Додаток

Розпорядження міського голови

від 05.08.2024 № 109-ОД

 **План заходів щодо усунення порушень та недоліків, виявлених під час аудиту
 Північним офісом Держаудитслужби (звіт від 22.07.2024 року №262671-32/284)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Характер виявлених порушень та недоліків, які зазначені в звіті перевірки  | Зміст заходу | Термін виконання заходів | Відповідальні за виконання | Відмітка про  виконання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|   |  |
| 1 | Невжиття достатніх заходів щодо максимального залучення усіх джерел при формуванні доходів місцевого бюджету, недостатній рівень контролю за надходженням доходів не сприяє наповненню бюджету Броварської міської територіальної громади необхідними ресурсами.  |  1.1 Розробити заходи в частині залучення до бюджету Броварської міської територіальної громади усіх джерел доходів, а також в частині зменшення недоїмки та заборгованостей.  | До 10.09.2024, далі постійно | Фінансове управління |   |
| 1.2 Винести на розгляд сесії питання щодо перегляду ставок орендної плати за земельні ділянки з метою збільшення надходжень до місцевого бюджету. | До 15.08.2024 | Управління земельних ресурсів |   |
| 1.3 Провести інвентаризацію діючих договорів оренди земельних ділянок на предмет наявності підстав для перегляду ставок орендної плати у відповідності до затверджених нових ставок орендної плати за землю (*встановлених рішеннями сесій після укладання договорів*), за результатами якої внести відповідні зміни до діючих договорів, шляхом укладання додаткових угод.  | До 10.09.2024 | Управління земельних ресурсів |   |
|  1.4 Розглянути питання в частині розроблення порядку (регламенту) укладення договорів оренди земельних ділянок та здійснення їх державної реєстрації (права оренди) землекористувачами, після прийняття рішення про затвердження проектів землеустрою щодо відведення земельних ділянок та передачу їх в оренду з визначенням/встановленням відповідних термінів та відповідальних осіб.  |  До 10.12. 2024 |     Управління земельних ресурсів |   |
|  1.5 Винести на розгляд сесії пропозиції щодо затвердження Порядку розміщення об’єктів зовнішньої реклами на території Броварської міської територіальної громади.  |     До 10.10.2024 |     Управління містобудування та архітектури |   |
|  1.6 Винести на розгляд сесії пропозиції щодо затвердження Правил паркування транспортних засобів на території Броварської міської територіальної громади.  |  До 10.10.2024 | Управління інспекції та контролю |   |
| 1.7 Провести претензійно-позовну роботу щодо замовників будівництва, які в 2020 році ввели об’єкти експлуатацію. |   Постійно | Юридичне управління |   |
| 2 | Стабілізація фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств шляхом фінансування зокрема, через поповнення статутних капіталів, надання пільг та фінансової підтримки за рахунок коштів бюджету територіальної громади, є додатковим навантаженням на бюджет і не забезпечує досягнення мети їх утворення – надання послуг, отримання прибутків та, як наслідок, наповнення бюджетів.  | 2.1 Розробити порядок надання фінансової підтримки комунальним підприємствам здійснювати з обов’язковим визначенням їх цільового спрямування та використання (оновлення матеріально-технічної бази, її модернізацію, тощо).  |  До 07.11.2024 |  Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  Відділ фізичної культури та спорту  Відділ охорони здоров’я  Фінансове управління    |   |
|  2.2 Запровадити системний моніторинг причин збитковості комунальних підприємств.  |  Травень Серпень Листопад Березень місяці | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  Управління економіки та інвестицій |   |
| 2.3 Розглянути питання щодо приведення штатних одиниць КП «Бровари-Благоустрій» до встановлених норм чисельності.  |  До 08.11.2024 | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  |   |
| 2.4 Врегулювати питання щодо плати за користування та утримання земельних ділянок суб’єктами господарювання, які мають діючі тимчасові споруди на території Броварської міської територіальної громади.  |   До 10.09.2024 далі постійно   | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  Управління земельних ресурсів |   |
| 2.5 Переглянути та затвердити економічно обґрунтованій тариф на централізоване водопостачання та водовідведення в с. Требухів та с. Княжичі Броварського району Київської області.  |  До 08.11.2024 | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  |   |
| 3 | Створення комунального підприємства Броварської міської ради «Міський футбольний клуб «Бровари», при наявності мережі спортивного профілю та його фінансова підтримка за рахунок коштів міського бюджету в рамках затверджених місцевих програм, призводить до додаткового навантаження на бюджет територіальної громади.  |  3.1 З метою зменшення навантаження на бюджет територіальної громади та оптимізації видатків в частині фінансового утримання комунального підприємства Броварської міської ради «Міський футбольний клуб «Бровари», розглянути питання щодо доцільності фінансування штатних одиниць адміністративно-господарського персоналу даного підприємства з місцевого бюджету.  |     До 10.09.2024 | Відділ фізичної культури та спорту  Фінансове управління  |   |
| 4 | Відсутність моніторингу цін при закупівлі та виконанні договорів, недотримання встановлених норм, призводить до незбалансованого харчування та неефективного процесу організації харчування | 4.1 З метою ефективного використання коштів місцевого бюджету запровадити моніторинг цін при закупівлі та виконанні договорів на продукти харчування закладів освіти.   |    Постійно |    Управління освіти та науки  |   |
|  4.2 З метою ефективного процесу організації харчування у їдальнях розробити єдиний методологічний розрахунок виконання натуральних норм харчування дітей та учнів з дотриманням збалансованого харчування.  |  До 08.11.2024 | Управління освіти та науки  |   |
| 4.3 Переглянути необхідність двох ставок технолога з харчування врахованих понад норматив чисельності працівників централізованої бухгалтерії Управління освіти і науки Броварської міської ради.  |      До 10.09.2024 | Управління освіти та науки  |   |
|  4.4 З метою забезпечення повноцінного харчуванням учасників спортивних заходів переглянути рішення виконавчого комітету Броварської міської ради від 21.11.2017 №694 «Про затвердження Норм витрат на матеріальне забезпечення спортивних заходів та їх учасників, що проводяться за участю спортсменів м. Бровари».  |       До 10.09.2024 |  Відділ фізичної культури та спорту  |   |
| 5 | Окремі недоліки в галузі охорони здоров’я, в тому числі недостатній аналіз роботи закладів охорони здоров’я Броварської міської територіальної громади, які забезпечують надання медичної допомоги населенню за програмою медичних гарантій, призводить до додаткових витрат з місцевого бюджету.  |  5.1 З метою ефективного використання бюджетних коштів та якісного надання медичних послуг, які гарантуються населенню та оплачуються з державного бюджету за програмою медичних гарантій на основі єдиних національних тарифів, забезпечити ґрунтовний аналіз фінансових ресурсів, які формуються за рахунок співфінансування з бюджету міської територіальної громади з коштами, що надходять за договорами з НСЗУ за програмою медичних гарантій.  |   До 08.11.2024 |   Відділ охорони здоров’я |   |
|  5.2 З метою ефективного використання фінансових ресурсів медичних підприємств, планування та використання коштів на їх утримання, вжити заходи щодо оптимізації ліжкового фонду в Комунальному некомерційному підприємстві «Броварська багатопрофільна клінічна лікарня».  |    До 10.09.2024 |     Відділ охорони здоров’я |   |
|  5.3 Забезпечити проведення звірки між закладами освіти Броварської міської ради та Комунальним некомерційним підприємством «Броварська багатопрофільна клінічна лікарня» в частині фактично наданих послуг з профілактичного медогляду працівниками освіти для врахування в поточному році залишку невикористаних коштів за відповідні послуги.  |    До 10.09.2024 |     Відділ охорони здоров’я  Управління освіти та науки    |   |
| 5.4 З метою збільшення кількості укладених декларацій громадян, в тому числі і внутрішньо переміщених осіб з Комунальним некомерційним підприємством Броварської міської ради Броварського району Київської області «Броварський міський центр первинної медико-санітарної допомоги», що надає первинну медичну допомогу, забезпечити проведення роботи керівником закладу з роз’яснення населенню про їх права на отримання медичних послуг гарантованих державою та вибору лікаря для своєчасного отримання населенням первинної медичної допомоги. |  До 10.09.2024 далі постійно |   Відділ охорони здоров’я   |   |
| 5.5 Для недопущення необґрунтованих витрат фінансових ресурсів і забезпечення надання якісної медичної допомоги населенню за програмою медичних гарантій лікувальними закладами, забезпечити ефективний аналіз видаткової та дохідної частини медичних підприємств під час затвердження фінансових планів та аналізу їх виконання.  | До 10.12.2024  | Відділ охорони здоров’я  |   |
| 6 | Недостатній рівень внутрішнього контролю не сприяє наповненню дохідної частини місцевого бюджету та ефективному використанню коштів |  6.1 Забезпечити дотримання головними розпорядниками коштів бюджету міської територіальної громади вимог статті 22 Бюджетного кодексу України, здійснювати постійний контроль за виконанням функцій головних розпорядників.  |     Постійно | Виконавчий комітет Броварської міської ради  Управління освіти та науки  Відділ охорони здоров’я  Управління соціального захисту населення  Служба у справах дітей  Управління культури , сім’ї та молоді  Відділ фізичної культури та спорту  Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  Управління інспекції та контролю  Управління з питань комунальної власності та житла  Фінансове управління  |   |
|  6.2 Забезпечити контроль за виконанням рекомендацій та вимог органів державного фінансового контролю, надісланих в адресу замовників, щодо усунення порушень вимог законодавства у сфері публічних закупівель.  | Постійно | Управління будівництва, житлово-комунального господарства, інфраструктури та транспорту  |   |
| 7 | Усунення порушень та недоліків, виявлених під час аудиту  Північним офісом Держаудитслужби (звіт від 22.07.2024 року №262671-32/284)  |  7.1 Інформувати Північний офіс Держаудитслужби про проведену роботу з усунення виявлених недоліків, порушень, вжиті заходи, прийняті управлінські рішення, досягнутий результат (*у тис. грн та у натуральних показниках*).  |   До 20 числа місяця до повного усунення |    Відділ внутрішнього аудиту |   |

Міський голова Ігор САПОЖКО