


Հաստատում եմ՝  
Վայոց ձորի 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 ՈՒՆ**

27.07.2016թ.

Համաձայն ՀՀ ֆինանսների նախարարի 17.02.2012թ.-ի թիվ 143-Ն հրամանով հաստատված կարգի, հիմք ընդունելով ՀՀ Վայոց ձորի մարզպետի 22.07.2016թ.-ի թիվ 68 կարգադրությունը, Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչությունում իրականացվել է 2016թ.-ի 2-րդ եռամսյակի գնումների գործընթացի կատարողականի աուդիտ, ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝ Վ.Կարապետյանի, գլխավոր մասնագետներ՝ Ն.Կարապետյանի և Հ.Ավետիսյանի կողմից: Աուդիտի աշխատանքներին մասնակից դարձվեցին մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչության պետ Շ.Վարդանյանը, հաշվապահական և հաշվառման բաժնի պետ Ն.Թարվերդյանը, քաղաքաշինության վարչության գլխավոր մասնագետ Ռ.Մինասյանը, քաղաքաշինության վարչության տրանսպորտի և ճանապարհաշինության բաժնի պետ Խ.Ասլանյանը, քարտուղարության վարչատնտեսական բաժնի պետ Գ.Ղազարյանը, /պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ/:

**Աուդիտի հիմնական ուղղությունները.**

ա/ **Գնումների կատարողականի աուդիտ:** Գնումների համապատասխանությունը <<Գնումների մասին>> ՀՀ օրենսդրության պահանջներին.

**Ընդհանուր տվյալներ.**

Աշխատանքը կատարեցին որակավորված ներքին աուդիտորներ Վ.Կարապետյանը, Ն.Կարապետյանը, Հ.Ավետիսյանը: Ունեն 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  $\square$ ՌԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ

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 կատարողականի աուդիտ:**

Լրատվական միջոցների ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/ ՎՁՄ ԲԸԱՀ ԱՇՁԲ - 16/01 ծածկագիր: Գնահատող հանձնաժողովը մրցույթի հաղթող է ճանաչել <<Պրես-Ստենդ>> ՍՊԸ-ին, որին առաջարկվել է կնքել գնման պայմանագիր: Կնքվել է 165000 դրամի գնման պայմանագիր: Նախահաշվային գինը կազմում

է. 190000 դրամ /տնտեսվել է 25000 դրամ/: Առկա են գնման ժամանակացույցերը, վճարման ժամանակացույցերը, տուժանքի մասին համաձայնագրերը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Կատարվել է 36400 դրամի գնում: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 31.12.2016թ.-ը ներառյալ:

**Մարզային նշանակության ավտոճանապարհների ճմեռային պահպանում, ընթացիկ պահպանում և շահագործում:** Ընթացակարգի ծածկագիրը՝ ՎՁՄ ՇՀԱՇՁԲ-16/03: Գնումները կատարվել են 2 չափաբաժնով համապատասխանաբար 36048410 դրամ և 36050000 դրամ, ընդհանուր գումարով՝ 72098410 դրամ: Նախահաշվային գինը կազմում է 72100000 դրամ /տնտեսում 1590 դրամ/: Գնումների արդյունքում կնքվել են գնման պայմանագրեր Եղեգնաձորի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի և Վայքի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի հետ: Առկա են գնման ժամանակացույցերը, վճարման ժամանակացույցերը, տուժանքի մասին համաձայնագրերը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: 1-ին կիսամյակում՝ ըստ չափաբաժինների Եղեգնաձորի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի կողմից իրականացվել է 26733.0 հազ.դրամի և Վայքի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի կողմից՝ 27281.3 հազ.դրամի աշխատանքներ: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Ապրանքների ձեռք բերում /գնում/:**

**Գրենական պիտույքների և գրասենյակային նյութերի ձեռք բերում/գնում/:** Ծածկագիր՝ ՎՁՄՇՀԱՊՁԲ-15/3-16/7: Մրցույթի հաղթող է ճանաչվել նվազագույն գնի առաջարկ ներկայացրած <<Սմարթլայն>> ՍՊԸ-ն, որի հետ առաջարկվել է կնքել պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում է 808300 դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը: Նախահաշվային գնից շեղումներ չկան:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Իրականացվել է 478680 դրամի գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Համակարգչային պատճենահանման սարքավորումների և օժանդակ նյութերի գնում:**

**Ծածկագիր՝ ՎՁՄՇՀԱՊՁԲ-15/8-16/05:** Գնահատող հանձնաժողովի կողմից մրցույթի հաղթող են ճանաչվել <<Կոմպասս>> 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: Ֆինանսական պարտավորությունների

կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: <<Կոմպասս>> ՍՊԸ-ից կատարվել է 23700 դրամի գնում: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2016թ.-ը ներառյալ:

**Ինտերնետային կապի ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/:**

**Ծածկագիր ՎՁՄԲԸԱՀԾՁԲ-16/02:** <<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 /տնտեսում՝ 2000 դրամ/: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված՝ մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Իրականացվել է 142800 դրամի գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տնտեսական, սանհիգիենիկ և վազման միջոցների ձեռք բերում/գնում/:** **Ծածկագիր՝ ՎՁՄԲԸԱՀԱՊՁԲ 16/3:** Մրցույթում հաղթող է ճանաչվել „Եղեգնածորի սպիտակ տուն“ ԱԿ-ն, որին առաջարկվել է կնքել պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում 610650 դրամ: Նշված գնմամբ տնտեսվել է 13450 դրամ:

Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի իրականացվել է 209456 դրամ ընդհանուր գումարով գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի

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

**Ծածկագիր ՎՁՄԲԸԱՀԾՁԲ-01/16:** „ԱՌՆԱՐ“ ՍՊԸ-ի հետ կնքվել է գնման պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում է 280900 դրամ: Նախատեսվել է 281500 դրամ /տնտեսում 600 դրամ/: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Իրականացվել է 108000 դրամի գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տրանսպորտային միջոցների տեխնիկական սպասարկում: Ծածկագիր՝ ՎՁՄՇՀԾՁԲ-15/3-05/16:**

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:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի իրականացվել է 426000 դրամի ընդհանուր գումարով գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Բենզինի ձեռք բերում/գնում/:** Ծածկագիր՝ ՎՁՄՇՀԱՊՁԲ-15/1-16/02: Կնքվել է գնման պայմանագիր << Սիփի Էս Օիլ Քորփորեյշն >> ՍՊԸ -ի հետ՝ 5501760 դրամի չափով, մեկ լիտրը՝ 330 դրամով: Նախահաշվային գինը կազմում է 7169200 դրամ: Գնման արդյունքում տնտեսվել է 1667440 դրամ: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի գնվել է 5835լ բենզին գումարով 1925.55 հազ. դրամ ընդհանուր գումարով: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Տրանսպորտային նյութերի ձեռք բերում /գնում/:** Ծածկագիր՝ ՎՁՄԲԸԱՀԾՁԲ-16/06: Գնման պայմանագիր է կնքվել <<Վիվեկա>> ՍՊԸ-ի հետ՝ 780750 դրամ գումարով: Առկա են գնման, վճարման ժամանակացույցերը, տեխնիկական բնութագրերը՝ հաստատված մատակարարի և պատվիրատուի կողմից, տուժանքի մասին համաձայնությունը: Նախահաշվային գինը կազմում է 782800 դրամ /տնտեսում 2050 դրամ/:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն իրականացվում է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Կատարվել է 273750 դրամի գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

**Ջերմուկ քաղաքի Արփայի կիրճի վերականգնման և հարակից տարածքների բարեկարգման աշխատանքների գնում:** Ծածկագիր ՎՁՄ ԲԸԱՀ ԱՇՁԲ - 01/5:

Հաղթող է ճանաչվել <<Նոր Էներջի>> ՍՊԸ-ն: Միակողմանի հաստատված տուժանքի մասին համաձայնության պայմաններում կնքվել է գնման պայմանագիր 149160000 դրամի չափով: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2015թ.-ը ներառյալ: Տնտեսվել է **3041800 դրամ:**

Առկա են գնման և վճարման ժամանակացույցերը: Առ 23.12.2015թ.-ի դրությամբ կատարվել է 20829685 դրամի աշխատանքներ, համաձայն կատարողական ակտերի: Համաձայն ՀՀ կառավարության 24.12.2015թ.-ի «Գնման պայմանագրում փոփոխություն կատարելու մասին» թիվ 1548-Ա որոշման պայմանագրում նախատեսված աշխատանքների կատարման վերջնաժամկետը սահմանել մինչև 2016թ.-ի օգոստոսի 1-ը ըստ գնման գրաֆիկի: 2016թ.-ի հունիս ամսվա դրությամբ կատարվել է 13992650 դրամի աշխատանքներ: Ընդհամենը՝ 34822335 դրամ:




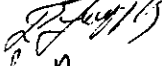




Ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝

Ներքին աուդիտորներ՝

Ֆին. և սոցիալ-տնտ. զարգացման վարչության պետ՝

Հաշվապահական հաշվ.բաժնի պետ՝

Պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ՝

 Վ. Կարապետյան  
 Ն. Կարապետյան  
 Տ. Ավետիսյան  
 Տ. Կարապետյան  
 Ն. Թարվերդյան  
 Գ. Նազարյան  
 Կ. Ասլանյան  
 Ռ. Մինասյան