

სახელმწიფო აუდიტის სამსახურის მიერ გაცემული რეკომენდაციები

ა(ა)იპ „ბათუმის გამწვანებისა და ლანდშაფტური დაგეგმარების სამსახური“

N	რეკომენდაცია
1	მუშაკებზე პრემიის გაცემა უნდა წარმოებდეს დამტკიცებული ასიგნების ფარგლებში, წახალისების კონკრეტული მიზნებისა და დამსახურების გათვალისწინებით. ამასთან, დაუშვებელია შვებულებაში მყოფ პირებზე პრემიის გაცემა.
2	ერთობლივი შემოსავლიდან გამოქვითვას ექვემდებარება მხოლოდ ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯები. აღნიშნულის გათვალისწინებით მოხდეს 2014 წლის მოგების გადასახადის დეკლარაციის კორექტირება.
3	არსებული ფაქტიური გარემოებების გათვალისწინებით მოხდეს 2014 წლის ქონების გადასახადის დეკლარაციის კორექტირება.
4	შესყიდვების წლიური გეგმის პროექტის შემუშავება „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-6 მუხლის მოთხოვნების შესაბამისად უნდა განხორციელდეს და შემდგომ დაწესდეს შესაბამისი კონტროლი მის შესრულებაზე. სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ გაფორმებულ ხელშეკრულებებში, ცვლილებები, შესაბამისი ობიექტური გარემოებების გათვალისწინებით განხორციელდეს. ამასთან, უზრუნველყოფილი იქნეს სატენდერო მოთხოვნითა და ხელშეკრულებებით განსაზღვრული ვალდებულებების შესრულების დოკუმენტური დადასტურება.

შესრულებული რეკომენდაციები

ა(ა)იპ „ბათუმის გამწვანებისა და ლანდშაფტური დაგეგმარების სამსახური“

N1

რეკომენდაცია	
გამოყენებული ფინანსური სახსრები	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესრულების თარიღი	
განხორციელებული აქტივობა	
აუდიტის ობიექტის პასუხი რეკომენდაციაზე	

N2

რეკომენდაცია	
გამოყენებული ფინანსური სახსრები	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესრულების თარიღი	
განხორციელებული აქტივობა	
აუდიტის ობიექტის პასუხი რეკომენდაციაზე	

N3

რეკომენდაცია	
გამოყენებული ფინანსური სახსრები	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესრულების თარიღი	
განხორციელებული აქტივობა	
აუდიტის ობიექტის პასუხი რეკომენდაციაზე	

N4

გამოყენებული ფინანსური სახსრები	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესრულების თარიღი	
განხორციელებული აქტივობა	
აუდიტის ობიექტის პასუხი რეკომენდაციაზე	

აუდიტის ობიექტის სამოქმედო გეგმის ფორმა

ა(ა)იპ „ბათუმის გამწვანებისა და ლანდშაფტური დაგეგმარების სამსახური“

N1

რეკომენდაცია	
აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხი რეკომენდაციაზე	
დასაბუთება უარის შემთხვევაში	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების დაგეგმილი თარიღი	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დაგეგმილი თარიღი	

N2

რეკომენდაცია	
აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხი რეკომენდაციაზე	
დასაბუთება უარის შემთხვევაში	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების დაგეგმილი თარიღი	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დაგეგმილი თარიღი	

N3

რეკომენდაცია	
აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხი რეკომენდაციაზე	
დასაბუთება უარის შემთხვევაში	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების დაგეგმილი თარიღი	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დაგეგმილი თარიღი	

რეკომენდაცია	
აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხი რეკომენდაციაზე	
დასაბუთება უარის შემთხვევაში	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების დაგეგმილი თარიღი	
პასუხისმგებელი პირი რეკომენდაციის შესრულებაზე	
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დაგეგმილი თარიღი	