

## АКТ № 81

### тематической проверки отдельных вопросов деятельности бюджетного учреждения Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский»

«11» апреля 2022 года

пос. Опыт  
Подгоренский р-н  
Воронежская область

**Основание для проведения проверки:** приказ департамента социальной защиты Воронежской области (далее – департамент) от 01.04.2022 № 775/ОД, программа проведения проверки, утвержденная руководителем департамента О.В. Сергеевой.

**Цель проведения проверки:** осуществление контроля отдельных вопросов деятельности бюджетного учреждения Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский».

**Проверяемая организация:** бюджетное учреждение Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский».

**Проверяемый период:** 01.01.2020 – 31.03.2022.

**Срок проведения проверки:** 05.04.2022 – 07.04.2022.

**Проверка проведена:** ведущими консультантами контрольно-ревизионного отдела департамента Боковой О.Н., Телегинской Г.Н.

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

Бюджетное учреждение Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский» (далее по тексту – учреждение) создано на основании постановления правительства Воронежской области от 02.10.2013 № 852.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом департамента социальной защиты Воронежской области от 13.11.2013 № 3788/ОД и согласованного приказом департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области от 24.10.2013 № 1917.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в казначействе, а также расчетные счета, открытые в порядке, предусмотренном действующим законодательством, бланки, штампы, круглую печать со своим наименованием и основанием учредителя на русском языке, зарегистрированную в гневленном порядке фирменную эмблему.

Юридический адрес: 396552, Воронежская область, Подгоренский р-н, пос. Опыт, ул. Мира, д. 18.

Предметом деятельности является: оказание социальных услуг на базе Учреждения, предназначенного для постоянного, временного (сроком до шести месяцев) и пятидневного в неделю проживания и обслуживания граждан пожилого возраста (мужчин старше 60 лет и женщин старше 55 лет) и инвалидов (старше 18 лет), обеспечивающего создание соответствующих их возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности, проведение мероприятий медицинского, социального характера,



питание и уход, а также организацию посильной трудовой деятельности, отдыха и досуга.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- директор – Хищенко Ольга Николаевна, в должности с 14.11.2013 по настоящее время;

- главный бухгалтер – Ерышева Елена Ивановна, в должности с 29.11.2013 по настоящее время.

### **1. Проверка отдельных вопросов расчета оплаты труда в части соблюдения требований трудового законодательства и положения об оплате труда учреждения**

Оплата труда сотрудникам учреждения осуществляется в соответствии с Положением об оплате труда работников БУ ВО «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат «Подгоренский» (далее – Положение об оплате труда), разработанным в соответствии с постановлением от 01.12.2008 № 1044<sup>1</sup>, приказом от 18.08.2021 № 1618/ОД<sup>2</sup>, утверждено приказом учреждения от 30.11.2018 № 229/ОД/4 (с внесенными изменениями приказами от 30.09.2020 № 232/ОД, от 01.04.2021 № 152/ОД/2) и согласовано департаментом.

Правила внутреннего трудового распорядка утверждены директором учреждения 10.09.2020 и согласованы председателем первичной профсоюзной организации.

В проверяемый период штатные расписания утверждены приказами учреждения по состоянию на 01.10.2020, 01.01.2021 в количестве 97,75 штатных единиц, согласованы с департаментом.

В соответствии с Положением об оплате труда для проведения работы по определению размеров окладов (должностных окладов) работников учреждения, а также размеров выплат компенсационного и стимулирующего характера создана постоянно действующая тарификационная комиссия.

Состав тарификационной комиссии в количестве 7 чел. утверждался приказами учреждения (от 09.01.2020 № 33/ОД, от 02.03.2020 № 85/ОД/2), председатель комиссии – заместитель директора учреждения Костюков А.А.

Результаты работы тарификационной комиссии оформляются тарификационными списками. Тарификационные списки составлялись при утверждении штатных расписаний и по состоянию на 01 января.

Порядок проведения оценки эффективности деятельности работников и их премирования утвержден приказом учреждения от 30.11.2018 № 229/ОД/4.

<sup>1</sup> Постановление администрации Воронежской области от 01.12.2008 № 1044 «О введении новых систем оплаты труда работников областных государственных учреждений».

<sup>2</sup> Приказ департамента социальной защиты Воронежской области от 18.08.2021 № 1618/ОД «Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых департаментом социальной защиты Воронежской области исполняются функции и полномочия учредителя».



Оценку эффективности деятельности работников учреждения на основе утвержденных показателей эффективности и подготовку предложений о размере премии осуществляет специально созданная комиссия. Состав комиссии утвержден приказом учреждения от 09.01.2019 № 37/ОД. Заседания комиссии оформляются протоколами.

Начисление заработной платы работникам осуществляется с использованием программного комплекса 1С: Бухгалтерия с учетом табелей учета использования рабочего времени.

В соответствии с Приказом от 30.03.2015 № 52н<sup>3</sup> на всех работников заполняются карточки-справки (форма по ОКУД 0504417).

В ходе проведения контрольных мероприятий в связи с обращением в прокуратуру Подгоренского района работника учреждения Черванева И.В. по вопросу «неоплаты сверхурочной работы» в период исполнения им трудовых обязанностей в режиме самоизоляции учреждения осуществлена проверка соблюдения требований действующего законодательства при начислении размера оплаты труда данному работнику.

В соответствии с приказом учреждения от 09.12.2019 № 96/ЛС Черванев И.В. 09.12.2019 принят на работу в учреждение на должность сторожа на 0,5 ставки и занимал данную должность по 03.02.2022. С Черваневым И.В. заключен трудовой договор от 09.12.2019 № 25.

В соответствии с Правилами внутреннего трудового распорядка и согласно разделу 4 трудового договора «Рабочее время и время отдыха» Черваневу И.В. установлена продолжительность рабочей недели 20 часов. Выходные и рабочие дни согласно утвержденному графику:

- начало работы первой смены: с 8.00 до 20.00;
- начало работы второй смены: с 20.00 до 8.00 следующего дня.

Согласно карточкам-справкам оплата труда Черванева И.В. складывалась из должностного оклада, стимулирующих выплат, персонального повышающего коэффициента, что соответствует Положению об оплате труда. Кроме того, Черваневу И.В. осуществлялась доплата за работу в ночное время и в выходные и нерабочие праздничные дни в порядке, установленном ст.ст. 153, 154 Трудового кодекса РФ.

Во исполнение приказов департамента с апреля 2020 года учреждение переходило на режим самоизоляции в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В соответствии с нижеприведенными приказами учреждения Черванев И.В. осуществлял свою трудовую деятельность в должности сторожа в режиме самоизоляции учреждения, предусматривающем смену изолирующихся сотрудников один раз в две недели:

- с 18.04.2020 по 01.05.2020 (приказ от 17.04.2020 № 112/ОД);
- с 02.05.2020 по 08.05.2020 (приказ от 02.05.2020 № 121/ОД);
- с 30.05.2020 по 12.06.2020 (приказ от 29.05.2020 № 135/ОД);
- с 25.07.2020 по 07.08.2020 (приказ от 24.07.2020 № 168/ОД);

<sup>3</sup> Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 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».



- с 29.08.2020 по 11.09.2020 (приказ от 28.08.2020 № 198/ОД);
- с 26.09.2020 по 09.10.2020 (приказ от 17.09.2020 № 217/ОД);
- с 24.10.2020 по 06.11.2020 (приказ от 19.10.2020 № 240/ОД);
- с 22.12.2020 по 04.01.2021 (приказ от 21.12.2020 № 296/ОД);
- с 19.01.2021 по 01.02.2021 (приказ от 18.01.2021 № 56/ОД);
- с 16.02.2021 по 01.03.2021 (приказ от 15.02.2021 № 86/ОД);
- с 23.07.2021 до получения письма Управления Роспотребнадзора по Воронежской области о снятии режима изоляции в учреждении (но не более 14 календарных дней).

За работу в режиме изоляции работникам учреждения, в том числе Черваневу И.В., осуществлялась выплата стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку в соответствии с постановлением от 08.05.2020 № 383<sup>4</sup>. Размер указанной выплаты из областного бюджета составлял не ниже уровня 100% среднемесячной заработной платы работника стационарной организации за 1 квартал 2020 года<sup>5</sup>.

Размеры выплат стимулирующего характера, предоставляемых за счет средств иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, определены постановлением Правительства Российской Федерации<sup>6</sup> и осуществлялись до 15.11.2020 учреждением, а после – ГУ – Воронежским региональным отделением Фонда социального страхования РФ.

Согласно представленным к проверке табелям учета использования рабочего времени в период с апреля 2020 года по июль 2021 года в периоды осуществления трудовой деятельности Черванева И.В. в режиме самоизоляции осуществлялась в обычном режиме. Работа сверх нормальной продолжительности рабочего времени не установлена.

Следует отметить, что в нарушение ст. 104 Трудового кодекса РФ порядок ведения суммированного учета рабочего времени не определен Правилами внутреннего трудового распорядка.

В учреждении издан приказ от 10.01.2022 № 67/ОД, определивший учетный период для медицинских работников, хозяйственно-обслуживающего персонала – 12 месяцев, для работников организации питания – 3 месяца.

<sup>4</sup> Постановление правительства Воронежской области от 08.05.2020 № 383 «Об установлении выплаты стимулирующего характера работникам государственных учреждений социального обслуживания».

<sup>5</sup> Письмо департамента социальной защиты Воронежской области от 25.09.2020 № 82-11/3464.

<sup>6</sup> от 15.05.2020 № 681 с последующими изменениями.



## 2. Проверка правильности взимания платы за предоставление социальных услуг в стационарной форме в соответствии с действующим законодательством

При проверке фактов, указанных Абросимовым А.С. в заявлении от 01.03.2022 в адрес прокуратуры Подгоренского района Воронежской области, поступившем в департамент 24.03.2022, установлено следующее.

Для граждан, проживающих в учреждении, порядок и условия взимания платы за предоставление социальных услуг определены Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ, Постановлением от 18.10.2014 № 1075<sup>7</sup>, постановлением от 11.12.2014 № 1151<sup>8</sup>.

В учреждении на основании тарифов на социальные услуги, оказываемые поставщиком социальных услуг в стационарной форме, установлен размер платы за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания (далее – плата): с 01.07.2014 - в соответствии с приказом учреждения от 30.06.2014 № 146/1/ОД в размере 13813,56 руб., с 01.01.2021 - в соответствии с приказом учреждения от 01.12.2020 № 276/ОД в размере 24498,66 руб.

Выборочной проверкой взимания платы установлено следующее.

Абросимов Александр Сергеевич находится в учреждении с 25.07.2014 года на основании договора о стационарном обслуживании от 25.07.2014.

В личном деле имеются дополнительные соглашения к договору на изменение размера платы, заключаемые ежегодно между учреждением и Абросимовым А.С. в связи с увеличением размера страховой пенсии по старости (далее – пенсия), заявления Абросимова А.С. об увеличении размера платы, справки территориального органа Пенсионного Фонда РФ (далее – орган ПФР) об изменившемся размере пенсии получателя социальных услуг в связи с ежегодной индексацией, заявление о способе выплаты – через почтовое отделение.

В соответствии с требованиями постановления от 11.12.2014 № 1151 за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания с Абросимова А.С. взималась ежемесячная плата в размере не более семидесяти пяти процентов установленного размера страховой пенсии по старости получателя социальных услуг, рассчитанного в соответствии с порядком, установленным Правительством Российской Федерации.

Согласно имеющимся ответам органа ПФР на межведомственные запросы (от 09.01.2020, от 11.01.2021, от 01.03.2022) размер пенсии Абросимова А.С. с 01.01.2020 составил 18853,79 руб., с 01.01.2021 – 20041,65 руб., с 01.01.2022 – 21765,09 руб.

Согласно дополнительному соглашению от 30.12.2019 размер платы за предоставление социальных услуг с 01.01.2020 по 31.12.2020 ежемесячно составлял 13813,56 руб., то есть в твердом размере утвержденного учреждением размера платы за ста-

<sup>7</sup> Постановление Правительства РФ от 18.10.2014 № 1075 «Об утверждении правил определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно».

<sup>8</sup> Постановление Правительства Воронежской обл. от 11.12.2014 № 1151 (ред. от 27.05.2016) «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания на территории Воронежской области».



ационарное обслуживание (с 01.07.2014 по 31.12.2020 – 13813,56 руб.), так как сумма 75 % пенсии составила 14140,34 руб. На руки Абросимову А.С. выплачивалось – 5040,23 руб. ( $18853,79 - 13813,56 = 5040,23$  руб.).

С 01.01.2021 размер пенсии увеличился и составил 20041,65 руб. По состоянию на 01.01.2021 дополнительное соглашение на изменение размера платы в связи с увеличением размера пенсии еще не заключено, заявление об изменении размера платы от Абросимова А.С. не поступало. Поэтому размер платы исчислен из увеличенного размера пенсии в ранее установленном твердом размере – 13813,56 руб. На руки Абросимову А.С. выплачено 6228,09 руб. ( $20041,65 - 13813,56 = 6228,09$ ).

Дополнительное соглашение на изменение размера платы в связи с увеличением размера пенсии заключено в январе 2021 года, соответственно новый размер платы за стационарное обслуживание установлен с 01.02.2021 по 31.12.2021 и составил 15031,24 руб. ежемесячно ( $20041,65 \text{ руб.} \times 75\% = 15031,24 \text{ руб.}$ ), на руки Абросимову А.С. выплачивалось ежемесячно 5010,41 руб. ( $20041,65 - 15031,24 = 5010,41$  руб.).

Таким образом, расчет размера платы в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 и выплата части пенсии на руки Абросимову А.С. осуществлялись в соответствии с требованиями действующего законодательства, факты, указанные в заявлении не подтвердились.

Акт составлен в 2-х экземплярах на 6 листах.

Ведущий консультант контрольно-ревизионного отдела департамента социальной защиты Воронежской области

 О.Н. Бокова

Ведущий консультант контрольно-ревизионного отдела департамента социальной защиты Воронежской области

 Г.Н. Телегинская

Директор бюджетного учреждения Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский»

 О.Н. Хищенко

Главный бухгалтер бюджетного учреждения Воронежской области «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Пансионат Подгоренский»

 Е.И. Ерышева



Один экземпляр Акта получен

 \_\_\_\_\_