

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის საბიბლიოთეკო გაერთიანებისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №6

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი კ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის საბიბლიოთეკო გაერთიანებისათვის (შემდგომში-ბიბლიოთეკა) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ბიბლიოთეკის დირექტორი ნუნუ ჭელიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2007 წლის 13 ნოემბრის №1137 ბრძანებით) და ბულალტერი დარეჯან ჩაჩავა (დანიშნულია გაერთიანების დირექტორის 2018 წლის 01 მარტის №5 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ბიბლიოთეკისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 34,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 30,3 ათ. ლარი, ე.ი. 4,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 88,3 პროცენტი.

I. ბიბლიოთეკისათვის სულ ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 33,3 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 30,0 ათ. ლარი, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 90,1 პროცენტი.

მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 26,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,6 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 53,6 პროცენტი. აქედან:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,7 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 5,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,7 ათ. ლარი, ე.ი. 2,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 54,0 პროცენტი.

თანხა 2752,29 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ს.ს. „ენერჯო პრო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 392,55 ლარი, ელ.ენერჯის ღირებულება;
- ბ) ს.ს. „სილენეტს“ გადაერიცხა 363,01 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების ღირებულება;
- გ) წყალმომარაგების კომპანიას გადაერიცხა 139,48 ლარი წყლის საფასური;
- დ) შპს „ირიდას“ გადაერიცხა 206,25 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური;
- ე) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტით და მობილურის მომსახურების საფასური;
- ვ) ი/შ „დავით კვარაცხელიას“ გადაერიცხა 250,00 ლარი მომსახურების საფასური;
- ზ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1176,00 ლარი სამეურნეო საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.4. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 25,0 პროცენტი.

თანხა 280,92 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) სსიპ „დაცვის პოლიციის დეპარტამენტს“ გადაერიცხა 240,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური;
- ბ) ა(ა)იპ სერვისების ცენტრს გადაირიცხა 40,92 ლარი, დასუფთავების მოსაკრებლის თანხა.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 30,0 პროცენტი.
თანხა 292,40 ლარი გახარჯულია წიგნების შესაძენად.

2018 წლის 1 ივლისისათვის ბიბლიოთეკას დებიტორულ -კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ბიბლიოთეკის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 88,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 34,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 30,3 ათ. ლარი, ანუ 4,0 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ -სპეციალისტი:

დირექტორი:

ბუღალტერი:

 /ა. იოსავა/
 /ნ. ჭელიძე/
 /დ. ჩაჩავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სახელოვნებო ცენტრისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 7

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე „ა (ა) ი კ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სახელოვნებო ცენტრისათვის“ (შემდგომში - ცენტრი) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ცენტრის დირექტორი ნინო პაჭკორია (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2016 წლის 9 დეკემბრის №982 ბრძანებით) და ბუღალტერი გალინა ცირამუა (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 01 სექტემბრის №88 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების, შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 114,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 114,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 114,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,9 პროცენტი.

ცენტრს 2018 წლის 1 ივლისისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 99,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 114,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 114,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ - სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი

/ნ. პაჭკორია/

მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/გ. ცირამუა/

63

სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის 2018 წლის II კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 8

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი ნანა ჭანტურია, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი მ. ადამია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 50,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 53,8 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 43,4 ათ. ლარი, ე.ი. 10,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 80,7 პროცენტი.

მათ შორის ღონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. 9 აპრილს დააღუპულთა ხსოვნისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 85,0 პროცენტი. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 1695,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2. დედაენის დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 7,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,9 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 98,3 პროცენტი. ი/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 5932,00 ლარი მომსახურების საფასური.

3. 9 მაისის დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

4. 26 მაისის დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 5,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,2 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ო/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 4200,00 ლარი მომსახურების საფასური.

5. ბოლო ზარისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 85,0 პროცენტი. ო/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 1695,00 ლარი მომსახურების საფასური.

6. 1 ივნისის დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 3,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 83,3 პროცენტი. ო/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 2542,00 ლარი მომსახურების საფასური.

7. საპატიო მოქალაქეთა დაჯილდოების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,1 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ო/მ „კ. ტყეშელაშვილს“ გადაერიცხა 3800,00 ლარი საჩუქრების საფასური; ო/მ „გ. ნოღიას“ გადაერიცხა 280,00 ლარი საჩუქრების საფასური; სულ 4080,00 ლარი.

8. საიუბილეო თარიღების აღნიშვნის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილებების შედეგად სრულად შემცირდა.

9. პროფესიული დღეების აღნიშვნის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 10,0,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

10. ქ. ფოთში მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ღონისძიებებში გამარჯვებული ახალგაზრდების მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 52,3 პროცენტი. თანხა 3500,00 ლარი ჯილდოს სახით გადაერიცხა დამსახურებულ საზოგადო მოღვაწეებს.

11. კულტურის ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,2 ათ. ლარით, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე. ო/მ „ნ. ჭითანავას“ გადაერიცხა 1200,00 ლარი მომსახურების საფასური.

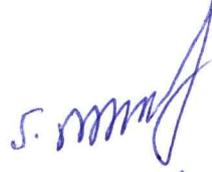
12. სხვა გათვალისწინებელი კულტურული ღონისძიებების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 3,0 ათ. ლარით, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე. შპს „ეტალონს“ გადაერიცხა 3000,00 ლარი ღონისძიების საფასური.

13. ქალაქის დღისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 16,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 15,7 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 98,1 პროცენტი. შპს „ნიუ არტს“ გადაერიცხა 15678,66 ლარი მომსახურების საფასური.

სხვადასხვა კულტურულ ღონისძიებებს 2018 წლის 1 ივლისისათვის
დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებების
გადასახდელების დაფინანსებას 80,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 53,8 ათ. ლარი,
საკასო შესრულება 43,4 ათ. ლარი, ანუ 10,4 ათ. ლარით ნაკლები, აღნიშნულ თანხებზე
მოთხოვნა არ ყოფილა.

ექსპერტ - სპეციალისტი:



/ა. იოსავა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი



/ნ. ჭანტურია/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

ნ. მსუ /ნ. ჩხიკვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი



/გ. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)



/მ. აღამია/

60

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 9

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე „ა (ა) ი კ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - მიხეილ კილასონია (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2015 წლის 17 მარტის №18/171 ბრძანებით) და ვენერა გამზარდია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 2 თებერვლის №3 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 38,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 9,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 47,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 43,3 ათ. ლარი, ე.ი. 3,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 91,7 პროცენტი.

I. ცენტრისათვის სულ ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 38,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 8,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 47,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 43,3 ათ. ლარი, ე.ი. 3,8 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 91,9 პროცენტი. მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 32,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 31,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 31,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,7 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 6,2 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 9,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 15,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 11,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 76,0 პროცენტი.

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,9 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 3,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,9 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა.

2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 75,0 პროცენტი. თანხა 1194,96 ლარი გახარჯულია თანამშრომელთა მივლინებაზე.

2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,7 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 137,5 პროცენტი.

თანხა 2284,53 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ენერგო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 333,53 ლარი ელ.ენერგიის საფასური;
- ბ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 66,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 242,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) ი/მ „ჯ. დუდუჩავას“ გადაერიცხა 1290,00 ლარი შენობის რემონტის საფასური;
- ე) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 353,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2.4. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 66,7 პროცენტი. შპს „არდიჩლის“ გადაერიცხა 420,00 ლარი სპორტული ფორმების საფასური.

2.5. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 5,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 6,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,0 ათ. ლარი, ე.ი. 3,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 44,8 პროცენტი. თანხა 2930,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ვიქტორია სექურიტის“ - გადაერიცხა 330,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.
- ბ) სს „გამოფენების ცენტრს“ გადაერიცხა 900,00 ლარი საწევროს შენატანი;
- გ) შპს „ჯენეტ ექსპოს“ გადაერიცხა 500,00 ლარი საწევროს შენატანი;
- დ) შპს „გამომცემლობა გრიფონს“ გადაერიცხა 1200,00 ლარი ტურისტული ბუკლეტების და ბანერების საფასური.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,1 ათ. ლარი, საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოს გადაერიცხა 50,00 ლარი მომსახურების საფასური.

ცენტრს 2018 წლის 1 ივლისისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

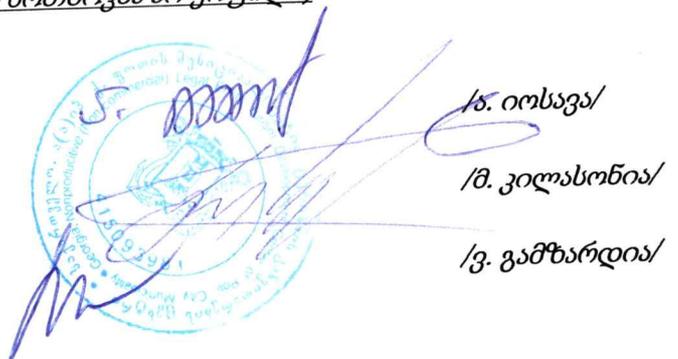
ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 91,7 პროცენტით, დამტკიცებული გეგმა 47,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 43,3 ათ. ლარი, ანუ 3,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

ცენტრის დირექტორი:

ბუღალტერი:

/ბ. იოსავა/
 /მ. კილასონია/
 /ვ. გამზარდია/



არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 10

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის (შემდგომში - სააღმზრდელო გაერთიანება) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ გაერთიანების დირექტორი მარგო ჯანიაშვილი (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2015 წლის 3 ივლისის №465 ბრძანებით) და ბუღალტერი ნანა ჩალიგავა (დანიშნულია გაერთიანების დირექტორის 2010 წლის 2 სექტემბრის №81 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 644,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 606,8 ათ. ლარი, ე.ი. 37,7 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 13,6 ათ. ლარით, 24,1 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 94,2 პროცენტი.

აქედან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 391,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 382,3 ათ. ლარი, ე.ი. 8,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,8 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 253,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინდა 252,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 218,9 ათ. ლარი, ე.ი. 33,7 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 13,6 ათ. ლარით, 20,1 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 86,7 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 4,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 4,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 97,8 პროცენტი.

2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,1 ათ. ლარით.

2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,7 ათ. ლარით.
თანხა 3748,03 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ი/მ „დ. ტყეშელაშვილი“ გადაერიცხა 135,00 ლარი მომსახურების საფასური;
- ბ) შპს „კომპიუტერულ სტამბას“ გადაერიცხა 120,00 ლარი მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 820,70 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 126,20 ლარი ინტერნეტით მომსახურების საფასური;
- ე) შპს „ფლოტი-სერვისს“ გადაერიცხა 1601,40 ლარი, მომსახურების საფასური;
- ვ) შპს „სოკარ გაზი სამეგრელოს“ გადაერიცხა 145,23 ლარი ბუნებრივი აირის საფასური;
- ზ) შპს „ჯეოსელს“-ს გადაერიცხა 66,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- თ) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხათ 733,50 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.4. კვების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 180,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 179,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 165,3 ათ. ლარი, ე.ი. 13,8 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 3,4 ათ. ლარით, 10,4 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 92,3 პროცენტი.

თანხა 165273,18 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ გადაერიცხა 86935,14 ლარი;
- ბ) ი/მ „მიტუშა შალამბერიძეს“ გადაერიცხა 24859,43 ლარი;
- გ) შპს „გ.კ. კომპანს“ გადაერიცხა 53478,61 ლარი.

2.5. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით. ი/მ „გ. ჩხაიძეს“ გადაერიცხა 150,00 ლარი მომსახურების საფასური;

2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 69,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,2 ათ. ლარი, ე.ი. 23,8 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 10,0 ათ. ლარით, 22,8 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 65,5 პროცენტი.

45226,32 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) სს „ენერჯო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 6221,30 ლარი ელ. ენერჯის საფასური;
- ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 8196,10 ლარი წყლის საფასური;
- გ) ი/მ „რ. გაბუნიას“ გადაერიცხა 4533,50 ლარი თხევადი გაზის საფასური;
- დ) შპს „კოლხი ქსეარს“ გადაერიცხა 4456,90 ლარი სამეურნეო საქონლის საფასური;
- ე) შპს „ბუფასს“ გადაერიცხა 5243,92 ლარი სამზარეულოს ინვენტარის საფასური;
- ვ) შპს „სოკარ გაზი-სამეგრელოს“ გადაერიცხა 2563,82 ლარი თხევადი აირის საფასური;
- ზ) ი/მ „თ. ახალაიას“ გადაერიცხა 1800,0 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- თ) შპს „ხალიბს“ გადაერიცხა 1349,85 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- ი) შპს „ელ +“ -ს გადაერიცხა 3600,00 ლარი ცეცხლმაქრების საფასური;
- კ) ი/მ „ი. შონიას“ გადაერიცხა 602,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- ლ) ი/მ „ა. ქანთარიას“ გადაერიცხა 700,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;
- მ) ი/მ „ნ. არახამიას“ გადაერიცხა 693,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;

6) სხვადასხვა შპს-ებს, ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხა 5265,93 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 5,2 ათ. ლარით.

თანხა 5148,06 ლარი გახარჯულია თანამშრომელთა საავადმყოფოს ფურცლების ანაზღაურებაზე.

4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 44,4 პროცენტი.

თანხა 410,00 ლარი გადარიცხულია ბიუჯეტში დასუფთავების მოსაკრებელი.

გაერთიანებას 2018 წლის 1 ივლისისათვის ერიცხებოდა:

1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა

2. კრედიტორული დავალიანება - 13624,80 ლარი (არ დაფინანსდა), სხვადასხვა

ფიზიკური და იურიდიული პირების დავალიანება.

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 94,2 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 644,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 606,8 ათ. ლარი, ანუ 37,7 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა 13,6 ათ. ლარით, 24,1 ათ. ლარზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

გაერთიანების დირექტორი

ბუღალტერი

/ა. იოსავა/

/მ. ჯანიაშვილი/

/ნ. ჩალიგავა/

73

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 11

ქ. ფოთი

ივლისი 2018 წელი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა(ა)ი 3 - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ბავშვთა ცენტრისათვის“ (შემდგომში - ცენტრი) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ცენტრის დირექტორი კარლო კალანდაძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2012 წლის 27 თებერვლის №183 ბრძანებით), მთავარი სპეციალისტი (ბუღალტერი) ლელა ლაშქარავა.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 21,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 21,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 99,1 პროცენტი. მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 15,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 14,9 ათ.ლარი, ე.ი. 0,7 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 95,5 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 6,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 108,3 პროცენტი.

აქედან მუხლების მიხედვით:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 0,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 40,0 პროცენტი. თანხა 210,00 ლარი გახარჯულია თანამშრომლის მივლინებაზე.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 130,0 პროცენტი.

თანხა 2579,49 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 594,96 ლარი ელ. ენერჯის საფასური;

- ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 387,60 ლარი წყლის საფასური;
- გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 75,63 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 66,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ე) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 73,00 ლარი, სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ვ) შპს „სოკარ ჯორჯია გაზი - სამეგრელოს“ - გადაერიცხა 520,80 ლარი, ბუნებრივი აირის საფასური;
- ზ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 861,50 ლარი, გაწეული მომსახურებისა და სამეურნეო საქონლის შეძენის საფასური.

2.3. კვების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,3 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 104,3 პროცენტი.
თანხა 1895,76 ლარი გადაერიცხა კვების პროდუქტების შესაძენად:

- ა) ი/მ „კობა ჯალაღონიას“ – გადაერიცხა 1881,56 ლარი;
- ბ) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ – გადაერიცხა 360,82 ლარი;
- გ) ი/მ „ციალა თოფურიას“ – გადაერიცხა 179,36 ლარი.

2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „ვიქტორიას“ გადაერიცხა 244,75 ლარი მედიკამენტების საფასური.

2.5. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. შპს „GIVL“ - ს გადაერიცხა 474,20 ლარი ტანსაცმლის საფასური.

2.6. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 150,0 პროცენტი. ი/მ „პ. ბუკიას“ გადაერიცხა 250,00 ლარი ტრანსპორტის დაქირავების საფასური.

2.7. სხვა დანარჩენი საქონლის და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,3 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. თანხა 282,00 ლარი გახარჯულია სხვადასხვა საქონლის შესაძენად.

2018 წლის 1 ივლისისათვის ცენტრს დებიტორულ - კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 99,1 პროცენტით, დამტკიცებული გეგმა 21,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 21,4 ათ. ლარი, ანუ 0,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:  /ა. იოსავა/
 ცენტრის დირექტორი:  /ვ. კალანდაძე/
 მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი):  /ლ. ლაშქარავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის
სოციალური კვლევის ცენტრისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 12

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი კ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური კვლევის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - მურთაზ თოდუა (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2018 წლის 30 იანვრის №103 ბრძანებით) და ბუღალტერი ვენერა გამზარდია (დანიშნულია ცენტრის დირექტორის 2017 წლის 2 თებერვლის №3 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ცენტრისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 70,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 13,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 83,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 80,1 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,2 პროცენტი. მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 68,7 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 13,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 81,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 79,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 96,5 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 1,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 78,6 პროცენტი. მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 0,1 ათ. ლარით, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე.

2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,1 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა), ანუ 50,0 პროცენტი.

თანხა 449,50 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 179,50 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- ბ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 30,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) შპს „ლაზერპრინტს“ გადაერიცხა 15,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2.4. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,1 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე) ანუ 120,0 პროცენტი. შპს „ვიქტორია სექსურიტს“ გადაერიცხა 500,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

ცენტრს 2018 წლის 1 ივლისისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 96,2 პროცენტით, გეგმა 83,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 80,1 ათ. ლარი, ანუ 3,2 ათ. ლარით ნაკლები (აღნიშნულ თანხებზე მოთხოვნა არ ყოფილა).

ექსპერტ-სპეციალისტი:

ცენტრის დირექტორი:

ბუღალტერი:

 /ნ. იოსავა/
 /მ. თოდუა/
 /ვ. გამზარდია/

17

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 13

ივლისი 2018 წელი

ქ. ფოთი

საქართველოს ორგანული კანონის „ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსის“ 24-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ.ა.“ ქვეპუნქტის, საქართველოს საბიუჯეტო კოდექსის 85-ე მუხლის, „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს რეგლამენტის დამტკიცების შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 24 დეკემბრის N21/56 დადგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2017 წლის 27 დეკემბრის № 8/98 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა(ა) ი კ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სოციალური და სამედიცინო რეაბილიტაციის ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2018 წლის II კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ცენტრის დირექტორი - ირაკლი კიკალეიშვილი და ბუღალტერი რუსუდან ჭედია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. ცენტრისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 74,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 75,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 75,5 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 100,3 პროცენტი.

მათ შორის:

სულ (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 74,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 75,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 73,0 ათ. ლარი, ე.ი. 2,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 96,9 პროცენტი. აქედან:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 23,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 0,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 23,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 24,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 103,9 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 51,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 52,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 48,8 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 93,8 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. კვების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 51,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 45,6 ათ. ლარი, ე.ი. 5,4 ათ. ლარით ნაკლები (არ დაფინანსდა), ანუ 89,4 პროცენტი.

თანხა 45611,42 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ი/მ „ირაკლი ნაჭყეზიას“ გადაერიცხა 18838,15 ლარი;
- ბ) ი/მ „ირმა დევისს“ გადაერიცხა 16043,63 ლარი;
- გ) შპს „ნიკას“ გადაერიცხა 8514,30 ლარი;
- დ) შპს „ეკოლოჯისს“ გადაერიცხა 2215,34 ლარი.

2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით, შპს „იბერია ფარმა+“-ს გადაერიცხა 600,02 ლარი მედიკამენტების საფასური.

2.5. რბილი ინვენტარის, უნიფორმისა და პირადი ჰიგიენის საგნების შეძენის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,0 ათ. ლარით, შპს „იბერია ფარმა+“-ს გადაერიცხა 999,75 ლარი საფენი და სხვა ინვენტარის საფასური.

2.6. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 1,0 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 160,0 პროცენტი.

თანხა 1600,95 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 578,10 ლარი წყლის საფასური;
- ბ) შპს „სოკარ ჯორჯია გაზს“ გადაერიცხა 859,02 ლარი, თხევადი აირის საფასური;
- გ) ი/მ „ბ. კულუას“ გადაერიცხა 139,80 ლარი საწმენდი საშუალებების საფასური;
- დ) სს ენერგო-პრო ჯორჯიას გადაერიცხა 24,03 ლარი ელ. ენერჯის საფასური.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 2,5 ათ. ლარით,

თანხა 2516,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „დეუ დეუს“ გადაერიცხა 1220,00 ლარი მაცივრის საფასური;
- ბ) შპს „დემას“ გადაერიცხა 1245,00 ლარი, გაზქურის საფასური;
- გ) სსიპ საჯარო რეესტრს გადაერიცხა 51,00 ლარი მომსახურების საფასური.

ცენტრს 2018 წლის 1 აპრილისათვის ერიცხებოდა:

- 1. დებიტორული დავალიანება - არ ერიცხებოდა
- 2. კრედიტორული დავალიანება - 9044,37 ლარი, სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირების დავალიანება (არ დაფინანსდა).

მათ შორის:

- ა) ი/მ „ირაკლი ნაჭყეზია“ - 2900,95 ლარი;
- ბ) ი/მ „ირმა დევისს“ - 2293,02 ლარი;
- გ) შპს „ნიკას“ გადაერიცხა 3195,05 ლარი;
- დ) შპს „ეკოლუქსს“ გადაერიცხა 655,35 ლარი.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 100,3 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 75,3 ათ. ლარი, სავსყო შესრულება 75,5 ათ. ლარი, ანუ 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციალისტები:

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი:

/ი. კიკალიშვილი/

ბუღალტერი:

/რ. ჭედია/