



## Проверка соответствия кадровых документов и процессов законодательным требованиям

Подход к проверке	Краткое описание подхода	Преимущества и недостатки подхода	
		Недостатки	Преимущества
<b>Экспресс-проверка</b> 	Заключение составляется на основании <b>личных/телефонных интервью с ответственными лицами</b> и результатов <b>проверки обязательных документов компании и отдельных документов в отношении случайно выбранных работников</b> в офисе клиента	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Выявление и документирование в отчете только системных нарушений.</li> <li>2. Низкая вероятность обнаружения случайных недочетов.</li> <li>3. Необходимость последующей самостоятельной проверки всего объема кадровых документов на наличие/отсутствие нарушений, выявленных в рамках случайной выборки.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Минимальные сроки исполнения проекта (не более 14 календарных дней).</li> <li>2. Минимум трудозатрат со стороны клиента при подготовке и комплектации документов для проверки.</li> <li>3. Оптимальный объем отчетов, удобный для анализа и обеспечивающий общее понимание уровня соответствия деятельности клиента требованиям действующего трудового законодательства.</li> </ol>
<b>Комплексная проверка</b> кадровых процессов и документации <b>в рамках выборки по работникам</b> 	Заключение составляется на основании <b>личных/телефонных интервью с ответственными лицами</b> и результатов <b>проверки всех обязательных кадровых документов компании</b> (внутренние положения, журналы, приказы, доверенности, штатные расписания, графики отпусков и т. д.) <b>и документов в отношении выбранных работников</b> (от приема до увольнения, включая трудовые договоры, приказы, уведомления и заявления)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Необходимость последующей самостоятельной проверки документов работников, не попавших в выборку, на наличие/отсутствие нарушений, выявленных в рамках выборки.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сжатые сроки исполнения проекта (до двух месяцев).</li> <li>2. Репрезентативная выборка для анализа, позволяющая сделать объективные заключения.</li> <li>3. Отчеты, обеспечивающие детальное понимание уровня соответствия деятельности клиента требованиям действующего законодательства.</li> <li>4. Возможность планирования дальнейших шагов по корректировке выявленных нарушений на основании отчетов.</li> <li>5. Минимизация рисков при потенциальном проведении проверок государственными органами.</li> </ol>
<b>Комплексная проверка</b> кадровых процессов и документации <b>в отношении всех работников (до 300 человек)</b> 	Заключение составляется на основании <b>личных/телефонных интервью с лицами,</b> ответственными за кадровое администрирование, и результатов <b>проверки всех обязательных кадровых документов Компании</b> (внутренние положения, журналы, приказы, доверенности, штатные расписания, графики отпусков и т. д.) <b>и документов всех работников</b> (от приема до увольнения, включая трудовые договоры, личные карточки, приказы, уведомления и заявления)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Длительность проверки (от полутора месяцев).</li> <li>2. Дополнительные трудозатраты и необходимость участия клиента в подготовке, комплектации и сканировании документов.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обнаружение как системных, так и случайных отклонений от соответствия законодательным требованиям в рамках процессов и при оформлении документации.</li> <li>2. Отчет, содержащий полную и исчерпывающую информацию о выявленных нарушениях по каждому работнику.</li> <li>3. Возможность использования отчета в качестве детального плана по корректировке выявленных нарушений.</li> <li>4. Максимальная минимизация рисков при потенциальном проведении проверок государственными органами.</li> </ol>

## Проверка расчета заработной платы

Подход к проверке	Краткое описание подхода	Преимущества и недостатки подхода	
		Недостатки	Недостатки
<b>Экспресс-проверка</b> 	Заключение составляется на основании <b>личных/телефонных интервью с ответственными лицами</b> и результатов <b>проверки сводных документов компании по расчету заработной платы</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Выявление и документирование в отчете только системных нарушений.</li> <li>2. Низкая вероятность обнаружения случайных недочетов.</li> <li>3. Проверка только сводных сумм на предмет выявления несоответствий требованиям налогового законодательства.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Минимальные сроки исполнения проекта (не более 14 календарных дней).</li> <li>2. Минимум трудозатрат со стороны клиента при подготовке и комплектации документов для проверки.</li> <li>3. Оптимальный объем отчетов, удобный для анализа и обеспечивающий общее понимание уровня соответствия деятельности клиента требованиям действующего налогового законодательства.</li> </ol>
<b>Комплексная проверка расчета заработной платы по выборке</b> 	Заключение составляется на основании <b>личных/телефонных интервью с ответственными лицами</b> и результатов <b>проверки системы оплаты труда (положение по оплате труда, положение о компенсационных выплатах и т. п.) и расчета заработной платы выбранных работников</b> (расчет среднего заработка и дополнительных выплат, начисление НДФЛ и страховых взносов)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Необходимость последующей самостоятельной проверки документов работников, не попавших в выборку, на наличие/отсутствие нарушений, выявленных в рамках выборки.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сжатые сроки исполнения проекта (до двух месяцев).</li> <li>2. Репрезентативная выборка для анализа, позволяющая сделать объективные заключения.</li> <li>3. Отчеты, обеспечивающие детальное понимание уровня соответствия клиента требованиям действующего законодательства.</li> <li>4. Возможность планирования дальнейших шагов по корректировке выявленных нарушений на основании отчетов.</li> <li>5. Минимизация рисков при потенциальном проведении проверок государственными органами.</li> </ol>

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).