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

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

МІСЬКОГО ГОЛОВИ

м. Суми

|  |
| --- |
| від 16.05.2024 № 149-Р  **Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» Сумської міської ради** |

З метою перевірки ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» 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, керуючись пунктом 20 частини 4 статті 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»:

1. Провести аудит окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» Сумської міської ради (м. Суми, вул. Лебединська, 3) за період з 01.01.2021 по 01.04.2024.
2. Для проведення аудиту ефективності окремих питань фінансово-господарської діяльності 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. – завідувач сектором відділу економічного аналізу, контролю та аудиту 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;

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

- Самсоненко О.М. - головний спеціаліст сектору контролю та аудиту відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради.

1. Аудиторській групі у строк з 20.05.2024 по 21.06.2024 здійснити аудиторську перевірку, згідно затвердженої програми аудиту (додається).
2. За результатами аудиту до 28.06.2024 скласти відповідний звіт.
3. Контроль за виконанням даного розпорядження залишаю за собою.

**Секретар Сумської міської ради Артем КОБЗАР**

Козачок 70-05-16

Розіслати: Зименко О.В., Козачок І.В.

|  |
| --- |
| Додаток |
| до розпорядження міського голови |
| від 16.05.2024 № 149-Р |
|  |

**ПРОГРАМА АУДИТУ**

**окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» Сумської міської ради**

**(м. Суми, вул. Лебединська, 3) за період з 01.01.2021 по 01.04.2024**

**Підстава для проведення аудиту:** розпорядження міського голови від 16 травня 2024 року № 149-Р «Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» Сумської міської ради»

**Мета аудиту:** перевірка ефективності використання майна комунальної власності.

**Термін проведення аудиту:** з 20.05.2024 по 21.06.2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Питання аудиту |  | Відповідальний, ПІБ, посада |
| 1 | Відповідність фактичної діяльності підприємства видам діяльності, передбаченим установчими документами, законодавством та отриманим дозвільним документам |  | Мірзаєва С.А. – головний спеціаліст |
| 2 | Повнота надходження, достовірність, правильність визначення та відображення в обліку доходів |  | Серженко О.Ю. – завідуючий сектором  Самсоненко О.М. - головний спеціаліст |
| 3. | Законність здійснення та достовірність відображення в обліку витрат |  | Козачок І.В. – начальник управління  Єрмоленко І.В. – заступник начальника управління;  Єгорова Л.Б. - начальник відділу; |
|  | Ефективність використання майна комунальної власності |  | Андрущенко О.М. – завідуючий сектором |

**Начальник Управління внутрішнього**

**контролю та аудиту Інна КОЗАЧОК**

АРКУШ ПОГОДЖЕННЯ

до розпорядження Сумського міського голови «Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Шляхрембуд» Сумської міської ради»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник Управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради |  | І.В. Козачок |
| В.о. начальника правового управління Сумської міської ради |  | А.В. Корнієнко |
| Начальник відділу протокольної роботи та контролю Сумської міської ради |  | Л.В. Моша |