ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження Чернівецького

міського голови

16.03.2020 № 103-р

**План заходів щодо виконання пропозицій та рекомендацій,**

**наданих Державною аудиторською службою України за результатами державного фінансового аудиту**

**бюджету міста Чернівці за період з 01.01.2017 по 31.05.2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Зміст заходу** | **Термін реалізації** | **Відповідальний виконавець** |
| 1 | Вжити заходи, в межах повноважень, щодо збільшення надходжень, скорочення боргу за податками, зборами, іншими обов’язковими платежами, що зараховуються до міського бюджету м. Чернівців | Постійно | Головне управління ДПС  у Чернівецькій області, виконавчі органи  міської ради |
| 2 | Забезпечити дотримання вимог Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 №6 | Постійно | Фінансове управління міської ради |
| 3 | Здійснювати належний контроль за своєчасністю укладання додаткових угод до договорів оренди земельних ділянок та інформувати відповідні контролюючі органи про укладення нових, внесення змін до існуючих договорів оренди землі та їх розірвання. | Постійно | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 4 | Забезпечити вжиття заходів щодо стягнення безпідставно збережених коштів у розмірі орендної плати за землю за користування без належних на те правових підстав земельними ділянками, на яких розміщене належне юридичним та фізичним особам нерухоме майно, зокрема, відшкодування збитків у сумі 40,7 млн. грн., заподіяних територіальній громаді м. Чернівців внаслідок порушення земельного законодавства | До повного стягнення безпідставно збережених коштів | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради,  юридичне управління міської ради |
| 5 | Вжиття заходів щодо забезпечення виготовлення необхідних документів (надання інформації про їх наявність) для проведення державної землевпорядної експертизи нової нормативної грошової оцінки міста Чернівці | До моменту виготовлення технічної документації з нормативної грошової оцінки земель міста | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 6 | Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень (крім тих, по яких департаментом містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради було надано обґрунтовані коментарі) та неухильного дотримання вимог земельного законодавства при розпорядженні землями та погодженні документацій із землеустрою. | Постійно | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 7 | Вжити заходи щодо проведення інвентаризації земельних ділянок м. Чернівців, забезпечивши внесення відомостей про такі земельні ділянки до Державного земельного кадастру та реєстрацію речових прав у Державному реєстрі речових прав | Орієнтовно два роки,  за умови наявності додаткового фінансового ресурсу | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 8 | Забезпечити дотримання чинного законодавства щодо своєчасного прийняття рішень про встановлення місцевих податків та зборів, надання пільг фізичним та юридичним особам відповідно до податкового законодавства | Впродовж року, в разі необхідності перегляду окремих положень та ставок місцевих податків і зборів та у разі необхідності внесення змін до діючих рішень, на виконання вимог Податкового кодексу України | Фінансове управління міської ради |
| 9 | Підготовка та подання на розгляд міської ради Порядку визначення розміру плати за право тимчасового використання місць для розміщення об’єктів зовнішньої реклами, які перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Чернівців у відповідності до вимог Закону України "Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності" | 2020 рік | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 10 | Вжити заходи щодо передачі майна цілісних майнових комплексів професійно-технічних навчальних закладів до комунальної власності м. Чернівці | 1 півріччя 2020 р. | Департамент розвитку міської ради |
| 11 | В розпорядчому документі про проведення в м. Чернівцях міського свята «Петрівський ярмарок» делегувати повноваження організаційному комітету з проведення заходу визначати умови участі, розмір організаційних внесків та порядок їх сплати (повернення) | Травень-липень 2020 р. | Департамент розвитку міської ради |
| 12 | Вжити заходи щодо сплати коштів пайової участі забудовниками та належної частки інвесторами, при зданих об'єктах будівництва, якими не перераховано кошти в дохід місцевого бюджету | Впродовж року | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради та юридичне управління міської ради |
| 13 | Забезпечити спрямування вільних залишків бюджетних коштів і додаткових надходжень від перевиконання доходної частини міського бюджету у першочерговому порядку на виконання вимог частини 4 статті 77 Бюджетного кодексу України.  У разі незабезпеченості асигнуваннями видатків на оплату праці не погоджувати встановлення будь-яких стимулюючих виплат керівникам та працівникам таких бюджетних установ | Впродовж року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів |
| 14 | Забезпечити дотримання вимог ст. 85 Бюджетного кодексу України, зокрема, не планувати та не здійснювати видатки на утримання бюджетних установ одночасно з різних бюджетів, крім випадків, коли такі видатки здійснюються за рішенням відповідної місцевої ради за рахунок вільного залишку бюджетних коштів або перевиконання дохідної частини загального фонду місцевого бюджету за умови відсутності заборгованості такого бюджету за захищеними статтями видатків протягом року на будь-яку дату | Постійно | Фінансове управління міської ради |
| 15 | Розробити проєкт рішення міської ради про затвердження Порядку розгляду та затвердження фінансових планів комунальних підприємств міста | І півріччя 2020 року | Департамент житлово-комунального господарства міської ради |
| 16 | Забезпечити дотримання вимог ст. 43 Бюджетного кодексу України щодо казначейського обслуговування бюджетних коштів бюджетних установ та одержувачів на всіх стадіях бюджетного процесу | Постійно | Головні розпорядники коштів |
| 17 | Забезпечити дотримання розпорядниками i одержувачами вимог ч.3 ст. 71 Бюджетного кодексу України та рішень Чернівецької міської ради щодо цільового спрямування капітальних видатків бюджету розвитку на всіх стадіях бюджетного процесу | Постійно | Головні розпорядники коштів, одержувачі бюджетних коштів |
| 18 | Розробити проєкт рішення міської ради про затвердження  Порядку використання бюджетних коштів при наданні фінансової підтримки комунальних підприємств міста | І півріччя 2020 року | Департамент житлово-комунального господарства міської ради |
| 19 | При формуванні міського бюджету дотримуватися вимог ст. 77 Бюджетного кодексу України щодо врахування у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв’язку, які споживаються бюджетними установами. | Постійно | Фінансове управління міської ради,  головні розпорядники коштів |
| 20 | Забезпечити співфінансування субвенцій (як на етапі планування, так і на етапі здійснення видатків) згідно вимог законодавства щодо використання коштів відповідної субвенції | Впродовж року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів |
| 21 | Забезпечити виконання вимог законодавства про освіту | Постійно | Управління освіти міської ради |
| 22 | Не допускати закупки лікарських засобів та медичних виробів без проведення моніторингу цін в аптечних мережах з метою уникнення нераціональних витрат | Постійно | Управління забезпечення медичного обслуговування у сфері охорони здоров'я міської ради |
| 23 | Забезпечити укладання договорів про передачу міжбюджетних трансфертів міському бюджету м. Чернівці на відшкодування вартості послуг, що надаються бюджетними установами міста мешканцям інших територіальних громад | Впродовж року | Головні розпорядники коштів |
| 24 | Забезпечити цільове, ефективне, своєчасне та в повному обсязі використання коштів субвенцій з державного бюджету | Впродовж року | Головні розпорядники коштів |
| 25 | Вжити заходів щодо укомплектації навчальних закладів педагогічними працівниками із спеціальною освітою для надання послуг супроводу та проведення додаткових занять з дітьми з особливими освітніми потребами | Постійно | Управління освіти міської ради |
| 26 | Забезпечити належний контроль щодо забезпечення дітей-сиріт житлом | Постійно | Служба у справах дітей, департамент праці та соціального захисту населення міської ради, департамент житлово-комунального господарства міської ради |
| 27 | Здійснювати посилений контроль за організацією харчування дітей в закладах освіти | Постійно | Управління освіти міської ради |
| 28 | Здійснювати постійний контроль за належним виконанням договорів з приватними підприємцями, які надають послуги з організації харчування, у разі систематичних порушень розривати укладені договори | Постійно | Управління освіти міської ради |
| 29 | При формуванні регіонального замовлення на підготовку кваліфікованих робітників, враховувати реальну потребу в робітничих кадрах, наявну матеріально-технічну базу закладів, якісний кадровий склад інженерно-педагогічних колективів, профільність закладів, формувати чіткий перелік професій для кожного закладу з метою уникнення дублювання професій, підготовка з яких ведеться в декількох закладах, а також з метою галузевого спрямування закладу ПТНЗ | Постійно | Управління освіти міської ради спільно з Департаментом освіти і науки ОДА |
| 30 | Посилити контроль за економним, ефективним та цільовим використанням бюджетних коштів, вжити відповідних заходів щодо недопущення кредиторської та дебіторської заборгованості, установити персональну відповідальність керівників бюджетних установ за збільшення обсягу заборгованості, у першу чергу простроченої. | Постійно | Головні розпорядники коштів |
| 31 | Вжити заходів щодо оптимізації закладів загальної середньої освіти. Комплектування шкільної мережі проводити з врахуванням наявного фінансового ресурсу. Вжити заходів щодо забезпечення середньої наповнюваності класів не нижче від нормативної, що застосовується при визначенні обсягу освітньої субвенції. | Постійно | Управління освіти міської ради |
| 32 | Забезпечити контроль за виконанням рекомендацій та вимог органів державного фінансового контролю, надісланих на адресу замовників, щодо усунення порушень вимог законодавства у сфері публічних закупівель та посилити відповідальність членів тендерних комітетів (уповноважених осіб) за недотримання вимог законодавства у сфері закупівель. | Постійно | Тендерний комітет та посадові особи замовників, які визначені відповідальними за організацію процедур закупівель |
| 33 | Вжити вичерпних заходів щодо забезпечення дотримання замовниками вимог законодавства у сфері закупівель | Постійно | Головні розпорядники коштів - замовники, комунальні підприємства та установи |
| 34 | Здійснювати контроль виконання угод з міжнародними фінансовими організаціями (ЄБРР, КФВ, НЕФКО), аналізувати причини несвоєчасної вибірки кредитних коштів, встановити неухильний контроль за розцінками та станом фінансової дисципліни | Впродовж дії укладених кредитних договорів із міжнародними фінансовими організаціями | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин, департамент житлово-комунального господарства міської ради, фінансове управління міської ради, відділ економічного розвитку громади, комунальні підприємства міста Чернівці |
| 35 | Інформувати міжнародні фінансові організації про стан реалізації кредитних угод і ризики, пов'язані з їх реалізацією | Впродовж дії кредитних договорів | Фінансове управління міської ради, відділ економічного розвитку громади |
| 36 | З метою зменшення боргового навантаження на міський бюджет проводити додаткові переговори з міжнародними фінансовими організаціями щодо скасування чи відтермінування санкцій за невибірку коштів та можливості збільшення терміну пільгового періоду | Впродовж дії кредитних договорів | Заступник міського голови з питань виконавчих органів міської ради, фінансове управління міської ради, відділ економічного розвитку громади |
| 37 | Довести рівень планової вибірки кредитних коштів на 2020 рік по угодах з міжнародними фінансовими організаціями до 100% | Впродовж року | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради, департамент житлово-комунального господарства міської ради, відділ економічного розвитку громади, комунальні підприємства міста Чернівці |
| 38 | При використанні кредитних коштів на реалізацію проєкту «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівці» забезпечити належний контроль щодо:  - дотриманням чинного законодавства у сфері будівництва  - визначення договірної ціни на стадії укладання договорів із виконавцями робіт (учасниками торгів) у відповідності до законодавства України | Постійно | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради |
| 39 | Забезпечити спрямування бюджетних коштів, запланованих на будівництво, капітальні ремонти та реконструкцію, насамперед для завершення об’єктів з підготовленою проектно-кошторисною документацією та високим ступенем будівельної готовності. Встановити жорсткий контроль за ходом будівництва та реконструкцією об’єктів, що фінансуються за рахунок бюджетних коштів, запровадити постійний аналіз стану їх проведення | Постійно | Департамент містобудівного комплексу та земельних відносин міської ради, департамент житлово-комунального господарства міської ради |
| 40 | За результатами ревізій (перевірок) та аудиторських досліджень, проведених управлінням держаудитслужби, усунути виявлені порушення фінансово-бюджетної дисципліни та інших недоліків, притягти до відповідальності осіб, винних у їх допущенні | Упродовж року | Головні розпорядники коштів, відділ контрольно-перевірочної роботи міської ради |

**Секретар виконавчого комітету**

**Чернівецької міської ради А. Бабюк**