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

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

МІСЬКОГО ГОЛОВИ

м. Суми

|  |
| --- |
| **від 04.04.2025 № 124-Р**  **Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Чисте місто» Сумської міської ради** |

З метою перевірки діяльності Комунального підприємства «Чисте місто» 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), Порядку організації проведення муніципального контролю об’єктів комунальної власності Сумської міської територіальної громади, затвердженого рішенням Сумської міської ради від 10.07.2024 № 4826-МР та звернення директора Комунального підприємства «Чисте місто» Сумської міської ради від 27.02.2025 №01-11/176, 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 «Чисте місто» Сумської міської ради (м. Суми, вул. Герасима Кондратьєва, 140) за період з 01.09.2024 по звітний період 2025 року.
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. – начальник відділу тарифної політики управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради;

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

- Самсоненко О.М. – завідувач сектором економічного аналізу 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;

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

- Шовкун Л.О. - головний спеціаліст сектору контролю та аудиту відділу економічного аналізу, контролю та аудиту управління внутрішнього контролю та аудиту Сумської міської ради.

1. Аудиторській групі у строк з 07.04.2025 по 12.05.2025 здійснити аудиторську перевірку, згідно затвердженої програми аудиту (додається).
2. За результатами аудиту до 19.05.2025 скласти відповідний звіт.
3. Контроль за виконанням даного розпорядження залишаю за собою.

**Секретар Сумської міської ради Артем КОБЗАР**

Козачок 70-05-16

Розіслати: Власенко Г.М., Козачок І.В.

|  |
| --- |
| Додаток |
| до розпорядження міського голови |
| від 04.04.2025 № 124-Р |
|  |

**ПРОГРАМА АУДИТУ**

окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Чисте місто» Сумської міської ради

(м. Суми, вул.  Герасима Кондратьєва, 140)

за період з 01.09.2024 по звітний період 2025 року

**Підстава для проведення аудиту:** розпорядження міського голови від \_\_\_ квітня 2025 року № \_\_\_-Р «Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Чисте місто» Сумської міської ради»

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

**Термін проведення аудиту:** з 07.04.2025 по 12.05.2025

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/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. - завідуючий сектором |
| 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  Шовкун Л.О. – головний спеціаліст |
| 4. | Ефективність використання майна комунальної власності | Андрущенко О.М. – начальник відділу  Коновалова В.Г. – головний спеціаліст |

**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 «Чисте місто» 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 |