ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ

ՀԱՆՐԱՅԻՆ ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ ԿԱՐԳԱՎՈՐՈՂ ՀԱՆՁՆԱԺՈՂՈՎ

ՎԵՐԼՈՒԾԱԿԱՆ ՏԵՂԵԿԱՆՔ

«Տրանսգազ» ՍՊԸ-ի կողմից 2017 թվականի 2-րդ եռամսյակում իրականացված «Աուդիտորական ծառայությունների ձեռքբերման» գործարքի մոնիթորինգի արդյունքների վերաբերյալ

ԵՐԵՎԱՆ 2017

Մոնիթորինգի իրականացման հիմքը՝ ՀՀ հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողովի 2014 թվականի հունիսի 25-ի №207Ա որոշման №1 հավելվածով հաստատված՝ հանրային կազմակերպությունների գնումների կարգերի նկատմամբ սահմանված լրացուցիչ պահանջների կատարման մոնիթորինգի կարգ:

Մոնիթորինգի օբյեկտը՝ «Տրանսգազ» ՍՊԸ (այսուհետ՝ նաև Ընկերություն):

Մոնիթորինգի առարկան՝ Ընկերության կողմից 2017 թվականի 2-րդ եռամսյակի ընթացքում իրականացված գնումների առանձին գործարքները:

Մոնիթորինգի նպատակը՝ Ընկերության կողմից կատարված գնումների առանձին գործարքների արդյունավետության ուսումնասիրություն և համապատասխանության գնահատում ՀՀ հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողովի 2014 թվականի մարտի 26-ի №61Ա որոշմամբ սահմանված լրացուցիչ պահանջներին:

Մոնիթորինգի իրականացման ժամկետը՝ 2017 թվականի օգոստոսի 15-ից մինչև 2017 թվականի նոյեմբերի 15-ը:

Մոնիթորինգի մեթոդաբանությունը՝ Ընկերության գնումների առանձին գործարքների մոնիթորինգն իրականացվել է ընկերության կողմից մինչև գնման հայտարարությունն իրականացված շուկայի ուսումնասիրության, գործարքի համար կիրառվող գնման մեթոդի ընտրության, մրցութային փաստաթղթերի և մատակարարի ընտրության ընթացակարգի մոնիթորինգի միջոցով:

«Տրանսգազ» ՍՊԸ-ի «Աուդիտորական ծառայությունների ձեռքբերում» մրցակցային շեմը չգերազանցող գնում

Ընկերության տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտ անցկացնելու նպատակով «Տրանսգազ» ՍՊԸ-ն 2016 թվականի դեկտեմբերի 20-ին «Փրայսուոթերհաուս Կուպերս Արմենիա» ՍՊԸ-ի հետ կնքել է աուդիտորական ծառայությունների մատուցման պայմանագիր՝ 4,5 մլն դրամ՝ ներառյալ ԱԱՀ, ընդհանուր արժեքով:

Նախքան գնումն իրականացնելը, Ընկերությունը գնային առաջարկ ներկայացնելու հրավերներ է ուղարկել 2 աուդիտորական կազմակերպությունների, բայց գնային առաջարկ ստացել է միայն «Փրայսուոթերհաուս Կուպերս Արմենիա» ՍՊԸ-ից:

Կնքված գործարքի փաստաթղթերի ուսումնասիրության արդյունքում կարելի է փաստել որ.

1. Շուկայական գների վերաբերյալ ավելի լավ պատկերացում ունենալու համար, ընկերությունը կարող էր ավելի շատ կազմակերպությունների գնային առաջարկ ներկայացնելու հրավերներ ուղարկեր,
2. պայմանագրով սահմանվել է վճարման ողջամիտ ժամկետ:

Հարկ է նշել, որ գնումների գործընթացների թերի կազմակերպման արդյունքում շուկայականից բարձր գներով ձեռք բերված ապրանքների, աշխատանքների և ծառայությունների արժեքները (շուկայական գները գերազանցող չափով) հաշվի չեն առնվի ընկերության սակագներում:

ԱՊՐԱՆՔՆԵՐԻ ԵՎ/ԿԱՄ ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻ ԳՆՄԱՆ ԳՈՐԾԸՆԹԱՑԻ ՍՏՈՒԳԱԹԵՐԹ

Ընկերության անվանում «Տրանսգազ» ՍՊԸ

Գնման անվանումը «Աուդիտորական ծառայությունների ձեռքբերում»

Գնման ծածկագիրը №AAS/16

Գնման ձևը Մրցակցային շեմը չգերազանցող

ԲՈԼՈՐ ՓՈՒԼԵՐԸ

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
1	**Համարժեք և համապատասխան գրառումները պահպանվում են գնումների գործընթացի ողջ ընթացքում և բավարար տեղեկատվություն են տրամադրում, ինչը թույլ է տալիս աուդիտ կամ անկախ ստուգում իրականացնել**	☑	☐	☐	

ԳՆՄԱՆ ՊԼԱՆԱՎՈՐՈՒՄ

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
2	**Գնման հայտը հաստատել է կազմակերպության գործադիր մարմնի ղեկավարը կամ վերջինիս կողմից լիազորված անձը**	☑	☐	☐	

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
3	**Գործարքի համար կիրառվող գնման մեթոդի ընտրությունը ճիշտ է կատարվել**	☑	☐	☐	
4	**Մինչև գնումների հրավերների հրապարակելը իրականացվել է համապատասխան շուկայի ուսումնասիրություն (փաստաթղթերը կցված են)**	☐	☐	☑	Շուկայական գների վերաբերյալ ավելի լավ պատկերացում ունենալու համար, ընկերությունը կարող էր ավելի շատ կազմակերպությունների գնային առաջարկ ներկայացնելու հրավերներ ուղարկեր:
5	**Գնման գործընթացի արդյունավետ իրականացման, ոչ մրցութային եղանակով գնումների ծավալի նվազեցման նպատակով՝ ընկերությունը իր վեբ կայքում և գնումների էլեկտրոնային տեղեկագրում հրապարակելուց բացի դիմե՞լ է արդյոք այլ միջոցների մասնակիցների շրջանակը ընդլայնելու և նրանց միջև մրցակցության խրախուսման համար**	☐	☐	☑	Գնումն իրականացվել է մրցակցային շեմը չգերազանցող ընթացակարգով:
6	**Մասնակից մատակարարների հայտերի ընդունման գործընթացում ապահովվել է արդարությունն ու անկողմնակալությունը**	☐	☐	☑	Գնումն իրականացվել է մրցակցային շեմը չգերազանցող ընթացակարգով:

ԳՆՈՒՄՆԵՐԻ ՆԱԽԱՊԱՏՐԱՍՏՈՒՄ

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
7	**Ապահովվել են հավասար մրցակցային պայմաններ հնարավոր մասնակիցների համար**	☐	☐	☑	Գնումն իրականացվել է մրցակցային շեմը չգերազանցող ընթացակարգով:
8	**Գնման առարկայի բնութագիրը հանգեցնում է գնումների գործընթացում մրցակցության համար չհիմնավորված խոչընդոտների առաջացմանը**	☐	☐	☑	Գնումն իրականացվել է մրցակցային շեմը չգերազանցող ընթացակարգով:
9	**Գնումը օբյեկտիվորեն հիմնավորված է և համարժեք է այն կարիքին, որի բավարարման նպատակով կատարվում է**	☐	☐	☑	

11	**Մանրամասն ներկայացված են գնման ընթացակարգի փաստաթղթերը**	☑	☐	☐	
12	**Պատշաճ ձևով ներկայացված են ապրանքների տեխնիկական բնութագրերը**	☑	☐	☐	
13	**Ամբողջությամբ և հստակ նկարագրված են ապրանքի, աշխատանքի կամ ծառայության ձեռքբերման և վճարման պայմանները՝ բացառելով տարմեկնաբանությունը**	☑	☐	☐	
14	**Գնման առարկայի հատկանիշները պահանջ կամ հղում են պարունակում որևէ առևտրային նշանի, ֆիրմային անվանման, արտոնագրի, էսքիզի կամ մոդելի, ծագման երկրի, կոնկրետ աղբյուրի կամ արտադրողի**	☐	☑	☐	

ՊԱՅՄԱՆԱԳՐԻ ԿՆՔՈՒՄ

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
15	**Հայտերի գնահատման ընթացակարգը ընթացել է արդար և անկողմնակալ**	☐	☐	☑	Գնումն իրականացվել է մրցակցային շեմը չգերազանցող ընթացակարգով:
16	**Պայմանագիր կնքելու մասին որոշումը պարունակում է ամփոփ տեղեկատվություն հայտերի գնահատման և ընտրված մասնակցի ընտրությունը հիմնավորող պատճառների մասին**	☐	☐	☑	Պայմանագիրը կնքվել է միակ գնային առաջարկ ներկայացրած կազմակերպության հետ:
17	**Հայտերի գնահատման ժամանակ ապահովվել է հատուցում արժեքի դիմաց սկզբունքը**	☐	☐	☑	Շուկայական գների վերաբերյալ ավելի լավ պատկերացում ունենալու համար, ընկերությունը կարող էր ավելի շատ կազմակերպությունների գնային առաջարկ ներկայացնելու հրավերներ ուղարկեր:

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
18	**Պայմանագրի գնի հաշվարկը ներառում է տվյալ գնման պայմանագրի կատարումն ապահովելու նպատակով կատարվելիք բոլոր վճարները (ծախսերը)**	☑	☐	☐	

ՊԱՅՄԱՆԱԳՐԻ ԿԱՏԱՐՈՒՄ

	Ստուգաթերթի պայման	Ա	Ո	Չ/Ո	Մեկնաբանություններ
19	**Սահմանվել է վճարման ողջամիտ ժամկետ**	☑	☐	☐	
20	**Գնման պայմանագիրը կատարվել է պատշաճ մակարդակով**	☑	☐	☐	
21	**Գնման առարկայի արժեքը համապատասխան է շուկայական արժեքին**	☐	☐	☑	Շուկայական գների վերաբերյալ ավելի լավ պատկերացում ունենալու համար, ընկերությունը կարող էր ավելի շատ կազմակերպությունների գնային առաջարկ ներկայացնելու հրավերներ ուղարկեր: