|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

МІСЬКОГО ГОЛОВИ

м. Суми

|  |
| --- |
| **від 27.11.2024 № 402-Р**  **Про внесення змін до розпорядження міського голови від 22.11.2024 № 395-Р «Про проведення аудиту окремих питань діяльності Управління державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради»** |

Враховуючи службову записку начальника управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради Козачок І.В. від 26.11.2024 № 99/35-01-11, керуючись пунктом 20 частини четвертої статті 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»:

Внести зміни до розпорядження міського голови від 22.11.2024 № 395-Р «Про проведення аудиту окремих питань діяльності Управління державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради», а саме:

1. Преамбулу розпорядження викласти в новій редакції:

«З метою перевірки ефективності використання бюджетних коштів та майна Сумської міської територіальної громади в Управлінні державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради, відповідно до Положення про управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради, затвердженого рішенням Сумської міської ради від 10.04.2024 № 4705-МР (в редакції від 05.08.2024 № 4978-МР) та Порядку організації проведення муніципального контролю об’єктів комунальної власності Сумської міської територіальної громади, затвердженого рішенням Сумської міської ради від 10.07.2024 № 4826-МР, керуючись пунктом 20 частини 4 статті 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»:»

1. Пункти 1-4 викласти в новій редакції:

«**1.** Провести аудит ефективності використання бюджетних коштів та майна Сумської міської територіальної громади в Управлінні державного архітектурно – будівельного контролю Сумської міської ради (40000, Сумська область, м. Суми, вул. Воскресенська, будинок 8А) за період з 01.01.2022 по 01.11.2024.

**2.** Для проведення аудиту ефективності використання бюджетних коштів та майна Сумської міської територіальної громади створити аудиторську групу у складі:

**керівник аудиторської групи:**

Козачок І.В. - начальник управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

**члени аудиторської групи:**

- Єрмоленко І.В. – заступник начальника управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Єгорова Л.Б. - начальник відділу економічного аналізу, контролю та аудиту управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Андрущенко О.М. – начальник відділу тарифної політики управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Самсоненко О.М. – завідувач сектором економічного аналізу відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Серженко О.Ю. – завідувач сектором контролю та аудиту відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Мірзаєва С.А. - головний спеціаліст сектору економічного аналізу відділу економічного аналізу, контролю та аудиту управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

- Коновалова В.Г. – головний спеціаліст відділу тарифної політики управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;.

1. Аудиторській групі у строк з 27.11.2024 по 03.01.2025 здійснити аудиторську перевірку, згідно затвердженої програми аудиту (додається).
2. За результатами аудиту до 10.01.2025 скласти відповідний звіт.»

**Секретар Сумської міської ради Артем КОБЗАР**

Козачок 70-05-16

Розіслати: Скоромному В.В. Козачок І.В.

Додаток

до розпорядження міського голови

від 27.11.2024 № 402-Р

**ПРОГРАМА АУДИТУ**

**ефективності використання бюджетних коштів та майна Сумської міської територіальної громади в Управлінні державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради**

**за період з 01.01.2022 по 01.11.2024**

**Підстава для проведення аудиту:** розпорядження міського голови від \_\_\_\_\_ листопада 2024 року № \_\_\_\_\_\_, Положення про управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради, затвердженого рішенням Сумської міської ради від 10.04.2024 № 4705-МР (в редакції від 05.08.2024 № 4978-МР).

**Мета аудиту:** перевірка ефективності використання бюджетних коштів та майна Сумської міської територіальної громади.

**Термін проведення аудиту:** з 27.11.2024 по 03.01.2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Питання аудиту |  | Відповідальний, ПІБ, посада |
| 1 | Відповідність фактичної діяльності управління видам діяльності, передбаченим установчими документами, законодавством та отриманим дозвільним документам. |  | Мірзаєва С.А. – головний спеціаліст |
| 2 | Ефективність використання фінансових ресурсів |  |  |
| 2.1. | Правильність визначення потреби в бюджетних коштах. Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Загальний стан виконання кошторису. |  | Козачок І.В. – начальник управління;  Єгорова Л.Б. – начальник відділу; |
| 2.2 | Штатна дисципліна. Видатки на оплату праці працівників та нарахування на заробітну плату. |  | Єрмоленко І.В. – заступник начальника управління; |
| 2.3 | Дотримання законодавства під час здійснення видатків, в тому числі використанні власних надходжень. |  | Серженко О.Ю. – завідувач сектором;  Самсоненко О.М. – завідувач сектором |
| 3 | Ефективність використання майна Сумської міської територіальної громади |  | Андрущенко О.М. – начальник відділу;  Коновалова В.Г. – головний спеціаліст |

**Начальник управління внутрішнього**

**контролю та аудиту СМР Інна КОЗАЧОК**

АРКУШ ПОГОДЖЕННЯ

до розпорядження Сумського міського голови «Про внесення змін до розпорядження міського голови від 22.11.2024 № 395-Р «Про проведення аудиту окремих питань діяльності Управління державного архітектурно-будівельного контролю Сумської міської ради»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради |  | Інна КОЗАЧОК |
|  |  |  |
| Начальник правового управління Сумської міської ради |  | Дмитро ВИСІКАНЦЕВ |
|  |  |  |
| Начальник відділу протокольної роботи та контролю Сумської міської ради |  | Лариса МОША |