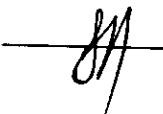


Հաստատում եմ
Վայոց ձորի մարզպետարանի
Ներքին աուդիտի բաժնի պետ

 Վ. Կարապետյան

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

26.12.2016թ.

Համաձայն ՀՀ ֆինանսների նախարարի 17.02.2012թ.-ի թիվ 143-Ն հրամանով հաստատված կարգի, հիմք ընդունելով ՀՀ Վայոց ձորի մարզպետի 15.12.2016թ.-ի թիվ 146 կարգադրությունը, Վայոց ձորի մարզպետարանի աշխատակազմի ֆինանսական և սոցիալ-տնտեսական զարգացման վարչությունում իրականացվել է 2016թ.-ի 4-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 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.

Աշխատանքները կատարեցին որակավորված ներքին աուդիտորներ Վ.Կարապետյանը, Ն.Կարապետյանը, Հ.Ավետիսյանը և Խ.Խաչատրյանը: 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 **ՕՌԻՍԿԵՐԻ 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 կատարողականի աուդիտ: Լրատվական միջոցների ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/ **ՎՁՄ ԲԸԱՀ ԱՇՁԲ - 16/01** ծածկագիր:

Գնահատող հանձնաժողովը մրցույթի հաղթող է ճանաչել «ՍՊԸ-Ստեյթ» ՍՊԸ-րու, որը 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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Կատարվել է 165000 դրամի գնում: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 31.12.2016թ.-ը ներառյալ:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

Մարզային նշանակության ավտոճանապարհների ճեմռային 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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: 2016թ.-ի ընթացքում՝ ըստ չափաբաժինների Եղեգնաձորի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի կողմից իրականացվել է 36048410 դրամի և Վայքի ՃՇՇ ՓԲԸ-ի կողմից՝ 36050000 դրամի աշխատանքներ: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի: Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

Ապրանքների ձեռք բերում /գնում/:

Գրենական պիտույքների և գրասենյակային նյութերի ձեռք բերում /գնում/: Ծածկագիր՝ **ՎՁՄ ՇՀԱՊՁԲ-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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Իրականացվել է 808300 դրամի գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

Համակարգչային պատճենահանման սարքավորումների և օժանդակ նյութերի գնում: Ծածկագիր՝ **ՎՁՄ ՇՀԱՊՁԲ-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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: <<Կոմպասս>> ՍՊԸ-ից կատարվել է 61200 դրամի գնում: <<Արնար>> ՍՊԸ-ից կատարվել է 51000 դրամի գնում: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2016թ.-ը ներառյալ:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

Ինտերնետային կապի ծառայությունների ձեռք բերում /գնում/: **Ծածկագիր ՎՁՄԲԸԱՎՇՁԲ-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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Իրականացվել է 353600 դրամի գնում: << Ֆինանսների նախարարի 20.12.2013թ.-ի թիվ 034/500-13 գրության համաձայն դեկտեմբեր ամսվա վճարումը /54400 դրամ/ կկատարվի 2017թ.-ի հունվար ամսին: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

Տնտեսական, սանհիգիենիկ և լվացման միջոցների ձեռք բերում /գնում/: **Ծածկագիր՝ ՎՁՄԲԸԱՎՇՁԲ 16/3:** Մրցույթում հաղթող է ճանաչվել „Եղեգնածորի սպիտակ տուն“ ԱԿ-ն, որին առաջարկվել է կնքել պայմանագիր: Պայմանագրային գինը կազմում 610650 դրամ: Նախահաշվային գինը կազմում է 624100 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 իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի իրականացվել է 610650 դրամ ընդհանուր գումարով գնում: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

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

Ծածկագիր՝ ՎՁՄԲԸԱԿՏՁԲ-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
իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների,
գնման ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի
գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի: Իրականացվել է 280000 դրամի /տնտեսում 900
դրամ/ գնում:

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

Մրցույթի հաղթող է ճանաչվել <<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 /տնտեսում 378500 դրամ/:

Ֆինանսական պարտավորությունների կատարման և գնման ժամանակացույցի համաձայն
իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման
ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության
ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի իրականացվել է
1133500 դրամի ընդհանուր գումարով գնում:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

Բենզինի ձեռք բերում /գնում/: Ծածկագիր՝ ՎՁՄԸԿԱՊՁԲ-15/1-16/02: Կնքվել է գնման պայմանագիր
<<Սիփի Էս Օիլ Քորփորեյշեն>> 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
իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման
ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության
ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի: Ըստ գնման և վճարման ժամանակացույցի գնվել է 16670լ. բենզին
գումարով 5501100 դրամ /տնտեսում 660 դրամ/ ընդհանուր գումարով:

Տրանսպորտային նյութերի ձեռք բերում/գնում/: Ծածկագիր՝ ՎՁՄԲԸԱԿՏՁԲ-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
իրականացվել է գնման կատարումը և ֆինանսավորումը: Պայմանագրային պարտավորությունների, գնման

ժամանակացույցի և ֆինանսական պարտավորությունների շեղումներ չկան: Պայմանագրի գործողության ժամկետը 2016թ.-ի բյուջետային տարի: Կատարվել է 780750 դրամի գնում:

Համաձայն գնման և վճարման ժամանակացույցերի գնումը ամբողջությամբ կատարված է:

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




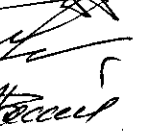





Հաղթող է ճանաչվել <<Նոր Էներջի>> ՍՊԸ-ն: Միակողմանի հաստատված տուժանքի մասին համաձայնության պայմաններում կնքվել է գնման պայմանագիր 149160000 դրամի չափով: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 25.12.2015թ.-ը ներառյալ: Տնտեսվել է **3041800** դրամ:

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 կատարման աշխատանքների վերջնաժամկետը սահմանել մինչև 2016թ.-ի օգոստոսի 1-ը ըստ գնման գրաֆիկի: 2016թ.-ի նոյեմբեր ամսվա դրությամբ կատարվել է 128330315 դրամի աշխատանքներ: Ընդամենը՝ 149160000 դրամ: Կապալառու կազմակերպության կողմից պայմանագրային պարտավորությունները սահմանված ժամկետում չեն կատարվել: Խախտվել է գնման և վճարման ժամանակացույցը, որի համար վճարվել է տույժ 2637775 /167 օր/ դրամի չափով:

Ներքին աուդիտի բաժնի պետ՝
Ներքին աուդիտորներ՝

Ֆին. և սոցիալ-տնտ. զարգացման վարչության պետ՝
Հաշվապահական հաշվ.բաժնի պետ՝
Պատասխանատու ստորաբաժանման ղեկավարներ՝

 Վ. Կարապետյան
 Ն. Կարապետյան
 Ավետիսյան
 Խ. Խաչատրյան
 Շ. Վարդանյան
 Ն. Թարվերդյան
 Գ. Ղազարյան
 Ա. Հովսեփյան
 Խ. Ասլանյան