

დანართი 1 – რეკომენდაციების ჩამონათვალი

N	რეკომენდაცია
1	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები და უზრუნველყოს, ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების სრული ინვენტარიზაცია, რაც ხელს შეუწყობს ფინანსური და არაფინანსური აქტივების დაცულობაზე კონტროლს, მატერიალური ფასეულობების ფაქტიური ნაშთების დადგენას და ბალანსზე რიცხული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების რეალურობის შემოწმებას.
2	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით შესრულებული სამშენებლო-სარეაბილიტაციო სამუშაოების ღირებულების გადახდა განხორციელდეს ფაქტობრივად გაწეული ხარჯების შესაბამისად, რაც ხელს შეუწყობს უნივერსიტეტის საბიუჯეტო სახსრების კანონშესაბამისად განკარგვას.
3	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვის დაგეგმვის და სატენდერო წინადადების შედგენის პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ჯანსაღი კონკურენციის განვითარების და საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა, ამასთან, აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
4	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ ხელშეკრულების გაფორმების პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის რისკების იდენტიფიცირება და ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლების სრულფასოვნად გამოყენება, რაც საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა.
5	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის უნივერსიტეტის შინაგანაწესით გათვალისწინებული მოთხოვნების შეუსრულებლობის შესაძლო რისკებს.

6	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები, აკადემიური საბჭოს დადგენილებით და წარმომადგენლობითი საბჭოს მიერ დამტკიცებული, აკადემიური და მასწავლებელთა პერსონალის სააუდიტორო და არასააუდიტორო დატვირთვის ფაქტობრივად შესრულების შესაბამისობაზე.
7	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ დანერგოს შესაბამისი კონტროლის მექანიზმები, წესდებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად, ბიუჯეტის შედგენა/დამტკიცებასთან დაკავშირებით.
8	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, ავტომატური ტექნიკური მომსახურების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს მომსახურების სრულფასოვან იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის სატენდერო წინანადებასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
9	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება განახორციელოს, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული, დაქირავებულისათვის გადახდილი სამივლინებო ხარჯების ნორმების შესაბამისად.
10	უნივერსიტეტმა შეიმუშაოს სასტამბო მომსახურების საფასურის განსაზღვრის საფუძველი. სტამბაზე გაცემული მასალების ჩამოწერა განხორციელდეს ფაქტიური ხარჯვის დამადასტურებელი დოკუმენტაციის შესაბამისად.
11	აქტივების შესყიდვასთან დაკავშირებით, ანალოგიური შეუსაბამობის შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის მიზნით შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.

დანართი 2 – აუდიტის ობიექტის სამოქმედო გეგმის ფორმა

რეკომენდაცია №1	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები და უზრუნველყოს, ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების სრული ინვენტარიზაცია, რაც ხელს შეუწყობს ფინანსური და არაფინანსური აქტივების დაცულობაზე კონტროლს, მატერიალური ფასეულობების ფაქტიური ნაშთების დადგენას და ბალანსზე რიცხული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების რეალურობის შემოწმებას.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №2	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით შესრულებული სამშენებლო-სარეაბილიტაციო სამუშაოების ღირებულების გადახდა განხორციელდეს ფაქტობრივად გაწეული ხარჯების შესაბამისად, რაც ხელს შეუწყობს უნივერსიტეტის საბიუჯეტო სახსრების კანონშესაბამისად განკარგვას.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №3	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვის დაგეგმვის და სატენდერო წინადადების შედგენის პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ჯანსაღი კონკურენციის განვითარების და საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა, ამასთან, აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №4	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ ხელშეკრულების გაფორმების პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის რისკების იდენტიფიცირება და ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლების სრულფასოვნად გამოყენება, რაც საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №5	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის უნივერსიტეტის შინაგანაწესით გათვალისწინებული მოთხოვნების შეუსრულებლობის შესაძლო რისკებს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №6	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები, აკადემიური საბჭოს დადგენილებით და წარმომადგენლობითი საბჭოს მიერ დამტკიცებული, აკადემიური და მასწავლებელთა პერსონალის სააუდიტორო და არასააუდიტორო დატვირთვის ფაქტობრივად შესრულების შესაბამისობაზე.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №7	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ დანერგოს შესაბამისი კონტროლის მექანიზმები, წესდებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად, ბიუჯეტის შედგენა/დამტკიცებასთან დაკავშირებით.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №8	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, ავტომატური ტექნიკური მომსახურების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს მომსახურების სრულფასოვან იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის სატენდერო წინანადებასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №9	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება განახორციელოს, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული, დაქირავებულისათვის გადახდილი სამივლინებო ხარჯების ნორმების შესაბამისად.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №10	უნივერსიტეტმა შეიმუშაოს სასტამბო მომსახურების საფასურის განსაზღვრის საფუძველი. სტამბაზე გაცემული მასალების ჩამოწერა განხორციელდეს ფაქტიური ხარჯვის დამადასტურებელი დოკუმენტაციის შესაბამისად.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №11	აქტივების შესყიდვასთან დაკავშირებით, ანალოგიური შეუსაბამობის შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის მიზნით შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

დანართი 3. რეკომენდაციის შუალედური შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

რეკომენდაცია №1	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები და უზრუნველყოს, ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების სრული ინვენტარიზაცია, რაც ხელს შეუწყობს ფინანსური და არაფინანსური აქტივების დაცულობაზე კონტროლს, მატერიალური ფასეულობების ფაქტიური ნაშთების დადგენას და ბალანსზე რიცხული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების რეალურობის შემოწმებას.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №2	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით შესრულებული სამშენებლო-სარეაბილიტაციო სამუშაოების ღირებულების გადახდა განხორციელდეს ფაქტობრივად გაწეული ხარჯების შესაბამისად, რაც ხელს შეუწყობს უნივერსიტეტის საბიუჯეტო სახსრების კანონშესაბამისად განკარგვას.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების	

სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №3	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვის დაგეგმვის და სატენდერო წინადადების შედგენის პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ჯანსაღი კონკურენციის განვითარების და საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა, ამასთან, აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №4	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ ხელშეკრულების გაფორმების პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის რისკების იდენტიფიცირება და ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლების სრულფასოვნად გამოყენება, რაც საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №5	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის უნივერსიტეტის შინაგანაწესით გათვალისწინებული მოთხოვნების შეუსრულებლობის შესაძლო რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების	

სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №6	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები, აკადემიური საბჭოს დადგენილებით და წარმომადგენლობითი საბჭოს მიერ დამტკიცებული, აკადემიური და მასწავლებელთა პერსონალის სააუდიტორო და არასააუდიტორო დატვირთვის ფაქტობრივად შესრულების შესაბამისობაზე.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №7	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ დანერგოს შესაბამისი კონტროლის მექანიზმები, წესდებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად, ბიუჯეტის შედგენა/დამტკიცებასთან დაკავშირებით.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №8	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, ავტომატური ტექნიკური მომსახურების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს მომსახურების სრულფასოვან იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის სატენდერო წინანადებასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №9	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება განახორციელოს, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული, დაქირავებულისათვის გადახდილი სამივლინებო ხარჯების ნორმების შესაბამისად.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №10	უნივერსიტეტმა შეიმუშაოს სასტამბო მომსახურების საფასურის განსაზღვრის საფუძველი. სტამბაზე გაცემული მასალების ჩამოწერა განხორციელდეს ფაქტიური ხარჯვის დამადასტურებელი დოკუმენტაციის შესაბამისად.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №11	აქტივების შესყიდვასთან დაკავშირებით, ანალოგიური შეუსაბამობის შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის მიზნით შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

დანართი 4. რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

რეკომენდაცია №1	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები და უზრუნველყოს, ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების სრული ინვენტარიზაცია, რაც ხელს შეუწყობს ფინანსური და არაფინანსური აქტივების დაცულობაზე კონტროლს, მატერიალური ფასეულობების ფაქტიური ნაშთების დადგენას და ბალანსზე რიცხული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების რეალურობის შემოწმებას.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №2	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით შესრულებული სამშენებლო-სარეაბილიტაციო სამუშაოების ღირებულების გადახდა განხორციელდეს ფაქტობრივად გაწეული ხარჯების შესაბამისად, რაც ხელს შეუწყობს უნივერსიტეტის საბიუჯეტო სახსრების კანონშესაბამისად განკარგვას.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების	

სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №3	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვის დაგეგმვის და სატენდერო წინადადების შედგენის პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ჯანსაღი კონკურენციის განვითარების და საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა, ამასთან, აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №4	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ ხელშეკრულების გაფორმების პროცედურებთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ხელშეკრულების პირობების შეუსრულებლობის რისკების იდენტიფიცირება და ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლების სრულფასოვნად გამოყენება, რაც საბიუჯეტო სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №5	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის უნივერსიტეტის შინაგანაწესით გათვალისწინებული მოთხოვნების შეუსრულებლობის შესაძლო რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა	

(ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №6	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ გაატაროს ქმედითი ღონისძიებები, აკადემიური საბჭოს დადგენილებით და წარმომადგენლობითი საბჭოს მიერ დამტკიცებული, აკადემიური და მასწავლებელთა პერსონალის სააუდიტორო და არასააუდიტორო დატვირთვის ფაქტობრივად შესრულების შესაბამისობაზე.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №7	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ დანერგოს შესაბამისი კონტროლის მექანიზმები, წესდებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად, ბიუჯეტის შედგენა/დამტკიცებასთან
-----------------	---

	დაკავშირებით.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №8	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ, ავტომატების ტექნიკური მომსახურების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს მომსახურების სრულფასოვან იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის სატენდერო წინანადებასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო	

შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №9	უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება განახორციელოს, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული, დაქირავებულისათვის გადახდილი სამივლინებო ხარჯების ნორმების შესაბამისად.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №10	უნივერსიტეტმა შეიმუშაოს სასტამბო მომსახურების საფასურის განსაზღვრის საფუძველი. სტამბაზე გაცემული მასალების ჩამოწერა განხორციელდეს ფაქტიური ხარჯვის დამადასტურებელი დოკუმენტაციის შესაბამისად.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების	

სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №11	აქტივების შესყიდვასთან დაკავშირებით, ანალოგიური შეუსაბამობის შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, უნივერსიტეტის ხელმძღვანელობამ ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის მიზნით შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის პრეტენდენტებთან არაერთგვაროვანი მიდგომის და შესაძლო ხელოვნური შეზღუდვის რისკებს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	