

დანართი 1 – რეკომენდაციების ჩამონათვალი

N	რეკომენდაცია
1	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, ავტონაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს სატენდერო წინადადების შესაბამისად აქტივების ფაქტობრივად მიწოდების იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის გადახდილი ფასის საბაზრო ფასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
2	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის შინაგანაწესით განსაზღვრული პირობების შეუსაბამოდ ფინანსური რესურსის ხარჯვის რისკს.
3	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და სახელმწიფო შესყიდვა განხორციელდეს „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, რაც აღმოფხვრის სახელმწიფო შესყიდვებისათვის განკუთვნილი ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის და ჯანსაღი კონკურენციის შეზღუდვის შესაძლო რისკს.
4	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გონივრულ ვადაში შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ავტოსათადარიგო ნაწილების ხარჯვასთან დაკავშირებით მტკიცებულებების სრულყოფილად იდენტიფიცირება და პირველად საბუღალტრო დოკუმენტებში ასახული მონაცემების რეალობის ურთიერთშესაბამისობა, რაც აღმოფხვრის ავტოსათადარიგო ნაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების ურთიერთშეუსაბამო მტკიცებულებებით ხარჯვის რისკს.
5	სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს ფულადი სახსრების რაციონალურ ხარჯვას და აღმოფხვრის შესყიდვაში მონაწილე პრეტენდენტთა მიმართ სამართლიანი და არადისკრიმინაციული მიდგომის შესაძლო რისკს.

დანართი 2 – აუდიტის ობიექტის სამოქმედო გეგმის ფორმა

რეკომენდაცია №1	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, ავტონაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს სატენდერო წინადადების შესაბამისად აქტივების ფაქტობრივად მიწოდების იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის გადახდილი ფასის საბაზრო ფასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №2	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის შინაგანაწესით განსაზღვრული პირობების შეუსაბამოდ ფინანსური რესურსის ხარჯვის რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №3	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და სახელმწიფო შესყიდვა განხორციელდეს „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, რაც აღმოფხვრის სახელმწიფო შესყიდვებისათვის განკუთვნილი ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის და ჯანსაღი კონკურენციის შეზღუდვის შესაძლო რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №4	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გონივრულ ვადაში შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ავტოსათადარიგო ნაწილების ხარჯვასთან დაკავშირებით მტკიცებულებების სრულყოფილად იდენტიფიცირება და პირველად საბუღალტრო დოკუმენტებში ასახული მონაცემების რეალობის ურთიერთშესაბამისობა, რაც აღმოფხვრის ავტოსათადარიგო ნაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების ურთიერთშეუსაბამო მტკიცებულებებით ხარჯვის რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	

რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

რეკომენდაცია №5	სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს ფულადი სახსრების რაციონალურ ხარჯვას და აღმოფხვრის შესყიდვაში მონაწილე პრეტენდენტთა მიმართ სამართლიანი და არადისკრიმინაციული მიდგომის შესაძლო რისკს.
რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	

დანართი 3. რეკომენდაციის შუალედური შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

რეკომენდაცია №1	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, ავტონაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს სატენდერო წინადადების შესაბამისად აქტივების ფაქტობრივად მიწოდების იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის გადახდილი ფასის საბაზრო ფასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №2	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის შინაგანაწესით განსაზღვრული პირობების შეუსაბამოდ ფინანსური რესურსის ხარჯვის რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	

რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №3	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და სახელმწიფო შესყიდვა განხორციელდეს „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, რაც აღმოფხვრის სახელმწიფო შესყიდვებისათვის განკუთვნილი ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის და ჯანსაღი კონკურენციის შეზღუდვის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №4	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გონივრულ ვადაში შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ავტოსათადარიგო ნაწილების ხარჯვასთან დაკავშირებით მტკიცებულებების სრულყოფილად იდენტიფიცირება და პირველად საბუღალტრო დოკუმენტებში ასახული მონაცემების რეალობის ურთიერთშესაბამისობა, რაც აღმოფხვრის ავტოსათადარიგო ნაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების ურთიერთშეუსაბამო მტკიცებულებებით ხარჯვის რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №5	სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს ფულადი სახსრების რაციონალურ ხარჯვას და აღმოფხვრის შესყიდვაში მონაწილე პრეტენდენტთა მიმართ სამართლიანი და არადისკრიმინაციული მიდგომის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის	

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

დანართი 4. რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

რეკომენდაცია №1	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, ავტონაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების შესყიდვასთან დაკავშირებით, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს სატენდერო წინადადების შესაბამისად აქტივების ფაქტობრივად მიწოდების იდენტიფიცირებას და აღმოფხვრის გადახდილი ფასის საბაზრო ფასთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №2	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც აღმოფხვრის შინაგანაწესით განსაზღვრული პირობების შეუსაბამოდ ფინანსური რესურსის ხარჯვის რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების	

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

რეკომენდაცია №3	ანალოგიური დარღვევების შემდგომში დაუშვებლობის მიზნით, დაინერგოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები და სახელმწიფო შესყიდვა განხორციელდეს „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად, რაც აღმოფხვრის სახელმწიფო შესყიდვებისათვის განკუთვნილი ფულადი სახსრების რაციონალური ხარჯვის და ჯანსაღი კონკურენციის შეზღუდვის შესაძლო რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	

დახარჯული ფინანსური სახსრები	
------------------------------	--

რეკომენდაცია №4	საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გონივრულ ვადაში შეიმუშაოს შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმები, უზრუნველყოს ავტოსათადარიგო ნაწილების ხარჯვასთან დაკავშირებით მტკიცებულებების სრულყოფილად იდენტიფიცირება და პირველად საბუღალტრო დოკუმენტებში ასახული მონაცემების რეალობის ურთიერთშესაბამისობა, რაც აღმოფხვრის ავტოსათადარიგო ნაწილებისა და სხვა ქიმიური ნივთიერებების ურთიერთშეუსაბამო მტკიცებულებებით ხარჯვის რისკს.
დაგეგმილი აქტივობები	
განხორციელებული აქტივობები	
რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი	
რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)	
რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი	
რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი	
რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი	
დახარჯული ფინანსური სახსრები	

რეკომენდაცია №5	სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობამ, გააძლიეროს შიდა კონტროლის მექანიზმები, რაც ხელს შეუწყობს ფულადი სახსრების რაციონალურ ხარჯვას და აღმოფხვრის შესყიდვაში მონაწილე პრეტენდენტთა მიმართ სამართლიანი და არადისკრიმინაციული მიდგომის შესაძლო რისკს.
-----------------	---

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