

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე
საგანმანათლებლო დაწესებულება - რაგბის სასპორტო სკოლისათვის
2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №1

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2018 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავაშ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება რაგბის სასპორტო სკოლისათვის (შემდგომში - სკოლა) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ სკოლის დირექტორი ამირან მავგულიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2013 წლის 31 იანვრის №21 ბრძანებით) და ბუღალტერი ინგა კვირტია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2008 წლის 3 იანვრის №2 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სკოლისათვის სულ გადასახდელების (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 17,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 27,1 ათ. ლარი, ე.ი. 9,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 153,1 პროცენტი.

მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 20,1 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 17,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 18,1 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე), ანუ 102,3 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,0 ათ. ლარი.

აქტის:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ.

ლარით. თანხა 330,00 ლარი გახარჯულია სკოლის მწვრთნელებზე მეოთხე კვარტალში სხვადასხვა სპორტულ ოონისძიებებზე დასასწრებად.

2.2. თფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით.

თანხა 575,59 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ალბატროს შიპინგ ენდ ფორვარდინგს“ გადაერიცხა 66,60 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ბ) შპს „ელიტ ელექტრონიკსს“ გადაერიცხა 436,59 ლარი, მტვერსასრუტის საფასური;

გ) ი/მეწარმეებს გადაერიცხათ - 139,00 ლარი, შეძენილი საქონლის საფასური.

2.3. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,6 ათ. ლარით. შპს „პეტე-ს პე“-ს გადაერიცხა 1549,94 ლარი, მედიკამენტების საფასური;

2.4. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით.

თანხა 210,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ირიდას“ გადაერიცხა 160,00 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ბ) სახელმწიფო შესყიდვებზე გახარჯულია 50,00 ლარი, ტენდერის საფასური.

3. სხვა ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ ყოფილა გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 6,0 ათ. ლარით. (თანხა 5980,00 ლარი გახარჯულია სკოლის სპორტსმენებზე მეოთხე კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე).

2020 წლის 1 იანვრისათვის სკოლას
დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სკოლის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 153,1 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 17,7 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 27,1 ათ. ლარი, ანუ 9,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე).

ექსპერტ-სპეციალისტი

/ა. იოსავა/

სკოლის დირექტორი

/ა. შავგულიძე/

ბუღალტერი

/ი. კვირტია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი თვითმმართვული ქალაქის - ფოთის ხელმურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №2

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის ხელმურთის კლუბი „ოქროს ვერძისათვის“ (შემდგომში - კლუბი) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ სკოლის დირექტორი დარეჯან გევერიძე (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2014 წლის 19 მარტის №96 ბრძანებით) და ბუღალტერი ლია ჭანტურია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2014 წლის 25 მარტის №14 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

კლუბისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 10,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 13,4 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 122,9 პროცენტი.

მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 12,4 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 1,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 10,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 11,4 ათ. ლარი, ე.ი. 0,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 104,6 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების ხარჯების (სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,0 ათ. ლარით (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

თანხა 2017,00 ლარი გახარჯულია საქართველოს ეროვნულ ჩემპიონატში მონაწილეობის მისაღებად.

კლუბს 2020 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ -კუდიტორული დაგალიანებები არ ერიცხებოდა.

კლუბის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 122,9 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 10,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 13,4 ათ. ლარი, 2,5 ათ. ლარით მცტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ქსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

კლუბის დირექტორი

/დ. გევერიძე/

ბუღალტერი

/ლ. ჭანტურია/

არასამეწარმეთ (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის
მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა
გაერთიანებისათვის 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების
ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №3

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უქსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეთ (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის სასპორტო საგანმანათლებლო დაწესებულებათა გაერთიანებისათვის (შემდგომში გაერთიანება) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ (განხორციელდა რეორგანიზაცია 19.09.2019 წ. №04/1337), ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ გაერთიანების დირექტორი ბეჭა გუგუშვილი (დანიშნულია ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის 2018 წლის 3 ივლისის №754 ბრძანებით) და მთ. ბუღალტერი ეკა ხურცია (დანიშნულია სკოლის დირექტორის 2017 წლის 3 იანვრის №2 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების (**ხარჯები**) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 221,6 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 87,8 ათ. ლარი, ე.ი. 133,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 39,6 პროცენტი.

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 192,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 60,4 ათ. ლარი, ე.ი. 131,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 31,5 პროცენტი.

2. სხვა საქონელისა და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,7 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 22,0 ათ. ლარი, ე.ი. 3,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 85,6 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,4 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,6 ათ. ლარი (**თანხა 675,00 ლარი გახარჯულია გაერთიანების მწვრთნელებზე IV კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა სახისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე**, ე.ი. 1,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 25,0 პროცენტი).

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 0,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,3 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 40,0 პროცენტი.

თანხა 231,71 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „ახალ ქულებს“ გადაერიცხა 69,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 24,67 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

გ) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 51,00 ლარი წყლის საფასური;

დ) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 87,04 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური.

2.3. კვების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,8 ათ. ლარით.

თანხა 3836,38 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) ი/მ „პ. ინასარიძეს“ გადაერიცხა 3696,38 ლარი ცხენების საკვების შეძენის საფასური;

ბ) ი/მ „პ. ჩიჩუას“ გადაერიცხა 140,00 ლარი, ცხენების საკვების საფასური.

2.4. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 1,2 ათ. ლარი, ე.ი. 0,6 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 66,7 პროცენტი.

თანხა 1134,65 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „რომპეტროლი საქართველოს“ გადაერიცხა 640,15 ლარი საწვავის საფასური;

ბ) შპს „სოკარ ჯორჯია პეტროლიუმს“ გადაერიცხა 494,50 ლარი საწვავის საფასური.

2.5. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 21,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 16,2 ათ. ლარი, ე.ი. 4,8 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 77,1 პროცენტი.

თანხა 16152,94 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „გაერთიანებული წყალმომარაგების სამმართველოს“ გადაერიცხა 605,40 ლარი წყლის საფასური;

ბ) სს „ენერგო - პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 519,74 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

გ) შპს „პორუკას“ გადაერიცხა 2000,55 ლარი სტადიონისათვის სხვადასხვა საქონლის საფასური;

დ) შპს „არდიექს“ გადაერიცხა 133,00 ლარი, სტადიონისათვის სხვადასხვა საქონლის საფასური;

ე) სსიპ ქ. ფოთის მე-11, მე-4, მე-5 საჯარო სკოლებს გადაერიცხა 1595,00 ლარი, იჯარის საფასური;

ვ) ი/მ „ალექსანდრე არსენიძე“-ს გადაერიცხა 2690,00 ლარი, ტრანსპორტით მომსახურების თანხა;

ზ) შპს „არტ ფაზისს“ გადაერიცხა 3350,00 ლარი სტადიონისათვის საჭირო ავეჯის შეძენის საფასური;

თ) ი/მ „მნოდიას“ გადაერიცხა 463,00 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური;

ი) ი/მ „ირმა თოფურიას“ გადაერიცხა 640,00 ლარი სატრანსპორტო მომსახურების საფასური;

კ) შპს „ბალიბს“ გადაერიცხა 2849,20 ლარი საამშენებლო მასალის საფასური;

ლ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1307,05 ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. სხვა ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,4 ათ. ლარი (თანხა 5385,50 ლარი გახარჯულია გაერთიანების სპორტსტრუქტურისა და მწვრთნელებზე IV კვარტალში საქართველოს მასშტაბით ჩატარებულ სხვადასხვა საბისა და რანგის სპორტულ შეჯიბრებებში მონაწილეობაზე), ე.ი. 1,5 ათ. ლარით მეტი, ანუ 138,5 პროცენტი.

სასპორტო გაერთიანებას 2020 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 39,6 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 221,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 87,8 ათ. ლარი, ანუ 133,8 ათ. ლარით ნაკლები (განხორციელდა რეორგანიზაცია).

ესპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

გაერთიანების დირექტორი

/ბ. გუგუშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ხურცია/

**ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის IV
კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯების
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ**

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 4

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლი საკითხი „**ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯების მდგომარეობის შესახებ**“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი ვასილ თოდუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიკვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი (ზუღალტერი) მ. ადამია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებებისათვის გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 25,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 7,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 32,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 33,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1,3 ათ. ლარით მეტი (**გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა**), ანუ 104,0 პროცენტი.

მათ შორის ოონისძიებების მიხედვით გადასახდელების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. **ევროკავშირისა და ნატოს დღეები საქართველოში ღონისძიების ხარჯების** დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 1,1 ათ. ლარით (**გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა**). ი/ზ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1166,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

2. **ვ. მაქაცარიას სახ. ღია პირველობა ცხენოსნობაში** - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,4 ათ. ლარით (**გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა**). შპს „გეოპროფს“ გადაერიცხა 2430,80 ლარი, მომსახურების საფასური.

3. **წარმატებულ სპორტსმენებზე და მწვრთნელებზე გასაცემი ფულადი ჯილდოს** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 3,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 13,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 16,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,7 ათ. ლარი, ე.ი. 10,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 35,4 პროცენტი. **გაცემულია ჯილდოს სახით 5700,00 ლარი;**

4. **წლის საუკეთესო სპორტსმენებისა და მწვრთნელების დაჯილდოების** დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 6,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი, რაზეც მოთხოვნა არ ყოფილა.

5. ბეტრე ზამბახიძის სახ. ტურნირი ფეხბურთში - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 3,9 ათ. ლარით. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 3894,00 ლარი, მომსახურების საფასური.

6. ჩემი ქალაქის მოხალისე - დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 4,8 ათ. ლარით. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 4763,66 ლარი, მომსახურების საფასური.

7. სხვადასხვა ახალგაზრდულ და სპორტულ ოონისძიებებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად და ზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 0,1 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 2,0 ათ. ლარი, ე.ი. 1,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა). შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 1991,84 ლარი, მომსახურების საფასური.

8. ქ ფოთის პირველობები საჯარო სკოლის მოსწავლეთა შორის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 8,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,6 ათ. ლარი, ე.ი. 0,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 95,0 პროცენტი. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 7627,52 ლარი, მომსახურების საფასური.

9. ქ ფოთის ღია პირველობა თენგიზ ბარამიძის თასზე ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 2,0 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 1998,92 ლარი, მომსახურების საფასური.

10. ვაინარ სუხიშვილის სახ. ტურნირი კალათბურთში ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგინა 4,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 0,2 ათ. ლარით და და ზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,3 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „ნანა ჭითანავას“ გადაერიცხა 4252,72 ლარი, მომსახურების საფასური.

ახალგაზრდულ და სპორტულ ოონისძიებებს 2020 წლის 1 იანვრისათვის ერიცხებოდა კრედიტორული დავალიანება 8748,92 ლარი.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს ახალგაზრდული და სპორტული ოონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 104,0 პროცენტით, და ზუსტებული გეგმა 32,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 33,8 ათ. ლარი, ე.ი. 1,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ქადაგის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

5.

/ა. იოსანა/

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

/3. თოდუა/

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

6.

/6. ჩხილვაძე/

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

/8. გუჯაბიძე/

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/9. ადამია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - სკოლისგარეშე
საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე
სახელოვნებო სასწავლებლისათვის 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან
გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო - საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №5

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ - სკოლისგარეშე საგანმანათლებლო დაწესებულება - არჩილ ხორავას სახელობის სკოლისგარეშე სახელოვნებო სასწავლებლისათვის (შემდგომში - სასწავლებელი) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მეერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. სასწავლებლისათვის სულ გადასახდელების (შრომის ანაზღაურების ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 51,6 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 2,1 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 49,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 54,2 ათ. ლარი, ე.ი. 4,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 109,5 პროცენტი.

სასწავლებელს 2020 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული
დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

სასწავლებელის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების
დაფინანსებას 109,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 49,5 ათ. ლარს, საკასო
შესრულებამ შეადგინა 54,2 ათ. ლარი, ანუ 4,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის
აუთვისებელი თანხა).

ექსპერტ - სპეციალისტი:

ქ. ქუთავიძე

/ს. იოსავა/

სასწავლებლის დირექტორი:

ვ. ეთიშვილი /შ. ეჯიბია/

მთ. სპეციალისტი (ბუღალტერი):

6. ეჭვაძე

/ნ. უბირია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი
ქალაქ ფოთის საბიბლიოოთეულ გაერთიანებისათვის 2019 წლის IV კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის
შესწავლის შესახებ
ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო
კომისიის

აქტი № 6

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უქაშერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქ ფოთის საბიბლიოოთეულ გაერთიანებისათვის (შემდგომში-ბიბლიოთეულ) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

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

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

I. ბიბლიოთეკისათვის სულ გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 28,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 34,5 ათ. ლარი, ე.ი. 5,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 119,4 პროცენტი.

ბიბლიოთეკისათვის სულ ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 28,9 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 32,7 ათ. ლარი, ე.ი. 3,8 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 113,1 პროცენტი.

მათ შორის მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,1 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 26,3 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 100,8 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,8 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 228,6 პროცენტი.
აქცენტი:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 0,6 ათ. ლარს, რაც სრულად დაფინანსდა.

2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 2,0 ათ. ლარს, ცვლილების შედეგად გაიზარდა 0,2 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,2 ათ.

ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,4 ათ. ლარი, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით მეტი გასული
პერიოდის აუთვისებელი თანხას, ანუ 245,4 პროცენტი.
თანხა 5363,94 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ს.ს. „ენერგო პრო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 249,84 ლარი, ელ. ენერგიის ღირებულება;
- ბ) ს.ს. „სილქნეტს“ გადაერიცხა 400,30 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების ღირებულება;
- გ) შპს წყალმომარაგების კომპანიას გადაერიცხა 108,10 ლარი წყლის საფასური;
- დ) შპს „ელვა-ჯი-ს“ გადაერიცხა 793,80 ლარი ჟურნალ-გაზეთების საფასური;
- ე) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 225,00 ლარი ინტერნეტით და მობილურის მომსახურების საფასური;
- ვ) შპს „პონტო კოლხს“ გადაერიცხა 170,00 ლარი საკანცელარიო საქონლის საფასური;
- ზ) ი/მ „გელა მოდებაძეს“ გადაერიცხა 300,00 ლარი ელ. გაყვანილობის მოწყობის საფასური;
- თ) ი/მ „გელა წულაიას“ გადაერიცხა 500,00 ლარი შეშის საფასური;
- ი) ი/მ „მ. სალაყაიას“ გადაერიცხა 639,50 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური;
- კ) სხვა დანარჩენებს გადაერიცხა 1977,40 ლარი სხვადასხვა საქონლის საფასური.

2.4. სხვა დანარჩენი საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,2 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა, გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხის ხარჯზე დაფინსდა 0,4 ათ. ლარით, სსიპ „დაცვის პოლიციის დეპარტამენტს“ გადაერიცხა 320,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური; გადარიცხულია დასუფთავების მოსაკრებელი 81,84 ლარი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხის ხარჯზე დაფინსდა 1,8 ათ. ლარით.

თანხა 1800,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ი/მ „ტ. ტაგანაშვილს“ გადაერიცხა 1180,00 ლარი, რბილი ავეჯის ღირებულება;
- ბ) ი/მ „მ. სანაიას“ გადაერიცხა 620,00 ლარი, ნაძვის ხის ღირებულება.

2020 წლის 1 იანვრისათვის ბიბლიოთეკას დებიტორულ - კრედიტორული დაკალიანებები არ ერიცხებოდა.

ბიბლიოთეკის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს დაფინანსებას 119,4 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 28,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 34,5 ათ. ლარი, ანუ 5,6 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა).

ესპერტ - სპეციალისტი:

S. მუმუ/

/ა. იოსავა/

დირექტორი:

6. მუმუ/ R/

/ნ. ჭელიძე/

ბუღალტერი:

/დ. ჩაჩავა/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - ქალაქ ფოთის
მუნიციპალიტეტის სახელმწიფო ცენტრისათვის 2019 წლის IV კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 7

ქ. ფოთი

თებერვალი 2019 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე „ა (ა) ი პ - თვითმმართველი ქალაქის - ფოთის სახელმწიფო ცენტრისათვის“ (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობას იღებდნენ ცენტრის დირექტორი ნინო პაჭუორია (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 (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 37,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 19,7 ათ. ლარი, ე.ი. 17,8 ათ. ლარით ნაკლები (განხორციელდა რეორგანიზაცია), ანუ 52,5 პროცენტი.

აქციან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 37,5 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 19,1 ათ. ლარი, ე.ი. 18,4 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 50,9 პროცენტი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების (ოფისის ხარჯები) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებული ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 0,6 ათ. ლარით.

თანხა 556,93 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „მაგთიკომს“ გადაერიცხა 150,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „სილენ्स“ გადაერიცხა 266,52 ლარი სატელეფონო და ინტერნეტ მომსახურების საფასური;

გ) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 140,41 ლარი ელ. ენერგიის საფასური.

სახელმოვნებო ცენტრს 2020 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული
დავალიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 52,5
პროცენტით, დამტკიცებული გეგმა 37,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 19,7 ათ. ლარი, ანუ 17,8
ათ. ლარით ნაკლები (განხორციელდა რეორგანიზაცია).

უსპერტ-სპეციალისტი:

S. მმ.

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი

6. S. მმ.

/ნ. პაჭკორია/

მთ. ბუღალტერი

3. ლ. ლ.

/გ. ცირამუა/

სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის 2019 წლის IV კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი №8

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 დაგენილებით დამტკიცებული რეგლამენტის მე-3 მუხლის მე-6 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის და 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისათვის 2019 წლის IV 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 ვასილ თოლუა, საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი ნ. ჩხიცვაძე, საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი გ. გუჯაბიძე, უფ. სპეციალისტი მ. ადამია.

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებების გადასახდელების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 26,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 43,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 69,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 32,3 ათ. ლარი, ე.ი. 37,1 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 46,5 პროცენტი.

მათ შორის ღონისძიებების მიხედვით ხარჯების დაფინანსება დაიგეგმა და შესრულდა შემდეგნაირად:

1. მობა-ახალი წლისადმი მიძღვნილი ღონისძიების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 30,0 ათ. ლარს, რაზედაც მოთხოვნა არ ყოფილა.

2. ქ. ფოთი მოღვაწე კულტურის, ხელოვნების, განათლების მუშაკების, დამსახურებული საზოგადო მოღვაწეების, სხვადასხვა ღონისძიებების გამარჯვებული ახალგაზრდებისა და წარჩინებულ კულოის მოსწავლეთა მატერიალური წახალისების ხარჯების დაფინანსების დაზუსტებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, საკასო შესრულებამ შეადგინა 7,8 ათ. ლარი, ე.ი. 0,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 97,5 პროცენტი. გაცემულია ჯილდოს სახით 7800,00 ლარი.

3. მასწავლებლის დოსტადმი მიძღვნილი ღონისძიების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 8,0 ათ. ლარს, ცვლილების შედეგად შემცირდა 5,5 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 2,5 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/მ „თეონა ლალიევს“ გადაერიცხა 2467,00 ლარი მომსახურების საფასური.

4. კულტურულ ოონისძიებებში, ფესტივალებში და კონკურსებში მონაწილეთა ტრანსპორტირების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 4,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 2,8 ათ. ლარით, ე.ი. 1,7 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 62,2 პროცენტი. შპს „თრაველს“ გადაერიცხა 2749,4 ლარი მომსახურების საფასური.

5. ხელოვანებთან შეხვედრის ოონისძიების ჩატარების ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 2,3 ათ. ლარი, რაც სრულად დაფინანსდა. ი/ზ „თეონა ლალიევს“ გადაერიცხა 2300,00 ლარი მომსახურების საფასური.

6. ფოთი საქართველოს კარიბჭე - ოონისძიების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 15,6 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 12,4 ათ. ლარით, ე.ი. 3,2 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 79,5 პროცენტი. ი/ზ „თეონა ლალიევს“ გადაერიცხა 12400,00 ლარი მომსახურების საფასური.

7. შემოდგომის საღამოსადმი მიძღვნილი ოონისძიების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილების შედეგად გეგმა დაუმტკიცდა 6,5 ათ. ლარი, ფაქტიურად დაფინანსდა 4,5 ათ. ლარით, ე.ი. 2,0 ათ. ლარით ნაკლები, ანუ 69,2 პროცენტი. ი/ზ „თეონა ლალიევს“ გადაერიცხა 4500,00 ლარი მომსახურების საფასური.

სხვადასხვა კულტურულ ოონისძიებებს 2020 წლის 1 იანვრისათვის ერთგებოდა კრედიტორული დავალიანება 28900,00 ლარი.

სულ აღნიშნული მონაცემები გვიჩვენებს სხვადასხვა კულტურული ოონისძიებების გადასახდელების დაფინანსებას 46,5 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 69,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 32,3 ათ. ლარი, ანუ 37,1 ათ. ლარით ნაკლები.

ექსპერტ - სპეციალისტი:

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის
საფინანსო - საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

საფინანსო ზედამხედველობის განყოფილების უფროსი

საბუღალტრო აღრიცხვის განყოფილების უფროსი

უფ. სპეციალისტი (ბუღალტერი)

/ს. რამიშვილი/

/გ. თომა/

/გ. ხვაჭაძე/

/ნ. ძმითაშვილი/

/გ. გუჯაბიძე/

/მ. ადამია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ქალაქ ფოთის
მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის 2019 წლის IV კვარტალში
ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგრადების შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 9

ქ. ფოთი

თებერვლი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს უსაქრთ-სპეციალისტმა ა. იოსავაშ შევისწავლე ა (ა) ი პ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის ტურიზმის განვითარების ცენტრისათვის (შემდგომში - ცენტრი) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგრადების 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 (ხარჯების) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 17,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 13,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 6,9 ათ. ლარი, ე.ი. 3,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 191,7 პროცენტი (განხორციელდა ცენტრის რეორგანიზაცია).

მათ შორის:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 14,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 10,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 3,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 5,3 ათ. ლარი, ე.ი. 1,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა), ანუ 147,2 პროცენტი.

2. საქონელი და მომსახურების მუხლის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 3,5 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა. გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,6 ათ. ლარით. აქტან:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,5 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა. გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით.

2.2. მივლინების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,15 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა.

2.3. ოფისის ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 1,0 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა. გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 0,2 ათ. ლარით.

თანხა 173,69 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) შპს „ენერგო - ჯორჯიას“ გადაერიცხა 40,69 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;
- ბ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 25,00 ლარი ინტერნეტ მომსახურების საფასური;
- გ) შპს „ჯეოსელს“ გადაერიცხა 78,00 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;
- დ) ი/მ „თ. წულაძის“ გადაერიცხა 30,00 ლარი მომსახურების საფასური.

2.4. სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 0,9 ათ. ლარს, რაც ცვლილების შედეგად სრულად შემცირდა. გასული პერიოდის აუთვისებელ ასიგნებათა ხარჯზე დაფინანსდა 1,1 ათ. ლარით.

თანხა 1080,00 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

- ა) ააიპ „სამეცნიეროს მედია ორგანიზაციას“ გადაერიცხა 1000,00 ლარი, საინფორმაციო ფილმის გადაღების საფასური;
- ბ) შპს „ვიქტორია სეჭურიტს“ - გადაერიცხა 80,00 ლარი შენობის დაცვის საფასური.

ცენტრის 2020 წლის 1 იანვრისათვის დებიტორულ-კრედიტორული დაგვლიანებები არ ერიცხებოდა.

ცენტრის დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 191,7 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 3,6 ლარი, საკასო შესრულება 6,9 ათ. ლარი, ანუ 3,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი თანხა; განხორციელდა ცენტრის რეორგანიზაცია).

ჯესპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

ცენტრის დირექტორი:

/გ. კილასონია/

ბუღალტერი:

/ვ. გამზარდია/

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი
ქალაქის - ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის 2019 წლის IV
კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის
მდგომარეობის შესწავლის შესახებ

ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის

აქტი № 10

ქ. ფოთი

თებერვალი 2020 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 2018 წლის 24 დეკემბრის № 24/80 განკარგულების „ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2019 წლის სამუშაო გეგმის დამტკიცების შესახებ“ საფუძველზე, საკრებულოს ექსპერტ-სპეციალისტმა ა. იოსავამ შევისწავლე საკითხი „არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი - თვითმმართველი ქალაქის ფოთის სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის (შემდგომში - საღმზრდელო გაერთიანება) 2019 წლის IV კვარტალში ბიუჯეტიდან გამოყოფილი სახსრების ხარჯვის მდგომარეობის შესახებ“ ქალაქ ფოთის მუნიციპალიტეტის მერის მიერ წარმოდგენილი დოკუმენტაციის საფუძველზე, კამერალური მეთოდით.

საკითხის შესწავლაში მონაწილეობდნენ გაერთიანების დირექტორი მაკა ზარანდია (დანიშნულია თვითმმართველი ქალაქ ფოთის მერის 2015 წლის 27 ივნისის №04/811 ბრძანებით) და ბუღალტერი ნანა ჩალიგავა (დანიშნულია გაერთიანების დირექტორის 2010 წლის 2 სექტემბრის №81 ბრძანებით).

საკითხის შესწავლით დადგინდა შემდეგი:

სკოლამდელი სააღმზრდელო გაერთიანებისათვის სულ გადასახდელების
დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 546,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად
შემცირდა 27,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 519,5 ათ. ლარი, საკასო
შესრულებამ შეადგინა 711,9 ათ. ლარი, ე.ი. 192,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის
აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 137,0 პროცენტი. მათ შორის:

I. სულ გადასახდელების (ხარჯები) დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 546,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 27,0 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 519,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 700,0 ათ. ლარი, ე.ი. 180,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 134,7 პროცენტი.

აქციან მუხლების მიხედვით:

1. შრომის ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 387,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 24,9 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 411,9 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 450,2 ათ. ლარი, ე.ი. 38,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 109,3 პროცენტი.

ამ თანხიდან (450,2 ათ. ლარი), გაერთიანების დირექტორის 2019 წლის 24 დეკემბრის №213 ბრძანების საფუძველზე გაერთიანების ზოგიერთ დასაქმებულზე დარიცხულია ფულადი ჯილდო სულ 28050,00 ლარი.

2. საქონლისა და მომსახურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 159,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 53,3 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 106,2 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 245,3 ათ. ლარი, ე.ი. 139,3 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 231,2 პროცენტი.

მათ შორის:

2.1. შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 4,5 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად გაიზარდა 1,8 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 6,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 9,2 ათ. ლარი, ე.ი. 2,9 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 146,0 პროცენტი.

ამ თანხიდან (9,2 ათ. ლარი), გაერთიანების დირექტორის 2019 წლის 24 დეკემბრის №213 ბრძანების საფუძველზე გაერთიანების ხელშეკრულებით დასაქმებულ მომუშავებზე დარიცებულია ფულადი ჯილდო სულ 312,50 ლარი.

2.2. ოფისის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 5,0 ათ. ლარით.

თანხა 5003,19 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „სილქნეტ-ჯეოსელს“ გადაერიცხა 373,04 ლარი, მობილურების სატელეფონო მომსახურების საფასური;

ბ) შპს „სილქნეტს“ გადაერიცხა 504,95 ლარი სატელეფონო მომსახურების საფასური;

გ) შპს „ახალ ქსელებს“ გადაერიცხა 387,00 ლარი ინტერნეტით მომსახურების საფასური;

დ) შპს „ფოთი-სერვისს“ გადაერიცხა 400,00 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ე) ი/მ „ირაკლი შონიას“ გადაერიცხა 227,00,00 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;

ვ) შპს „პენსან-ჯორჯიას“ გადაერიცხა 1692,00 ლარი, საკანცელარიო საქონლის საფასური;

ზ) სხვადასხვა ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხათ 1419,20 ლარი

შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

2.3. კვების ხარჯების დაფინანსების დამტკიცებული გეგმა შეადგენდა 155,0 ათ. ლარს, ცვლილებების შედეგად შემცირდა 59,4 ათ. ლარით და დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგენდა 95,6 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 194,6 ათ. ლარი, ე.ი. 99,0 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 203,6 პროცენტი.

თანხა 194570,68 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) ი/მ „ჯუმბერ ნაკაშიას“ გადაერიცხა 88978,75 ლარი;

ბ) ი/მ „ციალა მოდებაძეს“ გადაერიცხა 43625,77 ლარი;

გ) ი/მ „რ. ფასეიშვილს“ გადაერიცხა 12441,99 ლარი;

დ) შპს „ეკოლუქსს“ გადაერიცხა 6021,69 ლარი;

ე) შპს „ლმ“-ს გადაერიცხა 19168,48 ლარი;

ვ) შპს „ჯი აი სი ჯორჯიას“-ს გადაერიცხა 24334,00 ლარი.

2.4. სამედიცინო ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარით.

თანხა 398,73 გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) ი/მ „ნ. ალანიას“ გადაერიცხა 192,50 ლარი მედიკამენტის საფასური;

ბ) შპს „ავერსი ფარმას“ გადაერიცხა 206,23 ლარი მედიკამენტის საფასური.

2.5. რბილი ინვენტარის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 0,3 ათ. ლარით.

ი/მ „ნ. სერგიას“ გადაერიცხა 237,00 ლარი საფარდე ქსოვილის საფასური.

2.6. სხვა დანარჩენი საქონელისა და მომსახურების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 4,3 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 36,0 ათ. ლარი, ე.ი. 31,7 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 837,2 პროცენტი.

თანხა 35983,49 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ გადაერიცხა 4113,30 ლარი ელ. ენერგიის საფასური;

ბ) შპს „საქ. გაერთიანებული წყალმომარაგების კომპანიას“ გადაერიცხა 9191,10 ლარი წყლის საფასური;

გ) ი/მ „რ. გაბუნიას“ გადაერიცხა 3714,31 ლარი თხევადი გაზის საფასური;

დ) შპს „ეკოლაინ ენერჯის“ გადაერიცხა 2749,40 ლარი საწვავი ბრიკეტების საფასური;

ე) ი/მ „ნატო არახამიას“ გადაერიცხა 2702,40 ლარი სარემონტო მასალის საფასური;

ზ) შპს „კოლხი ქარს“ გადაერიცხა 1600,00 ლარი სამუშანეო საქონლის საფასური;

თ) შპს „ლაბორატორიული კვლევის ცენტრს“ გადაერიცხა 990,00 ლარი სასმელი წყლის სინჯის საფასური;

ი) შპს „სოკარ გაზი სამუშალო“ -ს გადაერიცხა 6375,85 ლარი ბუნებრივი აირის საფასური;

ა) შპს „ბადრი ბუკიას“ გადაერიცხა 425,55 ლარი რემონტის საფასური;

ღ) ფ/პ „თ. ახალაიას“ გადაერიცხა 1012,50 ლარი მომსახურების საფასური;

გ) ფ/პ „კორილე კონჯარიას“ გადაერიცხა 706,00 ლარი მომსახურების საფასური;

ბ) სხვადასხვა შპს-ებს, ინდ. მეწარმეებსა და ფიზიკურ პირებს გადაერიცხათ 2403,08

ლარი შეძენილი საქონლისა და გაწეული მომსახურების საფასური.

3. სოციალური უზრუნველყოფის ხარჯების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა გეგმამ შეადგინა 1,4 ათ. ლარი, საკასო შესრულებამ შეადგინა 3,9 ათ. ლარი, ე.ი. 2,5 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება), ანუ 278,6 პროცენტი. თანხა 3950,09 ლარი გახარჯულია თანამშრომელთა საავადმყოფოს ფურცლების ანაზღაურებაზე.

4. სხვა ხარჯების (დივიდენდები, რენტა, კაპიტალური) დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 0,4 ათ. ლარით. თანხა 410,00 ლარი გადარიცხულია ბიუჯეტში დასუფთავების მოსაკრებელი.

II. არაფინანსური აქტივების ზრდის გადასახდელების დაფინანსება გეგმით არ იყო გათვალისწინებული, ფაქტიურად გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნების ხარჯზე დაფინანსდა 11,9 ათ. ლარით.

თანხა 11934,60 ლარი გახარჯულია შემდეგი დანიშნულებით:

ა) შპს „კომპლექს-99“-ს გადაერიცხა 785,00 ლარი პროცესორის საფასური;

ბ) შპს „სოკარ გაზი სამუშალოს“ გადაერიცხა 9249,60 ლარი შიდა ქსელის მოწყობის საფასური;

გ) შპს „ბემას“ გადაერიცხა 1900,00 ლარი გაზის მიერთების საფასური.

გაერთიანებას 2020 წლის 1 იანვრისთვის დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანებები არ ერიცხებოდა:

გაერთიანების დაფინანსების მონაცემები გვიჩვენებს გადასახდელების დაფინანსებას 137,0 პროცენტით, დაზუსტებული გეგმა 519,5 ათ. ლარი, საკასო შესრულება 711,9 ათ. ლარი, ანუ 192,4 ათ. ლარით მეტი (გასული პერიოდის აუთვისებელი ასიგნება).

ქსპერტ-სპეციალისტი:

/ა. იოსავა/

გაერთიანების დირექტორი:

/გ. ზარანდია/

ბუღალტერი

/ნ. ჩალიგავა/