Додаток 2

до рішення Южноукраїнської міської ради від \_30.08.\_2024 №\_1898\_

Заходи

щодо усунення порушень та недоліків за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади, інших контрольних заходів, проведених в ході аудиту

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Зміст Заходів | Термін виконання | Відповідальний виконавець |
| 1 | У координації з Головним управлінням Державної податкової служби України в Миколаївській області встановити контроль за погашенням податкового боргу з платежів до бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади (далі – бюджет громади) | щомісяця | фінансове управління Южноукраїнської міської ради (далі – фінансове управління), Головне управління Державної податкової служби України в Миколаївській області (за погодженням) |
| 2 | Вжити заходів та встановити контроль за станом стягнення до бюджету громади коштів пайової участі  | щомісяця | відділ містобудування та архітектури Южноукраїнської міської ради, юридичний відділ апарату Южноукраїнської міської ради та її виконавчого комітету (далі – юридичний відділ), фінансове управління  |
| 3 | Забезпечити укладання додаткових угод про внесення змін до договорів оренди земельних ділянок в частині перегляду розміру орендної плати та приведення його у відповідність з рішеннями Южноукраїнської міської ради, вжити заходи щодо стягнення недоотриманих бюджетом громади доходів | до 31.12.2024 | відділ екології, охорони навколишнього середовища та земельних відносин Южноукраїнської міської ради (далі відділ екології), юридичний відділ |
| 4 | Здійснювати контроль за використанням земельних ділянок на території громади  | постійно  | відділ екології |
| 5 | Забезпечити укладання договорів оренди земельних ділянок, що використовувались безоплатно | до 31.12.2024 | відділ екології |
| 6 | Вжити заходи щодо надання в оренду земельних ділянок та об’єктів комунальної власності, які не використовуються, з метою забезпечення додаткових надходжень до бюджету громади | постійно | відділ екології, управління житлово – комунального господарства Южноукраїнської міської ради (далі – УЖКГ) |
| 7 | Запровадити облік та контроль за ефективним використанням об’єктів комунального майна, не допускаючи втрат активів | постійно | УЖКГ |
| 8 | Забезпечити стягнення до бюджету громади недоотриманих бюджетних коштів у вигляді орендної плати | до 31.12.2024 | УЖКГ |
| 9 | Розглянути доцільність та вжити заходи щодо оптимізації та удосконалення мережі виконавчих органів ради, їх структурних підрозділів, бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів, що утримуються (отримують) кошти бюджету громади | до 31.12.2024  | перший заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради, керуючий справами виконавчого комітету Южноукраїнської міської ради |
| 10 | Вжити заходи щодо відшкодування втрат фінансових та матеріальних ресурсів по кожному факту, наведеному в аудиторському звіті та матеріалах інших заходів державного фінансового контролю, проведених в ході аудиту  | до повного виконання | виконавчі органи Южноукраїнської міської ради, комунальні підприємства – учасники державного фінансового аудиту виконання бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади, інших контрольних заходів, проведених в ході аудиту |
| 11 | Забезпечити застосування санкцій та стягнення шкоди (збитків) до суб’єктів господарювання – постачальників товарів, надавачів послуг, виконавців робіт, якими не забезпечено виконання договірних зобов’язань відповідно до вимог законодавства та договорів | до 31.12.2024 | виконавчі органи Южноукраїнської міської ради, комунальні підприємства – учасники державного фінансового аудиту виконання бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади, інших контрольних заходів, проведених в ході аудиту |
| 12 | Забезпечити врахування реальної потреби розпорядників та одержувачів бюджетних коштів при складанні проекту бюджету громади, внесенні змін до бюджету громади, виходячи з обґрунтованих розрахунків, положень законодавства та місцевих програм | постійно | головні розпорядники бюджетних коштів (далі – ГРБК), фінансове управління |
| 13 | Встановити контроль за достовірністю та обґрунтованістю розрахунків, що подаються одержувачами бюджетних коштів – комунальними некомерційними підприємствами, з метою отримання коштів бюджету громади, не допускаючи включення недостовірних показників, або показників, що не відповідають вимогам законодавства | постійно | управління охорони здоров’я Южноукраїнської міської ради |
| 14 | Встановити контроль та забезпечити дотримання законодавства при організації харчування в установах та закладах освіти. Вжити заходи, спрямовані на забезпечення контролю за станом збереження продуктів харчування та інших матеріальних цінностей, в тому числі тих, що перебувають на зберіганні у сторонніх суб’єктів | постійно | управління освіти Южноукраїнської міської ради (далі – управління освіти)  |
| 15 | Врахувати наявні залишки продуктів харчування по закладах та установах освіти при складанні проекту бюджету громади, внесенні змін до бюджету громади. | постійно при формуванні бюджету на наступний рік | управління освіти |
| 16 | Вжити заходи щодо приведення штатних розписів закладів освіти та інших установ, що утримуються з бюджету громади, у відповідність з вимогами типових штатів та штатних нормативів | до 31.12.2024  | ГРБК |
| 17 | Розглянути доцільність перебування на обліку вартості проектно-кошторисної документації та витрат, яка через втрату актуальності не може використовуватись в подальшому  | до 31.12.2024  | управління будівництва та ремонтів Южноукраїнської міської ради |
| 18 | Розробити, затвердити та запровадити внутрішні нормативні (розпорядчі) документи, якими мають бути врегульовані питання організації, проведення внутрішнього аудиту, його повноважень та взаємодії з іншими учасниками бюджетного процесу, користувачами фінансових та матеріальних ресурсів територіальної громади | до 31.12.2024  | фінансове управління, ГРБК |
| 19 | Розглянути доцільність розроблення та запровадження відповідних рішень Южноукраїнської міської ради та /або виконавчого комітету Южноукраїнської міської ради з метою врегулювання та забезпечення прозорості використання коштів місцевого бюджету у галузі житлово – комунального господарства, благоустрою, санітарного прибирання міста тощо | до 31.12.2024  | УЖКГ |
| 20 | Розробити та затвердити заходи (план заходів) за кожним пунктом розділу ІІІ Звіту про результати державного фінансового аудиту бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади, висновків інших контрольних заходів, проведених в ході аудиту. Копії відповідних документів надати до фінансового управління  | до 15.09.2024 | виконавчі органи Южноукраїнської міської ради, комунальні підприємства – учасники державного фінансового аудиту виконання бюджету Южноукраїнської міської територіальної громади, інших контрольних заходів, проведених в ході аудиту |

Начальник фінансового управління

Южноукраїнської міської ради Тетяна ГОНЧАРОВА