периоде не установлена.

При выборочной проверке расчетов исчисления средней заработной платы при начислении отпускных и сумм, причитающихся работникам при увольнении, нарушений не установлено (Фролова С.Н., Кусницина О.С., Пескова Е.С., Подколзина А.А., Теплякова С.И., Теплякова Ю.Ю., Саблина С.А., Летун В.Ю.).

В соответствии с Поручением Правительства Российской Федерации от 01.02.2019 № ТГ-П12-718 о недопущении снижения установленных Указами Президента Российской Федерации показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников повышение оплаты труда отдельных категорий работников осуществляется.

В ходе проверки проведен анализ среднемесячного дохода работников учреждения по категориям персонала за период с 01.01.2021 по 31.12.2022.

Плановые значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2021 году, доведенные письмом департамента от 03.12.2021 № 82-21/1107, достигнуты для педагогических работников на 102,6%, среднего медицинского персонала –100,0%.

Плановые значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2022 году, доведенные письмом департамента письмами департамента от 20.12.2022 № 82-21/541 достигнуты для педагогических работников на 102,8%, среднего медицинского персонала –100,2%.

Динамика среднемесячного дохода работников учреждения от трудовой деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2022 (согласно данным из автоматизированной программируемой системы «САФИБ АНСО») представлена в приложении к настоящему акту.



В проверяемом периоде осуществлялась доплата до минимального размера оплаты труда (МРОТ) в соответствии со ст. 133 ТК РФ. Доплата оформлялась приказом учреждения и составляла не менее установленного МРОТ: с 01.01.2021 – 12792,00 руб., с 01.01.2022 – 13890,00 руб., с 01.06.2022 – 15279,00 руб., с 01.01.2023 – 16242,00 руб.)

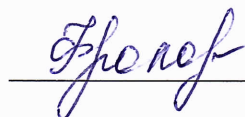
При сплошной проверке соответствия зачисленной заработной платы на счета банковских карт сотрудникам учреждения фактически подлежащей сумме выплаты по реестрам № 12 от 08.04.2021, № 28 от 04.07.2021, № 50 от 22.10.2021, № 15 от 09.03.2022, от 16.03.2022, № 61 от 21.10.2022, № 69 от 23.11.2022 № 6 от 22.02.2023 нарушений не установлено.

Акт составлен в 2 экземплярах на 7 листах.

Заместитель начальника контрольно-ревизионного отдела департамента социальной защиты Воронежской области

 О.А. Карцева

Директор казенного учреждения Воронежской области «Терновский СРЦДН»

 С.Н. Фролова

Ведущий консультант контрольно-ревизионного отдела департамента социальной защиты Воронежской области


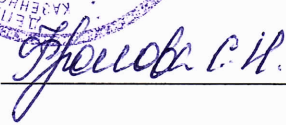
 С.М. Доманина

Главный бухгалтер казенного учреждения Воронежской области «Терновский СРЦДН»



А.А. Подколзина

Один экземпляр акта получен

 /  С.Н. Фролова ФИО