



საქართველო
ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის
მერია



2800

ქ. ლანჩხუთი კოსტავას ქ. N37

Lanchkhuti@yahoo.com

N 744

11/02/2019

744-09-2-201902111005



ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს

თავმჯდომარეს ბატონ ბესიკ ტაბიძეს

ბატონო ბესიკ,

გეგზავნებათ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის სოციალური და
ჯანდაცვისა და შიდა აუდიტისა და ინსპექტირების სამსახურების მიერ 2018 წელს
გაწეული მუშაობის შესახებ ანგარიში.

გთხოვთ განიხილოთ.

პატივისცემით,

ალექსანდრე სარიშვილი

ა. სარიშვილი

მუნიციპალიტეტის მერი
ხელმძღვანელობა



**ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის სოციალური და ჯანდაცვის
სამსახურის
2018 წლის ანგარიში**

ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის სოციალური და ჯანდაცვის სამსახურის მიერ განხორციელდა ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის 2018 წლის შემდეგი სოციალური პროგრამები:

1. მზრუნველობამოკლებულთა უფასო კვებით უზრუნველყოფის პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 110 000 ლარით, პროგრამის მიზანს წარმოადგენს ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე რეგისტრირებული უკიდურესად შეჭირვებული მოხუცებისა და შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირების დღეში ერთჯერადი კვება პროგრამით სარგებლობდა ქალაქის ადმინისტრაციულ ერთეულში მცხოვრები 60 ბენეფიციარი და მუნიციპალიტეტის სხვადასხვა ადმინისტრაციული ერთეულებიდან 38 ბენეფიციარი. პროგრამიდან გახარჯულია 106293 ლარი; საიდანაც 67333 ლარი გაიხარჯა ა(ა)იპ უფასო სასადილოს მიერ და 38960 გაიხარჯა ტენდერით.

2. მრავალშვილიანი ოჯახების დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 33750 ლარით, პროგრამის მიზანია მრავალშვილიანი ოჯახების ფინანსური ხელშეწყობა რაც აუმჯობესებს დემოგრაფიულ მდომარეობას. წლის განმავლობაში პროგრამით სარგებლობდა 30 ოჯახი. პროგრამიდან გახარჯულია 33575 ლარი.

3. მძიმე საცხოვრებელ პირობებში მყოფი ოჯახების დროებითი თავშესაფრით უზრუნველყოფის პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 56200 ლარით, პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე რეგისტრირებული, ხანძრისა და მწყერისაგან დაზარალებული, ასევე საცხოვრებლად უვარგისი სახლების მქონე ოჯახების დახმარება. ასევე ძალადობის მსხვერპლ ქალთა თავშესაფრით უზრუნველყოფა. პროგრამის ფარგლებში ბენეფიციარებზე გათვალისწინებულია ბინის ქირის გადახდა. პროგრამით სარგებლობდა 56 ბენეფიციარი, მათ შორის ერთი ძალადობის მსხვერპლი ქალი. პროგრამიდან გახარჯულია 56100 ლარი.

4. ომის მონაწილე ვეტერანებისა და მათი ოჯახების დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 53000 ლარით. პროგრამის მიზანია ომის მონაწილე ვეტერანებისა და მათი ოჯახების დახმარება. პროგრამით სარგებლობდა 80 ბენეფიციარი. პროგრამიდან დაფინანსდა საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობისათვის ბრძოლაში დაღუპული მეომრების ოჯახები (27 სექტემბრეს, 8 აგვისტოს და ოსეთის კონფლიქტების დროს დაღუპული მეომრების ოჯახები) ოჯახებს საჩუქრად გადაეცათ 300 ლარი(სულ 15 ვეტერანის ოჯახი). ამავე პროგრამიდან

საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობისათვის ომის შემდგომ გარდაცვლილი ვეტერანების ოჯახებს, საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობისათვის ომში მონაწილე, სხვა სახელმწიფოთა ტერიტორიაზე ვეტერანთა შეჭირვებული ოჯახებს (60 ბენეფიციარი), რომელთა ოჯახების სოციალური სარეიტინგო ქულა არ აღემატებოდა 130 000-ს ყოველთვიურად გაეწია 50 ლარით დახმარება, მათ შორის პირველი და მეორე ჯგუფის შშმ ვეტერანებისათვის ყოველთვიურად გაიცა 100 ლარით დახმარება (ორი შშმ ვეტერანი). ასევე საქართველოს ტერიტორიული მთლიანობისათვის ბრძოლაში დაღუპული მეომრების ოჯახებზე გაიცა ყოველთვიურად 50 ლარით დახმარება. მეორე მსოფლიო ომის ვეტერანებისათვის ყოველთვიურად 50 ლარით დახმარება (8 ვეტერანი). ამავე პროგრამიდან განხორციელდა დედის დღესთან 3 მარტთან დაკავშირებით დაღუპული მეომრების დედების ერთჯერადად 200 ლარით დასაჩუქრება. (15 დედა); მე-2 მსოფლიო ომის მონაწილეთა ერთჯერადი დახმარება 9 მაისთან დაკავშირებით (9 ვეტერანი) ვეტერანებზე ერთჯერადად გაიცა დახმარება 300 ლარის ოდენობით. ომის მონაწილეთა ოჯახებზე გაიცა სარიტუალო თანხა 250 ლარის ოდენობით (7 ვეტერანის ოჯახზე). პროგრამიდან გახარჯულია 52 200 ლარი.

5. მაღალმთიანი სოფლებიდან მოსწავლეთა ტრანსპორტირების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 5500 ლარით. პროგრამის მიზანია სოფლებიდან მოსწავლეთა ტრანსპორტირების ხელშეწყობა. პროგრამით სარგებლობს ერთი სკოლა იოანე ნათლისმცემლის სახელობის სასულიერო გიმნაზია. პროგრამა ხელს უწყობს ბავშვების ჯანმრთელობასა და განათლების სრულფასოვნად მიღებას (29 მოსწავლე). პროგრამიდან გახარჯულია 5490 ლარი.

6. ცენტრ „იავნანას“ თანადაფინანსების პროგრამა; პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 11700 ლარით. პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტში მცხოვრები ცენტრ იავნანაში დარეგისტრირებული, სოციალურად დაუცველი 24 ბავშვის ფსოქო-სოციალური რეაბილიტაციის ხელშეწყობა. პროგრამა ნაწილობრივ ფინანსდება სახელმწიფო ბიუჯეტიდან. ცენტრს დამატებით ესაჭიროება კომუნალური და მიმდინარე ხარჯების დაფინანსება. წარმოდგენილი პროგრამის ფარგლებში დაფინანსებული იქნება ელექტროენერგიის, ბუნებრივი აირის და გადასახადები, ასევე დაფინანსდა ცენტრისათვის ყოველთვიურად ჰიგიენისა და ყოველდღიური მოხმარების საგნების ღირებულება. პროგრამიდან გახარჯულია 11700 ლარი.

7. ბიკარბონატული ჰემოდიალიზით-თირკმლის ქრონიკული უკმარისობით დაავადებულთა სამედიცინო დაწესებულებაში ტრანსპორტირების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 36720 ლარით. პროგრამის მიზანია თირკმლის ქრონიკული უკმარისობით დაავადებულთა ტრანსპორტირების დაფინანსება ჰემოდიალიზის ჩასატარებლად. პროგრამით მიმდინარე წელს სარგებლობს 21 ბენეფიციარი. პროგრამიდან გახარჯულია 36576 ლარი.

8. იძულებით გადაადგილებულ პირთა დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 10 400 ლარით. პროგრამის მიზანია იძულებით გადაადგილებულ პირთა ფინანსური დახმარება. ოჯახები რომლებიც რეგისტრირებული არიან ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტში ერთჯერადად საშემე მერქნის შესაძენად მიიღებენ ფინანსურ დახმარებას. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტში რეგისტრირებულია 61 ოჯახი. პროგრამიდან გახარჯულია 10200 ლარი.

9. სამკურნალო და საოპერაციო ხარჯებით დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 80000 ლარით. პროგრამის მიზანია მოქალაქეთა სამკურნალო და საოპერაციო ხარჯებით დახმარება. გეგმიური და გადაუდებელი სტაციონალურ-ამბულატორიული მომსახურეობა და ლაბორატორიულ-ინსტრუმენტული კვლევების სადაზღვევო პროგრამით დაუფინანსებელი თანხის თანადაფინანსება. მათ შორის „ც“ ჰეპატიტის პირველადი კვლევების თანადაფინანსება. პროგრამით ისარგებლა 265 ბენეფიციარმა აქედან ც ჰეპატიტის კვლევები დაუფინანსდა 18 ბენეფიციარს. პროგრამიდან გახარჯულია 65133 ლარი. პროგრამიდან 33 ბენეფიციარზე გაცემულია საგარანტიო წერილი-აღებულია ვალდებულება.

10. ერთჯერადი სოციალური (ფულადი) დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 54180 ლარით. პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიზე რეგისტრირებული ერთჯერადად გადაუდებელი შემთხვევისთვის კონკრეტული ბენეფიციარის დახმარება, მათ შორის ქალთა მიმართ ძალადობის მსხვერპლთა დახმარება, სახელმწიფო ზრუნვის პროგრამიდან გასული ახალგაზრდების დახმარება, მინდობით აღზრდაში განთავსებულ ბავშვებს, რომელთა ოჯახში განხორციელდა რეინტეგრაცია-ბიოლოგიურ ოჯახში დაბრუნება, ერთჯერადი ფულადი დახმარება. პროგრამით ისარგებლა 269 ბენეფიციარმა. აქედან სახელმწიფო ზრუნვის პროგრამიდან გასულმა 4 ახალგაზრას და სახელმწიფო ზრუნვის პროგრამიდან გასულ 1 ახალგაზრდის ოჯახს გაეწია ფინანსური დახმარება. ამავე პროგრამის სხვა ხარჯების მუხლიდან მუნიციპალიტეტის მიერ შობის დღესასწაულზე და საახალწლოდ გადაეცათ საჩუქრები ტკბილეული პროდუქტები უფასო სასადილოს ბენეფიციარებსა და სოციალურად დაუცველ ოჯახებს. ტკბილეული გადაეცათ სარეაბილიტაციო დღის ცენტრ „იავნანას“ ბავშვებს და ლესის საოჯახო ტიპის ბავშვთა სახლის ბენეფიციარებს. ასევე ტკბილეულით დასაჩუქრდნენ შშმ ვეტერანები. პროგრამიდან გახარჯულია 54180 ლარი.

11. მძიმე საცხოვრებელ პირობებში უბედური შემთხვევისა და სტიქიური მოვლენების შედეგად დაზარალებული ოჯახების ერთჯერადი დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 35300 ლარით. პროგრამის ფარგლებში შერჩეულ ბენეფიციარს დახმარება გაეწია ავარიულ მდგომარეობაში არსებული და სტიქიით დაზიანებული საცხოვრებელი სახლის მოწესრიგებაში. ასევე პროგრამით გათვალისწინებულია მარტოხელა სოციალურად დაუცველი ბენეფიციარების საშემე მერქნის

შესაძენად ფულადი დახმარება. პროგრამით ისარგებლა 83 ბენეფიციარმა. აქედან სახლზე დახმარება გაეწია 34 ბენეფიციარს, ხოლო საშემე მერქნის შესაძენად 49 ბენეფიციარს. პროგრამიდან გახარჯულია 33200 ლარი.

12. უპატრონო მიცვალებულთა სარიტუალო მომსახურეობის პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 500 ლარით. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე უპატრონო მიცვალებულთა სარიტუალო მომსახურება. პროგრამით ისარგებლა 2 ბენეფიციარმა. პროგრამიდან გახარჯულია 500 ლარი.

13. ლანჩხუთის რეგიონალური ორგანიზაციის „გამარჯვებულ ქალთა კლუბის“ სარეაბილიტაციო პროგრამა ძუძუს კიბოს დიაგნოზით ნაოპერაციები ქალებისათვის. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 30 000 ლარით. პროგრამის მიზანია ძუძუს კიბოს დიაგნოზით ნაოპერაციები ქალების რეაბილიტაცია და მხარდაჭერა. განსაკუთრებული მნიშვნელობა ენიჭება ნაადრევ ეტაპზე კიბოს დიაგნოზით ნაოპერაციები ქალების მხარდაჭერას მათი შემდგომი რეაბილიტაციის მიზნით. პროგრამა ითვალისწინებს სარეაბილიტაციო ვარჯიშების ტრეინინგს, ფსიქოლოგიურ ტრეინინგს, მონაწილეობას მხარდამჭერ საინფორმაციო - საგანმანათლებლო ღონისძიებებში, სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებში. პროგრამით ისარგებლა კლუბის წევრმა 44 ბენეფიციარმა. პროგრამიდან გახარჯულია 30 000 ლარი.

14. ხანდაზმულ (100 და მეტი წლის ასაკის) პირთა დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 600 ლარით. პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტში მცხოვრები და რეგისტრირებული 100 და მეტი წლის ასაკს გადაცილებული ხანდაზმულების ერთჯერადი დახმარება 200 ლარის ოდენობით. პროგრამით ისარგებლა 3 ბენეფიციარმა. პროგრამიდან გახარჯულია 600 ლარი.

15. მედიკამენტების შეძენაზე დახმარების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 70000 ლარით. პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე რეგისტრირებული ბენეფიციარების დახმარება წლის განმავლობაში ერთჯერადად მედიკამენტების შესაძენად რომელთა ოჯახების სარეიტინგო ქულა 65001-დან არ აღემატება 150 000-ს. პროგრამით ისარგებლა 469 ბენეფიციარმა. პროგრამიდან გახარჯულია 69892.52 ლარი.

16. შშმ პირის სტატუსის მქონე ბენეფიციართა სარეაბილიტაციო კურსის დაფინანსების პროგრამა. პროგრამის ბიუჯეტი განისაზღვრა 4900 ლარით. პროგრამის მიზანია ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე რეგისტრირებული 0- დან 18 წლამდე შშმ პირის სტატუსის მქონე ბენეფიციართა სარეაბილიტაციო კურსის დაფინანსება. პროგრამით ისარგებლა 7 ბენეფიციარმა. პროგრამიდან გახარჯულია 4900 ლარი.

წლის განმავლობაში სამსახურის მიერ 2157 განცხადებასა და წერილზე კანონით დადგენილ ვადებში მომზადდა პასუხები. სამსახურის მიერ მომზადდა 265 საგარანტიო წერილი. სხვადასხვა სოციალურ პროგრამებთან დაკავშირებით მომზადდა მერის მიერ გამოსაცემი 754

ადმინისტრაციულ-სამართლებრივი აქტის პროექტი. საშეშე მერქნული რესურსის გაცემასთან დაკავშირებით დასკვნები და გადაუდებლად დახმარების გაწევის შესახებ 57 დასკვნა. სამსახური ასევე დაკისრებული სამასხურობრივი ფუნქციის გარდა ყოველდღიუად უწევდა კონსულტაციას მოქალაქეებს მუნიციპალიტეტში არსებული სოციალური პროგრამებით სარგებლობისათვის წარმოსადგენი დოკუმენტაციის თაობაზე. სამსახურის მიერ მოქალაქეთა თხოვნის საფუძველზე მათი მძიმე ჯანმრთელობის და ეკონომიური მდგომარეობის გამო გამოთხოვილი იქნა საინფორმაციო ბარათები. ასევე მოქალაქეთა ინტერესების გათვალისწინებით სამსახურის მიერ ადგილზე მისვლით მოხდა განსაკუთრებული საჭიროების მქონე პირის შეფასება (სულ 23 ბენეფიციარი), რომლებსაც გადაადგილებისათვის ესაჭიროებათ ეტლი და სათანადო ინფორმაცია მიეწოდა არასამთავრო ორგანიზაცია „ქალაები მშვიდობისა და სიცოცხლისათვის“ რომელთა დახმარებით მოწოდებული იქნა 8 ეტლი და მოსაწოდებელია კიდევ 16 ეტლი.

შიდა აუდიტისა და ინსპექტირების სამსახური 2018 წლის ანგარიში

შიდა აუდიტის სამსახური თავის საქმიანობას წარმართავს ძირითადი ამოცანებიდან, ფუნქციებიდან გამომდინარე უფლებამოსილებისა და ვალდებულებების გათვალისწინებით. სამსახურის მიერ შესწავლილი იქნა ა(ა)იპ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის „ლანჩხუთი სერვისი“. შემოწმებას დაექვემდებარა 2014 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 1 იანვრამდე პერიოდი. 2014 წელს ა(ა)იპ „ლანჩხუთი სერვისი“-ის ორგანიზაცია სარგებლობდა ინტერნეტ ბანკით. მომსახურობაზე წვდომა 23.04.14 წლის #21 ბრძანებით ქონდა მთ. სპეციალისტს ე. ს-ს, რომელიც ინტერნეტ ბანკით აწარმოებდა ანგარიშსწორებას ორგანიზაციებთან და აკეთებდა ყოველთვიურ ბანკის ამონაწერს, აღნიშნული ამონაწერი ითვლებოდა ბანკის ორიგინალურ საბუთად, მასვე წვდომა ქონდა შემოსავლების სამსახურთან, მიღებულ ს/ზედნადებებსა და ანგარიშ-ფაქტურებს აწვდიდა ბუღალტერს, რომელიც ყოველგვარი შემოწმების გარეშე ხელმძღვანელობდა და ამუშავებდა თვის დოკუმენტაციას. მთ. სპეციალისტის ე. ს-ს. ანგარიშსზე უკანონოდ (გაყალბებულ ს/ზედნადებებისა და ა/ფაქტურების საფუძველზე) ჩარიცხული აქვს 48946 ლარი. აღნიშნული მასალები გადაგზავნილია პროკურატურაში. 2015 წლის 13 ოქტომბერს სესხის სახით 10000 ლარი გადაცემული აქვს ა(ა)იპ საფეხბურთო კლუბ „გურია“-სთვის. ხელშეკრულების თანახმად სესხი წლის შიგნით უნდა დაბრუნებულიყო, რაც შემოწმების პერიოდისთვის არ იყო განხორციელებული. აღნიშნული მასალები სასამართლოში არის გადაგზავნილი. პირველადი საბუთების

ანალიზისას აღმოჩნდა, რომ რიგ შემთხვევებში ტენდერებისა და გამარტივებული შესყიდვების ელექტრონულ სააგენტოს საიტზე არ არის ატვირთული რიგი ხელშეკრულებები, ს/ ზედნადებები, რითაც დარღვეულია შესაბამისი დოკუმენტაციის ატვირთვის 10 დღიანი ვადა.

რიგ შემთხვევებში ი/მეწარმეებიდან წარმოდგენილ ინვოისებში, მიღება- ჩაბარებისა და ინსპექტირების დასკვნებში არ არის აღნიშნული თუ ვისთვის ან, რისთვის იქნა შეძენილი აღნიშნული საქონელი, ან სად განხორციელდა მომსახურეობა, ასევე ადგილი აქვს თანხების ავანსად ჩარიცხვას, „მომწოდებლის“ მიერ ა/ფაქტურის წარმოდგენამდე. მატერიალური მარაგების საწყობში მიღებისა და ექსპლუატაციაში გადაცემისას მყისიერად ხდება მისი ჩამოწერა, არ ხდება შეძენილი ინვენტარის პიროვნებებზე პროპორციულად ჩაბარება. რიგ შემთხვევებში მიღებული ინვენტარის მატერიალურ პასუხისმგებელ პირებზე ჩაბარების აქტებზე არ არის პასუხისმგებელი პირების ხელწერები დაფიქსირებული. დარღვევებია ტრანსპორტის მომსახურების საქმეში, კერძოდ საწვავის ჩამოწერისა და ტრანსპორტის მომსახურეობისას არ ხდება საგზურის ფურცლების წარმოება. არ ფიქსირდება მგზავრობის მიზნობრივობა, გასვლისა და დანიშნულების ადგილი, კილომეტრობა. დარღვეულია საქმის წარმოების წესები, არ არის ნაწარმოები მუშაკთა სამსახურში გამოცხადების ჟურნალი. ა(ა)იპ „ლანჩუთი სერვის“-ის დირექტორის 29.01.2017 წლის ბრძანებების თანახმად გაფრთხილებული იქნა 30 თანამშრომელი მოსალოდნენ განთავისუფლებასთან დაკავშირებით, რის საფუძველზეც მოხდა ბიუჯეტის შემცირება, მაგრამ შემცირება არ განხორციელებულა, პირიქით შტატგარეშე თანამშრომელთა რიცხვი 19 ერთეულით გაიზარდა, რამაც გამოიწვია ბიუჯეტის არამიზნობრივად გაზრდა. 2018 წლის 11 აპრილის მუნიციპალიტეტის მერიის #244 ბრძანების შესაბამისად ჩატარებული იქნა ა(ა)ი.პ საფეხბურთო კლუბ „ლანჩუთის გურია“-ში დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების დადგენის მიზნით შესაბამისობის აუდიტორული შემოწმება. შემოწმებით დადგინდა, რომ 2018 წლის 1 აპრილისთვის კლუბს 362 022 ლარის ფინანსური ვალდებულება გააჩნია. მათ შორის სახელფასო დავალიანება 154 845 ლარი, მომსახურეობის მიწოდებით დარიცხული ვალდებულებები 158 745 ლარი, ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით 3222 ლარი, მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები 1200 ლარი, საშემოსავლო გადასახადი 33 210 ლარი. ა(ა)ი.პ.-ში მიუხედავად იმისა, რომ გამოსწორებულიყო საშემოსავლო და განაცემთა ინფორმაციის დეკლარაციების სწორი შევსება და დროულად გადაგზავნა, კვლავ გრძელდება ნულოვანი დეკლარაციების წარდგენა. არის შემთხვევები დეკლარაცია საერთოდ არა არის გადაგზავნილი, რამაც გამოიწვია კლუბისთვის საურავების დარიცხვა. 2015 წელს 484 ლარი, 2016 წელს 29 ლარი, 2017 წელს 612 ლარი. მ/წლის 1 აპრილის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანება 14531 ლარს შეადგენს. ამ თანხის ამოღება მნიშვნელოვანი წყაროა ფინანსური დეფიციტის შესავსებად. შემოწმებული იქნა მუნიციპალიტეტის „საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი“»

შემოწმებას დაექვემდებარა 2015 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 1 აპრილამდე პერიოდი. პირველადი საბუთების ანალიზისას აღმოჩნდა, რომ ხშირ შემთხვევებში ი/მეწარმეებიდან წარმოდგენილ ინვოისებში, ა/ფაქტურებში, მიღება-ჩაბარებისა და

ინსპექტირების დასკვნებში არ დგინდება „მომწოდებლის“ მიერ შესრულებული ვალდებულებების აღწერა. მივლინებების შედგენისას რიგ შემთხვევებში ბრძანებებში არ არის აღნიშნული რამდენ დღეს, ან რის საფუძველზე იქნა მივლინებული ესა თუ ის პიროვნება. აღსანიშნავია ის ფაქტი, რომ უფროსის მივლინებაში ყოფნის დროს ბრძანებით არ ხდება დირექტორის მოვალეობის შესრულების დაკისრება პასუხისმგებელ პირებზე. დარღვევებია ტრანსპორტის მომსახურეობის საქმეში, კერძოდ: საწვავის ჩამოწერისა და ტრანსპორტის მომსახურეობისას არ ფიქსირდება მრიცხველის წინა და ბოლო ჩვენებები. არ ხდება ბრძანებების დაწერა მარშუტის დასადასტურებლად. ტიპიური სახის შრომითი ხელშეკრულებები არასრულყოფილად არის გაფორმებული შტატგარეშე თანამშრომლებთან. დარღვეულია საქმის წარმოების წესები. არ არის ნაწარმოები მუშაკთა სამსახურში გამოცხადების ჟურნალი. ადგილი აქვს საშემოსავლოსა და განაცემთა ინფორმაციის ბაზაში ნულოვანი დეკლარაციების წარდგენას, ხოლო რიგ შემთხვევაში არ ხდება მისი დაზუსტება. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის გამგებლის 19.10.2016 წლის #339 ბრძანების საფუძველზე ა(ა)იპ „საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრის“ დირექტორმა ვ. ჩხაიძემ გამოსცა ბრძანება, რომლის საფუძველზეც შეიქმნა საინვენტარიზაციო კომისია ოთხი კაცის შეამადგენლობით, ცენტრში არსებული ამორტიზებული და გამოუყენებელი ქონების აღწერის თაობაზე, რომელიც 2016 წლის 5 დეკემბრამდე უნდა წარდგენილიყო ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის გამგეობის შესაბამის კომისიაში განსახილველად. ცენტრმა ქონების აუდიტორული ექსპერტიზის დასკვნის გარეშე, მისივე გადაწყვეტილებით სხვა ძირითად საშუალებებთან ერთად ჩამოწერა ავტომანქანა „ნივა“, რის საფუძველზეც ავტომანქანის საბალანსო ღირებულება ამოღებული იქნა ბალანსიდან. აქვე უნდა აღინიშნოს, რომ ინვენტარიზაციის კომისია უნდა შედგებოდეს არანაკლებ 5 წევრისგან. ინვენტარიზაციის ჩატარება კომისიის წევრთა არასრული შეამადგენლობით დაუშვებელია და ითვლება ბათილად. ა(ა)იპ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის „საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრის“ საშტატო ერთეულების რაოდენობის გაანგარიშება ხდება მუნიციპალიტეტში მუდმივად მცხოვრები მოსახლეობის რაოდენობის მუნიციპალიტეტის ფართობისა და დაავადებათა მართვის სპეციფიკის გათვალისწინებით. აღნიშნული რეკომენდაციით „საზოგადოებრივი ცენტრის“ საშტატო ერთეულის მაქსიმალური რაოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს 18 ერთეულს, ნაცვლად დღეს არსებული 22 ერთეულისა. აღსანიშნავია ის ფაქტი, რომ ა(ა)იპ-ის ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის „საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი“, რომელსაც ევალება ეპიდზედამხედველობის განხორციელება მუნიციპალიტეტში, თავად განთავსებულია შენობაში, სადაც

დარღვეულია ჰიგიენური ნორმები. შემოწმებული იქნა შპს „ლანჩუთი“. შემოწმებას დაექვემდებარა 2016 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 1 ივლისამდე პერიოდი. პირველადი საბუთების ანალიზისას აღმოჩნდა, რომ ტენდერებისა და გამარტივებული შესყიდვების ელექტრონულ სააგენტოს საიტზე არ არის ატვირთული ხელშეკრულებები,

ს/ზედნადებები და მიღება-ჩაბარების აქტები, რითაც დარღვეულია შესაბამისი დოკუმენტაციის ატვირთვის 10 დღიანი ვადა. ადგილი აქვს „მომწოდებლიდან“ ხელშეკრულების გაფორმების გარეშე, ს/ზედნადების წარმოდგენამდე თანხების ავანსად ჩარიცხვის ფაქტებს. 2016 წელს მუშა-მოსამსახურეებზე თანამდებობრივი სარგოს და რიგ შემთხვევაში ხარჯების თანხების გაცემა ბანკიდან გამოტანილი თანხების საშუალებით ხდებოდა, რომელიც აღრიცხული იყო სალაროს წიგნში. წიგნის წარმოება ხარვეზებითაა შესრულებული. 2016 წელს სესხის სახით 4000 ლარი მიცემული ქონდათ ა(ა)იპ საფეხბურთო კლუბ „ლანჩუთი გურია“-სათვის, რომელიც წლის ბოლომდე უნდა დაებრუნებინა. შემოწმების დროს 2018 წლის ივლისისთვის თანხა არ იყო დაბრუნებული. შემოწმებული იქნა ა(ა)იპ ლანჩუთის მუნიციპალიტეტის „კულტურის დაწესებულებათა გაერთიანება“ შემოწმებას დაექვემდებარა 2016 წლის 1 სექტემბრიდან 2018 წლის 1 ოქტომბრამდე პერიოდი. შიდა აუდიტის მიერ 2016 წელს ჩატარებული აუდიტორული შემოწმებით „კულტურის ცენტრში“ სერიოზული ფინანსური დარღვევები იყო გამოვლენილი, რომლის მასალები აჭარა-გურიის პროკურატურისათვის იყო გადაცემული. წინა შემოწმების დროს სისტემატიური ხასიათი ქონდა სამემოსავლო დეკლარაციის დაგვიანებით წარდგენის ფაქტებს, რის გამოც ორგანიზაციას საურავის სახით 13719 ლარი დაერიცხა გადასახდელად. შიდა აუდიტის სამსახური მიიჩნევს, რომ ა(ა)იპ „კულტურულ დაწესებულებათა გაერთიანება“-ში მნიშვნელოვნად გამოსწორდა აღრიცხვიანობა. შემოწმებული იქნა ა(ა)იპ ლანჩუთის მუნიციპალიტეტის „გოგონათა ექსპერიმენტული სარაგბო-საფეხბურთო სკოლა“ 2016 წლის მარტიდან 2018 წლის მაისამდე და შპს „ლანჩუთის ლანჩუთი“ 2018 წლის 1 მაისიდან 1 ნოემბრამდე პერიოდი. პირველადი საბუთების ანალიზისას აღმოჩნდა, რომ რიგ შემთხვევებში ავანსად ხდებოდა გუნდის კვების თანხების ჩარიცხვა. ხარჯებზე კინებისმიერი გასვლითი ღონისძიების დროს ხშირ შემთხვევებში წარმოადგენილი აქვს ლანჩუთის ი/მეწარმეების მიერ ამოწერილი სალარო აპარატის ქვითრები. სხვა სათანადო დოკუმენტი და არც ინსპექტირების ჯგუფის დასკვნები არ არსებობს, რითაც დადგინდებოდა თუ რა რაოდენობის და რა დასახელების პროდუქტი იქნა შეძენილი ან რამდენ ადამიანს გაეწია მომსახურეობა. ხელშეკრულებების თანახმად მძღოლები თავიანთი სატრანსპორტო საშუალებებით უწევს მომსახურეობას, მაგრამ წარმოდგენილ საბუთებზე არ არის დაფიქსირებული გარბენილი კილომეტრობა. არ არის დაწერილი ბრძანებები თუ რის საფუძველზე განხორციელდა ესა თუ ის

მომსახურეობა. სს„ ნინოს” 17.05.2018 წელს წარმოდგენილი აქვს სასტუმროს მომსახურეობაზე ს/ზედანადები 785.11 ლარზე, არც ს/ზედნადებით და არც მიღება-ჩაბარების ქტით არ

ფიქსირდება რამდენ ადამიანს გაეწია მომსახურეობა, ასევე სს„ნინოს” 20.07.2018 წელს ს/ ზედანადების წარმოდგენის გარეშე აქვს ჩარიცხული 786 ლარი. შიდა აუდიტის სამსახურის მიერ შესაწავლილია 24 (ოცდაოთხი) სხვადასხვა სახის განცხადება, რაზედაც მოხდენილია შესაბამისი რეაგირება.