

**Рекомендації щодо усунення порушень та недоліків, виявлених за результатами проведеного внутрішнього аудиту діяльності Регіонального центру з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Харківській області за період з 01.01.2013 по 31.05.2015**

| № з/п | Питання внутрішнього аудиту  | Виявлені порушення чи недоліки  | Рекомендації щодо усунення порушення чи недоліку, виявленого в ході внутрішнього аудиту, та недопущення його в подальшому. Очікуваний результат від впровадження рекомендацій   |
|-------|--|---|---|
| 1     | 2  | 3   | 4   |
| 1.    | Аналіз установчих документів   | За результатами аналізу документів, на підставі яких здійснюється діяльність Центру, встановлено відсутність колективного договору, яким було б врегульовано трудові і соціально-економічні відносини та узгодження інтересів працівників та керівництва, а саме, види, розмір матеріальної допомоги, надбавок та доплат, правил внутрішнього трудового розпорядку. | Укласти колективний договір як того вимагає п.7 ст.65 Господарського кодексу України, яким визначено, що на підприємствах, які використовують найману працю, між власником або уповноваженим ним органом і трудовим колективом або уповноваженим ним органом повинні укладатись колективні договори.<br>Також відповідно до ст.2 Закону України «Про колективні договори та угоди» колективний договір укладається в установах, організаціях та на підприємствах незалежно від форм власності та господарювання, які використовують найману працю та мають право юридичної особи. |
| 2.    | Оцінка правильності ведення бухгалтерського обліку, законності та достовірності фінансової звітності |   | В подальшому підтримувати на належному рівні ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.  |

Про результати впровадження рекомендацій щодо усунення недоліків, виявлених в ході внутрішнього аудиту інформувати відділ внутрішнього фінансового контролю Координаційного центру з надання правової допомоги.

Головний спеціаліст відділу внутрішнього фінансового контролю Координаційного центру з надання правової допомоги  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

О.І.Полоз  
(ініціали, прізвище)

Головний спеціаліст відділу внутрішнього фінансового контролю Координаційного центру з надання правової допомоги  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

О.М.Коросташовець  
(ініціали, прізвище)