



УКРАЇНА
ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
НОВОГРАД-ВОЛИНСЬКА МІСЬКА РАДА
МІСЬКИЙ ГОЛОВА
РОЗПОРЯДЖЕННЯ

від 25.06.2021 № 160(0)

Про затвердження Операційного плану
діяльності відділу внутрішнього аудиту
Новоград-Волинської міської ради
на 2021 рік

Керуючись підп.19, 20 частини 4 ст.42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Регламентом Новоград-Волинської міської ради, Постановою КМУ від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади (зі змінами)»:

1. Затвердити Операційний план діяльності відділу внутрішнього аудиту Новоград - Волинської міської ради на 2021 рік (надалі – Операційний план) згідно додатку.

2. Начальнику відділу внутрішнього аудиту міської ради Дем'янчук О.Ю. забезпечити дотримання засад Операційного плану.

3. Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на заступника міського голови Гудзь І. Л.

Міський голова



М.П. Боровець

ЗАТВЕРДЖЕНО

розпорядженням міського голови

від 25.06.2021 № 160(о)

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН

діяльності відділу внутрішнього аудиту

Новоград-Волинської міської ради
на 2021 рік

Операційний план діяльності відділу внутрішнього аудиту міської ради слугує деталізації стратегічних напрямків проведення перевірок (внутрішнього аудиту) на виконання Стратегічного пану діяльності відділу внутрішнього аудиту Новоград-Волинської міської ради на 2021-2023 роки затвердженого червня 2021 року з метою посилення фундаментальних засад компетентності і старанності при урядованні.

№	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту (Стратегічний план)	Операційне завдання деталізоване	Простір внутрішнього аудиту	Період охоплення/термін здійснення
	Діяльність управління житлово-комунального господарства та екології міської ради	Стратегічна ціль № 2: «Розвиток внутрішніх аудитів з проведення перевірок поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів»	Аналіз структури доходів та видатків підприємств житлово-комунальної сфери Новоград – Волинської територіальної громади, моніторинг взаєморозрахунків, перевірка проектно-кошторисної документації на предмет наявності належних експертних висновків, відповідності	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019-травень 2021/ липень 2021

	розпорядників та отримувачів коштів»	ПКД чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019- травень 2021/
	Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протигагу нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	липень 2021
	//-//-/-	Оцінка тарифної політики та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері розвитку житлово-комунального господарства, в т.ч. організації заходів з його модернізації в частині надання методологічної підтримки ініціативним групам щодо створення об'єднань співвласників багатоквартирних будинків	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019- травень 2021/
	//-//-/-	Оцінка стану доходності на основі дослідження звітності за 2019-2020 роки, оцінка координації діяльності з розроблення та реалізації державних і місцевих цільових програм у сфері житлово-комунального господарства, визначення пріоритетних напрямків розвитку галузі	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019- травень 2021/ липень 2021

		Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, підстави для формування додаткових угод, моніторинг ціноутворення)	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019- травень 2021/ липень 2021
		Стратегічна ціль № 3: «Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності здійснення видатків та джерел їх фінансування у комунальних підприємствах галузі, у т. ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Управління житлово-комунального господарства та екології міської ради, комунальні підприємства громади	травень 2019- травень 2021/ липень 2021
Діяльність управління освіти і науки міської ради		Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протязі року нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників, моніторинг мережі розпорядників та отримувачів, відповідність заходів розв'язковим Програмам	Управління освіти і науки	травень 2019- травень 2021/ серпень 2021
			Перевірка відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Міністру		

			<p>№57,постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників, періодичність атестації працівників</p>		
			<p>Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо),перевірка достовірності фінансової звітності</p>	<p>Управління освіти і науки міської ради</p>	<p>травень 2019-травень 2021/ серпень 2021</p>
			<p>Оцінка обсягів власних надходжень бюджетних установ, своєчасності нарахування орендної плати, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо</p>	<p>Управління освіти і науки міської ради</p>	<p>травень 2019-травень 2021/ серпень 2021</p>
		<p>Стратегічна ціль № 2: «Розвиток внутрішніх аудитів з проведення перевірок поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів розпорядників та отримувачів коштів»</p>	<p>Аналіз структури доходів та видатків підприємств освітньої галузі, моніторинг взаєморозрахунків, перевірка проєктної документації на предмет наявності експертних висновків, відповідності проєктно-кошторисної документації чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт</p>	<p>Управління освіти і науки міської ради</p>	<p>травень 2019-травень 2021/ серпень 2021</p>
		<p>Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель</p>	<p>Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них.</p>	<p>Управління освіти і науки міської ради</p>	<p>травень 2019-травень 2021/</p>

			Джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг ціноутворення)		серпень 2021
		Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності здійснення витрат на виконання некомерційних цілей державної політики та джерел їх фінансування у закладах освіти, у т.ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Управління освіти і науки міської ради	травень 2019- травень 2021/
Діяльність управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради	Стратегічна ціль №1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протязі року, наочності кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників, моніторинг мережі розпорядників та отримувачів, відповідність заходів розв'язковим Програмам	Оцінка політики доходності місцевого бюджету за рахунок земельної ренти та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері комунальної власності та земельних	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради	серпень 2021
	//-//-/-		Оцінка політики доходності місцевого бюджету за рахунок земельної ренти та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері комунальної власності та земельних	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради	травень 2019- травень 2021/
				Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради	вересень 2021 травень 2019- травень 2021/

		відносин, моніторинг заборгованості з орендної плати за землю та земельного податку	вересень 2021
		Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо); перевірка достовірності фінансової звітності	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради травень 2019-травень 2021/ вересень 2021
		Оцінка обсягів надходжень від продажу об'єктів комунальної власності, оренди майна бюджетних установ, своєчасності та правильності нарахування заробітної плати зайнятих у системі працівників, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради травень 2019-травень 2021/ вересень 2021
	Стратегічна ціль № 2: «Розвиток напрямку внутрішніх аудитів з проведення перевірок поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів розпорядників та отримувачів коштів»	Аналіз та перевірка проєктної документації на предмет наявності належних експертних висновків, відповідності проєктно-кошторисної документації чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт з капітального та поточного ремонту й будівництва	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради травень 2019-травень 2021/ вересень 2021
	Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради травень 2019-травень 2021/ вересень 2021

			закупівель, цінотворення)	моніторинг		вересень 2021
		Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності здійснення видатків на виконання Програми соціально-економічного розвитку, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників бюджетних програм	Управління містобудування, архітектури та земельних відносин міської ради	травень 2019- травень 2021/ вересень 2021
	Діяльність управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на противагу нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників бюджетних програм	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників бюджетних програм	Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	травень 2019- травень 2021/ жовтень 2021
			Перевірка відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Міністерства № 57, Постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників, періодичність атестації працівників	Перевірка відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Міністерства № 57, Постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників, періодичність атестації працівників	Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	жовтень 2021
			Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо), перевірка достовірності	Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо), перевірка достовірності	Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	травень 2019- травень 2021/

		фінансової звітності, паспортів бюджетних програм, бюджетних запитів				
		Оцінка обсягів власних надходжень бюджетних установ, своєчасності нарахування орендної плати, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо			Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	жовтень 2021 травень 2019- травень 2021/
	Стратегічна ціль № 2: «Розвиток напрямку внутрішніх аудитів з проведення перевірок поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів розпорядників та отримувачів коштів»	Аналіз структури доходів та витратів установ галузі, моніторинг взаєморозрахунків, перевірка проєктної документації на предмет наявності експертних висновків, відповідності проєктно-кошторисної документації чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт			Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	жовтень 2021 травень 2019- травень 2021/
	Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із			Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради	жовтень 2021 травень 2019- травень 2021/

			закупівель, цінотворення)	моніторинг		жовтень 2021
		Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності здійснення видатків на виконання некомерційних цілей державної політики та джерел їх фінансування у закладах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту, у т.ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Управління сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту міської ради		травень 2019- травень 2021/
		Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протязі наріччювання кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Оцінка ефективності бюджетних програм (правильність планування, відповідність реальним потребам, соціальна та економічна обґрунтованість планових показників			травень 2019- травень 2021/
	Діяльність соціального захисту населення міської ради	Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протязі наріччювання кількості перевірок та	Оцінка політики доходності за рахунок платних послуг закладів, інших джерел власних надходжень та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері соціального захисту населення	Управління соціального захисту населення міської ради		жовтень 2021 травень 2019- травень 2021/

					листопад 2021
	збільшенню виявлення порушень	Перевірка відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Міністру № 57, Постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників	Управління соціального захисту населення мської ради		травень 2019- травень 2021/
		Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо), перевірка достовірності фінансової звітності	Управління соціального захисту населення мської ради		листопад 2021 травень 2019- травень 2021/
		Оцінка обсягів власних надходжень бюджетних установ, своєчасності нарахування орендної плати, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо	Управління соціального захисту населення мської ради		листопад 2021 травень 2019- травень 2021/
	<i>Стратегічна ціль № 2:</i>	Аналіз структури доходів та видатків	Управління соціального захисту населення мської ради		листопад 2021 травень 2019-

		«Розвиток внутрішніх аудиту з проведення поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів розпорядників та отримувачів коштів»	установ та закладів галузі, моніторинг взаєморозрахунків, перевірка проєктно-кошторисної документації на предмет наявності експертних висновків, відповідності ПКД чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт	захисту населення міської ради	травень 2021/
		Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг ціноутворення)	Управління соціального захисту населення	листопад 2021 травень 2019- травень 2021/
		Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності нарахування та перерахування пілг, допомог та субсидій, у т.ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Управління соціального захисту населення міської ради	листопад 2021 травень 2019- травень 2021/
Діяльність відділу з питань охорони здоров'я та медичного забезпечення міської ради		Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	Оцінка політики доходності комунальних неприбуткових підприємств медичної галузі у т. ч. за рахунок платних послуг закладів,	Відділ з питань охорони здоров'я та медичного забезпечення міської ради	листопад 2021 травень 2019- травень 2021/

	інших джерел власних надходжень та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері медицини і охорони здоров'я				грудень 2021
бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протипагу нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень	Перевірка фінансових планів на предмет актуальності, відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Мініфу № 57, Постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників			Відділ з питань охорони здоров'я та медичного забезпечення міської ради	Травень 2019- Травень 2021/ грудень 2021
	Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо), перевірка достовірності фінансової звітності			Відділ з питань охорони здоров'я та медичного забезпечення міської ради	Травень 2019- Травень 2021/ грудень 2021
	Оцінка обсягів власних надходжень бюджетних установ, своєчасності нарахування орендної плати, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо			Відділ з питань охорони здоров'я та медичного забезпечення міської ради	Травень 2019- Травень 2021/ грудень 2021
	Стратегічна ціль № 2: Аналіз структури доходів та видатків			Відділ з питань охорони	Травень 2019- грудень 2021

		«Розвиток внутрішніх аудиту з проведення поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних розпорядників та отримувачів коштів»	установ та закладів моніторинг взаємозрахунків, перевірка проєкцій на предмет наявності експертних висновків, відповідності проєктно-кошторисної документації чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт	здоров'я та медичного забезпечення міської ради	травень 2021/
		Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг ціноутворення)	Управління соціального захисту населення міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/
		Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності нарахування та перерахування пільг, допомог та субсидій, у т.ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Управління соціального захисту населення міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/
Діяльність управління культури і туризму міської ради		Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	Оцінка політики доходності комунальних неприбуткових підприємств медичної галузі у т. ч. за рахунок платних послуг закладів,	Управління культури і туризму міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/

	<p>бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протипагу нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень</p>	<p>інших джерел власних надходжень та забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері культури і туризму</p>		<p>грудень 2021</p>
		<p>Перевірка бюджетних установ та підприємств на предмет актуальності, відповідності штатних розписів вимогам національного законодавства (Наказ Мініфіну № 57, Постанова КМУ № 228) дотримання порядку складання та затвердження штатних розписів, перевірка відсутності фактів утримання понадштатних чи понаднормативних посад працівників, інше</p>	<p>Управління культури і туризму міської ради</p>	<p>Травень 2019- травень 2021/ грудень 2021</p>
		<p>Перевірка наявності обліково-регламентних документів (накази про облікову політику, тощо), перевірка достовірності фінансової звітності</p>	<p>Управління культури і туризму міської ради</p>	<p>Травень 2019- травень 2021/ грудень 2021</p>
		<p>Оцінка обсягів власних надходжень бюджетних установ, своєчасності нарахування орендної плати, достовірності оцінки об'єктів оренди, тощо</p>	<p>Управління культури і туризму міської ради</p>	<p>грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/</p>

					Управління культури і туризму міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/
	<p>Стратегічна ціль № 2: «Розвиток внутрішніх аудитів з проведення поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних розпорядників та отримувачів коштів»</p>	<p>Аналіз структури доходів та витратів установ та закладів галузі, моніторинг взаєморозрахунків, перевірка проєктної документації на предмет наявності експертних висновків, відповідності ПКД чинним нормам національного законодавства, оцінка ходу виконання та фінансування робіт</p>	<p>Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг цінотворення)</p>	<p>Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності нарахування та перерахування пілг, допомог та субсидій, у т.ч. наявність джерел фінансування з державного та/або місцевих бюджетів, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю</p>	Управління культури і туризму міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/
	<p>Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель</p>				Управління культури і туризму міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/
	<p>Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю»</p>				Управління культури і туризму міської ради	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/

					грудень 2021
	<p>Діяльність фінансового управління, відділу бухгалтерського обліку виконавчого комітету міської ради</p>	<p>Стратегічна ціль № 1: Перевірка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей на протипагу нарощуванню кількості перевірок та збільшенню виявлення порушень</p>	<p>Оцінка порядку виконання вимог щодо ведення бухгалтерського обліку та складання звітності про виконання бюджетів, своєчасності подання звітності про виконання бюджетів; показників, затверджених розписом бюджету на предмет обґрунтованості розрахунків. Моніторинг ймовірності порушень в процесі контролю за бюджетними повноваженнями при зарахуванні надходжень бюджету та здійсненні платежів за бюджетними зобов'язаннями розпорядників бюджетних коштів відповідно до бюджетних асигнувань. Моніторинг ймовірності недотримання порядку казначейського обслуговування державного і місцевих бюджетів</p>	<p>Фінансове управління, відділ бухгалтерського обліку виконавчого комітету Новоград – Волинської міської ради</p>	<p>Травень 2019- травень 2021/</p>
			<p>Моніторинг фактів нецільового використання бюджетних коштів або фактів зупинення операцій з бюджетними коштами, перевірка достовірності визначення потреби в бюджетних коштах при складанні планових бюджетних показників</p>	<p>Фінансове управління, відділ бухгалтерського обліку виконавчого комітету Новоград – Волинської міської ради</p>	грудень 2021
			<p>Оцінка забезпечення реалізації єдиної державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, координації та спрямування</p>	<p>Фінансове управління, відділ бухгалтерського обліку виконавчого комітету Новоград – Волинської міської ради</p>	<p>Травень 2019- травень 2021/</p>

			<p>діяльності органів виконавчої влади, за дотриманням бюджетного законодавства</p> <p>Оцінка здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу щодо місцевого бюджету в частині планової та звітної мережі</p>		
		<p><i>Стратегічна ціль № 2: «Розвиток напрямку внутрішніх аудитів з проведення перевірок поточного та капітального будівництва та цільового й ефективного використання матеріальних ресурсів розпорядників та отримувачів коштів»</i></p>	<p>Оцінка роботи направленої на збільшення дохідної частини місцевого бюджету у в. ч. за рахунок перегляду ставок податків, зборів та провадження ініціатив стосовно моніторингу сплати з метою нарощування обсягів надходжень. Аналіз платників у розрізі галузей та територій, а також у розрізі кодів класифікації доходів. Аналіз надходжень бюджету розвитку</p>	<p>Фінансове управління, відділ бухгалтерського обліку виконавчого комітету Новоград – Волинської міської ради</p>	<p>грудень 2021</p> <p>Травень 2019- травень 2021/</p>

					грудень 2021
	Стратегічна ціль №3: Налагодження якісної системи внутрішнього контролю	Оцінка контролю за збереженням структури та балансової вартості активів, оцінка правильності оплати праці, оцінка наявності та якості системи внутрішнього контролю	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг цінотворення)	Фінансове управління, відділ бухгалтерського обліку виконавчого комітету Новоград – Волинської міської ради	Травень 2019- травень 2021/
	Стратегічна ціль № 4: Підвищення ефективності моніторингу закупівель	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг цінотворення)	Оцінка проведення процедур закупівель (нормативні документи, плани закупівель та зміни до них, джерела фінансування, правомірність укладення додаткових угод, перевірка тендерної документації та регламентних документів із закупівель, моніторинг цінотворення)	Управління культури і туризму	грудень 2021 Травень 2019- травень 2021/

Керуючий справами
виконавчого комітету
міської ради



О.П. Доля