

 Վ. Կարապետյան

Ա Ո Ւ Դ Ի Տ Ի Հ Ա Շ Վ Ե Տ Վ Ո Ւ Թ Յ Ո Ւ Ն

19.12.2014թ.

Համաձայն ՀՀ ֆինանսների նախարարի 17.02.2012թ.-ի թիվ 143-Ն հրամանով հաստատված կարգի, հիմք ընդունելով ՀՀ Վայոց ձորի մարզպետի 11.12.2014թ.-ի թիվ 135 կարգադրությունը, Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչությունում 2014 թվականի 4-րդ եռամսյակում իրականացված գնումների գործընթացի համապատասխանության աուդիտ, ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝ Վ.Կարապետյանի, ներքին աուդիտոր՝ Ն.Կարապետյանի և ուսուցանվող աուդիտոր՝ Հ.Ավետիսյանի կողմից: Աուդիտի աշխատանքներին մասնակից դարձվեցին մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչության պետ՝ Ռ.Հայրապետյանը, ֆինանսատնտեսագիտական բաժնի պետ՝ Ա.Սարգսյանը, գլխավոր մասնագետ՝ Կ.Սարգսյանը /գնումների համակարգող/, կրթության, մշակույթի և սպորտի վարչության պետ՝ Ա.Ղազարյանը, քարտուղարության վարչատնտեսական բաժնի պետ՝ Գ.Ղազարյանը, քաղաքաշինության վարչության գլ.մասնագետ՝ Ռ.Մինասյանը /պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ/:

Աուդիտի հիմնական ուղղությունները.

ա/ Գնումների համապատասխանությունը <<Գնումների մասին>> ՀՀ օրենսդրության պահանջներին.

Ընդհանուր տվյալներ.

Աշխատանքները կատարեցին՝ Ն.Կարապետյանը և Հ.Ավետիսյանը: Ոին են բարձրագույն տնտեսագիտական կրթություն: Ն.Կարապետյանը ունի ֆինանսական վերահսկողության փորձ և ներքին աուդիտորի որակավորում: Աշխատանքները ղեկավարում է ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝ Վ.Կարապետյանը:

Վարչությունում ռիսկի գնահատումը և ներքին վերահսկողությունը

Ըստ ձեռք բերած տվյալների ռիսկը և ներքին վերահսկողությունը գնահատելու համար հիմք ենք ընդունել օՐԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ ստանդարտը:

Վերահսկողության ռիսկի նախնական գնահատումը թույլ է տալիս եզրահանգելու, որ գնումների գործընթացը իրականացվել է <<Գնումների մասին>> ՀՀ օրենսդրության պահանջներին համապատասխան:

<<Գնումների մասին>> ՀՀ օրենսդրության պահանջներին գնումների համապատասխանության աուդիտ:

Գնումները ներառում են՝ Կրթության ոլորտը, մարզային նշանակության ավտոճանապարհների պահպանությունը, մարզպետարանի ապարատի պահպանման ծախսերը, կապիտալ շինարարության գնումները: Գնումներ իրականացնելու համար մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի հրամաններով սահմանվել են գնումների համակարգողներ, գնահատող հանձնաժողովներ, պատասխանատու ստորաբաժանումներ: Սահմանվել են գնումներ իրականացնելու համապատասխան ընթացակարգեր, որոնց կիրառմամբ իրականացվել են նշված գնումները: Առկա են ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցերը; որոնց համաձայն իրականացվել են գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցերի և ֆինանսական պարտավորությունների ժամկետների շեղումներ չկան:

Իրականացված գնումների գործընթաց 2014թ.

հազ. դրամ

N	Գնման ծածկագիր	Գնման անվանում	Նախահաշվային գումար	Փաստացի գնման գումար	Պայմանագրային գին և ժամկետ	Պայմանագրի կատարման ժամկետ	Հանձնման ընդունման արձանագրության առկայություն
	1	2	3	4	5	6	7
1	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԾՁԲ-01.48	Կրթության ոլորտ	1566018.7	1566018.7	1566018.7 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
2	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԾՁԲ-51.63	Նախակրթարանային ուսուցում	19575.7	19575.7	19575.7 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
3	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԾՁԲ-49.50	Ներառական կրթություն	38972.2	38972.2	38972.2 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
4	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԾՁԲ-63	Արտադպրոցական դաստիարակություն	40058.5	40058.5	40058.5 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
5	ՎՁՄ. ՊԱՇՁԲ- 10/1-21	Մարզային նշանակության ավտոճանապարհների պահպանություն	32711.0	32711.0	32711.0 25.12.2014թ.	22.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
6	ՎՁՄ ՊԱՇՁԲ- 10/1-30	Մարզային նշանակության ավտոճանապարհների պահպանություն	32711.0	32711.0	32711.0 25.12.2014թ.	22.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
7	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՊՁԲ- 11/13	Ավտոպահեստամասերի ձեռք բերում	632.8	592.0	592.0 2014թ.-ի բյուջետային տարի	31.10.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
8	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՊՁԲ-11/8	Համակարգչային և պատճենահանման ու օժանդակ նյութերի ձեռք բերում	353.4	351.9	351.9 2014թ.-ի բյուջետային տարի	20.11.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է

9	ՎՁՄ ՇՀԾՁԲ- 11/1-1	Ինտերնետա- յին կապի ծառ. ձեռք բերում	600.0	372.0	372.0 25.12.2014թ.	22.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
10	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՊՁԲ-11/11	Տնտեսական, սանհիգիենիկ և լվացման միջոցների ձեռք բերում	397.4	356.66	356.66 2014թ.-ի բյուջետային տարի	30.10.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
11	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԾՁԲ-11/6	Համկարգչա- յին սարքերի պահպանման և վերնորոգ- ման ծառ. ձեռք բերում	281.5	279.3	279.3 2014թ.-ի բյուջետային տարի	20.11.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
12	ՎՁՄ ՇՀԱՊՁԲ- 11/1-1	Բենզինի և քսայուղերի ձեռք բերում	7319.2	7014.2	7014.2 25.12.2014թ.	06.10.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
13	ՎՁՄ ՇՀԾՁԲ- 11/13-2	Տրանսպոր- տային միջոց- ների տեխնի- կական սպա- սարկման ծառ.-ների ձեռք բերում	1512.0	1323.0	1323.3 2014թ.-ի բյուջետային տարի	21.11.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
14	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՊՁԲ- 11/20	Լրատվամի- ջոցների (թերթերի) ծառ.-ների ձեռք բերում	103.4	103.0	103.0 2014թ.-ի բյուջետային տարի	23.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
15	ՎՁՄ ՇՀԱՊՁԲ 11/3-2	Թղթի ձեռք բերում	499.78	405	405 2014թ.-ի բյուջետային տարի	22.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
15	ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՊՁԲ- 12/14	Շինանյութի /պողպատյա խողովակ/ ձեռք բերում	16000.0	14792.4	14792.4 2014թ.-ի բյուջետային տարի	10.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
16	21.82.082	Էլ. էներգիա	3426.3	3426.3	3426.3 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
17	1511813915 5	Գազ	5783.3	5783.3	5783.3 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
18	11.27.41.63 4	Կապի ծառայություն	7663.1	7663.1	7663.1 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է
19	620759758	Ջուր	104.8	104.8	104.8 2014թ.-ի բյուջետային տարի	25.12.2014թ. Կատարված է ժամկետում	առկա է

- Եզրակացություն՝ Գնումները համապատասխանում են <<Գնումների մասին>> << օրենսդրության պահանջներին:

Ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝
Ներքին աուդիտորներ՝

Վ. Կարապետյան
Ն. Կարապետյան
Հ. Ավետիսյան

Գնումների համակարգողներ՝

Ռ. Հայրապետյան

Ա. Սարգսյան

Կ. Սարգսյան

Պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ՝

Ա. Ղազարյան

Գ. Ղազարյան

Ռ. Մինասյան