

თერჯოლის მუნიციპალიტეტის მერიის შიდა აუდიტისა და ინსპექტირების სამსახურის უფროსი

- ა) წარმართავს სამსახურის საქმიანობას;
- ბ) ახორციელებს სამსახურის საჯარო მოსამსახურეთა საქმიანობის საერთო ხელმძღვანელობას;
- გ) ანაწილებს დავალებებს სამსახურის მოსამსახურებს შორის, უზრუნველყოფს სამუშაო გეგმებითა და მერის ცალკეული დავალებებით გათვალისწინებული ღონისძიებების განხორციელებას;
- დ) პასუხისმგებელია სამსახურისთვის დაკისრებული ამოცანებისა და ფუნქციების შესრულებაზე;
- ე) დებულებით სამსახურისთვის განსაზღვრული საქმიანობის ძირითადი მიმართულებების შესაბამისად, შეიმუშავებს და მერს წარუდგენს სამსახურის მოხელეთათვის ფუნქციების განაწილებას და სამუშაო გეგმას;
- ვ) განსაზღვრავს სამსახურის მოხელეთა თანამდებობრივ მოვალეობებს;
- ზ) მერს წარუდგენს წინადადებებს სამსახურის მოსამსახურეთა კუთვნილი შვებულების გამოყენების, მივლინების, წახალისებისა ან/და დისციპლინური პასუხისმგებლობის თაობაზე;
- თ) ყველა სტანდარტის დაცვით ატარებს ფინანსურ, შესაბამისობისა და ეფექტიანობის აუდიტს;
- ი) მონაწილეობას იღებს აუდიტთან დაკავშირებული საკითხების განხილვაში;
- კ) ახორციელებს ინსპექტირებას;
- ლ) ასრულებს განსახორციელებელი აუდიტის ინდივიდუალური გეგმით განსაზღვრულ სხვა მოვალეობებს;
- მ) ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობით და ამ დებულებით განსაზღვრულ სხვა უფლებამოსილებებს.
- ნ) შეიმუშავებს და დასამტკიცებლად წარუდგენს მერს შიდა აუდიტის სტრატეგიულ და წლიურ გეგმებს;
- ო) ახორციელებს მონიტორინგს შიდა აუდიტის წლიური გეგმის შესრულებაზე და სამსახურის მიერ შიდა აუდიტის მეთოდოლოგიის გამოყენებაზე;
- პ) უზრუნველყოფს ფინანსური მართვისა და კონტროლის სისტემის, ასევე მუნიციპალიტეტის სისტემის სტრუქტურისა და ფუნქციების შეფასებას;
- ჟ) მონიტორინგს უწევს შიდა აუდიტის ობიექტისათვის გაცემული რეკომენდაციებისა და ინსტრუქციების შემდგომ შესრულებას;
- რ) ახორციელებს სამსახურებრივ ზედამხედველობას სამსახურის თანამშრომელთა საქმიანობის კანონიერებასა და მიზანშეწონილობაზე;
- ს) კომპეტენციის ფარგლებში გასცემს დასკვნებს, წინადადებებს, რეკომენდაციებს, სავალდებულო მითითებებს;
- ტ) კომპეტენციის ფარგლებში გასცემს დასკვნებს, წინადადებებს, რეკომენდაციებს, სავალდებულო მითითებებს;
- უ) შუამდგომლობს იმ სახსრებისა და მატერიალური ფასეულობების გამოყოფის თაობაზე, რომელიც საჭიროა სამსახურის ამოცანების შესასრულებლად;
- ფ) ანგარიშვალდებულია მერის წინაშე;

შიდა აუდიტისა და ინსპექტირების სამსახურის მესამე რანგის პირველი კატეგორიის უფროსი სპეციალისტი

- ა) შიდა აუდიტის ობიექტების ფუნქციონირებაში მოსალოდნელი დარღვევების პრევენციის ან/და მათი რისკ-ფაქტორების გამოვლენა და ანალიზი, აგრეთვე სახსრების, სხვა მატერიალური ფასეულობების, ქონებრივი ღირებულებების არამატერიალური სიკეთეების ხარჯვის, გამოყენების, მართვისა და დაცვის კანონიერების, მიზნობრიობის, მიზანშეწონილობის, ეკონომიურობისა და შედეგობრიობის შესწავლა და ანალიზი, ასევე, ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშების შემოწმება მოქმედ სტანდარტებთან მათი შესაბამისობის დადგენის მიზნით;
- ბ) შიდა აუდიტის ობიექტების საქმიანობაში არსებული რისკების დადგენა და შეფასება, მათი ფუნქციონირებისა და მათ საქმიანობაში არსებული მოსალოდნელი საფრთხეების, ხარვეზებისა და რისკების შესახებ წერილობითი წინადადებების შემუშავება და განხილვა;
- გ) ფინანსური ოპერაციების შესაბამისობის დადგენა საქართველოს კანონმდებლობასთან და მარეგულირებელ წესებთან;
- დ) საბიუჯეტო სახსრების ეკონომიურად და ეფექტიანად გამოყენების შიდა აუდიტი და კონტროლი;
- ე) პრევენციული ან/და შემდგომი კონტროლის მეშვეობით აქტივებისა და სხვა რესურსების დაცვა ზიანისაგან, რომელიც შესაძლებელია გამოწვეული იყოს არასწორი მართვით, დაუსაბუთებელი ხარჯვისა და არაეფექტური, არაეკონომიური გამოყენებით, ასევე, არამართლზომიერი და არამიზნობრივი ხარჯვით;
- ვ) კომპეტენციის ფარგლებში ჩატარებული შიდა აუდიტის შედეგად შიდა აუდიტორული ანგარიშის პროექტის მომზადება, რომელიც წარედგინება სამსახურის უფროსს;
- ზ) კომპეტენციის ფარგლებში, რეკომენდაციების შემუშავება;
- თ) შიდა აუდიტის ობიექტებში კანონიერების დაცვის სამსახურებრივი კონტროლი, სამსახურებრივ გადაცდომათა და სხვა მართლსაწინააღმდეგო ქმედებათა ჩადენის ფაქტების გამოვლენა და შესაბამისი რეაგირება;
- ი) შიდა აუდიტის ობიექტის საქმიანობაში სამსახურებრივი გადაცდომების პრევენცია ან/და მათი რისკ-ფაქტორების გამოვლენა და ანალიზი;
- კ) შიდა აუდიტის ობიექტში დისციპლინის დაცვის მდგომარეობის კონტროლი და უფლებამოსილების შესრულების ანალიზი;
- ლ) შიდა აუდიტის ობიექტის მოსამსახურეთა მიერ სამსახურებრივი გადაცდომის ჩადენის ფაქტებზე სამსახურებრივი შემოწმების ჩატარება, შემოწმების შედეგების შესახებ დასკვნის შედგენა და დაწესებულების ხელმძღვანელისთვის წარდგენა;
- მ) სამსახურის ობიექტის მოსამსახურეთა მიერ საქართველოს კანონმდებლობის დარღვევის ფაქტების ხელშემწყობი მიზეზების დადგენისა და პრევენციის, შიდა აუდიტის ობიექტის საქმიანობაში აღმოჩენილი ხარვეზებისა და მათი გამომწვევი მიზეზების აღმოფხვრის მიზნით შესაბამისი რეკომენდაციების პროექტების შემუშავება;
- ნ) სამსახურის ცხელი ხაზის მომსახურება, ცხელი ხაზით და ელექტრონული ფოსტით შემოსულ შეტყობინებებზე რეაგირება კომპეტენციის ფარგლებში;
- ო) ჩატარებული აუდიტის შედეგად გამოვლენილ დარღვევებზე მერიის შესაბამისი სტრუქტურული ერთეულების მხრიდან განხორციელებული რეაგირების მდგომარეობის შესახებ ინფორმაციის მოპოვება;
- პ) თერჯოლის მუნიციპალიტეტის მერიის თანამდებობის პირთა და საჯარო მოსამსახურეთა მიერ თერჯოლის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს, საკრებულოს თავმჯდომარის, მერისა და მერიის თანამდებობის პირთა სამართლებრივი აქტების, მერიის სტრუქტურული ერთეულებისა და ტერიტორიული ორგანოების დებულებების, შინაგანაწესის, ინსტრუქციებისა და სხვა ნორმატიული და ინდივიდუალურ-სამართლებრივი აქტების დაცვისა და შესრულების თაობაზე, სამსახურის უფროსის ინფორმირება;

შიდა აუდიტისა და მონიტორინგის სამსახურის მესამე რანგის მესამე კატეგორიის უფროსი სპეციალისტი

- ა) მონაწილეობას იღებს მუნიციპალიტეტის საჯარო სახსრების მართებული და კანონზომიერი გამოყენების ინსპექტირება-მონიტორინგში;
- ბ) პერიოდულად სწავლობს და ამოწმებს მერიის შენობაში სამუშაო ოთახებში სამუშაო ატმოსფეროს;
- გ) მონიტორინგს უწევს თითოეული საჯარო მოხელის ინდივიდუალურ შრომით საქმიანობას;
- დ) დისციპლინარული წარმოების დაწყების მიზნით მონაწილეობას იღებს მასალების მომზადებაში.
- ე) ახორციელებს მერიის სტრუქტურულ ერთეულებსა და მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებულ კერძო სამართლის იურიდიულ პირებში დისციპლინისა და კანონიერების დაცვის სამსახურებრივ კონტროლს, თანამშრომელთა მიერ მოქალაქეთა კონსტიტუციური უფლებებისა და კანონიერი ინტერესების შელახვის, სამსახურებრივი გადაცდომის ფაქტებისა და სხვა მართლსაწინააღმდეგო ქმედებათა გამოვლენას, აღნიშნულ ფაქტებთან დაკავშირებული განცხადებების ან საჩივრების შესწავლას და შესაბამისი რეაგირებას;
- ვ) ახორციელებს მერიის მოსამსახურეთა მიერ დისციპლინისა და კანონიერების დაცვის კონტროლს, სამსახურებრივ გადაცდომათა და სხვა მართლსაწინააღმდეგო ქმედებათა ჩადენის ფაქტების გამოვლენას და სათანადო სამსახურებრივი შემოწმებების ჩატარებას, მსგავს ფაქტებთან დაკავშირებული განცხადებების შესწავლას და საჭიროების შემთხვევაში მოსამსახურის მიმართ დისციპლინური წარმოების განხორციელებას, „საჯარო სამსახურის შესახებ“ საქართველოს კანონით დადგენილი წესით;
- ზ) ახორციელებს მერიის მოსამსახურეთა ინტერესთა შეუთავსებლობის ფაქტების გამოვლენას და შესაბამისი რეაგირებას;
- თ) ახორციელებს სამსახურებრივი ეთიკის ნორმების შესრულებაზე კონტროლს და ზედამხედველობის განხორციელებას;

შიდა აუდიტისა და მონიტორინგის სამსახურის მესამე რანგის მესამე კატეგორიის უფროსი სპეციალისტი

- ა) უზრუნველყოფს მართვის პროცედურების მწარმოებლურობის, სამართლებრივი, ტექნიკური და ფუნქციური ხარვეზების აღმოფხვრას და პრევენციას;
- ბ) უზრუნველყოფს შემოწმების ჩატარებას მერიის სტრუქტურული ერთეულებისა და თვითმმართველი ერთეულის ტერიტორიული ორგანოების (ასევე მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული კერძო სამართლის იურიდიული პირების) მომსახურეთა მიერ სამსახურებრივი უფლება-მოვალეობის განხორციელებასთან დაკავსირებით, მოქალაქეთა უფლების, თავისუფლებისა და კანონიერი ინტერესების შელახვის, დისციპლინური გადაცდომისა და სხვა მართლსაწინააღმდეგო ქმედების ფაქტებზე;
- გ) უზრუნველყოფს მერიის სტრუქტურულ ორგანოებში დისციპლინისა და კანონიერების დაცვის სამსახურებრივ კონტროლს, მოსამსახურეთა მიერ მოქალაქეთა კონსტიტუციური უფლებისა და კანონიერი ინტერესების, სამსახურებრივ გადაცდომათა და სხვა მართლსაწინააღმდეგო ქმედებათა ჩადენის ფაქტების გამოვლენას, ამ ფაქტებთან დაკავშირებული განცხადებებისა და საჩივრების შესწავლა;
- ვ) უზრუნველყოფს მერიის საჯარო მოსამსახურეთა ინტერესთა შეუთავსებლობის ფაქტების გამოვლენას, მათ მიერ სამსახურებრივი ეთიკის წესების შესრულებაზე კონტროლისა და ზედამხედველობის განხორციელებას;
- ზ) უზრუნველყოფს მერიის საქმიანობის საჯაროობისა და გამჭვირვალობის უზრუნველყოფას, საზოგადოებრივი კონტროლის მექანიზმების ჩამოყალიბების ხელშეწყობას და მხარდაჭერას კანონიერების დაცვის სფეროში;
- თ) უზრუნველყოფს თერჯოლის მუნიციპალიტეტის მერიის სტრუქტურული ერთეულების, (მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული კერძო სამართლის იურიდიული პირების) მიერ საქართველოს საკანონმდებლო და კანონქმდებარე ნორმატიული აქტების მოთხოვნათა დაცვის კონტროლს;
- ი) უზრუნველყოფს სამსახურის მიერ ჩატარებული შემოწმების შედეგად გამოვლენილ დარღვევებზე მერიის შესაბამისი ერთეულების მხრიდან განხორციელებული რეაგირების მდგომარეობის შესახებ ინფორმაციის მოპოვებას;
- მ) კომპეტენციის ფარგლებში უზრუნველყოფს ჩატარებული შემოწმების შედეგად დასკვნის მომზადებას და სამსახურის უფროსისათვის წარდგენას;
- ნ) უზრუნველყოფს შიდა აუდიტის ობიექტში დისციპლინის დაცვის მდგომარეობის კონტროლს და უფლება-მოვალეობის შესრულების ანალიზს.
- ო) უზრუნველყოფს სამსახურებრივი ამოცანების შესრულებასთან დაკავშირებით სამსახურის უფროსის დავალებების შესრულებას.

შიდა აუდიტისა და მონიტორინგის სამსახურის მესამე რანგის მესამე კატეგორიის უფროსი /დანართი 5/
სპეციალისტი

- ა) უზრუნველყოფს თერჯოლის მუნიციპალიტეტის მერიის ფინანსების მართვის გაუმჯობესებას, სახსრების, სხვა მატერიალური ფასეულებების ხარჯვისა და გამოყენების მიზნობრიობის დაცვას და ეფექტიანობის გაზრდის ხელშეწყობას;
- ბ) უზრუნველყოფს თერჯოლის მუნიციპალიტეტის მერიის სტრუქტურული ერთეულებისა და მუნიციპალიტეტის საბიუჯეტო დაწესებულებების (მათ შორის მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული კერძო სამართლის იურიდიული პირების) შიდა აუდიტორულ შემოწმებას;
- გ) უზრუნველყოფს ფინანსური ოპერაციების შესაბამისობის დადგენას საქართველოს კანონმდებლობასთან და მარეგულირებელ წესებთან;
- დ) უზრუნველყოფს საბიუჯეტო სახსრების ეკონომიურად და ეფექტიანად გამოყენების შიდა აუდიტს და კონტროლს;
- ე) კომპეტენციის ფარგლებში უზრუნველყოფს ჩატარებული შიდა აუდიტის შედეგად შიდა აუდიტორული ანგარიშის პროექტის მომზადებას;
- ვ) უზრუნველყოფს შიდა აუდიტის ობიექტში დისციპლინის დაცვის მდგომარეობის კონტროლს და უფლება-მოვალეობის შესრულების ანალიზს;
- ზ) უზრუნველყოფს სხვა საქმიანობების განხორციელებას, რომლებიც გამომდინარეობს მერიის საქმიანობის სპეციფიკიდან და არ ეწინააღმდეგება საქართველოს კანონმდებლობას და შიდა აუდიტორის დამოუკიდებლობის პრინციპებს;
- თ) უზრუნველყოფს სამსახურებრივი ამოცანების შესრულებასთან დაკავშირებით სამსახურის უფროსის დავალებების შესრულებას.

ბ.სოფიასაძე