


Հաստատում եմ  
Վայոց ծորի մարզպետարանի  
Ներքին աուդիտի բաժնի պետ

 Վ. Կարապետյան

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

26.04.2016թ.

Համաձայն ՀՀ ֆինանսների նախարարի 17.02.2012թ.-ի թիվ 143-Ն հրամանով հաստատված կարգի, հիմք ընդունելով ՀՀ Վայոց ծորի մարզպետի 18.04.2016թ.-ի թիվ 40 կարգադրությունը, Վայոց ծորի մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչությունում իրականացվել է 2016թ.-ի 1-ին եռամսյակի գնումների գործընթացի համապատասխանության աուդիտ, ներքին աուդիտի բաժնի ներքին աուդիտորներ Ն.Կարապետյանի՝ խմբի ղեկավար, Խ.Խաչատրյանի, և Հ.Ավետիսյանի կողմից: Աուդիտի աշխատանքներին մասնակից դարձվեցին մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչության ֆինանսատնտեսագիտական բաժնի պետ Ա.Սարգսյանը, գլխավոր մասնագետ Ռ.Հախվերդյանը /գնումների համակարգող/, քաղաքաշինության վարչության տրանսպորտի և ճանապարհաշինության բաժնի պետ Խ.Ասլանյանը, քարտուղարության վարչատնտեսական բաժնի պետ Գ.Ղազարյանը, /պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ/:

**Աուդիտի հիմնական ուղղությունները.**

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

**Ընդհանուր տվյալներ.**

Աշխատանքը կատարեցին Ն.Կարապետյանը, Խ.Խաչատրյանը, Հ.Ավետիսյանը: Ոհնեն բարձրագույն տնտեսագիտական կրթություն, ֆինանսական վերահսկողության և ներքին աուդիտորի փորձ:

**Վարչությունում ռիսկի գնահատումը և ներքին վերահսկողությունը:**

Ըստ ձեռք բերած տվյալների ռիսկը և ներքին վերահսկողությունը գնահատելու համար հիմք ենք ընդունել ԾՌԻՍՎԵՐԻ 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:**

Լրատվական միջոցների ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/ ՎՁՄ ԲԸԱԿ ԱՇՁԲ – 16/01 ծածկագիր: Մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և թիվ 11 հրամաններով սահմանվել է պատասխանատու ստորաբաժանում մարզպետարանի աշխատակազմի՝ քարտուղարության

բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը: Նախահաշվային գնից շեղումներ չկան:

Կատարողականի աուդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Համակարգչային պատճենահանման սարքավորումների և օժանդակ նյութերի գնում՝ ՎՁՄՇԱՊՁԲ-15/8-16/05:** Մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և 18.02.2016թ.-ի թիվ 132 հրամաններով սահմանվել է պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, գնումների համակարգող /Ա.Սարգսյան/, գնահատող հանձնաժողով: Մրցույթին մասնակցելու հայտ են ներկայացրել 4 կազմակերպություն: Գնահատող հանձնաժողովի կողմից մրցույթի հաղթող են ճանաչվել <<Կոմպաս>> ՍՊԸ-ն և <<Արնար>> ՍՊԸ-ն ըստ նվազագույն գնային առաջարկի՝ համապատասխան չափաբաժիններով, որոնց առաջարկվել է կնքել գնման պայմանագիր: Տուժանքի մասին համաձայնության առկայության պայմաններում կնքվել է համապատասխանաբար 61200 դրամի և 51000 դրամի գնման պայմանագիր: Տնտեսվել է 130800 դրամ: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2016թ.-ը ներառյալ:

Կատարողականի աուդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Ինտերնետային կապի ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/:** Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 09.12.2015թ.-ի թիվ 249 և 250 հրամաններով, ստեղծվել է ՎՁՄԲԸԱԿՇՁԲ-16/02 ծածկագրով Ինտերնետային կապի ծառայությունների ձեռք բերման /գնման/ գնահատող հանձնաժողով, պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, գնումների համակարգող /Ա.Սարգսյան/:

Հայտ է ներկայացրել 1 մասնակից <<ՋԻԷՆՍԻ-ԱԼՖԱ>> ՓԲԸ-ն, որի ստացման վերաբերյալ կատարվել է համապատասխան նշում գրանցամատյանում: 14.12.2015թ.-ին սահմանված ժամին կայացել է գնահատող հանձնաժողովի նիստը: <<ՋԻԷՆՍԻ-ԱԼՖԱ>> ՓԲԸ-ն ճանաչվել է մրցույթի հաղթող, որին ներկայացվել է պայմանագիր կնքելու առաջարկ: 16.12.2015թ.-ին կնքված գնման պայմանագրի հիման վրա կնքվել է համաձայնագիր <<ՋԻԷՆՍԻ-ԱԼՖԱ>> ՓԲԸ-ի հետ 408000 դրամի չափով: Նախահաշվային գինը կազմում է 410000 դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Կատարողականի աուդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային

պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տնտեսական, սանհիգիենիկ և լվացման միջոցների ձեռք բերում/գնում/:** Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և 25.01.2016թ.-ի թիվ 12 հրամաններով ստեղծվել է ՎՁՄԲԸԱՀԱՊՁԲ 16/3 ծածկագրի պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, գնումների համակարգող /Ա.Սարգսյան/, գնահատող հանձնաժողով: Մրցույթին մասնակցելու հրավեր է ներկայացվել մեկ մասնակցի: Հայտ է ներկայացրել մեկ մասնակից: 02.02.2016թ.-ի հանձնաժողովի հրավիրված նիստում մրցույթում հաղթող է ճանաչվել „Եղեգնաձորի սպիտակ տուն“ ԱԿ-ն, որին առաջարկվել է կնքել պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում 610650 դրամ: Նշված գնամաք տնտեսվել է 13450դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Կատարողականի աուդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Համակարգչային սարքերի պահպանման և վերանորոգման ծառայությունների ձեռք բերում/գնում/:**

Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և 27.01.2016թ.-ի թիվ 15 հրամանով ստեղծվել է ՎՁՄԲԸԱՀՏՁԲ-01/16 ծածկագրով պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, գնահատող հանձնաժողով, համակարգող՝ Ա.Սարգսյան: Մրցույթին մասնակցելու հրավեր է ներկայացվել մեկ մասնակցի: Հայտ է ներկայացրել մեկ մասնակից: 01.02.2016թ.-ի հանձնաժողովի հրավիրված նիստում մրցույթում հաղթող է ճանաչվել „ԱՌՆԱՌ“ ՍՊԸ-ն, որին առաջարկվել է կնքել պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում է 280900 դրամ: Նախատեսվել է 281500 դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Կատարողականի աուդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տրանսպորտային միջոցների տեխնիկական սպասարկում, ծածկագիր՝ ՎՁՄԾՀՏՁԲ-15/3-05/16:**

Մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և 09.03.2016 թ.-ի թիվ 43 հրամաններով սահմանվել է պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, գնումների համակարգող /Ա.Սարգսյան/, գնահատող հանձնաժողով: Մրցույթին մասնակցելու հայտ է ներկայացրել 1 կազմակերպություն: Գնահատող հանձնաժողովը մրցույթի հաղթող է ճանաչել <<Վիվեկա>> ՍՊԸ-ին, որին

առաջարկվել է կնքել գնման պայմանագիր: Տուժանքի մասին համաձայնության առկայության պայմաններում կնքվել է 1133500 դրամի գնման պայմանագիր: Նախահաշվային գինը կազմում է 1512000 դրամ: Տնտեսվել է 378500 դրամ: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2016թ.-ը ներառյալ:

Կատարողականի առդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Բենզինի ձեռք բերում/գնում/:** Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և թիվ 10 հրամաններով ստեղծվել է ՎՁՄՇՀԱՊՁԲ-15/1-16/02 ծածկագրով բենզինի ձեռք բերման /գնման/ պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, համակարգող և գնահատող հանձնաժողով /համակարգող՝ Ա.Սարգսյան/: Էլեկտրոնային եղանակով գնման հրավեր է ուղարկվել բոլոր հնարավոր մասնակիցներին: Հայտ է ներկայացրել 1 մասնակից: Մրցույթի հաղթող է ճանաչվել «Սիփի Էս Օիլ Քորփորեյշեն» ՍՊԸ-ն, որին ներկայացվել է պայմանագիր կնքելու առաջարկ: Կնքվել է գնման պայմանագիր «Սիփի Էս Օիլ Քորփորեյշեն» ՍՊԸ -ի հետ՝ 5501760 դրամի չափով, մեկ լիտրը՝ 330 դրամով: Նախահաշվային գինը կազմում է 7169200 դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Կատարողականի առդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տրանսպորտային նյութերի ձեռք բերում /գնում/** ՎՁՄԲԸԱՀԾՁԲ-16/06 ծածկագիր: Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ղեկավարի 20.01.2016թ.-ի թիվ 9 և 16.02.2016թ.-ի թիվ 34 հրամաններով ստեղծվել է ՎՁՄԲԸԱՀԱՊՁԲ-16/16 ծածկագրով տրանսպորտային նյութերի ձեռք բերման /գնման/ պատասխանատու ստորաբաժանում /Գ.Ղազարյան/, համակարգող և գնահատող հանձնաժողով /համակարգող՝ Ա.Սարգսյան/: Հրավեր է ներկայացվել մեկ մասնակցի: Հայտ է ներկայացրել «Վիվեկա» ՍՊԸ-ն, որի հետ կնքվել է գնման պայմանագիր 780750 դրամ գումարով: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը: Նախահաշվային գինը կազմում է 782800 դրամ:

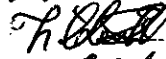
Կատարողականի առդիտ: Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային

պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ  
չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

Ներքին աուդիտորներ՝



Ն. Կարապետյան



Տ. Ավետիսյան



Խ. Խաչատրյան

Գնումների համակարգողներ՝



Ա. Սարգսյան



Ռ. Հախվերդյան



Գ. Նազարյան

Պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ՝



Խ. Ասլանյան