

## საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის სხდომის

ოქმი №2

ქ. ლანჩხუთი

27.02.2020.

**სხდომას ესწრებოდნენ:** საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის თავმჯდომარე ალექსანდრე მახათაძე, კომისიის წევრები: ციცინო ჩხაიძე, გიორგი ჩახვაძე, ზურაბ კუკულავა, დავით ჩხარტიშვილი და ამირან გიგინეიშვილი.

**მოწვეული პირები:** ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი როლანდ ლაშხია, ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის ინფრასტრუქტურისა და სივრცითი დაგეგმარების სამსახურის უროსი ლევან ჩხაიძე. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს სოციალურ საკითხთა ,განათლების, კულტურისა და ახალგაზრდულ საქმეთა კომისიის თავმჯდომარე ემზარ თევდორაძე. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს იურიდიულ საკითხთა და ეთივის კომისიის თავმჯდომარე ვერიკო კვირკველია. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს „ქართული ოცნება- დემოკრატიული საქართველოს“ თავმჯდომარე ბესიკ კუპრაძე. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს ფრაქცია „ქართული ოცნება- მწვანეების“ თავმჯდომარე ზაზა წულაძე.

სხდომის თავმჯდომარემ, ალექსანდრე მახათაძემ სხდომას გააცნო დღის წესრიგის პროექტი:

1. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის 2017-2018 წლების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული პროგრამების შესაბამისობის აუდიტის ანგარიშის განხილვა.

/მომხსენებელი: ალექსანდრე მახათაძე/

2. სხვადასხვა.

სხდომის თავმჯდომარემ, ალექსანდრე მახათაძემ კენჭი უყარა დღის წესრიგის პროექტს.

მომხრე-ნ, წინააღმდეგი-არცერთი.

დღის წესრიგის პირველი საკითხი: ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის 2017-2018 წლების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული პროგრამების შესაბამისობის აუდიტის ანგარიშთან დაკავშირებით კომისიის თავმჯდომარემ ალექსანდრე მახათაძემ აღნიშნა, რომ სახელმწიფო აუდიტის შედეგად გამოვლინდა შემდეგი ნაკლოვანებები:

-ინფრასტრუქტურული პროექტების დაგეგმვაში, შესრულებასა და კონტროლში არსებული სისუსტეების შედეგად, შესრულებული ინფრასტრუქტურული პროექტების ნაწილი დაზიანებულია. მუნიციპალიტეტის არ შეუსწავლია პრობლემის გამომწვევი მიზეზები და პასუხისმგებელი პირების მიმართ არ გაუტარებია შესაბამისი ღონისძიებები ზიანის ასანაზღაურებლად;

კომისიის თავმჯდომარემ ალექსანდრე მახათაძემ აღნიშნა, რომ კონტროლის მექანიზმის გამკაცრების მიზნით მუნიციპალიტეტის მერიაში შექმნილია ინსპექტირების ჯგუფი, რომელსაც ევალება ხელშეკრულების პირობების შესრულების კონტროლის განხორციელება და მისი შესაბამისობა საქართველოს კანონმდებლობასთან. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მიერ განხორციელებული სამუშაოების (ინფრასტრუქტურული ობიექტების მშენებლობა-რეაბილიტაცია) შესყიდვის ფარგლებში ექსპლუატაციისას გამოვლენილი ხარვეზების დადგენის მიზნით, მერიაში ასევე შექმნილია სამუშაო ჯგუფი, რომელსაც დავალებული აქვს პერიოდულად, მაგრამ არაუგვიანეს კვარტალში ერთხელ,

უზრუნველყოს ანგარიშის წარმოდგენა. ასევე მუნიციპალიტეტის საკრებულოში არსებული სივრცით-ტერიტორიული დაგეგმარებისა და ინფრასტრუქტურის მიერ გამკაცრდება კონტროლი შესასრულებელ ინფრასტრუქტურულ პროექტებზე.

მერის ინფორმაციით სახელმწიფო აუდიტის მიერ დახარვეზებული 14 ობიექტიდან 4 ობიექტზე არსებული ხარვეზი აღმოფხვრილია, დანარჩენ ობიექტებთან დაკავშირებით გამოსწორების მიზნით წერილობით მიმართული აქ ყველა შემსრულებელს და არსებული ვადის გასვლის შემთხვევაში გატარდება კანონით გათვალისწინებული ღონისძიებები.

-სტიქიის შედეგების სალიკვიდაციო ღონისძიებები არაეფექტურად წარიმართა. მუნიციპალიტეტმა მოსახლეობას გადასცა სხვადასხვა გადასახური მასალა. მიუხედავად ამისა, მასალების უმეტესი ნაწილი გამოუყენებელია და სტიქიის შედეგები არ არის ლიკვიდირებული. მუნიციპალიტეტში არსებულმა სუსტმა კონტროლის მექანიზმებმა ვერ უზრუნველყო სტიქიის შედეგად მიყენებული ზარალის აღმოფხვრა და მიზნის მიღწევა;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე სტიქიის შედეგად მიყენებული ზარალის შესწავლის მიზნით შექმნილია სამუშაო ჯგუფები, რომლებსაც ევალებათ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე სტიქიის შედეგად დაზარალებული კერძო მესაკუთრებისა და ინფრასტრუქტურული ობიექტების მდგომარეობის შესწავლა, მიყენებული ზარალის სავარაუდო მოცულობის დადგენა და შესაბამისი დასკვნის წარმოდგენა.

რაც შეეხება აუდიტის დასკვნაში აღნიშნულ 2017-2018 წლებში სტიქიის შედეგების სალიკვიდაციო ღონისძიებების წარმართვას კომისიის აზრით ვინაიდან აღნიშნული სტიქიების დროს ფორსმაჟორულ სიტუაციაში ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიამ შესაძლებლობის ფარგლებში დახმარება გაუწია 490 ოჯახს, აქედან 54 ოჯახს (მარტოხელა, სოციალურად დაუცველი, შ.შ.მ პირები) საკუთარი სახსრებით გამოუცვალა ამორტიზირებული სახლის სახურავები, ხოლო დანარჩენ ოჯახებს გადასცა სამშენებლო მასალები და ინვენტარი, რაც დასტურდება მიღება ჩაბარების აქტებით. უნდა აღინიშნოს, რომ მუნიციპალიტეტის მერიამ თავისი ფინანსური შესაძლებლობის ფარგლებში მოახდინა ყოველივე ზემოაღნებული. ადამიანებმა, რომლებმაც ვერ მოახერხეს გადაცემული მასალების გამოყენება, მასში კომისია მერიის ბრალეულობას ვერ ხედავს. იმისათვის, რომ სტიქიის 100%-ით ლიკვიდაცია მომხდარიყო მუნიციპალიტეტის მერიას თავისი სახსრებით 490-ვე ოჯახზე უნდა მოხედინა სამუშაოების შესრულება, რომლის ფინანსური შესაძლებლობაც მუნიციპალიტეტს არ გააჩნდა.

სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებისას, მუნიციპალიტეტის სატენდერო კომისიამ, 2 შემთხვევაში არასწორად მიანიჭა პრეტენდენტებს დისკვალიფიკაცია. შედეგად, გაიზარდა შესყიდვის ღირებულება, რაც არაეკონომიურად განკარგულ საბიუჯეტო რესურსს წარმოადგენს;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიაში შექმნილია სატენდერო კომისია, რომელიც იხილავს ტენდერების მიმდინარეობის პროცედურებს და მოქმედი კანონმდებლობის ფარგლებში იღებს გადაწყვეტილებებს. კომისიის აზრით ყველა გადაწყვეტილების კანონთან შესაბამისობა მერიის შიდა აუდიტისა და კონტროლის სამსახურის მიერ მკაცრ კონტროლზეა ასაყვანი.

-გამარტივებული შესყიდვის საშუალებით სამშენებლო სამუშაოების შესყიდვისას, რიგ შემთხვევებში, ობიექტები ჩაბარებულია და ანგარიშსწორება განხორციელებულია ფაქტობრივი დანახარჯების დამადასტურებელი დოკუმენტების წარმოდგენის გარეშე, რაც ეწინააღმდეგება მოქმედ კანონმდებლობას. ამასთანავე, ერთი ინფრასტრუქტურული პროექტის გამარტივებული შესყიდვის გზით შეძენის აუცილებლობა არ დასტურდება;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ მერის განმარტებით მიმდინარე წელს გამარტივებული შესყიდვის გზით განსახორციელებელი სამშენებლო სამუშაოების ფაქტობრივი დანახარჯების დათვლის მეთოდის დადგენის თვალსაზრისით გამკაცრდება ინსპექტირების ჯგუფის კონტროლი.

-დაგეგმვასა და კონტროლში არსებული მართვის სისუსტეების შედეგად, მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებულ ა(ა)იპ-სა და მერიის სამსახურს შორის ფუნქციები დუბლირებულია. ასევე, ა(ა)იპ-ებში დასაქმებულ თანამშრომელთა საშტატო რიცხოვნობა საჭიროებებთან შედარებით მაღალია. მუნიციპალიტეტმა ვერ წარმოადგინა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულება იმისა, თუ რა ობიექტური საჭიროებით იყო განპირობებული ზოგიერთი ა(ა)იპ-ის და შტატის არსებობა.

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ დუბლირებულ ფუნქციებთან დაკავშირებით როგორც ცნობილია ეს ნაკლოვანებები აღმოფხვრილია, ხოლო რაც შეეხება ა(ა)იპ-ების გაზრდილ შტატებს მერიის შიდა აუდიტისა და კონტროლის სამსახურმა შეისწავლოს აღნიშნული საკითხი და წარმოადგინოს შესაბამისი დასკვნა.

-ქონების განკარგვის პროცესში არსებული სისუსტეების გამო, მუნიციპალიტეტმა ვერ უზრუნველყო იჯარიდან მისაღები შემოსავლის სრულად ადმინისტრირება. ასევე ვერ დაიცვა მისი, როგორც მესაკუთრის ინტერესები, რადგან მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული ქონებით სარგებლობენ არაუფლებამოსილი პირები. შედეგად, მუნიციპალიტეტი კარგავს ბიუჯეტში დამატებითი შემოსავლების მიღების შესაძლებლობას;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ საკუთრებაში არსებული განუკარგავი ქონების დახარვეზებული 18 შემთხვევიდან 9 უკვე აღმოფხვრილია, ხოლო დანარჩენზე მიმდინარეობს მუშაობა, რათა უმოკლეს ვადაში აღმოიფხვრას აღნიშნული ხარვეზები. ასევე მიმდინარეობს მუშაობა სტრატეგიის შემუშავებაზე საკუთრებაში არსებული ქონების მართვის განკარგვისა და სათანადო კონტროლის მექანიზმების დაწესების შესახებ.

-მერიას არ გააჩნია რაციონალური მიდგომა მისი ფუნქციონირებისათვის საჭირო ავტოსატრანსპორტო საშუალებების გამოყენებასა და საწვავის ხარჯვასთან დაკავშირებით, რაც ხელს უწყობს საბიუჯეტო ასიგნებების არაეკონომიურ და არარაციონალურ ხარჯვას; კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ გასატარებელია შესაბამისი ზომები და გასამკაცრებელია კონტროლის მექანიზმი ზემოაღნიშნული პრობლემის აღმოსაფრხველად.

-მუნიციპალიტეტის საკრებულოს არათანამდებობის პირებზე უფლებამოსილების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები ანაზღაურებულია მოქმედი კანონმდებლობის დარღვევით, შესაბამისი ხარჯის დამადასტურებელი დოკუმენტების წარმოდგენის გარეშე;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ მუნიციპალიტეტის საკრებულოს არათანამდებობის პირებზე უფლებამოსილების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯების გაცემა ხდება მოქმედი კანონმდებლობისა და რეგლამენტის გათვალისწინებით რაც შეეხება ხარჯების დამადასტურებელი დოკუმენტაციის არასრულყოფილად წარმოდგენას ეს ხარვეზი გამოწვეულია მოუწესრიგებელი საკომუნიკაციო ინფრასტრუქტურის გამო. კომისიის წევრთა მოსაზრებით ამ კუთხით კანონმდებლობაში განსახორციელებელია შესაბამისი ცვლილებები.

-საბიუჯეტო პროცესის წარმართვაში არსებულმა მართვის სისუსტეებმა, წარმოშვა სხვადასხვა ხასიათის ხარვეზი ბიუჯეტის დაგეგმვაში, დამტკიცებასა და შესრულებაში. შესაბამისად, დარღვეულია საბიუჯეტო კოდექსის მოთხოვნები;

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ N2712 2017 წლის 27 დეკემბრის საქართველოს მთავრობის განკარგულებით სტიქიის შედეგად დაზიანებული ინფრასტრუქტურული ობიექტების სარეაბილიტაციო სამუშაოების განხორციელების მიზნით ლანჩუთის მუნიციპალიტეტს გამოეყო 3,200.0 ათასი ლარი. შესაბამისად თანხა ჩარიცხული იქნა ბიუჯეტის სახაზინო ანგარიშზე, აქედან

გამომდინარე ხარჯვა დამტკიცებული ბიუჯეტის მეშვეობით განხორციელდა შესაბამის პროექტებზე 2018 წლის განმავლობაში.

ასევე სტიქის სალიკვიდაციო ღონისძიებაზე გამოყოფილი 550 ათას ლარი გახარჯული იქნა მერის ბრძანებით და შეზღუდული დროის გამო ვერ განხორციელდა აღნიშნული საკითხის საკრებულოს სხდომაზე განხილვა.

ზემოთაღნიშნულ ხარვეზებზე, რომელიც გამოკვეთილი იქნა სახელმწიფო აუდიტის მიერ წარმოდგენილ დასკვნაში მისი აღმოფხვრის მიზნით მუნიციპალიტეტის საკრებულოს მიერ პერიოდულად იქნება მონიტორინგი განხორციელებული.

-მუნიციპალიტეტი არ ჩატარებულა მირითადი საშუალებებისა და მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია, რაც მნიშვნელოვნად ზრდის აქტივების და სხვა რესურსების დაკარგვის, დაზიანების და არამართლზომიერი გამოყენების რისკებს.

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ მირითადი საშუალებებისა და მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია უკვე დაწყებულია.

კომისიის თავმჯდომარემ აღნიშნა, რომ აუდიტორთა დასკვნით ა(ა)იპ ლანჩუთის მუნიციპალიტეტის კულტურის დაწესებულებათა გაერთიანებაში შემავალი ვ. წულაძის, თეატრისა და კინოს, სპორტისა და თემურ ფირცხალაიშვილის სახელობის შემოქმედთა მუზეუმებში არსებული ისტორიულ-კულტურული, სპორტული ექსპონატები წარმოადგენს მხარეთმცოდნეობის მუზეუმში არსებული ექსპონატებისა და ექსპოზიციების დედნების ასლებს. მუზეუმის თანამშრომელთა განმარტებით არ დასტურდება მასალების ადგილზე მოძიებისა და შესწავლის ფაქტი. მასში არსებული ექსპონატები არ წარმოადგენენ მხარეთმცოდნეობის მუზეუმში არსებული ექსპონატებისა და ექსპოზიციების დედნების ასლებს. კომისიის წევრთა არზით სასურველია მოწვეულ იქნას შესაბამისი ექსპერტი რათა შესწავლილ და დადგენილ იქნას იმ ექსპონატთა წარმომავლობა რომლის შესახებაც წერია აუდიტორულ დასკვნაში. გამოთქმული აზრი გაიზიარეს კომისიისა და ფრაქციათა მოწვეულმა თავმჯდომარებმა.

ხოლო რაც შეეხება ერთიან სივრცეში ამ მუზეუმების გაერთიანებას საკითხთან დაკავშირებით მიმდინარეობს მსჯელობა, რომელიც განხილული და შეთანხმებული იქნება შესაბამისი სამინისტროს სპეციალისტებთან.

საფინანსო-საბიუჯეტო საკითხთა კომისიამ განიხილა და შენიშვნების გათვალისწინებით ცნობად მიიღო ლანჩუთის მუნიციპალიტეტის 2017-2018 წლების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული პროგრამების შესაბამისობის აუდიტის ანგარიში. კომისიის გადაწყვეტილებით ეთხოვოს ლანჩუთის მუნიციპალიტეტის მერიას მოგვაწოდოს ინფორმაცია აუდიტორთა შენიშვნებთან დაკავშირებით რა ღონისძიებებია გატარებული შესაბამისი სამსახურების მიმართ.

ამით კომისიის სხდომაშ მუშაობა დაასრულა.

საფინანსო-საბიუჯეტო  
კომისიის თავმჯდომარე:

ალექსანდრე მახათაძე

ქ. ლანჩხუთი

27.02.2020 წელი

ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს

საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის დასკვნა №2

2020 წლის 27 თებერვალს ჩატარებულ იქნა ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის სხდომა

სხდომამ განხილა დღის წესრიგით გათვალისწინებული შემდეგი საკითხები:

1. ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის 2017-2018 წლების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული პროგრამების შესაბამისობის აუდიტის ანგარიშის განხილვა.

კომისიამ მიიღო გადაწყვეტილება:

დღის წესრიგის პირველი საკითხი . ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის 2017-2018 წლების ბიუჯეტებით გათვალისწინებული პროგრამების შესაბამისობის აუდიტის ანგარიშის განხილვა. კომისიის მიერ ცნობად იქნა მიღებული და გამოითქვა გარკვეული შენიშვნები, ასეცვე კომისიამ მიიღო გადაწყვეტილება მერიიდან გამოითხოვოს აუდიტის მიერ გამოთქმულ შენიშვნებთან და რეკომენდაციებთან დაკავშირებით რა ღონისძიებებია გატარებული შესაბამის სამსახურების მიერ.

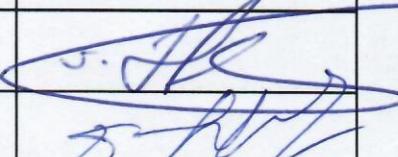
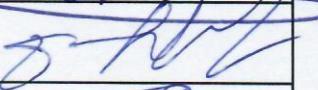
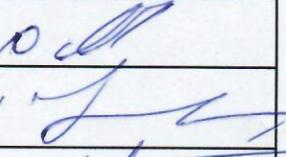
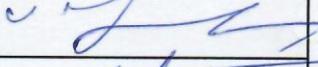
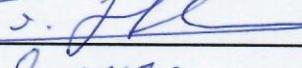
საფინანსო-საბიუჯეტო

კომისიის თავმჯდომარე :

ალექსანდრე მახათაძე

ლანჩბუთის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს საფინანსო-საბიუჯეტო კომისიის  
წევრთა დასწრების სარეგისტრაციო ფურცელი

27.02.2020 წელი  
16:00 საათი

	სახელი, გვარი	გამოცხადების დრო	ხელმოწერა
1	ალექსანდრე მახათაძე	16 00	
2	ციცინო ჩხაიძე	16 06	
3	გიორგი ჩახვაძე	16 00	
4	დავით ჩხარტიშვილი	16 - 00	
5	ამირან გიგინეიშვილი	16 00	
6	იოსებ ჩხაიძე	16 00	
7	აკაკი იმნაიშვილი	16 00	
8	ზურაბ კუკულავა	16 00	