

Отчет работы сектора финансового контроля и аудита за 9 месяцев 2018 года

В рамках осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита специалистами сектора финансового контроля и аудита проведено 78 контрольных мероприятий, из них:

- рассмотрены обращения граждан – 66;
- проведены внеплановые выездные проверки – 12, в т. ч. 1 проверка совместная с государственной инспекцией финансового контроля Магаданской области, 1 проверка совместная с прокуратурой Магаданской области.

В отношении руководителей приняты следующие меры - дисциплинарное взыскание, в виде снижения размера премиальных доплат.

Общее количество учреждений, охваченных контролем составило - 19, количество подведомственных учреждений – 35.

Общая сумма выявленных нарушений составила – 1227,2 тыс. руб., в т.ч.:

- недоначислена заработная плата – 450,30 тыс. руб.;
- излишне начислена заработная плата - 137,95 тыс. руб.;
- задолженность перед работниками по оплате проезда в отпуск, единовременным выплатам – 331,15 тыс. руб.;
- прочие нарушения по заработной плате – 307,8 тыс. руб.

Общая сумма предложенных к возмещению средств – 1021,59 тыс. руб.

По результатам проверок работникам учреждений доначислены и выплачены денежные средства в размере 1021,29 тыс. руб.

В ходе проведения контрольных мероприятий выявлены нарушения действующего законодательства, выразившиеся в отсутствии контроля при распределении стимулирующих выплат, в установлении работнику надбавку за работу в районах Крайнего Севера в отсутствии стажа, не осуществлении функциональных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией, в отсутствии прогнозной потребности отделения в лекарственных препаратах и медицинских изделиях; отсутствии сертификатов, на осуществление медицинской деятельности, и др.

Краткая информация о выявленных нарушениях в разрезе учреждений.

1. ГБУЗ «Магаданская областная больница» - проведено 7 проверок, в т. ч. внеплановые выездные проверки - 2, из них 1 проверка совместная с ГИФК Магаданской области с проведением встречной проверки в ГБУЗ «Магаданский областной онкологический диспансер».

Установлены нарушения, выразившиеся в неисполнении функциональных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией; отсутствии контроля при распределении стимулирующих выплат, установлении надбавки за стаж работы в районах Крайнего Севера в отсутствии такого стажа; отсутствии прогнозной потребности в лекарственных препаратах и медицинских изделиях, частичном ознакомлении работников с объемом выполненных критериев и оценкой деятельности работы, наличие задолженности перед работником за приобретенные авиабилеты.

2. МОГБУЗ «Северо-Эвенская районная больница» - проведена 1 камеральная проверка по обращению заявителя, факты, изложенные в обращении,

подтвердились частично; рассмотрено 1 обращение работника учреждения, установлены счетные ошибки при начислении заработной платы, сумма недоначисленных средств составила 11,97 тыс.руб.

3. МОГАУ «Специализированный автопарк министерства здравоохранения и демографической политики Магаданской области» - рассмотрено 1 обращение, даны разъяснения.

4. МОГБУЗ «Станция скорой медицинской помощи» - рассмотрено 3 обращения, установлены нарушения, выразившиеся в установлении работнику премии по показателям и критериям не соответствующим показателям и критериям, утвержденным локальным нормативным актом, кроме того установлены счетные ошибки при начислении заработной платы.

5. ОГКУЗ «Магаданский областной противотуберкулезный диспансер №2» пос. Дебин – рассмотрено 5 обращений, факты, указанные в обращении, подтвердились частично; установлены нарушения, выразившиеся в частичном отсутствии у медицинских сестер сертификатов; в установлении работникам премий без учета отдельных критериев эффективности работы, утвержденных локальными нормативными актами и трудовыми договорами; в не ознакомлении работников под роспись с локальными нормативными актами.

6. ОГКУЗ «Магаданский областной детский противотуберкулезный санаторий №2» - рассмотрено 1 обращение, факты по нарушениям законодательства не подтверждены.

7. МОГБУЗ «Хасынская районная больница» - рассмотрено 5 обращения, установлены задолженность перед работником по оплате проезда к месту работы и не выплачено единовременное пособие, счетные ошибки при начислении заработной платы, заявителям даны разъяснения на поставленные в обращениях вопросы.

8. МОГБУЗ «Ольская районная больница» - по 8 обращениям проведены 2 выездные внеплановые проверки. По результатам первой внеплановой проверки установлено, что показатели и критерии эффективности, разработанные и утвержденные, носят формальный характер, фактически не применяются, премии устанавливаются в разрез с локальными нормативными актами; контроль за составлением и ведением табелей учета рабочего времени отсутствует, вместе с тем, ежемесячно, приказами главного врача работникам устанавливались стимулирующие выплаты в виде премий за ведение табелей учета рабочего времени; установлены нарушения при начислении заработной платы, выразившиеся в следующем: счетные ошибки; неверно установлены размеры должностных окладов; не установлена стимулирующая доплата компенсирующего характера для приглашенных специалистов, не имеющих стажа работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях; устанавливаются доплаты как менее минимального размера заработной платы, так и сверх размера, установленного Соглашениями об установлении минимальной заработной платы в Магаданской области заработной платы в Магаданской области между Магаданским областным союзом организаций профсоюзов, «Некоммерческая организация «Региональное объединение работодателей Магаданской области» и Правительством Магаданской области утвержденными Решениями Областной трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений от 08.06.2016, от 23.05.2017 гг.; по причине не установленного учетного периода для исчисления заработной платы прочему персоналу, работникам не оплачивается

время простоя (ч.3 ст. 72.2 и ст. 157 ТК РФ); при осуществлении дежурства на дому общая продолжительность рабочего времени с учетом времени дежурства на дому превышает норму рабочего времени за соответствующий период, не оплачивается сверхурочная работа. По результатам второй проверки установлено, что в Учреждении на момент проверки отсутствует Порядок распределения стимулирующих выплат по итогам работы за месяц (квартал, год); размер стимулирующих выплат устанавливается в разрез с показателями и критериями эффективности деятельности, а также с Положением о премировании; показатели и критерии оценки эффективности деятельности установлены в трудовых договорах частично не соответствующим показателям и критериям оценки эффективности деятельности в протоколах заседания Комиссии, по которым происходит фактическое распределение стимулирующих выплат; установлены случаи избирательного подхода при распределении стимулирующих выплат; при начислении заработной платы установлены случаи начисления премии в разрез с приказами, не начисление компенсации при увольнении за дни неиспользованного отпуска, а также при начислении выявлены арифметические ошибки.

Заявителям по результатам рассмотрения обращений направлены разъяснения, в Учреждение направлена информация с предложениями по устранению выявленных нарушений.

9. ГБУЗ «Магаданская областная детская больница» по результатам рассмотрения 21 обращений (в том числе рассмотрено 6 обращений от работника Курбанова Т.А.), проведены: 1 служебная проверка и 1 выездная внеплановая проверка. По результатам контрольных мероприятий установлены нарушения, выразившиеся в установлении премий работникам на основании приказов главного врача в отсутствие рапортов заведующих структурных подразделений либо протоколов заседаний комиссии; в оплате за сверхурочную работу с нарушением ст.99 ТК РФ в одинарном размере; не доначислении заработной платы; несоответствии действующему законодательству отдельных пунктов локальных нормативных актов по оплате труда, имеются ссылки на утратившие силу законодательные нормативные акты; порядок и условие распределение стимулирующих выплат носят формальный характер, распределение стимулирующих выплат осуществлялось без учета целевых показателей и критериев качества работы персонала; отдельные размеры должностных окладов установлены в пониженном размере; при переводе на другую работу работники частично своевременно не ознакомлены с приказами о переводе, дополнительными соглашениями к трудовым договорам, должностными инструкциями; в нарушение ст.99 ТК РФ устанавливаются доплаты за «дежурство» в одинарном размере за часы работы, выполняемой работниками за пределами установленной для работников продолжительности рабочего времени, фактически являющейся сверхурочной работой; повышающий коэффициент за выслугу лет установлен в пониженном размере; в трудовую функцию по одной должности входят обязанности, установленные для другой должности; в штатном расписании утверждена должность, не соответствующая требованиям Постановления №31; в обязанности санитарки палатной (постовой) необоснованно включены обязанности, которые предусмотрены трудовыми функциями и трудовыми действиями по должности «Младшая медицинская сестра по уходу за больными»; в

нарушение п.1 Постановления Правительства РФ от 27.06.2016 № 584 «Об особенностях применения профессиональных стандартов в части требований, обязательных для применения государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, государственными или муниципальными учреждениями, государственными или муниципальными унитарными предприятиями, а также государственными корпорациями, государственными компаниями и хозяйственными обществами, более пятидесяти процентов акций (долей) в уставном капитале которых находится в государственной собственности или муниципальной собственности» представленный к проверке План-график внедрения профессионального стандарта «Младший медицинский персонал» утвержден в Учреждении без учета мнения представительных органов работников; работа по устранению нарушений в части оформления трудовых договоров администрацией Учреждения не проведена, имеются случаи отсутствия подписей работников в дополнительных соглашениях к трудовым договорам, целевые показатели и критерии качества работы персонала, закрепленные трудовыми договорами, не соответствуют целевым показателям и критериям качества, утвержденным приложениям к положению об оплате труда; по результатам служебной проверки установлено, что дисциплинарное взыскание работнику применено с нарушением ст. 192 ТК РФ; в нарушение п.12 Постановления №851-пп работодатель не уведомлял работника в 10-дневный срок с момента поступления заявления на возмещение компенсации расходов за наем (поднаем) жилого помещения об отказе в предоставлении компенсации в связи с предоставлением не полного перечня документов; в нарушение ч.3 ст.137 ТК РФ с заработной платы работника неправомерно были удержаны денежные средства в размере 23,74 тыс. руб.; в нарушение ст.7 Закона Магаданской области от 06.12.2004 №507-ОЗ работнику не возмещены расходы, связанные с переездом к месту работы в Магаданскую область; установлена задолженность перед работниками по компенсации части расходов за наем (поднаем) жилого помещения.

10. МОГБУЗ «Ягоднинская районная больница» рассмотрено 4 обращения, по результатам рассмотрения установлены нарушения, выразившиеся в отсутствии трудового договора при работе по совместительству, при предоставлении отпуска по основной должности не предоставляется отпуск по совместительству, в нарушении ст. 127 ТК РФ компенсация не начисляется; по должности, занимаемой на условиях внутреннего совместительства не установлены и не начислены повышающий коэффициент за квалификационную категорию, за стаж работы, доплата за работу во вредных условиях труда; излишне начислена и недоначислена заработная плата; установлена задолженность перед работником по оплате проезда в отпуск, единовременным выплатам.

11. ГБУЗ «Магаданский областной центр профилактики и борьбы со СПИД» рассмотрено 1 обращение, по результатам проверки установлены нарушения, выразившиеся как в недоначисленной, так и излишне начисленной заработной плате.

12. ГБУЗ «Магаданский областной наркологический диспансер» рассмотрено 1 обращение, по результатам установлены нарушения, выразившиеся в не начислении работнику денежной компенсации в размере не ниже одной сто пятидесятой действующей в это время ключевой ставки Центрального банка

Российской Федерации от не выплаченных в срок сумм за каждый день задержки заработной платы.

13. МОГБУЗ «Тенькинская районная больница» - проверка не проведена по причине отзыва заявителем обращения.

14. МОГБУЗ «Среднеканская районная больница» рассмотрено 3 обращения, в том числе 1 коллективное обращение, заявителям даны разъяснения на поставленные вопросы, проведена выездная встреча с коллективным учреждением, нарушений не установлено.

15. ОГКУЗ «Магаданский областной дом ребенка специализированный» рассмотрено 1 обращение, заявителю направлены разъяснения на поставленные вопросы, нарушений не установлено.

16. ОГКУЗ «Магаданское областное Бюро судебно-медицинской экспертизы» рассмотрено 1 коллективное обращение, установлены счетные ошибки при начислении заработной платы в результате сбоя настроек программного продукта, заявителям направлены разъяснения на поставленные вопросы, в учреждение направлены информация для доначисления заработной платы.

17. МОГБУЗ «Омсукчанская районная больница» рассмотрено 3 обращения, по результатам которых установлены следующие нарушения и недочеты: счетная ошибка при начислении заработной платы, нарушение ст. 22 ТК РФ, а именно работник не ознакомлен с локальными нормативными актами по оплате труда под роспись; не введены «эффективные контракты»; в нарушение ст.136 ТК РФ расчетные листки не содержат подробную информацию о составных частях заработной платы; в нарушение ст.72 ТК РФ с работниками не заключены дополнительные соглашения к трудовым договорам при изменении определенных сторонами условий трудового договора (в том числе при изменении размера должностного оклада); в нарушение пп. «б» п.1 ст.1 Закона Магаданской области от 28.12.2004 №528-ОЗ учреждение не осуществляется компенсация медицинским работникам коммунальных расходов, а именно холодное водоснабжение, вывоз твердых бытовых отходов, содержание общедомового имущества. По результатам заявителям направлены разъяснения на поставленные вопросы, в учреждение направлена информация с целью устранения выявленных нарушений.

18. ОГБУЗ «Магаданский областной онкологический диспансер» рассмотрено 4 обращения, в том числе 1 коллективное обращение, проведена 1 внеплановая выездная проверка совместно с прокуратурой Магаданской области.

19. ОГБУЗ «Магаданский родильный дом» рассмотрено 2 обращение, по одному из обращений направлен отказ в связи с отсутствием в обращении данных заявителя (п.3 ст.7 Федерального закона от 02.05.2006 N 59-ФЗ), по второму обращению нарушений не установлено, заявителю направлены разъяснения на поставленные в обращении вопросы.

Кроме того, рассмотрено 4 обращения Кузнецовой Ирины Евгеньевны, не являющейся работником учреждений здравоохранения, подведомственных Минздраву Магаданской области, по вопросам кадрового обеспечения, предоставления компенсаций и гарантий медицинским работникам, оплаты труда медицинских работников. Информация по результатам рассмотрения обращений

направлена заявителю, губернатору Магаданской области, главному федеральному инспектору по Магаданской области.

Одно обращение, поступившее из Аппарата Правительства Российской Федерации, от работника скорой медицинской помощи г. Асбест перенаправлено по месту регистрации заявителя.

По результатам проведенной претензионной работы в отношении поставщиков, несвоевременно поставивших товары взыскано 30 607,03 руб.

В результате работы по расторжению договоров на целевое обучение со студентами были заключены соглашения о добровольном возмещении расходов, связанных с предоставлением им мер социальной поддержки (стипендия, проезд). Сумма средств, возмещенных в отчетном периоде, составила 161 471,45 руб. Общая сумма средств, предложенных к возмещению, составила 751 806,45 руб.

В результате судебной работы вынесены решения о взыскании денежных средств в пользу областного бюджета Магаданской области на общую сумму 1 055 586,00 руб.; направлены исполнительные листы в Управление Федеральной службы судебных приставов по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области на общую сумму 109 224,0 руб.

Предъявлено в суд исковых заявлений о взыскании затрат, связанных с обучением, на общую сумму 1 846 313,00 руб.