

Приложение № 6
к приказу Фонда социального
страхования Российской Федерации
от 09.03.2010 № 37

Место штампа территориального
органа Фонда социального страхования
Российской Федерации

А К Т

**камеральной проверки правильности расходов на выплату страхового
обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной
нетрудоспособности и в связи с материнством**

от "22" ноября 2013 г.
(дата)

№ 0 73

Жирнова Светлана Михайловна - Главный специалист-ревизор

(Ф.И.О., должность, лица, проводившего проверку)

**Филиал № 14 Государственное учреждение - Самарское региональное отделение Фонда
социального страхования Российской Федерации**

(наименование территориального органа Фонда социального страхования Российской Федерации)

провела камеральную проверку правильности расходов на выплату страхового обеспечения
по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи
с материнством страхователя

**государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя
общеобразовательная школа № 2 с углубленным изучением отдельных предметов п.г.т.**

Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области

(полное наименование организации (обособленного подразделения), Ф.И.О. индивидуального предпринимателя или физического лица)

Регистрационный номер в органе контроля за
уплатой страховых взносов

6314004374

Код подчиненности

63141

ИНН

6350018816

КПП

635001001

Адрес места нахождения организации

(обособленного подразделения)/адрес

постоянного места жительства индивидуального

предпринимателя, физического лица

446442, РФ, Самарская обл, г.Кинель, пгт.Усть-
Кинельский, ул.Спортивная, д.9

Проверка проведена в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 г. № 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством», Федеральным законом от 24 июля 2009 г. № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» и иными нормативными правовыми актами по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

1. Общие положения

1.1. Проверка проведена с 21.11.2013 г. по 22.11.2013 г.

1.2. Настоящая проверка проведена на основе расчета по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на

производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения (далее – расчет) за период с 01.01.2013 по 30.09.2013 и следующих документов: **заявления о назначении пособия при рождении ребенка для получателей в 2011- 9 месяцев 2012г. справки о рождении детей, выданные органами ЗАГСа, справки с места работы другого родителя о том, что пособие не назначалось и не выплачивалось. заявления о предоставлении отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет и выплате пособия для получателей пособия в 2011- 9 месяцев 2012г.. копии свидетельств о рождении детей, приказы о предоставлении отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет справки с места работы другого родителя о том, что пособие не назначалось и не выплачивалось., учредительные документы, штатное расписание, сводные ведомости начисления заработной платы по видам оплат за 2011- 9 месяцев 2012г.приказы, распоряжения, трудовые книжки, листки нетрудоспособности за 2011- 9 месяцев 2012г.свод по распределению затрат, табеля учета рабочего времени, 2011- 9 месяцев 2012г.**

(указываются виды проверенных документов и при необходимости перечень конкретных документов)

1.3¹. Проверка проведена с учетом результатов камеральной проверки по расходованию средств² страхователя

государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя общеобразовательная школа № 2 с углубленным изучением отдельных предметов п.г.т. Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области,

(наименование организации (обособленного подразделения), Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, физического лица)

по результатам которой на момент составления данного акта не приняты к зачету расходы, произведенные страхователем с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов за 9 месяцев 2013г., в сумме **10078** рублей, **38** коп.

по акту камеральной проверки от **22.11.2013** г. № **0**.

(дата)

2. Настоящей проверкой установлено:

В нарушении Приказа Минздравсоцразвития РФ от 29.06.2011 N 624н "Об утверждении Порядка выдачи листков нетрудоспособности" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 07.07.2011 N 21286) и

Приказа «О порядке выдачи медицинскими организациями листков нетрудоспособности» утвержденным Министерством здравоохранения и социального развития Российской Федерации № 514 от 01.08.2007 не принято к зачету 2435,49рублей. Листок нетрудоспособности выдан единолично лечащим врачом при продолжительной болезни, отправлен на инвалидность, закрытие листка нетрудоспособности не закончено.

В нарушении Федерального закона № 255-ФЗ от 29.12.2006г. « Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» **не принято 7642,89 руб. при расчете листков нетрудоспособности часто меняется стаж нетрудоспособного в течении года от года до 10 лет., зарплата тоже в течении года меняется то справка есть с другого места работы , то ее может не быть. Или заработная плата не соответствует данным расчетных листков. Всего не принято по акту 10078,38 руб.**

(приложение №2 которое является неотъемлемой частью данного акта

(указываются конкретные нарушения, за исключением нарушений, выявленных камеральной проверкой,

страхователем произведены расходы с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов, либо не подтверждённые документами в установленном порядке, в сумме **10078** рублей, **38** коп.

3. По результатам настоящей проверки

(с учетом решения по акту камеральной проверки от от **22.11.2013** г. № **0**)³ предлагается: ^{14*}.

¹ Данный пункт заполняется, если камеральная проверка проводится при обращении страхователя за выделением средств на выплату страхового обеспечения

² Поле заполняется, если на момент составления данного акта имеются результаты камеральной проверки за период, аналогичный периоду, за который имеется обращение страхователя за выделением средств на выплату страхового обеспечения

³ Поле заполняется при наличии решения по акту камеральной проверки, результаты которого отражены в п.1.3. данного решения аналогично тексту, приведенному подстрочно.

⁴ Пункты 1 и 2 настоящего акта заполняются одновременно при частичном выделении средств на осуществление (возмещение) расходов страхователя на выплату страхового обеспечения

Возместить страхователю сумму **226445** рублей **94** коп.^{2*} Отказать в выделении средств на возмещение (осуществление) расходов, произведенных страхователем на выплату страхового обеспечения в сумме **10078** рублей, **38** коп.

3⁵. Не принимать к зачету расходы, произведенные страхователем с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов по обязательному социальному страхованию,

в сумме **10078,38** рублей, рублей, в том числе:

Январь	2013	163	рублей 80 коп.
Февраль	2013 г.	1288	Рублей 42 коп.
Март	2013 г.	1169	Рублей 37 коп.
Май	2013	962	Рублей 40 коп.
Июнь	2013 Г	6494	Рублей 39 коп.

(месяц и год, в котором произведены расходы, не принятые к зачету)

доначислить страховые взносы в сумме **292** рублей, **28** коп.

Приложение: на _____ листах.

В случае несогласия с фактами, изложенными в настоящем акте, а также с выводами и предложениями проверяющего страхователь вправе представить в течение 15 дней со дня получения настоящего акта в

Филиал № 14 Государственное учреждение - Самарское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации

(наименование территориального органа Фонда социального страхования Российской Федерации)

по адресу 446433, РФ, Самарская, Кинель, пер. Милицейский 4

письменные возражения по указанному акту в целом или по его отдельным положениям. При этом страхователь вправе приложить к письменным возражениям или в согласованный срок передать документы (их заверенные копии), подтверждающие обоснованность своих возражений. В случае направления акта проверки по почте заказным письмом датой вручения этого акта считается шестой день, начиная с даты отправки заказного письма.

Подпись должностного лица
территориального органа Фонда социального
страхования Российской Федерации,
проводившего проверку

Подпись руководителя организации
(обособленного подразделения),
индивидуального предпринимателя,
физического лица (их уполномоченного
представителя)

Главный специалист-ревизор

(должность, наименование территориального органа Фонда
социального страхования Российской Федерации)


(подпись)

**Жирнова Светлана
Михайловна**

(Ф.И.О.)

государственное бюджетное
общеобразовательное учреждение Самарской
области средняя общеобразовательная школа
№ 2 с углубленным изучением отдельных
предметов п.г.т. Усть-Кинельский городского
округа Кинель Самарской области

(должность, наименование организации (обособленного
подразделения), Ф.И.О. индивидуального предпринимателя,
физического лица)


(подпись)

**Плотников
Юрий
Алексеевич**

(Ф.И.О.)

⁵ Пункты 2 и 3 настоящего акта заполняются одновременно при отказе в выделении средств на осуществление (возмещение) расходов страхователя на выплату страхового обеспечения и не приняты к зачету расходов на выплату страхового обеспечения

*Пункты 1 и 2 заполняются, если камеральная проверка проводится при обращении страхователя за выделением средств на выплату страхового обеспечения

Экземпляр настоящего акта с _____ приложениями на _____ листах получил.
(кол-во приложений)

Плотников Юрий Алексеевич

(должность, Ф.И.О. руководителя организации, (обособленного подразделения) или

Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, физического лица (их уполномоченного представителя))

(подпись)

(дата)

Плотников Юрий Алексеевич

(должность, Ф.И.О. руководителя организации (обособленного подразделения), Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, физического лица (их уполномоченного представителя))

от получения настоящего акта уклоняется.*

Направить настоящий акт по почте.

(подпись должностного лица территориального органа
Фонда социального страхования Российской Федерации)

(дата)

Место печати территориального органа
Фонда социального страхования Российской Федерации

* Запись делается в случае уклонения лица, в отношении которого проводилась проверка (его уполномоченного представителя), от получения акта.

ТАБЛИЦА
не принятых к зачету расходов на выплату пособий по обязательному социальному страхованию,
произведенных страхователем с нарушениями требований законодательных или иных нормативных правовых актов
по обязательному социальному страхованию либо не подтвержденных документами в установленном порядке

(руб.)

№№ п/п	Вид пособия	Фамилия, имя, отчество получателя, номер документа	Период (месяц, год), в котором пособие начислено и включено в расчетную ведомость по средствам Фонда	Сумма выплаты по пособию	Сумма расходов, не принятых к зачету	Характер выявленного нарушения, допущенного при назначении и выплате пособия
1	Пособие по временной нетрудоспособности	Савинова Светлана Геннадьевна №065475023418, серия	январь, 2013 г.	4225,32	163,80	ФОТ
2	Пособие по временной нетрудоспособности	Дамирова Наиля Нуруловна №065393432621, серия	февраль, 2013 г.	4509,47	1288,42	ФОТ
3	Пособие по временной нетрудоспособности	Борисовская Мария Евгеньевна №065422738955, серия	март, 2013 г.	1902,40	237,80	ФОТ
4	Пособие по временной нетрудоспособности	Яшкина Наталья Петровна №079824793658, серия	март, 2013 г.	21898,45	931,57	ФОТ
5	Пособие по временной нетрудоспособности	Власова Лариса Александровна №065702468678, серия	май, 2013 г.	2405,88	962,40	стаж
6	Пособие по временной нетрудоспособности	Исаева Ольга Александровна №079542162528, серия	июнь, 2013 г.	2435,49	2435,49	ФОТ Листок нетрудоспособности выдан единолично лечащим врачом 1 строкой более чем на 10 дней.
7	Пособие по временной нетрудоспособности	Савинова Светлана Геннадьевна №065805188863, серия	июнь, 2013 г.	3521,10	136,50	ФОТ
8	Пособие по временной нетрудоспособности	Яшкина Наталья Петровна №065422939083, серия	июнь, 2013 г.	38034,15	1617,99	ФОТ
9	Пособие по временной нетрудоспособности	Яшкина Наталья Петровна №065703410585, серия	июнь, 2013 г.	36881,60	1568,96	ФОТ

№№ п/п	Вид пособия	Фамилия, имя, отчество получателя, номер документа	Период (месяц, год), в котором пособие начислено и включено в расчетную ведомость по средствам Фонда	Сумма выплаты по пособию	Сумма расходов, не принятых к зачету	Характер выявленного нарушения, допущенного при назначении и выплате пособия
10	Пособие по временной нетрудоспособности	Яшкина Наталья Петровна №079542897983, серия	июнь, 2013 г.	17288,25	735,45	ФОТ
	Итого:			133102,11	10078,38	

Подписи должностных лиц отделения (филиала отделения)
Фонда

Главный специалист-ревизор, Филиал № 14 ГУ - СРО ФСС РФ

(должность, наименование отделения (филиала отделения) Фонда)

Жирнова С.М.

(Ф.И.О.)

Руководитель (его представитель)

Директор

(должность, наименование организации)
государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя
общеобразовательная школа № 2 с углубленным изучением отдельных предметов п.г.т.
Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области
(обособленного подразделения) или физическое лицо (его представитель)



(подпись)

Плотников Юрий Алексеевич

(Ф.И.О.)

Главный бухгалтер (бухгалтер)

(должность, наименование организации (обособленного подразделения))
государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя общеобразовательная школа № 2 с
углубленным изучением отдельных предметов п.г.т.
Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области
(наименование организации (обособленного подразделения))

Корнилова Мария Олеговна

(Ф.И.О.)

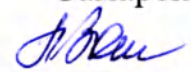
(подпись)

УТВЕРЖДАЮ:

заместитель министра

образования и науки

Самарской области

 Л.Е. Загребова

Акт

по итогам проверки государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Самарской области средней общеобразовательной школы № 2 с углубленным изучением отдельных предметов п.г.т. Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области

г. Самара

29.05.2013 г.

В соответствии распоряжением министерства образования и науки Самарской области от 06.05.2013 г. № 250-р «О проверке государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Самарской области средней общеобразовательной школы № 2 с углубленным изучением отдельных предметов п.г.т. Усть-Кинельский городского округа Кинель Самарской области» должностными лицами: Артюшковой Ларисой Николаевной, начальником отдела организации образовательных ресурсов Кинельского управления министерства образования и науки Самарской области; Башмаковой Татьяной Александровной, ведущим специалистом отдела организации образовательных ресурсов Кинельского управления министерства образования и науки Самарской области; Ворожейкиной Татьяной Семеновной, главным специалистом отдела организации образовательных ресурсов Кинельского управления министерства образования и науки Самарской области,

проведена плановая проверка ГБОУ СОШ № 2 п.г.т. Усть-Кинельский г.о. Кинель в присутствии Плотникова Ю.А., директора.

Проверка проведена с 14 мая по 28 мая 2013 г.

В результате проверки установлено следующее:

1. В учреждении при приеме на работу заключаются в письменной форме трудовые договоры. Во всех трудовых договорах имеются подписи сотрудников о получении второго экземпляра трудового договора.
2. На сотрудников заведены личные дела. В соответствии со ст. 331 ТК РФ работники при приеме на работу представляют документы об образовании.
3. В соответствии со ст. 65 ТК РФ у работников имеются справки о наличии (отсутствии) судимости.
4. При приеме на работу заполняется личная карточка (унифицированная форма Т-2). Информация вносится в нее на основании представленных работником документов и приказа о приеме на работу.
5. В соответствии со ст. 65 ТК РФ при приеме на работу предъявляются документы по воинскому учету. Работа по воинскому учету в учреждении организована в соответствии с Законом «О воинской обязанности и военной службе» № 53-ФЗ от 28.03.1998 г.
6. В соответствии со ст. 91 ТК РФ ведется Табель учета рабочего времени.
7. В соответствии с Правилами ведения и хранения трудовых книжек (утв. Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003 N 225) в учреждении издан приказ об ответственности за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек.
8. График отпусков составлен, подписи работников в ознакомлении имеются, все работники извещаются под роспись о времени начала отпуска не позднее, чем за две недели до его начала.
9. Штатное расписание, составлено исходя из норм ст. ст. 15, 57 ТК РФ.

10. В соответствии со ст. 212 ТК РФ в учреждении организована работа по обеспечению безопасных условий труда: назначены ответственные лица, разработаны инструкции по охране труда с учетом мнения выборного органа первичной профсоюзной организации, организованы вводный инструктаж и инструктажи на рабочем месте.

11. В соответствии со ст. 87 ТК РФ в учреждении разработано положение, регламентирующее порядок хранения и использования персональных данных работников.

В результате проверки выявлены следующие нарушения:

1. В нарушении ст. 123 График отпусков утвержден приказом работодателя без учета мнения выборного органа первичной профсоюзной организации. В структурном подразделении «Вундеркинд» график составлен менее чем за две недели до начала календарного года (21.12.2012г.).
2. В нарушении ст. 68 ТК РФ при приеме на работу работников не знакомят под подпись с правилами внутреннего трудового распорядка, коллективным договором и другими локальными актами.
3. В нарушении ст. 190 ТК РФ правила внутреннего трудового распорядка не согласованы с мнением выборного органа первичной профсоюзной организации.
4. В нарушении ст. 41 ТК РФ содержание и структура коллективного договора не отвечает требованиям.
5. Содержание коллективного договора противоречит ст. 99 (в части продолжительности сверхурочных работ), ст. 60 (выполнение работ, не обусловленных трудовым договором).
6. В нарушении ст. 72 ТК РФ не оформляются в письменной форме изменения условий трудового договора.
7. В нарушении ст. 103 ТК РФ график сменности сторожей учреждения и структурных подразделений не доводятся до сведения работников не позднее, чем за один месяц до введения их в действие.

8. В нарушении ст.221 ТК РФ не организована работа по обеспечению сотрудников средствами индивидуальной защиты.
9. В нарушении ст. 244 ТК РФ заключены договоры о полной материальной ответственности с работниками, не являющимися материально-ответственными лицами (сторож, водитель).
10. В нарушение ст. 136 ТК РФ в учреждении отсутствует приказ об утверждении расчетного листка. В трудовых договорах не указываются сроки выплаты заработной платы.

Срок для устранения выявленных нарушений – до 28 июня 2013 г. Информацию об устранении замечаний направить в письменной форме в Кинельское управление министерства образования и науки Самарской области.

Акт направлен министру образования и науки Самарской области В.А. Пылеву.

Вместе дискриминационное поведение в виде замечания

Акт составлен на 4 стр. в 2-х экземплярах.

Артюшкова Лариса Николаевна

Л.А.Артюшкова

Башмакова Татьяна Александровна

Т.А.Башмакова

Ворожейкина Татьяна Семеновна

Т.С.Ворожейкина

С актом ознакомлен, экземпляр акта получен

Ю.А.Плотников

Плотников Ю.а., директор ГБОУ СОШ № 2 п.г.т. Усть-Кинельский