

УДК 331.07

***РИСК -ОРИЕНТИРОВАННЫЙ ПОДХОД ГОСУДАРСТВЕННОГО
НАДЗОРА ЗА СОБЛЮДЕНИЕМ ТРУДОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА***

Салахутдинова А.Ф.

студент,

Башкирский государственный университет,

Россия, Уфа

Вишневская Н.Г.

к.э.н., доцент,

Башкирский государственный университет,

Россия, Уфа

Аннотация: В статье раскрыт риск-ориентированный подход государственного надзора за соблюдением трудового законодательства. Выделена и обоснована взаимосвязь категории риска и осуществление государственного подхода к надзору в сфере трудового законодательства с целью осуществления функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в соответствующей сфере. Автор аргументирует не только необходимость снижения нагрузки с контрольно-надзорных органов, но и усиление надзора в областях, требующих повышенного внимания, реализовав в полной мере процесс интеграции риск-ориентированного подхода, сделав его наиболее прозрачным для бизнеса.

Ключевые слова: риск-ориентированный подход, категории риска, контрольно-надзорная деятельность, потенциальный ущерб.

***THE RISK-ORIENTED APPROACH OF THE STATES RISK CONTROL
LABOUR LEGISLATION OBSERVANCE***

Salahutdinova A.F.

the student,

Bashkir State University,

Russia, Ufa

Vishnevskaya N.G.

Ph.D. of economics, Professor,

Bashkir State University,

Russia, Ufa

Annotation: The risk-oriented approach of States risk control labour legislations observance is revealed in the article. The inter connection of risk control and realization of States riskcontrol in the labour legislatuons Sphere and normative-legal regulation in the appropriate sphere is justified and assignet in the article. The author gives the arguments of necessity to reduce the duty of control and oversight, but also to inerease the ooversigh activity in the different branches. Which requires spezial attention where the process of risk-oriented approach will be completely reaised and become clear for business.

Key words: risk-oriented approach, risk control and oversight activities, the potential damage.

Риск ориентированный подход в надзорно-контрольной деятельности государства в области трудового законодательства призван оптимизировать трудовые, материальные и финансовые ресурсы контролирующих органов. Данная методика позволяет определить наиболее слабые стороны субъектов хозяйствования, таким образом усилить контроль наиболее критичных областей экономической деятельности, не затрагивая области стабильно функционирующие, избежав вмешательства в производственный процесс, что может отрицательно повлиять на деятельность фирмы [5].

Интеграция данного процесса находится на стадии внедрения, этим объясняется актуальность затрагиваемого вопроса. Перед нами встают проблемы: как выделить в разрезе экономической деятельности сферы, требующие наибольшего внимания со стороны контролирующих и надзорных инстанций? Каким образом сократить избыточные контрольные мероприятия? Какие для этого использовать показатели, на что стоит обратить особое внимание. Для решения этих проблем определим следующую цель исследования:

- рассмотреть возможности применения риск-ориентированного подхода при организации государственного контроля (надзора),

-раскрыть методику осуществления данного подхода. Для достижения этой цели необходимо выполнить следующие задачи:

-Определить сферу действия риск-ориентированного подхода;

-выделить категории риска экономической деятельности;

-разобрать подробный расчет потенциального риска причинения вреда;

-обосновать применение повышенных категорий риска к отдельным сферам;

-рассчитать потенциальный риск и категорию для предприятия строительства ООО "Спецстроймонтаж".

-Проанализировать данные статистики и обзоров Министерства труда и занятости в соотношении с категориями рисков экономической деятельности.

В данном исследовании использованы методы: экономико-математическое моделирование, а также метод статистического анализа.

Эффективность и оперативность деятельности органов государственного надзора в сфере исполнения трудового законодательства определяет внедрение риск-ориентированного подхода к контролю юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Следует отметить, что данная методика не применяется к субъектам малого предпринимательства, в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 года № 246 с 01 января 2016 года плановые проверки в отношении этой группы юридических лиц запрещены, за исключением отдельных видов предпринимательской деятельности, включенных в перечень Правительства Российской Федерации[1].

По данным Единого государственного реестра юридических лиц и Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей по состоянию на 01.03.2017 года 8270,237 тысяч субъектов хозяйствования стоят на учете в Федеральной налоговой службе. Данные оперативно путем межведомственного взаимодействия передается в соответствующие надзорные инстанции. Из общего числа зарегистрированных работодателей распределено по категориям риска 3464,929 тысяч субъектов предпринимательства[2]. Результаты можно увидеть в таблице 1.

Таблица 1- распределение работодателей по категориям риска за 2016 год

Субъекты без учета динамических показателей	Субъекты с учетом динамических показателей	Установленная категория риска
2 479 631	2 421 130	Низкий
963 682	1 003 099	Умеренный
16 967	20 000	Средний
2 563	8 600	Значительный
2 086	12 100	Высокий

Сроки плановых проверок устанавливаются в следующем порядке в зависимости от категории риска: высокая (при Р от 1 и выше)- один раз в два года, значительная (при Р от 0,99 до 0,75) - один раз в три года, средняя (при Р от 0,74 до 0,5) раз в пять лет, при умеренной (при Р от 0,49 до 0,25) категории риска -один раз в шесть лет. Предусмотрено послабление для категории предпринимателей с фактором низкого риска - плановые проверки не проводятся.

В сфере трудового законодательства необходимо выделить следующие факторы риска: трудоспособность и жизнь работников, защита трудовых прав, своевременность выплаты вознаграждения за труд и иных выплат, установленных государством.

Методика расчета риска причинения ущерба оберегаемым законодательством ценностям в области труда и социальной защиты населения определяется по следующей формуле[3]:

$R=T+K_y$, где: Т - индекс тяжести потенциальных негативных последствий несоблюдения требований трудового законодательства.

K_y - показатель стабильности добросовестности субъектов предпринимательской деятельности.

Индекс Т определяется по следующей формуле:

$T=ПВ*M$, где ПВ - показатель потенциального ущерба оберегаемых законом ценностей в области трудового права

М-коэффициент масштаба

распространения возможных неблагоприятных результатов в случае причинения ущерба оберегаемым законодательством ценностям в области труда.

Показатель ПВ рассчитывается по формуле:

$ПВ=4*C+2*T+0,5*L$, где С- численный анализ по признаку "смертность, в результате несчастных случаев в отрасли исходя из 1000 человек на отрасль.

Т-численный анализ по признаку "тяжкий вред здоровью, в результате несчастных случаев в отрасли исходя из 1000 человек на отрасль.

L- численный анализ по признаку "легкий вред здоровью, в результате несчастных случаев в отрасли исходя из 1000 человек на отрасль.

М -масштаб распространения находится в зависимости от численности сотрудников юридического лица.

- а) 0,5 при количестве работников не менее 200;
- б) 0,7 при количестве от 200 до 499 человек в штате;
- в) 1 при количестве работников от 50 до 999 человек;
- г) 1,5 при объеме штата свыше 1000 человек.

Показатель ПВ утверждается в перечне Правительством Российской Федерации не реже одного раза в три года. Самые большие коэффициенты имеют отрасли с повышенными рисками потенциального вреда. Не трудно рассчитать, что даже при численности сотрудников менее 200 человек и отсутствия индивидуальных показателей отрасли имеющие коэффициент ПВ свыше 0,85 не останутся без плановых проверок. В зависимости от коэффициента ПВ и персональных показателей их риск будет варьироваться от

умеренного до высокого. А отрасль добычи полезных ископаемых будет варьироваться от значительного до высокого риска категории деятельности.

K_y - показатель стабильности добросовестности субъектов предпринимательской деятельности выводится исходя из следующих данных:

$K_y = K_T + K_3 + K_{адм}$, где K_T - индивидуальные данные возможного риска причинения ущерба трудовым обязательствам; K_3 -персональный показатель фактора задолженности по оплате труда за отчетный год (предшествующий).

$K_{адм}$ - субъектный коэффициент по фактору административного наказания за нарушения трудового законодательства за три отчетных года, равный 0,1. Показатель может быть понижен при выявлении отсутствия административных наказаний и нарушений в ходе проведения плановой проверки.

K_T при наличии случаев травматизма на производстве рассчитывается по формуле:

$K_T = K_{тт} + K_{тл}$, где $K_{тт}$ - индекс наличия несчастных случаев с причинением тяжкого вреда здоровью. Индекс составляет 0,4 за истекший отчетный период за каждый страховой случай с тяжелым исходом.

$K_{тл}$ - индекс наличия несчастных случаев с причинением легкого вреда здоровью. Индекс составляет 0,1 за истекший отчетный год за каждый страховой случай.

Индивидуальные показатели рассчитываются по сведениям об административных нарушениях и травматизме за три предшествующих года, по сведениям о задержке заработной платы по данным за прошедший отчетный год.

Если на производстве были зафиксированы несчастные случаи со смертельным исходом за 3 истекших отчетных года, то категория риска деятельности юридических лиц и предпринимателей автоматически попадает в критерий высокого.

Обзор и оценка состояния травматизма на производстве показал, что наибольшее количество травм в 2016 году получили работники следующих сфер: строительство, обрабатывающее производство, сельское хозяйство, транспортные организации, добыча полезных ископаемых.

Количество несчастных случаев с тяжелыми последствиями в 2016 году зарегистрировано 6121 случаев, из них со смертельным исходом 213.

Основные причины травматизма на производстве показаны на рисунке 1.

При отсутствии в расчете данных по персональным коэффициентам травматизма, задолженности и административным наказаниям в сфере трудового права, значение этих показателей равны 0.



Рис. 1- Основные причины травматизма на производстве за 2016 год

В сфере строительства для примера возьмем ООО "Спецстроймонтаж", с численностью сотрудников менее 200. В 2014 году на производстве произошел несчастный случай, повлекший легкий вред здоровью двум сотрудникам. Задолженности по заработной плате нет. Одно административное нарушение в области охраны труда.

Расчет категории риска будет выглядеть следующим образом:

$$K_{ТГ} = 0,4 * 0 = 0;$$

$$K_{ТЛ} = 0,1 * 2 = 0,2;$$

$$K_{Т} = 0 + 0,2 = 0,2;$$

$$K_{З} = 0;$$

$K_{adm}=0,1*1=0,1;$

$K_y=0,2+0+0,1=0,3;$

ПВ установлен для области строительства в 0,87;

$M=0,5$ (менее 200 человек);

$T=0,87*0,5=0,435=0,5;$

$R=0,5+0,3=0,8;$

Таким образом, ООО "Спецстроймонтаж" попало в категорию значительного риска, плановых проверок стоит ожидать не реже одного раза в три года.

Ежегодно до 01 июля в сети "интернет" Федеральная служба по труду и занятости актуализирует информацию по группам рисков предпринимателей. Служба должна не только относить субъекты предпринимательства к соответствующим категориям риска, но и обосновать по запросу юр.лица или ИП основание отнесения его к той или иной категории, обозначив критерии, использованные при выборке - это определяет прозрачность оценки риск-ориентированного подхода.

Аргументированность подхода является возможностью и основанием для потенциального снижения категории риска, присвоенной деятельности субъекта, таким образом нейтрализовав отрицательные последствия плановых и внеплановых проверок. При этом нельзя не принять во внимание, что все предупредительны меры во избежание негативных последствий и оснований для включения в категорию высокого риска не будут учитываться, если будут поступать обращения в Федеральную инспекцию труда от граждан, юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, органов государственной власти, органов местного самоуправления, из средств массовой информации, профессиональных союзов и других о случаях нарушений трудового законодательства. Все поступившие заявления являются основанием для внеплановой проверки, независимо от установленного риск-фактора. Федеральная служба по труду и занятости провела анализ свыше 33 тысяч обращений за 2016 год, при нарушении работодателями трудовых прав сотрудников, наиболее проблемными оказались следующие факторы:

-задержка, частичная оплата или невыплата заработной платы -18,8 тыс. заявлений против аналогичных 16,3 тыс. в 2015 году;

-нарушения расчета оплаты труда (чаще всего занижение) свыше 6 тыс. против 5,3 тыс. аналогичных в 2015 году;

-неправомерное расторжение трудового договора около 4 тыс.против аналогичных 3,8 тыс. в 2015 году;

-нарушения в области локальной документации по оформлению сотрудника -4,0 тыс. против 2,2 аналогичных нарушений в 2015 году;

- ход расследований несчастных случаев на производстве 707 против 617 в 2015 году.

Всего за 2016 год нарушений в области труда было выявлено около 478,9 тысяч. Львиную долю составляют нарушения по вопросам нормирования и оплаты труда-112195 заявлений о нарушениях. Данный анализ показывает, что в 2016 году количество нарушений в области труда увеличилось, что требует усиления контроля со стороны надзорных инстанций.

По состоянию на 01 августа 2017 года суммарная задолженность по оплате труда составляет 3455 млн.рублей, не учитывая субъекты малого предпринимательства. В общей сумме просроченной задолженности по заработной плате 46% составляют задолженности в отраслях обрабатывающего производства, 23% в области строительства, 12% в сфере добычи полезных ископаемых, 6% лесозаготовки, транспорт, охота, сельское хозяйство[4]. Индекс ПВ (потенциального вреда) наиболее высок именно в этих областях. Субъекты предпринимательства уличенные по данным нарушениям будут объектом не только внеплановых проверок, но и пополнят списки предприятий и предпринимателей высокого и значительного риска, что позволит промониторить не только устранение выявленных нарушений, но и отслеживать дальнейшую судьбу правомерности применения трудового права на предприятии, путем проведения плановых проверок на основании риск-ориентированного подхода.

Риск-ориентированный подход будет интегрирован в систему надзора и контроля постепенно, окончательное внедрение запланировано на 2018 год, до истечения этого периода намечены полугодовые обзоры и тщательный анализ действенности и результативности методики.

Библиографический список

1. Федеральный закон от 13.07.2015 № 246-ФЗ "О внесении изменений в федеральный закон "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществление государственного контроля (надзора) и муниципального контроля" /<http://www.consultant.ru/>
2. Доклад с обзором анализа правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности в сфере труда и расследования несчастных случаев, в том числе в целях выявления и устранения устаревших, дублирующих и избыточных обязательных требований, устранения избыточных контрольно-надзорных функций за 2016 год/<https://www.rostrud.ru/>
3. Приложение к Постановлению Правительства РФ от 01.09.2012 № 875 "Об утверждении Положения о федеральном государственном надзоре за

соблюдением трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права" /<http://www.consultant.ru/>

4. О просроченной задолженности по заработной плате на 01 августа 2017 года /<http://www.gks.ru/>

5. Вишневская Н.Г., Связов А.П. Проблемы экономической безопасности современной фирмы // Финансовый бизнес.– 2017.– № 4 (189).– С. 35-38.