

115582, Москва, ул.
Домодедовская, д.24, к.3
(место составления акта)

" 07 " февраля 20 14 г.
(дата составления акта)

17:00

(время составления акта)

АКТ ПРОВЕРКИ
органом государственного контроля (надзора),
органом муниципального контроля юридического лица,
индивидуального предпринимателя
№7-29339-13-ОБ/593/1/2

По адресу/адресам: ул. Настасьинский Переулок, д. 3, стр. 2, г. Москва, 103006
(место проведения проверки)

На основании: Распоряжения на проверку № 7-29339-13-ОБ/593/1/1 от 09.01.2014,
Губанова Александра Георгиевича Заместителя руководителя Государственной инспекции
труда - заместителя главного государственного инспектора труда в городе Москве (по
охране труда)

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена _____ внеплановая, выездная _____ проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/ выездная)

Федеральное государственное бюджетное учреждение "Научно-исследовательский финансовый
институт"

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального предпринимателя)

Дата и время проведения проверки:

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или
при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20 рабочих дней/
(рабочих дней/часов)

Акт составлен: Государственная инспекция труда в г. Москве

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен: (заполняется при проведении
выездной проверки) Назаров Владимир Станиславович ✓ В Назаров
(фамилии, инициалы, подпись, дата, время)

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки:

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лицо(а), проводившее проверку: Сахаров Алексей Сергеевич, Государственный инспектор
труда

Шевченко Зинаида Ивановна, Заместитель начальника отдела

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку; в случае
привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии),
должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и
наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении проверки присутствовали: Назаров Владимир Станиславович, директор; ★
(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или
уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, уполномоченного
представителя саморегулируемой организации (в случае проведения проверки члена саморегулируемой организации),
присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В ходе проведения проверки:

1. По вопросу невыплаты стимулирующих и компенсационных выплат затронутых в

обращениях Васильева О. Н. (вх. 7-29075-13-ОБ от 16.12.2013, 7-775-14-ОБ от 15.01.2014г.), Лытнева Н. А. (вх. 7-29253-13-ОБ от 17.12.2013г., 7-679-14-ОБ от 14.01.2014г.), Семенова С. С. (вх. 7-29073-13-ОБ от 16.12.2013г., 7-765-14-ОБ от 15.01.2013г., 7-29073-13-ОБ от 16.12.2013г.), Чернышова Е. А. (вх. 7-28825-13-ОБ от 13.12.2013г., 7-28818-13-ОБ от 13.12.2013г., 7-764-14-ОБ от 15.01.2014г., 7-29074-13-ОБ от 16.12.2013г.), Шамрова Г. Д. (вх. 7-717-14-ОБ от 14.01.2014г., 7-29077-13-ОБ от 16.12.2013г.), Югай А. Ю. (вх. 7-29071-13-ОБ от 16.12.2013г.) установлено, что на основании п. 4.1 Трудовых договоров предусмотрено что выплаты стимулирующего характера (надбавки, премии) виды, размеры и условия выплат которых определяются Положением об оплате труда. П. 3 Положения об оплате труда работников Федерального государственного бюджетного учреждения «Научно- исследовательский финансовый институт» (НИФИ) установлено, что «выплата всех видов стимулирующего характера, включая надбавки и премии, могут устанавливаться работникам института в пределах фонда на оплату труда сформированного за счет субсидий из федерального бюджета, а также средств, полученных от приносящей доход деятельности, при их наличии. Размеры всех видов выплат стимулирующего характера определяется наличием средств, в пределах фонда оплаты труда и устанавливаются директором института, в абсолютном значении и максимальными значениями выплаты не ограничиваются.»

П. 4 Положения об оплате труда работников Федерального государственного бюджетного учреждения «Научно- исследовательский финансовый институт» (НИФИ) установлено что «работникам института в соответствии с Перечнем видом выплат компенсационного характера в федеральных бюджетных учреждениях, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития РФ от 29.12.2007 N 822 (ред. от 17.09.2010) "Об утверждении Перечня видов выплат компенсационного характера в федеральных бюджетных, автономных, казенных учреждениях и разъяснения о порядке установления выплат компенсационного характера в этих учреждениях" устанавливаются следующие выплаты компенсационного характера:

-доплата за совмещения профессий (должностей);

-доплата за расширение зон обслуживания;

-доплата за увеличение объема работы или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенных трудовым договором за совмещение профессий (должностей), расширение зон обслуживания.

Размер доплаты за совмещение профессий (должностей), расширение зон обслуживания и срок, на который они устанавливаются, определяются по соглашению сторон трудового договора с учетом содержания и (или) объема дополнительной работы.

Доплата за увеличение объема работы или исполнения обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором, устанавливается работнику в случае установленного ему объема работы или возложения ему объема работы или возложения на него обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором. Размер доплаты и срок, на который она устанавливается, определяется по соглашению сторон трудовым договором с учетом содержания и/или объема дополнительной работы.»

Установлено, что трудовыми договорами Васильева О. Н., Лытнева Н. А., Семенова С. С., Стахович Л. В., Чернышова Е. А., Шамрова Г. Д., Югай А. Ю. размеры доплат компенсационного и основания к их выплатам не регламентированы.

Приказом директора НИФИ Назарова В. С. установлены стимулирующие и компенсационные выплаты за ноябрь, декабрь 2013г. Работникам: Васильевой О. Н. (за ноябрь- 2500 руб, декабрь- 2500 руб.), Лытневой Н. А. (за ноябрь- 2500 руб, декабрь- 2500 руб.), Семеновой С. С. (за ноябрь- 2500 руб, декабрь- 2500 руб.), Стахович Л. В. (за ноябрь- 3000 руб, декабрь- 3000 руб.), Чернышовой Е. А. (за ноябрь- 2500 руб, декабрь- 2500 руб.), Шамровой Г. Д. (за ноябрь- ноябрь- 2500 руб, декабрь- 2500 руб.), Югай А. Ю. (за ноябрь- 30000 руб,

декабрь- 3000 руб.)

Таким образом нарушений законодательства о труде при установлении стимулирующих и компенсационных выплат за ноябрь, декабрь 2013г. не установлено.

2. По вопросу нарушения порядка обработки персональных данных поставленных в обращениях Чернышовой Е. А. (вх. 7-29074-13-ОБ от 16.12.2013г., 7-764-14-ОБ от 15.01.2014г., 7-28818-13-ОБ от 13.12.2013г., 7-28825-13-ОБ от 13.12.2013г.), Лытневой Н. А. (7-769-14-ОБ от 14.01.2014г., 7-29253-13-ОБ от 17.12.2013г.), Шамровой Г. Д. (вх. 7-29077-13-ОБ от 16.12.2013г., 7-717-14-ОБ от 14.01.2014г.), Семеновской С. С. (вх. 7-29073-13-ОБ от 16.12.2013г., 7-765-14-ОБ от 15.01.2014г., 7-29314-13-ОБ от 18.12.2013г.) Согласно ст. 23, Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ (ред. от 25.07.2011) "О персональных данных" уполномоченным органом по защите прав субъектов персональных данных, на который возлагается обеспечение контроля и надзора за соответствием обработки персональных данных требованиям Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ (ред. от 25.07.2011) "О персональных данных", является федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в сфере информационных технологий и связи. Таким образом решение данного вопроса в компетенцию Государственной инспекции труда не входит.

3. По использованию программы использованием программы «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» поставленным в обращениях Семеновской С. С. (вх. 7-29314-13-ОБ от 18.12.2013г., 7-765-14-ОБ от 15.01.2014г., 7-29073-13-ОБ от 16.12.2013г.), Шамровой Г. Д. (вх. 7-717-14-ОБ от 14.01.2014г., 7-29077-13-ОБ от 16.12.2013г.), Югай А. Ю. (вх. 7-29071-13-ОБ от 16.12.2013г.), Васильевой О. Н. (вх. 7-29075-13-ОБ от 16.12.2013г., 7-775-14-ОБ от 15.01.2014г.), Чернышовой Е. А. (вх. 7-28825-13-ОБ от 13.12.2013г., 7-28818-13-ОБ от 13.12.2013г., 7-764-14-ОБ от 15.01.2014г., 7-29074-13-ОБ от 16.12.2013г.)

В ходе проверки установлено что до 25.11.2013 обязанности по ведению бухгалтерского учета с использованием программы «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» осуществляли сотрудники НИФИ: заместитель директора-главный бухгалтер Югай А.Ю., заместитель главного бухгалтера Семенова С.С., ведущий бухгалтер Чернышева Е.А., а также ведущий бухгалтер Шамрова Г.Д. с использованием регистрационной карточки, аппаратного ключа и сертификата (далее – документы), необходимых для работы с указанной программой на законных основаниях. В соответствии с приказом НИФИ от 25.11.2013 № 74-х «О распределении направлений деятельности и функциональных обязанностей между заместителями директора Института» и возложением обязанностей по ведению бухгалтерского учета на заместителя директора НИФИ Махневу Е.Н. появилась необходимость в обеспечении доступа Махневой Е.Н. к работе в программе «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» (далее – Программа).

На устные обращения о передаче Махневой Е.Н. документов на указанную Программу, сотрудники НИФИ, у которых находились документы: заместитель директора-главный бухгалтер Югай А.Ю., заместитель главного бухгалтера Семенова С.С., ведущий бухгалтер Чернышева Е.А., а также ведущий бухгалтер Шамрова Г.Д. отвечали отказом. Более того, указанные сотрудники самовольно ограничили доступ к программам «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» путем смены всех паролей.

В связи с изложенным было издано распоряжение НИФИ от 6.12.2013 № 16-рх с указанием заместителю директора-главному бухгалтеру Югай А.Ю., заместителю главного бухгалтера Семеновской С.С., ведущему бухгалтеру Чернышевой Е.А., ведущему бухгалтеру Шамровой Г.Д. передать Махневой Е.Н. до 9.12.2013 регистрационную карточку, аппаратный ключ и сертификат к Программе. В своих объяснениях данные сотрудники отказались передать запрашиваемые документы со ссылкой на их отсутствие у них, в то время как входили в Программу с использованием аппаратного ключа.

Использование Программы без регистрационной карточки, аппаратного ключа и сертификата незаконно и влечет за собой, в том числе уголовную ответственность и НИФИ вынуждено было приобрести программу «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» повторно. Кроме того, Махневой Е.Н. была проведена дополнительная работа по восстановлению базы данных.

Таким образом, до 09.12.2013 начальник планово-экономического отдела НИФИ Васильева О.Н., заместитель главного бухгалтера Семенова С.С., ведущий бухгалтер Чернышева Е.А., а также ведущий бухгалтер Шамрова Г.Д. выполняли свои служебные обязанности с использованием программы «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» (далее – Программа).

С 9.12.2013 их непосредственным руководителем заместителем директора НИФИ по экономике Махневой Е.Н. давались поручения в соответствии с потребностями НИФИ, а именно: о разработке проекта приказа об учетной политике на 2014 год, о разработке проекта положения об оплате труда работников НИФИ, о составлении проектов должностных инструкций начальника планово-экономического отдела, ведущего экономиста, заместителя главного бухгалтера, ведущего бухгалтера.

Данные поручения соответствуют должностным обязанностям по специальностям указанных работников согласно Единому квалификационному справочнику должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденному постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 9.02.2004 № 9, заработная плата выплачивается в соответствии с условиями трудовых договоров.

Таким образом в данных действиях НИФИ не усматривается нарушений трудового законодательства.

4. По вопросу отмены дисциплинарного взыскания наложенного на Лытневу Н. А. (вх. 7-29327-13-ОБ от 18.12.2013г.) приказом директора НИФИ №109-Х от 04.12.2014г. установлено что Приказом директора НИФИ № 42-Х от 31.01.14г. приказ о привлечении Лытневой Н. А. к дисциплинарной ответственности отменен. В связи с чем у Государственной инспекции труда в городе Москве отсутствуют основания к применению мер инспекторского реагирования.

5. По вопросу отмены дисциплинарного взыскания наложенного на Югай А. Ю. (вх. 7-29339-13-ОБ от 18.12.2013г.) приказом директора НИФИ №110-Х от 04.12.2014г. установлено что Приказом директора НИФИ № 42-Х от 31.01.14г. приказ о привлечении Югай А. Ю. к дисциплинарной ответственности отменен. В связи с чем у Государственной инспекции труда в городе Москве отсутствуют основания к применению мер инспекторского реагирования.

6. По вопросу отмены дисциплинарного взыскания наложенного на Стахович Л. В. (вх. 7-29517-13-ОБ от 19.12.2013г., 7-247-14-ОБ от 10.01.2014г., 7-699-14-ОБ от 14.01.2014г.) приказом директора НИФИ №108 от 04.12.2014г. установлено Стахович Л.В., являясь Ученым секретарем НИФИ и Ученым секретарем Ученого совета НИФИ, в целях подготовки очередного заседания Ученого совета НИФИ 11 ноября 2013 г. направила по электронной почте «Отчет по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности НИФИ за январь-октябрь 2013 года» (далее – Отчет) членам Ученого совета.

Указанный Отчет содержал конфиденциальные сведения, в том числе, об анкетных и биографических данных, образовании, трудовом и общем стаже отдельных работников НИФИ, о начисленных им заработных платах, премиях, доплатах, являющимися содержанием трудового договора, информацию о расчетах с Фондом социального страхования, данные бухгалтерского учета по операциям с денежными средствами.

При этом, Обязательство Стахович Л.В. о неразглашении персональных данных от 21.10.2013 подтверждает осведомленность Стахович Л.В. о том, что она не имеет права разглашать анкетные и биографические данные, содержания трудового договора, а также была предупреждена об ответственности за их разглашение в соответствии со статьей 90 Трудового кодекса Российской Федерации.

В свою очередь, члены Ученого совета НИФИ права доступа к указанной информации не имеют.

Кроме того, согласно пункту 3.7 Устава федерального государственного бюджетного учреждения «Научно-исследовательский финансовый институт», утвержденного приказом Минфина России от 31.07.2012 № 287, а также Положению об Ученом совете федерального государственного бюджетного учреждения «Научно-исследовательский финансовый институт», утвержденному приказом НИФИ от 24.09.2013 № 18-х, в полномочия Ученого совета НИФИ не входит рассмотрение вопросов экономической и финансовой деятельности, в том числе вопросов заработной платы сотрудников НИФИ.

Факт распространения Стахович Л.В. персональных данных работников НИФИ установлен комиссией, созданной приказом НИФИ от 13.11.2013 № 61-х, в целях проведения проверки указанных выше обстоятельств. Стахович Л.В. факт рассылки данного отчета не отрицает.

Приказом директора от 13.11.2013г. № 61-х была создана комиссия для проведения проверки обстоятельств нарушения порядка распространения информации. 19 ноября 2013г. у ученого секретаря НИФИ Стахович Л.В. было затребовано объяснение по факту распространения персональных данных. 20 ноября 2013г. объяснение от ученого секретаря НИФИ Стахович Л.В. было получено. По результатам работы комиссии на основании служебной записки заместителя директора по экономике Махневой Е. Н. от 04.12.2013г. был издан Приказ директора № 108 от 04 декабря 2013г. о привлечении Стахович Л. В. к дисциплинарной ответственности в виде выговора.

Таким образом нарушений в процедуре привлечения Стахович Л. В. к дисциплинарной ответственности не установлено. В связи с чем у Государственной инспекции труда в городе Москве отсутствуют основания к применению мер инспекторского реагирования.

7. По вопросу привлечения Югай А. Ю. к дисциплинарной ответственности в виде выговора (вх. 7-767-14-ОБ от 15.01.14г.) и Семеновой С. С. (вх. 7-29270-13-ОБ от 17.12.2013г.) к дисциплинарной ответственности в виде выговора Семеновой С. С. (7-29270-13-ОБ от 17.12.2013г.), установлено следующее на основании служебной записки заместителя директора по экономике Махневой Е. Н. № 138 от 04 декабря 2013г. было издано распоряжение директора Назарова В. С. от 04 декабря 2013г. № 15-рх которым затребовано у заместителя директора-главного бухгалтера Югай Ю.А., заместителя главного бухгалтера Семеновой С.С. объяснение по факту нарушений до 18 час. 00 мин. 05 декабря 2013г. 05 декабря 2013г. Семеновой С. С. и Югай А. Ю. дали объяснения.

Администрацией НИФИ установлено что в рамках исполнения должностных обязанностей указанными лицами были учтены на счетах бухгалтерского учета и занесены в базу данных программы «1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения» хозяйственные операции на основании оформленных ненадлежащим образом первичных документов (первичные документы не содержали подписи директора и гербовой печати НИФИ).

На основании этих данных бухгалтерского учета для направления в адрес учредителя – Минфина России были подготовлены:

1. Сведения о кредиторской задолженности федерального бюджетного учреждения, подведомственного Минфину России, (Приложение №1 к письму Министерства финансов РФ от 04.03.2011г. №11-06-12/1-7) на 01 сентября, 01 октября, 01 ноября 2013 года, подписанные: заместителем главного бухгалтера НИФИ Семеновой С.С., руководителем планово-финансовой службы Васильевой О.Н.
2. Сведения о просроченной кредиторской задолженности федерального бюджетного учреждения, подведомственного Минфину России, и мерах по ее погашению (Приложение № 2 к письму Министерства финансов РФ от 04.03.2011г. №11-06-12/1-7) на 01 сентября, 01 октября, 01 ноября 2013 года, подписанные: заместителем главного бухгалтера НИФИ Семеновой С.С., руководителем планово-финансовой службы Васильевой О.Н.
3. Расчет превышения предельно допустимого значения кредиторской задолженности

бюджетного учреждения, подведомственного Минфину России, (Приложение № 3 к письму Минфина России от 04.03.2011г. №11-06-12/1-7) на 01 октября 2013 года, подписанный заместителем директора - главным бухгалтером Югаем А.Ю.

Указанные документы содержали информацию о размере кредиторской задолженности НИФИ, которая уже была передана в Минфин России в установленном порядке и не являлась просроченной.

В данной интерпретации сведения о кредиторской задолженности свидетельствовали о том, что у НИФИ имеется просроченная кредиторская задолженность выше предельно допустимых значений, установленных приказом Минфина России от 30.08.2010 № 98н «О предельно допустимом значении просроченной кредиторской задолженности федерального бюджетного учреждения, подведомственного Министерству финансов Российской Федерации, превышение которого влечет расторжение трудового договора с руководителем федерального бюджетного учреждения по инициативе работодателя в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации».

В действительности просроченной кредиторской задолженности у НИФИ не было.

Представление в Минфин России перечисленных выше сведений повлекло бы за собой увольнение директора НИФИ Назарова В.С. по инициативе работодателя.

Приказом № 119-х от 11 декабря 2013г. заместителю директора-главного бухгалтера Югай Ю.А. был объявлен выговор, Приказом №118-х от 11 декабря 2013г. заместителю главного бухгалтера Семеновой С.С. был объявлен выговор.

Таким образом нарушений в процедуре привлечения Югай Ю.А.и Семеновой С.С. к дисциплинарной ответственности не установлено. В связи с чем у Государственной инспекции труда в городе Москве отсутствуют основания к применению мер инспекторского реагирования.

выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных муниципальными правовыми актами (с указанием положений (нормативных) правовых актов):
Нарушения не выявлены

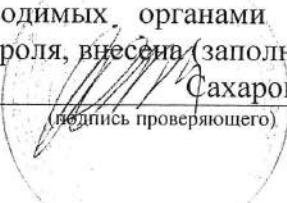
(с указанием характера нарушений; лиц, допустивших нарушения)

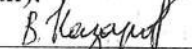
выявлены несоответствия сведений, содержащихся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности, обязательным требованиям (с указанием положений (нормативных) правовых актов):

Несоответствия не выявлены

выявлены факты невыполнения предписаний органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля (с указанием реквизитов выданных предписаний):
Факты не выявлены

Запись в Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, внесена (заполняется при проведении выездной проверки):


Сахаров А. С.
(подпись проверяющего)


Назаров В. С.
(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, отсутствует (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Прилагаемые к акту документы:

Подписи лиц, проводивших проверку: Государственный инспектор труда, Сахаров
Алексей Сергеевич
Заместитель начальника отдела, Шевиченко
Зинаида Ивановна

С актом проверки ознакомлен (а), копию акта со всеми приложениями получил (а):
Назаров Владимир Станиславович директор ✓ В. Назаров
 (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя
 юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

“ ” _____ 20__ г.

 (подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____
 (подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
 проводившего проверку)