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

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

МІСЬКОГО ГОЛОВИ

м. Суми

|  |
| --- |
| від 02.04.2024 № 90-Р  **Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Електроавтотранс» Сумської міської ради** |

З метою перевірки ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства Сумської «Електроавтотранс» Сумської міської ради, відповідно до Положення про Департамент фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради від 29 березня 2023 року № 3653 ‒ МР (в редакції від 28 лютого 2024 року № 4485 ‒ МР) та Положення про управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради від 01.03.2024, 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 «Електроавтотранс» Сумської міської ради (м. Суми, вул. Харківська, 113) за період з 01.01.2023 по 01.01.2024.
2. Для проведення аудиту ефективності окремих питань фінансово-господарської діяльності створити аудиторську групу у складі:

**керівник аудиторської групи:**

Козачок І.В. - начальник управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

**члени аудиторської групи:**

Єрмоленко І.В. – заступник начальника управління – начальник відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

Єгорова Л.Б. - начальник відділу аудиту управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

Андрущенко О.М. – головний спеціаліст відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

Самсоненко О.М. - головний спеціаліст відділу аудиту управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

Серженко О.Ю. – головний спеціаліст відділу економічного аналізу та фінансової звітності управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради;

Мірзаєва С.А. - головний спеціаліст відділу аудиту управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради.

1. Аудиторській групі у строк з 02.04.2024 по 30.04.2024 здійснити аудиторську перевірку, згідно затвердженої програми аудиту (додається).
2. За результатами аудиту до 06.05.2024 скласти відповідний звіт.
3. Контроль за виконанням даного розпорядження залишаю за собою.

**Секретар Сумської міської ради Артем КОБЗАР**

Козачок 70-05-66

Розіслати: Новик А.В., Козачок І.В.

|  |
| --- |
| Додаток |
| до розпорядження міського голови |
| від 02.04.2024 № 90-Р |
| «ЗАТВЕРДЖЕНО»  розпорядження міського голови  від 02.04.2024 № 90-Р |

**ПРОГРАМА АУДИТУ**

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

**(м. Суми, вул. Харківська, 113) за період з 01.01.2023 по 01.01.2024**

**Підстава для проведення аудиту:** розпорядження міського голови від \_\_\_ квітня 2024 року № \_\_\_ «Про проведення аудиту окремих питань ефективності фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «Електроавтотранс» Сумської міської ради»

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

**Термін проведення аудиту:** з 02.04.2024 по 30.04.2024

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

Начальник Управління економічного

аналізу, фінансової звітності та аудиту І.В. Козачок

АРКУШ ПОГОДЖЕННЯ

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник Управління економічного аналізу, фінансової звітності та аудиту Департамента фінансів, економіки та інвестицій |  | І.В. Козачок |
| В.о. начальника правового управління Сумської міської ради |  | О.А. Бойко |
| Начальник відділу протокольної роботи та контролю Сумської міської ради |  | Л.В. Моша |