

УЖГОРОДСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

ПРОЕКТ

від _____ 2016. №

м. Ужгород

Про результати державного фінансового аудиту виконання бюджету міста за 2014-2015 роки та 1 квартал 2016 року

Керуючись статтею 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтею 118 Бюджетного кодексу України, з метою дотримання вимог бюджетного законодавства при формуванні та виконанні бюджету міста, запровадження усіх можливих резервів зміцнення ресурсної бази та підвищення ефективності використання бюджетних коштів, виконком міської ради **ВИРІШИВ:**

1. Інформацію про стан виконання пропозицій, наданих державною фінансовою інспекцією у Закарпатській області, за результатами державного фінансового аудиту бюджету міста Ужгород за 2014-2015 роки та I квартал 2016 року взяти до відома (додається).

2. Попередити головних розпорядників коштів бюджету міста: відділ охорони здоров'я (Решетар В.В.); департамент міського господарства (Пайда О.В.); управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді (Василиндра О.М.); управління праці та соціального захисту населення (Біксеї А. Б.) про неналежне виконання бюджетного законодавства.

3. Зобов'язати головних розпорядників коштів бюджету міста, які допустили порушення:

- вжити невідкладних заходів щодо повного усунення порушень та недоліків, виявлених у ході державного фінансового аудиту;

- продовжити роботу щодо виконання пропозицій, наданих державною фінансовою інспекцією у Закарпатській області;

- забезпечити якісну організацію внутрішнього контролю і аудиту в бюджетному процесі, систематичний моніторинг ефективності використання бюджетних коштів.

4. Фінансовому управлінню (Гах Л. М.) забезпечити контроль за повним та безумовним виконанням пропозицій, наданих державною фінансовою інспекцією у Закарпатській області.

5. Керівникам структурних підрозділів міської ради, відповідальним за реалізацію пропозицій, інформувати фінансове управління про стан виконання пропозицій щокварталу до 5-го числа місяця, що настає за звітнім.

6. Контроль за виконанням рішення залишаю за собою.

Міський голова

Б. Андріїв

**Інформація про стан виконання пропозицій,
наданих державною фінансовою інспекцією у Закарпатській області,
за результатами фінансового аудиту бюджету міста Ужгорода
за 2014-2015 роки та I квартал 2016 року**

№ з/п	Назва установи, організації, в межах діяльності якої допущено порушення	Зміст пропозиції	Стан виконання пропозиції
1	Департамент міського господарства	З метою ефективного управління комунальним майном, провести інвентаризацію об'єктів комунальної власності територіальної громади м. Ужгорода.	На виконання розпорядження міського голови від 05.01.2016р. № 3 департаментом міського господарства була проведена інвентаризація майна комунальної власності. За результатами проведеної інвентаризації складений перелік об'єктів нерухомого майна комунальної власності територіальної громади м. Ужгород (крім земельних ділянок) із зазначенням їх технічних характеристик, фактичного цільового використання та користувачів. Вказаний перелік опублікований на сайті Ужгородської міської ради (http://rada-uzhgorod.gov.ua).
2	Департамент міського господарства	Провести претензійно – позовну роботу щодо погашення заборгованості за договорами оренди комунального майна та нарахувати штрафні санкції (пеню) за несвоєчасну сплату відповідно до умов договорів.	Виставлено 287 претензій орендарям про стягнення заборгованості по орендній платі на суму 7807,3 тис. грн. та стосовно неналежного виконання істотних умов за договорами оренди об'єктів комунальної власності. Департаментом подано до господарського суду Закарпатської області та Ужгородського міськрайонного суду 10 позовних заяв про стягнення заборгованості по орендній платі на суму 596,6 тис. грн. та розірвання відповідних договорів оренди. Наразі, задоволено 5 позовних заяв на суму 499,8 тис. грн. За іншими позовними заявами продовжується судовий розгляд. За несвоєчасну сплату орендної плати по 9 договорах оренди нерухомого майна нараховано штрафні санкції на зальну суму 57,9 тис.грн.
3	Департамент міського господарства	Ініціювати внесення змін до договорів оренди майна укладених з УДППЗ «Укрпошта» в частині приведення орендної плати у відповідності до Методики «Про оренду майна комунальної власності м.Ужгорода» затвердженої рішенням сесії Ужгородської міської ради від 09.12.2011 року №344.	Департаментом міського господарства направлено УДППЗ «Укрпошта» пропозицію про внесення змін у договори оренди нежитлових приміщень в частині розміру ставок орендної плати (приведення у відповідність до тимчасової Методики розрахунку орендної плати за комунальне майно м. Ужгорода та пропорції її розподілу, затвердженої рішенням Ужгородської міської ради від 09.12.2011 року №344).

4	Управління освіти (ЗОШ I-III ступенів № 20 – ліцей «Лідер»)	Провести роботу щодо припинення розташування сторонньої юридичної особи у будівлі комунальної форми власності, яка знаходиться на балансі загальноосвітньої школи за адресою м. Ужгород, вул. Сільвая,3	Згідно інформації, наданої Ужгородською ЗОШ№ 20 СК "Самурай" перереєстровано за іншою адресою, так як діяльність вищевказаної громадської організації за адресою м.Ужгород, вул. Сільвая 3 не ведеться.
5	Відділ охорони здоров'я	В зв'язку з відмовою районних рад укладати договори про передачу коштів між місцевими бюджетами ініціювати перед Закарпатською обласною радою та Закарпатською ОДА проведення спільної наради з представниками районних рад та райдержадміністрацій щодо вирішення даного питання.	Направлено листа від 20.09.2016 № 51/02-05 за підписом міського голови до голів постійних комісій з питань бюджету та охорони здоров'я Закарпатської обласної ради щодо передачі районними радами до бюджету міста Ужгорода коштів, затрачених на лікування в медичних закладах міста громадян інших адміністративно-територіальних одиниць Закарпатської області. Станом на 25.10.2016 р. відповідь не отримана. Також 18 серпня 2016 року був підписаний договір про передачу коштів медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання послуг з охорони здоров'я населенню міста Чоп в сумі 350,0 тис.грн. Даний договір діє з 1 вересня по 31 грудня 2016 року.
6	Управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді (Газета „Ужгород”)	В зв'язку з щорічним списанням значної кількості примірників газети «Ужгород», розглянути питання щодо зменшення фінансування Програми висвітлення діяльності Ужгородської міської ради, проблем життєдіяльності міста в газеті «Ужгород» на 2015 – 2017 роки	Протягом 2015 року газета „Ужгород отримала фінансування з міського бюджету 400,00 тис грн. За 9 місяців 2016 року отримано фінансування – 249,0 тис. грн. Загалом на 2016 рік заплановано видатки у сумі 369,0 тис. грн, що на 8 % менше в порівнянні з 2015 роком. Видатки на утримання газети „Ужгород” на 2017 рік плануються у сумі 260,00 тис.грн, що на 140 тис.грн, або на 35 % менше в порівнянні з 2015 роком.
7	Департамент міського господарства	При наданні в оренду комунального майна, що знаходиться на балансі загально-освітніх навчальних закладів міста дотримуватись вимог Методики «Про оренду майна комунальної власності м.Ужгорода» затвердженої рішенням сесії Ужгородської міської ради від 09.12.2011 року №344, та переглянути вже укладені угоди в частині правильності застосування ставок оренди.	За результатами розгляду пропозицій наданих після проведення фінансового аудиту виконання бюджету міста Ужгорода за 2014-2015 роки та I квартал 2016 року внесено зміни до договорів оренди нежилых приміщень, які укладені навчальними закладами.

8	Управління праці та соціального захисту населення	Зважаючи на відсутність контролю за кількістю перевезених пільговиків та як наслідок за ефективністю використання коштів міського бюджету, розглянути питання щодо розроблення прозорої системи обліку пасажирів. Окрім того, розглянути можливість щодо звернення до міністерства соціальної політики з пропозицією щодо внесення змін в нормативно правові акти в частині зменшення кількості пільгових категорій, що мають право на безкоштовне перевезення громадським транспортом.	Рішенням III сесії VII скликання Ужгородської міської ради 31 травня 2016 року № 213 «Про доповнення до рішення I сесії міської ради VII скликання 10.03.16 № 129, міська рада вирішила внести зміни до рішення I сесії міської ради VII скликання 10 березня 2016 року №129 «Про Програму фінансування видатків на компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом на міських автобусних маршрутах загального користування у м. Ужгород на 2016 рік». Розділ «Контроль за наданням послуг та розрахунком компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян» Додатку 1 до Програми викладено в наступній редакції: «Управління праці та соціального захисту населення щомісяця здійснює контроль за наданням послуг по перевезенню пільгових категорій пасажирів у м. Ужгород, відповідно до щомісячних звітів про виконання рейсів із зазначенням найменування та кількості транспортних засобів, що перебували на маршруті та виконані рейси за встановлений проміжок часу, наданих управлінню праці та соціального захисту населення ПП «Автоимидж» згідно договору № 1-150316 про виконання функцій організації та управління рухом автобусів на регулярних міських автобусних маршрутах загального користування у м. Ужгород». На сьогоднішній день, використання інформації, яку надає ПП «Автоимидж» дає змогу відслідковувати кількість здійснених рейсів за GPS пристроями щодня в розрізі кожного транспортного засобу, що є дієвим контролем за кількістю перевезених пасажирів пільгової категорії та як наслідок за ефективним використанням коштів, спрямованих на виконання заходів Програми фінансування видатків на компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом на міських автобусних маршрутах загального користування у м. Ужгород на 2016 рік. Обмеження кількості пільгових категорій громадян, що мають право на безкоштовне перевезення є неприпустимим, оскільки порушує права і гарантії громадян на соціальний захист. Наразі розробляється механізм щодо впровадження системи контролю за кількістю перевезених пасажирів пільгових категорій.
9	Департамент міського господарства	Внести зміни до договорів оренди земельних ділянок внаслідок оновленої нормативно-грошової оцінки та зміни орендних ставок.	Департаментом міського господарства направлялись всі необхідні матеріали до управління правового забезпечення, з метою спонукання орендарів, які відмовились від підписання додаткових угод, в частині перегляду розміру орендної плати, для підготовки судових позовів щодо примусового вчинення відповідних дій. Однак, згідно листа - відповіді від 10.08.2016 року № 08-12/230, управлінням правового забезпечення повернуто всі матеріали, у зв'язку із визначенням уповноваженим органом по стягненню заборгованості, в т.ч. перегляду розміру орендної плати органи

			державної податкової служби. Департаментом також скеровано відповідного листа від 26.08.2016 року № 03-20/384 до державної податкової інспекції у м. Ужгороді головного управління ДФС у Закарпатській області для забезпечення примусового перегляду розмірів орендної плати. Крім того, з метою представлення інтересів держави у суді департаментом надіслано відповідне звернення від 22.08.2016 року № 03-18/375 до Ужгородської місцевої прокуратури. Згідно рішень суду впродовж серпня - вересня 2016 року прийнято одну ухвалу, у відповідності до якої здійснено перегляд розміру орендної плати в односторонньому порядку. Ще 3 орендарі підписали додаткові угоди по перегляду розміру орендної плати.
10	Департамент міського господарства	Укласти договори оренди по земельним ділянкам, наданим згідно рішень сесій Ужгородської міської ради в оренду.	Департаментом проведена робота щодо належного оформлення пропозицій по укладання договорів оренди землі таким орендарям. Однак, враховуючи відмову у підписанні угод, департаментом скеровано відповідні матеріали до управління правового забезпечення, з метою ініціювання судових позовів щодо спонукання юридичних і фізичних осіб до належного оформлення права користування землею. Крім того, один орендарем укладено 2 договору оренди земельних ділянок.
11	Департамент міського господарства	Укласти договори оренди землі під орендованими об'єктами комунального майна.	24 орендарям будівель комунальної власності направлені відповідні пропозиції щодо укладення договорів оренди землі під орендованими об'єктами.
12	Департамент міського господарства	Провести звірку укладених договорів оренди землі з Державною податковою інспекцією м.Ужгород	Департаментом скеровано відповідного листа до ДФІ у м. Ужгороді від 23.08.2016 року № 24.01-12/2297. Наразі, триває процес узгодження відповідних відомостей.
13	Департамент міського господарства	Укласти договори оренди земельних ділянок під гаражами.	У відповідності до вимог Земельного кодексу України питання щодо надання земельних ділянок комунальної власності користування, в т.ч. на умовах оренди можливе виключно на підставі прийняття відповідного рішення органу місцевого самоврядування про затвердження землепорядної документації. При цьому, у відповідності до ст. 134 право оренди землі набувається шляхом проведення відповідних торгів, у разі відсутності на земельній ділянці об'єкті нерухомого майна. Зауважимо, що переважна більшість гаражних кооперативів мають відповідні рішення виконкому про встановлення гаражів, однак такі гаражі є металевими (тимчасовими спорудами), а відтак реалізація відповідних прав, з однієї сторони може бути реалізовано виключно на земельних аукціонах, з іншого - є правом гаражних кооперативів згідно рішення виконкомів. Таким чином, з метою встановлення правової процедури надання у користування таких земель департаментом спільно з відділом землекористування підготовлено та надіслано до головного управління Держгеокадастру у м. Київ лист з проханням надати офіційні роз'яснення. Наразі, очікується відповідь.
14	Департамент міського	Прийняти необхідні рішення та розробити порядок укладання	27.04.2016 року рішенням виконкому № 133 затверджено Порядок розміщення пересувного обладнання для здійснення підприємницької діяльності. У

	господарства	договорів при наданні земельних ділянок, для тимчасового розміщення пересувних малих архітектурних форм, в оренду.	відповідності до п. 2.7 Порядку департамент упродовж 5-ти робочих днів готує договір на право тимчасово користування конструктивними елементами благоустрою.
15	Департамент міського господарства	Здійснювати контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу, оренди майна та оренди земельних ділянок комунальної власності.	З метою перевірки цільового використання земельних ділянок департаментом створено постійно діючу комісію згідно розпорядження міського голови від 17.02.2016 року № 54. Крім того, у разі виникнення необхідності та з метою додаткового вивчення обставин використання землі, департамент, на постійній основі, на підставі заяв юридичних та фізичних осіб здійснює контроль за умовами використання спірних земельних ділянок. Департамент, на постійній основі, здійснює контроль за порядком укладання та умовами використання об'єктів комунальної власності при їх відчуження, в межах компетенції визначених чинним законодавством. 17.02.2016 року розпорядженням міського голови № 55 створено комісію з перевірки використання майна комунальної власності, що діє на постійній основі.
16	Департамент міського господарства	При відчуженні комунального майна передбачати укладання договорів оренди або викупу земельних ділянок під цим майном та для його обслуговування.	Орендарям та покупцям об'єктів комунальної власності направляються відповідні пропозиції щодо укладення договорів оренди землі під орендованими об'єктами.
17	Департамент міського господарства	Проводити вчасно нараховування пені за несплату орендної плати.	Департаментом будуть здійснюватись заходи в частині своєчасного нараховування пені за несплату орендної плати у порядку та строки визначені чинним законодавством.

**Начальник
фінансового управління**

Л. Гах