

Отчет работы отдела финансового контроля и аудита за 9 месяцев 2019 года

За 9 месяцев 2019 года специалистами отдела финансового контроля и аудита проведено 99 контрольных мероприятий, из них:

- рассмотрены обращения граждан – 92;
- проведены внеплановые выездные проверки – 7 в т. ч. 1 проверка совместная с отделом внутреннего государственного финансового контроля управления государственного финансового контроля министерства финансов Магаданской области, 4 внеплановые выездные, 2 внеплановые камеральные.

В отношении руководителей приняты следующие меры - дисциплинарное взыскание, в виде снижения и лишения размера премиальных доплат, материалы проверок направлены в УМВД по Магаданской области, прокуратуру г. Магадана, прокуратуру Магаданской области, государственную инспекцию по труду, Роспотребнадзор и Росздравнадзор по Магаданской области.

Общее количество учреждений, охваченных контролем составило - 25, количество подведомственных учреждений – 35.

Общая сумма выявленных нарушений составила – 20947,76 тыс. руб., в т. ч.:

- недоначислена заработная плата и иные выплаты – 273,55 тыс. руб.;
- неэффективное использование – 9577,25 тыс. руб.;
- излишне начислена заработная плата – 17,65 тыс. руб.;
- неправомерные выплаты – 617,25 тыс. руб.;
- искажение данных – 499,34 тыс. руб.;
- прочие нарушения – 9962,72 тыс. руб.

Общая сумма предложенных к возмещению средств – 931,55 тыс. руб.

По результатам проверок работникам доначислена и выплачена заработная плата и иные выплаты на общую сумму 1227,94 тыс. руб.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлено, что расходование средств на оплату труда осуществляется с нарушениями трудового законодательства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации и Магаданской области. Распределение стимулирующих выплат осуществляется частично с учетом показателей и критериев эффективности, отсутствует контроль за учетом предоставления дополнительных дней к отпуску, локальные нормативные акты, регулирующие оплату труда, не соответствуют действующему законодательству, в отдельных случаях носят формальный характер. Кроме того, установлены нарушения действующего законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при планировании закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд Магаданской области.

Краткая информация о выявленных нарушениях в разрезе учреждений.

МОГБУЗ «Сусуманская районная больница» - проведена 1 выездная проверка эффективного использования установленной системы оплаты труда, рационального расходования фонда заработной платы и своевременных расчетов с работниками, общая сумма выявленных нарушений составила 462,36 тыс. руб., в т. ч. искажение отчетных данных на общую сумму 227,9 тыс. руб., неправомерные выплаты работникам при установлении премии по итогам работы с целью компенсации отсутствия у таких специалистов процентной надбавки к заработной плате за стаж работы в районах Крайнего Севера на общую сумму 139,2 тыс. руб., недоначислена заработная плата на общую сумму 11,19 тыс. руб., излишне начислена заработная плата на общую сумму 14,18 тыс. руб., прочие нарушения на общую сумму 69,89 тыс. руб. Не финансовые нарушения выразились в нарушении трудового законодательства, а именно статей: ст.84.1 ТК РФ, ст. 282 ТК РФ, ст.60.2 ТК РФ, ч.1 ст.136 ТК РФ, ст. 152 ТК РФ, ст. 121 ТК РФ, ст.282 ТК, и иного законодательства Российской Федерации и Магаданской области: Приказа от 04.07.1988 №524 «О дополнительном отпуске медицинских и аптечных работников», ст.3 ст. 4 Федерального закона от 28.12.2013 N 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда», п.14 постановления Правительства Магаданской области от 11.06.2014 N 483-пп «О системах оплаты труда работников областных государственных учреждений», п.2, п.3 постановления Правительства Магаданской области от

07.07.2016 № 581-пп, п.35 Правил об очередных и дополнительных отпусках, утвержденных НКТ СССР 30.04.1930 N 169

ГБУЗ «Магаданская областная больница» - проведено 13 проверок, в т. ч. 1 внеплановая выездная совместная с Минфином Магаданской области, 12 по обращениям. По результатам рассмотрения обращений установлено, что в январе не исполнено распоряжение губернатора МО №1-рп от 10.01.2019 в части увеличения оплаты труда отдельным категориям работников. По результатам внеплановой выездной проверки установлено нарушений на общую сумму 402,98 тыс. руб., в том числе: искажение отчетных данных в сумме 271,44 тыс. руб.; недоначислена заработная плата в сумме 43,39 тыс. руб.; неправомерно начислена премия в сумме 88,15 тыс. руб. Работникам даны подробные разъяснения по выполнению Указа Президента №597.

МОГБУЗ «Ольская районная больница» - рассмотрено 3 обращения, установлены нарушения трудового законодательства, выразившиеся в не включении в трудовые договоры трудовой функции (ст.57 ТК РФ), ст.72 ТК РФ не заключены дополнительные соглашения к трудовым договорам при изменении определенных сторонами условий трудового договора, администрации учреждения даны указания о необходимости принятия мер администрацией учреждения в части усиления контроля за работой пищеблока, расходом продуктов питания, в том числе за соблюдением норм закладки продуктов и норм выхода на всех этапах приготовления и реализации пищи, приведением в соответствие с требованиями действующего законодательства Российской Федерации учетной документации, исполнением должностных обязанностей в соответствии с должностными инструкциями, при необходимости пересмотреть должностные инструкции, в том числе буфетчиков и предусмотреть меры ответственности за ненадлежащее исполнение по его вине должностных обязанностей. Информация принята к сведению, нарушения устранены.

ОГБУЗ «Магаданский областной противотуберкулезный диспансер» – рассмотрено 6 обращений, в том числе 1 по поручению губернатора Магаданской области в части исполнения Распоряжения Правительства Магаданской области от 10.01.2019 №1-рп (далее – Распоряжение №1-рп). По результатам установлены нарушения ст.ст.7, 24 Федерального закона от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных», заявителю направлена информация о недопущении распространения персональные данные без согласия субъекта персональных данных, частичное не исполнение Распоряжение №1-рп, установлено нарушение ч.3 ст.68 ТК РФ, выразившееся в не ознакомлении под роспись с локальным нормативным актом.

МОГБУЗ «Тенькинская районная больница» - рассмотрено 6 обращений, установлены нарушения на общую сумму 45,44 тыс. руб., выразившиеся в не доначислении стимулирующей выплаты, в не ознакомлении работника под роспись с выполненными критериями и оценкой эффективности работы, излишне начисленной заработной плате, неправомерно начисленной заработной плате. Установлены нарушения п.3 Постановления №581-пп в излишне начисленных средствах стимулирующей доплаты компенсирующего характера, ст.60.1 ТК РФ – работа за пределами рабочего времени не оформлена трудовым договором по внутреннему совместительству; в нарушение ст.57 ТК РФ в трудовых договорах отсутствует трудовая функция, конкретный вид поручаемой работнику работы; нарушение в части привлечения работника к работе не предусмотренной должностной инструкцией, на вопросы в обращениях даны разъяснения, работнику доначислена заработная плата.

ГБУЗ «Магаданская областная детская больница» - рассмотрено 6 обращений, по результатам проверок сумма нарушений составила 34,78 тыс. руб., установлено, что в трудовых договорах отсутствуют конкретизированные должностные обязанности, показатели и критерии оценки эффективности деятельности для назначения стимулирующих выплат в зависимости от результатов труда и качества оказываемых государственных (муниципальных) услуг, а также меры социальной поддержки (ст.57 ТК), документы, влияющие на снижение либо не установление размера премии, к проверке не представлены, ст.68 ТК при приеме на работу (до подписания трудового договора) работодатель не ознакомил под роспись работника с правилами внутреннего трудового распорядка, иными локальными нормативными актами, непосредственно связанными с трудовой деятельностью работника и коллективным договором, по результатам рассмотрения обращения работнику выплачена компенсация расходов в сумме 34,78 тыс. руб.

ОГКУЗ «Магаданский областной детский противотуберкулезный санаторий» пос. Стекольный - рассмотрено 2 обращения, работникам даны разъяснения по вопросам оплаты труда и дней временной нетрудоспособности.

МОГБУЗ «Ягоднинская районная больница» проведено 9 контрольных мероприятий, в том числе рассмотрено 8 обращений, работникам даны разъяснения и ответы, на поставленные вопросы, по поручению губернатора Магаданской области проведена 1 камеральная проверка. По результатам проверки установлено нарушений на общую сумму 18479,63 тыс. руб., в т. ч. неэффективное использование денежных средств на сумму 9577,25 тыс. руб. выразившееся в отсутствии анализа и планирования фонда заработной платы, которое привело к перерасходу фонда заработной платы, излишне начислена заработная плата на сумму 3,39 тыс. руб., прочие нарушения на сумму 8898,99 тыс. руб. выразившиеся в установлении выплат стимулирующего характера, непредусмотренными системой оплаты труда в Магаданской области и недополученных Учреждением денежных средствах по результатам контроля страховой компании проверки объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи.

ОГКУЗ «Магаданский областной психоневрологический диспансер» - рассмотрено 1 обращение, работнику даны разъяснения по вопросам оплаты труда.

МОГБУЗ «Поликлиника №3» - рассмотрено 1 обращение, работнику даны разъяснения по вопросам проезда к месту проведения отпуска.

МОГБУЗ «Поликлиника №2» - рассмотрено 2 обращения, работнику даны разъяснения по вопросам оплаты труда.

ОГБУЗ «Магаданский родильный дом» - рассмотрено 3 обращения, установлено нарушение ст. 72 ТК РФ, при изменении определенных сторонами условий трудового договора, в том числе в части оплаты труда, не заключено трудовое соглашение.

МОГБУЗ «Среднеканская районная больница» - рассмотрено 2 обращения, установлены нарушения трудового законодательства ст.68 ТК РФ при приеме на работу работники не ознакомлены под роспись с локальными нормативными актами, ст. 72 ТК РФ при существенных изменениях условий оплаты труда отсутствует дополнительное соглашение к трудовому договору. Распределение премий осуществляется не в соответствии с разработанными положениями и критериями оценки деятельности работника, без комиссии, разработанные критерии, являющиеся приложением к Положению об оплате труда, не соответствуют критериям в трудовых договорах и Приложение №4 о порядке распределения стимулирующих выплат и носит формальный характер.

МОГБУЗ «Омсукчанская районная больница» рассмотрено 4 обращения, в т. ч. 1 анонимное по вопросам оплаты труда, общая сумма нарушений составила 22,21 тыс. руб., в т. ч. недоначислена заработная плата на сумму 5,40 тыс. руб., неправомерно начислена 16,81 тыс. руб., по результатам рассмотрения информация направлена в Правительство Магаданской области и в адрес учреждения для устранения нарушений.

ГБУЗ «Магаданский областной наркологический диспансер» - рассмотрено 5 обращений, в т. ч. поступившие, поступившие из Правительства Магаданской области, прокуратуры Магаданской области, прокуратуры г. Магадана, работников по вопросам достижения индикаторов заработной платы медицинских работников, несвоевременной оплаты проезда к месту проведения отпуска, неоплаты медицинского осмотра, общая сумма нарушений составила 107,22 тыс. руб.

МОГБУЗ «Инфекционная больница» - рассмотрено 5 обращений, в т. ч. 1 перенаправлено для рассмотрения в Минтруд Магаданской области, проведена 1 камеральная проверка по коллективному обращению, установлено нарушений на общую сумму 93,78 тыс. руб., выразившееся в неправомерном удержании с заработной платы работников стимулирующей выплаты, отсутствии учета средств индивидуальной защиты. По 3 обращениям даны подробные разъяснения применения норм трудового законодательства,

МОГБУЗ «Северо-Эвенская районная больница» - рассмотрено 2 обращений, в т. ч. 1 коллективное, по результатам рассмотрения обращений даны ответы на поставленные вопросы, нарушений не установлено.

МОГБУЗ «Станция скорой медицинской помощи» - рассмотрено 3 обращения, работникам даны разъяснения по вопросам, поставленным в обращении

МОГБУЗ «Хасынская районная больница» - рассмотрено 4 обращения, общая сумма нарушений составила 100,0 тыс. руб., выразившаяся в несвоевременной выплате единовременного пособия, также установлено, что работнику несвоевременно начислялась заработная плата. В адрес учреждения направлена информация о необходимости проведения служебного расследования, работнику выплачены денежные средства в полном объеме.

ОГКУЗ «Магаданское областное бюро судебной медицинской экспертизы» - рассмотрено 2 обращения, заявителям направлены ответы.

ОГБУЗ «Магаданский областной онкологический диспансер» - рассмотрено 1 обращение, заявителю направлен ответ.

МОГБУЗ «Стоматологическая поликлиника» - рассмотрено 5 обращений, в т. ч. проведено 2 внеплановые выездные проверки, общая сумма нарушений составила 133,35 тыс. руб., выразившиеся в не доначислении заработной платы работникам. В ходе проверки установлены нарушения, выразившиеся в несоответствии локальных нормативных актов, регулирующих порядок оплаты труда и порядок оказания платных медицинских услуг действующему законодательству, содержат ссылки на утратившие силу нормативные акты, расчеты по установлению цены (тарифа) на стоматологические услуги отсутствуют, расходы по платным услугам осуществляются не в соответствии с утвержденной сметой, изменения в смету не вносились, при установлении стимулирующей выплаты по заработной плате процент от должностного оклада не соответствует проценту, утвержденного ЛНА и устанавливается в пониженном размере, установлены случаи снижения размера премии в отсутствии обоснования, при установлении одинакового количества баллов работникам по одноименным должностям по результатам оценки показателей эффективности устанавливается различный размер процентов от должностного оклада, установлены случаи несоответствия должностей работников, указанных в протоколах заседания комиссии 1-го и 2-го уровня, приказом установлена премия в отсутствие такого вида премии в ЛНА, положения о распределении стимулирующих выплат по результатам оценки эффективности деятельности работников носят формальный характер, на момент проверки у всего медицинского персонала медицинского осмотра нет; в нарушение п. 46 ст.12 №99-ФЗ к проверке не представлены лицензии, разрешающие гражданам, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг, осуществлять медицинскую деятельность; в нарушение Квалификационных требований, утвержденных Приказом Минздрава России от 08.10.2015 N707н в отсутствие образования по специальности «Стоматология терапевтическая» врачом оказываются услуги по приему и лечению платных пациентов.

ОГКУЗ «Магаданский областной дом ребенка специализированный» - рассмотрено 1 обращение, установлено нарушений на общую сумму 112,08 тыс. руб., выразившиеся в излишне начисленной заработной плате на сумму 0,08 тыс. руб., неправомерно выплачена премия на сумму 112,0 тыс. руб., непредусмотренная положением о премировании.

МОГАУ «Специализированный автопарк Минздрава Магаданской области» - рассмотрено 1 обращение, установлены нарушения, выразившиеся в начислении оплаты труда за работу в выходные и нерабочие праздничные дни без учета компенсационных надбавок при сверх месячной нормы рабочего времени, при установлении премии по итогам работы по одноименным должностям при одинаковой бальной оценке устанавливается различный размер премии в процентах от должностного оклада.

ГАУЗ «Магаданский областной санаторий «Талая» - проведена 1 внеплановая выездная проверка. По результатам проведенного контрольного мероприятия установлены нарушения на сумму 953,93 тыс. руб., в т. ч. неправомерное использование денежных средств на сумму 167,31 тыс. руб., выразившееся в начислении заработной платы в отсутствие документов об образовании в соответствии с предъявленными требованиями к должностям; необоснованно начисленные премии на общую сумму 786,62 тыс. руб., и другие нарушения. Материалы проверки направлены в прокуратуру Магаданской области.

Кроме того, рассмотрено 5 обращений, поступивших на сайты: Инстаграм, решаем вместе, и др.

Прочая информация

В соответствии со ст. 242.4 БК РФ составлены и направлены отчеты в Минфин Магаданской области о поступивших для исполнения судебных решений, связанных с выплатой гражданам задолженностей за счет средств бюджета субъекта РФ и местных бюджетов муниципальных образований, расположенных на территории Магаданской области, всего поступило исполнительных документов на общую сумму 15674806,31 руб., из них исполнено – 15606542,33 руб.

В рамках ведомственного контроля отделом правового обеспечения управления кадрово-правового и документационного обеспечения по результатам проведенной претензионной работы в отношении поставщиков, несвоевременно поставивших товары, предъявлено требование о взыскании на общую сумму 5 164 214,78 руб., претензии оплачены на сумму 83 403,53 руб.

В суд предъявлены иски:

- о взыскании затрат, связанных с обучением, на общую сумму 2 789 500,69 руб.;
 - о взыскании необоснованно полученной суммы на сумму 106100,0 руб.;
 - о взыскании части единовременной компенсационной выплаты на сумму 1 515 745,75 руб.;
 - о взыскании пени за просрочку исполнения контракта – 341 933,06 руб.
- Всего взыскано по судебным решениям – 2619750,95 руб.

Начальник отдела финансового контроля и аудита

М.А.Штремлева

11.10.2019