

Отчет о выполнении плана мероприятий по устранению нарушений,
выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы
Административного управления Депсоцразвития Югры

№ п/п	Нарушения, выявленные в ходе проверки	Мероприятия по их устранению
1	2	
1	В нарушение приложения 5 к приказу Минфина России от 30.03.2025 №52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" (далее - приказ №52н) расчетные ведомости (ф.0504402) сформированы не по видам начислений, удержаний из заработной платы и без итогов по видам выплат, не в разрезе кодов вида финансового обеспечения	Организацией, осуществляющей обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" произведена настройка по формированию расчетной ведомость в соответствии с требованиями приложения 5 к приказу №52н
2	В нарушение приложения 5 к приказу №52н не всегда заполняются сведения об использовании отпуска в разделе "Сведения об использовании отпуска" карточек-справок (ф.0504417)	Организацией, осуществляющей обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" произведена настройка заполнения карточек-справок в соответствии с требованиями приложения 5 к приказу №52н
3	В нарушение требований приложения 5 к приказу № 52н учетной политикой учреждения утвержден смешанный способ заполнения табеля учета использования рабочего времени вместо одного из предусмотренных	На основании приказа учреждения от 01.08.2023 № 15/23-П-04-122 "О внесении изменений №8 в учетную политику" внесено изменение в учетную политику в части изменения метода ведения табеля учета использования рабочего времени (приложение 1)
4	В нарушение пункта 11 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н "Инструкция по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений" (далее - Инструкция № 157н) первичные бухгалтерские документы по КФО 4 и по КФО 2 сброшюрованы в одном Журнале операций расчетов по оплате труда №6	11.09 2023 проведена техническая учеба для работников бухгалтерии "Рассмотрение нарушений, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы Административного управления Депсоцразвития Югры" (приложение 2)

5	В нарушение пункта 5 приказа Депсоцразвития Югры от 05.06.2020 № 698-р "О внесении изменений в приказ Депсоцразвития Югры от 22.05.2020 № 586-р "Об утверждении перечня должностей работников учреждений, подведомственных Депсоцразвития Югры, осуществляющих деятельность в режиме повышенной готовности" не начислена выплата за особые условия труда в размере 11 500,00 рублей двум работникам	; . и – произвести перерасчет и доплату в размере 11 500,00 руб. каждому работнику осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений
6	В нарушение статьи 91 Трудового кодекса РФ в случаях, когда работникам не была отработана месячная норма рабочего времени за июнь и июль 2020 года при расчете оплаты по окладу уменьшалась норма рабочего времени и фактически отработанное время, либо уменьшалась норма рабочего времени	1. Произведен перерасчет и доплата следующим сотрудникам: . в размере 159,02 руб.; . в размере 2296,89 руб. (приложение 3 и 4); 2. . перерасчет в размере 3104,18 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений; 3. Произведен перерасчет и удержание из заработной платы : 375,56 руб. (приложение 5)
7	В нарушение пункта 4.9 приложения к приказу Депсоцразвития Югры от 28.02.2017 № 3-нп "Об утверждении положения об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений, подведомственных Департаменту социального развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, оказывающих социальные услуги" (далее - приказ 3-нп) не начислялись стимулирующие выплаты работникам за нерабочие оплачиваемые дни отпуска	Произведен перерасчет и доплата следующим сотрудникам: . в размере 6374,12 руб. (3682,82 руб. и 2691,30 руб.) (приложение 3); . в размере 6409,62 руб. (2210,22 руб. и 4199,40 руб.) (приложение 4); . в размере 5359,73 руб. (4309,87 руб. и 1049,86 руб.) (приложение 6); . в размере 8385,99 руб. (4000,66 руб. и 4385,33 руб.) (приложение 5); . в размере 10173,19 руб. (5876,90 руб. и 4296,29 руб.) (приложение 7)
8	В нарушение статьи 91 Трудового кодекса РФ, работникам, которые работают не по графику расчет дневной тарифной ставки (оклада) за работу в выходные и нерабочие праздничные дни осуществляется от нормы рабочего времени в часах	1. Организацией, осуществляющей обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" произведена настройка расчета тарифной ставки (оклада) за работу в выходные и нерабочие праздничные дни от нормы рабочего времени в днях работникам, которые работают не по графику; 2. Произведен перерасчет и доплата следующим сотрудникам: в размере 105,31 руб. (приложение 5); I . в размере 72,16 руб. (приложение 8); 3. I . перерасчет в размере 99,93 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений

9	В нарушение раздела 2.1 приложения к приказу № 03-нп неправомерно начислена заработная плата работнику за 4 часа работы	Произведен перерасчет и удержаниб из заработной платы в размере 61,97 руб. (приложение 3)
10	В нарушение статьи 153 Трудового кодекса РФ в январе 2020 году недоначислена заработная плата за работу в выходные и нерабочие праздничные дни при переходе с одной версии программы в другую	1. Перерасчет и доплату в размере 248,56 руб. и в размере 121,48 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений; 2. На основании приказа учреждения от 12.09.2023 " 15/23-П-04-144 "Об усилении контроля за сохранением данных в программе 1С" назначен ответственный за сохранение данных в программе 1С и определена периодичность сохранения (приложение 9)
11	В нарушение письма Депсоцразвития Югры от 09.03.2023 № 15-Исх-4102 "О нападении материалов по итогам рабочего совещания от 03.03.2023" при оплате за работу в выходные или нерабочие праздничные дни не начисляются в одинарном размере стимулирующие, компенсационные выплаты на оплату труда в выходные и нерабочие праздничные дни	1. Организацией, осуществляющей обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" осуществлена настройка начисления в одинарном размере стимулирующих, компенсационных выплат на оплату труда в выходные и нерабочие прадничные дни 2. 11.09 2023 проведена техническая учеба для работников бухгалтерии "Рассмотрение нарушений, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы Административного управления Депсоцразвития Югры" (приложение 2)
12	В нарушение пункта 4.5 приложения к приказу № 03-нп работнику начали начислять надбавку за выслугу лет в повышенном размере позже срока возникновения у работника права на данное повышение	Произведен перерасчет и доплата в размере 64,94 руб. (приложение 10)
13	В нарушение пункта 4.7 приложения к приказу № 03-нп двум работникам премиальная выплата по итогам работы за календарный год начислена не за фактически отработанное время	Произведен перерасчет и удержание из заработной платы в размере 1187,97 руб. (приложение 11) Произведен перерасчет и доплата в размере 179,61 руб. (приложение 5)
14	В нарушение пункта 5.6 приложения к приказу № 03-нп директору учреждения недоначислена выплата за качество	Произведен перерасчет и доплата в размере 4350,88 руб. (1165,96 руб. и 3184,92 руб.) (приложение 11)

15	В нарушение пункта 5.8 приложения к приказу № 03-нп директор издает на себя приказы о привлечении к работе в выходной день и об оплате труда в двойном размере за дни нахождения в пути к месту командирования и из мест командирования	На основании письма Департамента государственной службы и профилактики коррупции Югры от 10.06.2023 № 36-Исх-1463 для издания приказов о привлечении к работе в выходной день и об оплате труда в двойном размере за дни нахождения в пути к месту командирования и из мест командирования директора учреждения будет оформляться служебная записка на имя руководителя Департамента государственной службы и профилактики коррупции Югры
16	В нарушение приказа Депсоцразвития Югры от 01.10.2021 № 1106-р "О выплате за увеличение объема работ" директору учреждения начислена компенсационная выплата без применения районного коэффициента и процентной надбавки к заработной плате за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях	Произведен перерасчет и доплата в размере 20689,20 руб. (приложение 11)
17	В нарушение п. 15 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» при расчете среднего заработка премиальные выплаты по итогам работы за квартал, календарный год, начисленные за фактически отработанное время, включались в расчет среднего пропорционально, не в полном объеме	Организацией, осуществляющей обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" осуществлены настройки среднего заработка в соответствии с пунктом 15 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы"
18	Положением об оплате труда работников учреждения, оказывающих платные социальные услуги, порядок стимулирования труда установлен в нарушение требований приложения к приказу № 03-нп. Положением о расходовании внебюджетных средств не определены социальные гарантии и льготы, предусмотренные Отраслевым соглашением, заключенным между Депсоцразвития Югры и Объединенной профсоюзной организацией работников социальной защиты населения Югры	Внесены изменения в приложение 1 "Положение об установлении системы оплаты труда работников БУ "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" к коллективному договору в части оплаты труда работникам за счет средств, поступающих от приносящей доход деятельности (регистрационный номер 20/23-1 от 17.08.2023) (приложение 12) Пунктом 4.2 раздела 4 "Социальные гарантии и компенсации" коллективного договора на 2023-2025 годы определены социальные гарантии, предусмотренные Отраслевым соглашением, заключенным между Депсоцразвития Югры и Объединенной профсоюзной организацией работников социальной защиты населения Югры от 14.03.2023 на 2023-2025 за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

19	<p>В нарушение подпункта 7 пункта 1 статьи 4 приложения к постановлению Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» от 01.03.2010 № 4676 «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, работающих в государственных органах и государственных учреждениях Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, территориальном фонде обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» не компенсирована стоимость по оплате таксы ТКП при авиаперелете, сервисных услуг при проезде железнодорожным транспортом</p>	<p>1.11.09 2023 проведена техническая учеба для работников бухгалтерии "Рассмотрение нарушений, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы Административного управления Депсоцразвития Югры" (приложение 2); 2.В связи с отсутствием финансовых ресурсов (экономии) осуществление доплаты такс ТКП при авиаперелете, сервисных услуг при проезде железнодорожным транспортом за 2022 год не является возможным</p>
20	<p>Наличие нарушений, выявленных в ходе проверки, внутренний финансовый контроль в учреждении оценивается как недостаточно эффективный</p>	<p>11.09 2023 проведена техническая учеба для работников бухгалтерии "Рассмотрение нарушений, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы Административного управления Депсоцразвития Югры" в ходе которой принято решение усилить внутренний финансовой контроль за соблюдением требований законодательства в сфере оплаты труда и компенсационных выплат (приложение 2)</p>