



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ПІВНІЧНО-СХІДНИЙ ОФІС

05.03.2020

№ 06-11/1

Аудиторський звіт
про результати державного фінансового аудиту діяльності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КОМПЛЕКС З ВИВОЗУ ПОБУТОВИХ
ВІДХОДІВ»

за період з 01.12.2016 по 30.09.2019 року



ХАРКІВ 2020

IV. ПРОПОЗИЦІЇ ТА РЕКОМЕНДАЦІЇ

На рівні КП «КВПВ»

1. З метою поліпшення екологічного стану Харківського регіону щодо поводження з відходами та збереження конкурентоздатності підприємства в умовах чинного законодавства звернутися до Виконавчого комітету Харківської міської ради щодо розробки плану заходів стосовно впровадження роздільного збирання побутових відходів.

2. З метою уникнення збитковості від основної діяльності посилити внутрішній контроль за дотриманням вимог щодо своєчасного перегляду діючих тарифів на послуги з вивезення (перевезення) побутових відходів, для чого розробити і затвердити наказом по підприємству чітку координацію та взаємодію відповідальних структурних підрозділів підприємства щодо аналізу складових фактичної собівартості надання послуг, прийняття рішень щодо коригування планових статей витрат.

3. З метою оптимізації власних витрат та уникнення дублювання функцій структурними підрозділами підприємства (в т.ч. працівниками підприємства), привести у відповідність структуру підприємства шляхом виключення зі штатного розкладу відділів/посад/функції, яких дублюються.

4. З метою упередження недоліків і порушень та оптимізації витрат розробити систему внутрішнього контролю, яка передбачає функцію контролю на усіх рівнях, визначити відповідальну особу щодо здійснення функцій внутрішнього контролю або розглянути питання щодо створення підрозділу внутрішнього контролю.

5. З метою недопущення ситуацій пов'язаних з дефіцитом кваліфікованих кадрів службі управління персоналом розробити план заходів підбору персоналу щодо реальної потреби кваліфікованих кадрів.

6. З метою оптимізації витрат а також «здешевлення» тарифу для споживачів оптимізувати потребу витрат на процес з вивезення (перевезення) побутових відходів.

7. З метою недопущення дефіциту основних фондів та здійснення неефективних витрат не допускати в подальшому не обґрунтованих рішень щодо управління майном яке знаходиться в господарському віданні.

Головний державний аудитор
відділу контролю у галузі ЖКГ,
інфраструктури та зв'язку
Північно-східного офісу Держаудитслужби



О.ЛЮБИНСЬКА

Примірник аудиторського звіту отримано: