

## დანართი 1 - რეკომენდაციების ჩამონათვალი

N	რეკომენდაცია
1	შპს „ბათუმის წყალმა“ ყველა დაშვებული რესურსის გამოყენებით, უზრუნველყოს წყლის დანაკარგის მინიმუმამდე შემცირება და მოხმარებული წყლის რესურსის სრული აღრიცხვა;
2	სახელფასო დანამატების გაცემის საფუძველს, ზენორმატიული სამუშაოების სახეებისა და მათი არასამუშაო საათებში შესრულების აუცილებლობის დამადასტურებელი დოკუმენტი უნდა წარმოადგენდეს. ამასთან, ყოველი კონკრეტული შემთხვევისათვის დადასტურებული უნდა იქნეს სტიქიური უბედურების თავიდან ასაცილებლად ან/და მისი შედეგების სალიკვიდაციოდ შესრულებულ სამუშაოთა სახეები და მოცულობები;
3	შეიქმნას და პრაქტიკაში დაინერგოს საწვავის გაცემისა და ხარჯვის ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემა, რაც უზრუნველყოფს ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიერ განვლილი მანძილის ზუსტ აღრიცხვასა და შესაბამისად ხარჯად აღიარებული საწვავის ღირებულების რეალობას;
4	შპს „ბათუმის წყალმა“ სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, პრაქტიკაში დანერგოს ეფექტიანი შიდა კონტროლის მექანიზმი, რომელიც უზრუნველყოფს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულებაზე სათანადო მონიტორინგს, რაც კომპანიის სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა. ამასთან, აღმოფხვრის გაწეული მომსახურების, ხელშეკრულების პირობებთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკებს.

## დანართი 2 – აუდიტის ობიექტის სამოქმედო გეგმის ფორმა

რეკომენდაცია №1	შპს „ბათუმის წყალმა“ ყველა დაშვებული რესურსის გამოყენებით, უზრუნველყოს წყლის დანაკარგის მინიმუმამდე შემცირება და მოხმარებული წყლის რესურსის სრული აღრიცხვა;
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	

<p><b>რეკომენდაცია №2</b></p>	<p>სახელფასო დანამატების გაცემის საფუძველს, ზენორმატიული სამუშაოების სახეებისა და მათი არასამუშაო საათებში შესრულების აუცილებლობის დამადასტურებელი დოკუმენტი უნდა წარმოადგენდეს. ამასთან, ყოველი კონკრეტული შემთხვევისათვის დადასტურებული უნდა იქნეს სტიქიური უბედურების თავიდან ასაცილებლად ან/და მისი შედეგების სალიკვიდაციოდ შესრულებულ სამუშაოთა სახეები და მოცულობები;</p>
<p>რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	

<p><b>რეკომენდაცია №3</b></p>	<p>შეიქმნას და პრაქტიკაში დაინერგოს საწვავის გაცემისა და ხარჯვის ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემა, რაც უზრუნველყოფს ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიერ განვლილი მანძილის ზუსტ აღრიცხვასა და შესაბამისად ხარჯად აღიარებული საწვავის ღირებულების რეალობას;</p>
<p>რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	

<p><b>რეკომენდაცია №4</b></p>	<p>შპს „ბათუმის წყალმა“ სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, პრაქტიკაში დანერგოს ეფექტიანი შიდა კონტროლის მექანიზმი, რომელიც უზრუნველყოფს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულებაზე სათანადო მონიტორინგს, რაც კომპანიის სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა. ამასთან, აღმოფხვრის გაწეული მომსახურების, ხელშეკრულების პირობებთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკებს.</p>
<p>რეკომენდაციის შესასრულებლად დაგეგმილი აქტივობა</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული საბოლოო შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	

### დანართი 3. რეკომენდაციის შუალედური შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

რეკომენდაცია №1	შპს „ბათუმის წყალმა“ ყველა დაშვებული რესურსის გამოყენებით, უზრუნველყოს წყლის დანაკარგის მინიმუმამდე შემცირება და მოხმარებული წყლის რესურსის სრული აღრიცხვა;
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	

<p><b>რეკომენდაცია №2</b></p>	<p>სახელფასო დანამატების გაცემის საფუძველს, ზენორმატიული სამუშაოების სახეებისა და მათი არასამუშაო საათებში შესრულების აუცილებლობის დამადასტურებელი დოკუმენტი უნდა წარმოადგენდეს. ამასთან, ყოველი კონკრეტული შემთხვევისათვის დადასტურებული უნდა იქნეს სტიქიური უბედურების თავიდან ასაცილებლად ან/და მისი შედეგების სალიკვიდაციოდ შესრულებულ სამუშაოთა სახეები და მოცულობები;</p>
<p>დაგეგმილი აქტივობები</p>	
<p>განხორციელებული აქტივობები</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი</p>	
<p>დახარჯული ფინანსური სახსრები</p>	

<p><b>რეკომენდაცია №3</b></p>	<p>შეიქმნას და პრაქტიკაში დაინერგოს საწვავის გაცემისა და ხარჯვის ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემა, რაც უზრუნველყოფს ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიერ განვლილი მანძილის ზუსტ აღრიცხვასა და შესაბამისად ხარჯად აღიარებული საწვავის ღირებულების რეალობას;</p>
<p>დაგეგმილი აქტივობები</p>	
<p>განხორციელებული აქტივობები</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი</p>	
<p>დახარჯული ფინანსური სახსრები</p>	

<p><b>რეკომენდაცია №4</b></p>	<p>შპს „ბათუმის წყალმა“ სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, პრაქტიკაში დანერგოს ეფექტიანი შიდა კონტროლის მექანიზმი, რომელიც უზრუნველყოფს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულებაზე სათანადო მონიტორინგს, რაც კომპანიის სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა. ამასთან, აღმოფხვრის გაწეული მომსახურების, ხელშეკრულების პირობებთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკებს.</p>
<p>დაგეგმილი აქტივობები</p>	
<p>განხორციელებული აქტივობები</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი</p>	
<p>დახარჯული ფინანსური სახსრები</p>	

## დანართი 4. რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების დამადასტურებელი ფორმა

<b>რეკომენდაცია №1</b>	შპს „ბათუმის წყალმა“ ყველა დაშვებული რესურსის გამოყენებით, უზრუნველყოს წყლის დანაკარგის მინიმუმამდე შემცირება და მოხმარებული წყლის რესურსის სრული აღრიცხვა;
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	

<p><b>რეკომენდაცია №2</b></p>	<p>სახელფასო დანამატების გაცემის საფუძველს, ზენორმატიული სამუშაოების სახეებისა და მათი არასამუშაო საათებში შესრულების აუცილებლობის დამადასტურებელი დოკუმენტი უნდა წარმოადგენდეს. ამასთან, ყოველი კონკრეტული შემთხვევისათვის დადასტურებული უნდა იქნეს სტიქიური უბედურების თავიდან ასაცილებლად ან/და მისი შედეგების სალიკვიდაციოდ შესრულებულ სამუშაოთა სახეები და მოცულობები;</p>
<p>დაგეგმილი აქტივობები</p>	
<p>განხორციელებული აქტივობები</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებით მიღწეული შუალედური შედეგი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების სტატუსის აღწერა (ნაწილობრივ შესრულების შემთხვევაში)</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულებაზე პასუხისმგებელი პირი</p>	
<p>რეკომენდაციის შესრულების დაწყების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების სამიზნე თარიღი</p>	
<p>რეკომენდაციის საბოლოო შესრულების ფაქტობრივი თარიღი</p>	
<p>დახარჯული ფინანსური სახსრები</p>	

<b>რეკომენდაცია №3</b>	შეიქმნას და პრაქტიკაში დაინერგოს საწვავის გაცემისა და ხარჯვის ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემა, რაც უზრუნველყოფს ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიერ განვლილი მანძილის ზუსტ აღრიცხვასა და შესაბამისად ხარჯად აღიარებული საწვავის ღირებულების რეალობას;
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	

<b>რეკომენდაცია №4</b>	შპს „ბათუმის წყალმა“ სახელმწიფო შესყიდვების განხორციელებასთან დაკავშირებით, პრაქტიკაში დანერგოს ეფექტიანი შიდა კონტროლის მექანიზმი, რომელიც უზრუნველყოფს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულებაზე სათანადო მონიტორინგს, რაც კომპანიის სახსრების რაციონალური ხარჯვის ერთ-ერთი პირობაა. ამასთან, აღმოფხვრის გაწეული მომსახურების, ხელშეკრულების პირობებთან შეუსაბამობის შესაძლო რისკებს.
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	