

**РОЖИЩЕНСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 19 червня 2024 року | м.Рожище | № 104-рв |

**Про результати державного фінансового аудиту**

**бюджету та затвердження Плану заходів щодо**

**усунення  виявлених під час  проведених**

**контрольних заходів порушень та недоліків**

Керуючись статтями 42, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України, постановою Кабінету Міністрів України від 12.05.2007 року №698 «Про затвердження Порядку проведення Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами державного фінансового аудиту місцевих бюджетів», розглянувши Аудиторський звіт про результати державного фінансового аудиту бюджету Рожищенської територіальної громади Волинської області за період з 01.01.2021 по 30.11.2023, з метою усунення виявлених порушень і недоліків та попередження їх виникнення у подальшому, посилення внутрішнього контролю за використанням бюджетних коштів:

1. Затвердити План заходів щодо усунення виявлених під час проведених контрольних заходів (аудиту та ревізії) порушень та недоліків (далі – план заходів), що додається.
2. Головним розпорядникам коштів бюджету міської територіальної громади: фінансовому відділу Рожищенської міської ради (Ірина Попова), гуманітарному відділу Рожищенської міської ради (Ігор Кузава), управлінню «Центр надання адміністративних послуг» та соціального захисту населення Рожищенської міської ради (Людмила Пархомчук) (далі – головні розпорядники коштів) забезпечити у межах своїх повноважень неухильне виконання затвердженого Плану заходів щодо усунення виявлених під час проведених контрольних заходів (аудиту та ревізії) порушень та недоліків.
3. Відповідальним за виконання плану заходів щоквартально (до 20 числа останнього місяця кварталу) подавати інформацію фінансовому відділу Рожищенської міської ради (Ірина Попова) для узагальнення.
4. Фінансовому відділу Рожищенської міської ради (Ірина Попова) забезпечити щоквартально (до 1 числа, що наступає за звітним періодом) подання узагальненої інформації про виконання плану заходів до Управління Західного офісу Держаудитслужби у Волинській області.

5.  Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на першого заступника міського голови Віталія Поліщука та заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів міської ради Сергія Лясковського.

Міський голова **Вячеслав ПОЛІЩУК**

*Ірина Попова 215-41*

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження міського голови

від 19 червня 2024 року №104-рв

**ПЛАН ЗАХОДІВ**

**щодо усунення виявлених під час проведених контрольних заходів (аудиту та ревізії) порушень та недоліків**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Зміст заходу | Виконавці | Термін виконання |
| 1 | Вжити заходів щодо максимального залучення до бюджету міської територіальної громади податків та зборів, не допускаючи утворення недоїмки та заборгованості до бюджету громади, що призводить до його списання;  Забезпечити:  виконання планових показників доходів, затверджених рішенням міської ради;  проведення щомісячного аналізу виконання планових показників надходжень податків, зборів та інших обов’язкових платежів до бюджету міської територіальної громади | Фінансовий відділ Рожищенської міської ради, відділ земельних відносин Рожищенської міської ради, Рожищенська ДПІ Головного управління ДПС у Волинській області (за згодою) | Постійно |
| 2 | При формуванні показників дохідної та видаткової частин бюджету міської територіальної громади дотримуватись вимог Бюджетного кодексу України, здійснювати в установленому порядку організацію та управління виконанням бюджету міської територіальної громади, координувати в межах своєї компетенції діяльність учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету громади | головні розпорядники коштів | постійно |
| 3 | Вжити заходів щодо розроблення нормативної грошової оцінки земель у населених пунктах Рожищенської міської територіальної громади, де потребується її оновлення | відділ земельних відносин Рожищенської міської ради | постійно |
| 4 | Здійснювати контроль за використанням коштів одержувачами бюджетних коштів, в тому числі на виплату заробітної плати | головні розпорядники коштів | постійно |
| 5 | При наявності заборгованості розраховувати пеню та штраф за несплату платежів за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів відповідно до умов укладених договорів, забезпечити повну та своєчасну сплату нарахованої пені та штрафу | Фінансовий відділ Рожищенської міської ради | У разі виявлення заборгованості |
| 6 | Провести оптимізацію штатної структури Рожищенської міської ради | Виконавчі органи Рожищенської міської ради | Впродовж 2024 року |
| 7 | Переглянути функціональні обов’язки старости та діловода | Юридичний відділ Рожищенської міської ради | Впродовж 2024 року |
| 8 | Забезпечити ефективне використання об’єктів нерухомого комунального майна та землі;  посилити проведення претензійно-позовної роботи в даному напрямку;  залучити податкові органи до взаємодії та співпраці | відділ земельних відносин Рожищенської міської ради, відділ містобудування, архітектури, житлово-комунального господарства, благоустрою, комунальної власності, інфраструктури, будівництва, транспорту та екології Рожищенської міської ради, юридичний відділ Рожищенської міської ради, Рожищенська ДПІ Головного управління ДПС у Волинській області (за згодою) | постійно |
| 9 | 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 уповноважених осіб за недотримання вимог законодавства у сфері закупівель | Головні розпорядники коштів | Постійно |
| 10 | Забезпечити здійснення заходів щодо належної організації та здійснення внутрішнього контролю, функціонування системи внутрішнього аудиту у виконавчих органах Рожищенської міської ради | Головні розпорядники коштів | Постійно |
| 11 | Забезпечити дотримання суворої фінансово-бюджетної дисципліни, посилити роз’яснювальну роботу з розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів та запобігати порушенням, що призводять до втрат фінансових ресурсів та майна.  Усунути порушення і недоліки, виявлені в ході контрольних заходів проведених органами державного фінансового контролю | Головні розпорядники коштів | Постійно |

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