



**ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅԱՆ
ՎԵՐԱՀՄԿԻՉ ՊԱԼԱՏ**

**Գերմանիայի Զարգացման վարկերի բանկի աջակցությամբ իրականացվող ՀՀ Լոռու մարզի ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերականգնման ծրագրի նկատմամբ իրականացված վերահսկողության արդյունքների վերաբերյալ
ԸՆԹԱՑԻԿ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ**

Վերահսկողության հիմքը՝ ՀՀ վերահսկիչ պալատի 2009թ. գործունեության տարեկան ծրագրի 13.1 կետը, ՀՀ վերահսկիչ պալատի խորհրդի 2009թ. մարտի 2-ի թիվ 6/6 որոշումը:

Վերահսկողության նպատակը՝ Գերմանիայի Զարգացման վարկերի բանկի (այսուհետ՝ KfW բանկ) աջակցությամբ իրականացվող ՀՀ Լոռու մարզի ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերականգնման ծրագրի (այսուհետ՝ Ծրագիր) միջոցների օգտագործման ուսումնասիրությունը:

Վերահսկողության առարկան՝ Ծրագրի միջոցների օգտագործմանն ուղղված գործարքներն ու ընթացակարգը:

Վերահսկողության օբյեկտը՝ «Լոռի-ջրմուղկոյուղի» ՓԲԸ (այսուհետ՝ Ընկերություն) և Ծրագրի իրականացմանն առնչվող այլ օբյեկտներ:

Վերահսկողության ծավալը՝ Վերահսկվել է ընդհանուր 5,717.6 հազ. եվրո փաստացի ծախս, այդ թվում՝

- Ընկերության վարչական շենքի վերանորոգման շինարարական աշխատանքներ՝ 464.6 հազ. եվրո,
- ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերականգնման շինարարական աշխատանքներ՝ 3,252.2 հազ. եվրո¹,
- ջրաչափերի ձեռք բերում՝ 283.9 հազ. եվրո,
- կահույքի ձեռք բերում՝ 15.9 հազ. եվրո,
- սարքավորումների, փոխադրամիջոցների ձեռք բերում՝ 792.9 հազ. եվրո,
- խորհրդատվական ծառայություններ՝ 908.1 հազ. եվրո, այդ թվում՝ «անհապաղ գնումներ»՝ 100.0 հազ. եվրո:

¹ Ներառված է նաև կանխավճարը:

Վերահսկողության կատարման ժամկետը՝ 01.04.2009-31.08.2009թ.:

Վերահսկողությանը ընդգրկված ժամանակահատվածը՝ 01.07.2006թ.-ից մինչև 01.07.2009թ.-ը:

Վերահսկողության մեթոդաբանությունը՝

Վերահսկողության իրականացման ընթացքում կիրառվել է դիտարկման, ստուգման և վերլուծության ձևը, ինչպես նաև՝ համապատասխանության, կատարողական և ֆինանսական վերահսկողության տեսակները:

Դիտարկման փուլում և ստուգման ընթացքում իրականացվել է Ընկերությունից, ՀՀ կառավարությանն առընթեր պետական եկամուտների կոմիտեից ստացված տեղեկատվության ուսումնասիրություն:

Ստուգման ընթացքում կիրառվել են ընտրանքի, տարբեր տվյալների (քանակական և որակական) համադրման/համեմատման մեթոդներ, կատարվել է տարբեր փաստաթղթերի և տվյալների ուսումնասիրություն: Ստուգման ընթացքում իրականացվել է հանդիպակաց ստուգում «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի մոտ՝ Ընկերության հետ կնքված պայմանագրերով նախատեսված պարտականությունների կատարման շրջանակներում ապրանքների մատակարարմանը վերաբերող հարցերը ճշտելու նպատակով:

Վերլուծության փուլում ամփոփվել, վերլուծվել են դիտարկման և ստուգման ընթացքում արձանագրված փաստերը:

Ծրագրի նպատակն է՝ Վանաձոր քաղաքի կենտրոնի և Տարոն թաղամասի, ինչպես նաև՝ Լեռնապատ, Դարսպաս և Շահումյան գյուղերի բնակիչներին անընդմեջ բավարար ծավալներով խմելու ջրով ապահովելը:

Ծրագրի արժեքը կազմում է ընդամենը 12.25 մլն եվրո, այդ թվում՝ վարկային միջոցներ՝ 6.84 մլն եվրո, դրամաշնորհային միջոցներ՝ 4.29 մլն եվրո, ՀՀ բյուջեի համաֆինանսավորում՝ 1.12 մլն եվրո: Ծրագիրն իրականացվում է 2005թ.-ից, ավարտը նախատեսվում է 2010թ. դեկտեմբերի 31-ին:

Ծրագրի կատարողականը. Ծրագրի սկզբից մինչև 01.07.2009թ.-ը Ծրագիրն իրականացվել է 55.4%-ով:

Վերահսկողության արդյունքները.

1. Շինարարական աշխատանքներ

1.1. Լոռու մարզի ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերանորոգման և արդիականացման աշխատանքներ

Նշված աշխատանքների իրականացման համար հայտարարվել է միջազգային բաց նպատակային մրցույթ: Մրցույթի հրավերներ են գնել Johs, Gram-Hanssen, Pounam,

Beg ingg, Rwuen holding, DYWIGAG, Blesk ընկերությունները և «Դորոժնիկ-Կոլուգազլավսնաբատոյ» կոնսորցիումը: Մրցութային հայտ է ներկայացրել միայն «Դորոժնիկ-Կոլուգազլավսնաբատոյ» կոնսորցիումը, որը 31.07.2007թ. անցկացված մրցույթում ճանաչվել է հաղթող, և 08.11.2007թ.-ին Ընկերության և կոնսորցիումի միջև Լոռու մարզի ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերանորոգման և արդիականացման աշխատանքների իրականացման համար կնքվել է պայմանագիր՝ 8,611,987 եվրո արժեքով (առանց ԱԱՀ): Համաձայն պայմանագրի, Կապալառուին վճարվել է 20% կանխավճար՝ 1,722,385 եվրո, և սահմանվել կանխավճարի մարման կարգ, ըստ որի պատվիրատուի կողմից ընդունված յուրաքանչյուր կատարողական ակտը վճարվում է՝ նվազեցնելով 30% չափով, այդ թվում՝ նաև երաշխիքային գումար: Պայմանագրի կատարման ժամկետ է սահմանվել 644 օր (92 շաբաթ, առանց նոյեմբերից միջև մարտ՝ 5-ամսյա ընդմիջման):

Ստուգման պահի դրությամբ «Դորոժնիկ-Կոլուգազլավսնաբատոյ» կոնսորցիումի կողմից ներկայացվել, պատվիրատուի և Խորհրդատուի կողմից ընդունվել են թվով 3 կատարողական ակտ՝ 2,428,331.9 եվրո գումարով, վճարվել է 1,529,849.2 եվրո: Ընդ որում, լոկալ կատարողականներով կատարված աշխատանքների արժեքը ամփոփ կատարողականներից պակաս էր, կամ ***Կապալառուին ավելի էր վճարվել 46,200 եվրո: Փոխադարձ պարտավորությունները ենթակա են վերահաշվարկման և ճշտման:***

Թվով 4 պատվերի փոփոխության արդյունքում տնտեսվել է 161,531 եվրո, որով լրացվել է «չնախատեսված աշխատանքների» ֆոնդը: Ստուգմամբ պարզվել է, որ Քիմիկների թաղամասի ջրատարի կառուցման համար Դ-250 տրամաչափի 3100 գծմ մետաղական խողովակները փոխարինվել են մույն տրամաչափի բարձր խտության պոլիէթիլենային խողովակներով, որի արդյունքում ***տնտեսվել է ևս 29,450 եվրո, որը ֆինանսական հաշվետվություններում չի արտացոլվել, դրանով «չնախատեսված աշխատանքների» ֆոնդը չի համալրվել:***

Պատվիրատուի և Խորհրդատուի կողմից ընդունված կատարողական ակտերով Ծրագրի շրջանակներում աշխատանքներ են իրականացվել թվով 21 օբյեկտներում, առ ստուգման պահը ավարտված ենթածրագրեր չկային:

2. Ապրանքների ձեռք բերում

2.1. Ջրաչափերի ձեռք բերում

2.1.1. Մրցութային գործընթացի և մատակարարման թերություններ

Ջրաչափերի ձեռք բերումն իրականացվել է հետորակավորման ընթացակարգով բաց միջազգային մրցույթով: Մատակարարման ենթադրվող ծավալը կազմել է՝

Լոտ 1. Ջրաչափեր, առաջին խմբաքանակ՝ 6,450 հատ բնակարանների ջրաչափեր՝ DN 15-20, 200 հատ, տների ջրաչափեր՝ DN 25-32, 115 հատ, մեխանիկական ծավալային ջրաչափեր՝ DN 50-100,

Լոտ 2. Ջրաչափեր, երկրորդ խմբաքանակ՝ նույն քանակությամբ՝ ինչպես Լոտ 1-ում (ոչ պարտադիր մատակարարում²): Լոտ 2-ով նախատեսված խմբաքանակը պետք է ձեռք բերվեր առաջին լոտի սպառումից հետո:

Մրցութային հանձնաժողովը, ամփոփելով մրցույթի արդյունքները, 11.06.2007թ.-ին որոշել է՝ մրցույթի հաղթող ճանաչել «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ին: Քանի որ կազմակերպության գնառաջարկը (323,275 եվրո) բարձր էր նախահաշվային արժեքից (299,860 եվրո) 7.8%-ով, Խորհրդատուի կողմից առաջարկվել է նվազեցնել ջրաչափերի քանակը (Աղյուսակ 1):

Աղյուսակ 1

Ջրաչափերի նախատեսված և փոփոխված քանակները

Ջրաչափերի տեսակը	Նախատեսված քանակ	Փոփոխված քանակ
Բնակարանային (DN 15-20)	6450	5280
Տնային (DN 25-32)	200	170
Մեխանիկական ծավալային (DN 50-100)	115	115

Արդյունքում, Ընկերության և «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ի միջև պայմանագիրը կնքվել է 14.08.2007թ.-ին՝ փոփոխված խմբաքանակներով: Հարկ է նշել, որ պայմանագրում ջրաչափերի համար ավելացվել են «անցումներ» (երկու Լոտերի համար՝ 21800 հատ՝ 11,418 եվրո գումարի չափով), որը ներառված չէր մրցութային առաջարկում: Արդյունքում, պայմանագրի արժեքը կազմել է 283,846.0 եվրո (որտեղ՝ 141,923.0 եվրոն՝ ոչ պարտադիր մատակարարում):

Այսպիսով, առանց համապատասխան հիմնավորման, ներկայացված մրցութային գնառաջարկին ավելացվել է 2-ական անցում՝ յուրաքանչյուր ջրաչափի համար: Արդյունքում՝ երկու Լոտերի համար պայմանագրային արժեքը ավելացել է 11,418 եվրո գումարի չափով:

▪ ՀՀ առևտրի և տնտեսական զարգացման նախարարության կողմից տրամադրված «Հավատարմագրման վկայագիրը» (ջրաչափերի ստուգաչափման սարքավորման օգտագործման համար), տրված 20.08.2003թ.-ին, ուժի մեջ էր մինչև 20.08.2006թ.-ը: Մրցույթի հրավերի հայտարարությունը հրապարակվել է 05.04.2007թ.-ին, այսինքն՝ **հայտատուն մասնակցել է ժամկետանց «Հավատարմագրման վկայագրով»:**

▪ «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ն մրցութային փաթեթում հայտային երաշխիքը **ներկայացրել է 90 օրվա համար՝ պահանջված 180 օրվա փոխարեն:** Այս փաստը

² Ոչ պարտադիր մատակարարումը նախատեսվել է՝ բաժանորդների կողմից համապատասխան պահանջարկ լինելու դեպքում:

արձանագրվել է մրցութային հանձնաժողովի կողմից, և պահանջվել է հայտատուից ներկայացնել 180 օրվա համար, որը բացակայում է:

▪ «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ն պայմանագրի կնքման երաշխիքը՝ պայմանագրային արժեքի 10%-ի չափով, պետք է տրամադրեր մինչ պայմանագրի կնքումը, սակայն ներկայացրել է 29.08.2007թ.-ին՝ պայմանագրի կնքումից 15 օր հետո: Հետևաբար՝ ***պայմանագիրը կնքվել է առանց պայմանագրային երաշխիքի:***

▪ «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ի կողմից ներկայացված փաստաթղթերի համաձայն, ջրաչափերը մատակարարվել են «B METERS» (Իտալիա) կազմակերպությունից, իսկ կցամասերը (փական, միացման հարմարանք, ֆիլտր, հետադարձ փական, անցում)՝ չինական «IVR» կազմակերպությունից, մինչդեռ, ինչպես մրցութային փաթեթի, այնպես էլ՝ պայմանագրին կից փաստաթղթերի համաձայն, կցամասերը պետք է լինեին իտալական «IVR» ֆիրմային արտադրության: Ուսումնասիրության արդյունքում պարզվել է, որ ***մատակարարված կցամասերն իրականում չեն համապատասխանում մրցութային առաջարկում և պայմանագրում ներկայացված դետալների որակական, տեխնիկական պայմաններին:***

▪ Պայմանագրի համաձայն (կետ H.13), Լոտ 1-ով ապրանքները պետք է մատակարարվեին կանխավճարի ստացումից 60 օր հետո: Լոտ 1-ի կանխավճարը տրամադրվել է 25.10.2007թ.-ին, ապրանքները փաստացի մատակարարվել են 18.01.2008թ.-ին՝ մատակարարումն ուղացնելով 25 օրով: Մատակարարից, ըստ պայմանագրի J-23.1 կետի, ***պետք է պահվեր 2,534 եվրո գումարի չափով տույժ*** (յուրաքանչյուր ուղացած շաբաթվա համար՝ պայմանագրային արժեքի 0.5%-ի չափով՝ $141,923 \text{ եվրո} * 3.571 * 0.5\% = 2,534 \text{ եվրո}$): Հարկ է նշել, որ Ընկերության կողմից արդեն իսկ առաջին լոտի մասով պահվել է 1,837 եվրո:

▪ Պայմանագրի «Հավելված 1-ի» համաձայն, Լոտ 2-ով նախատեսված ջրաչափերի մատակարարումը պետք է իրականացվեր կանխավճարի ստացումից 60 օր հետո: Լոտ 2-ի կանխավճարը փաստացի տրամադրվել է 13.08.2008թ.-ին, ուստի մատակարարման վերջնաժամկետն է 12.10.2008թ.-ը: Ապրանքները փաստացի մատակարարվել են 19.11.2008թ.-ին³, մատակարարարումն ուղացնելով 38 օրով: Մատակարարից, ըստ պայմանագրի J-23.1 կետի, ***պետք է պահվեր 3,852 եվրո գումարի չափով տույժ*** (յուրաքանչյուր ուղացած շաբաթվա համար՝ պայմանագրային արժեքի 0.5%-ի չափով՝ $141,923 \text{ եվրո} * 0.5\% * 5.428 = 3,852 \text{ եվրո}$):

Այսպիսով, ***Լոտ 1-ի և 2-ի համար նախատեսված պայմանագրային արժեքից մատակարարին պետք է վճարվեր 4,549 եվրո գումարի չափով պակաս՝ որպես մատակարարման ուղացման տույժ, որը, սակայն չի պահվել:***

³ Հարկ է նշել, որ Լոտ 2-ով ապրանքների հաշիվ-ապրանքագիրն Ընկերության կողմից ընդունվել է 01.11.2008թ.-ին, սակայն DN-32մմ-ից բարձր տրամաչափի ջրաչափերի ստուգաչափման ամսաթիվը 13.11.2008թ.-ն է, այսինքն՝ ջրաչափերը չէին կարող մատակարարվել 01.11.2008թ.-ին:

2.1.2. Բաժանորդներին ջրաչափերի վաճառքի գործընթացի քերությունները

Ծրագրի Ջրաչափերի կոնցեպտի համաձայն⁴, «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ի կողմից մատակարարված ջրաչափական հանգույցներն Ընկերության կողմից վաճառվում են բաժանորդներին, իսկ ստացված գումարը մուտքագրվում է Ընկերության՝ հետագայում ջրաչափերի ձեռք բերման համար նախատեսված հատուկ հաշվին: Արդյունքում՝ ստեղծվում է շրջանառու միջոց՝ անհրաժեշտության դեպքում ջրաչափերի ձեռք բերման ոչ պարտադիր լուտերի համար: Ջրաչափերի վաճառքից մուտքագրված գումարների մնացորդը 11.05.2009թ.-ի դրությամբ կազմել է 1,557.0 հազ. դրամ: 24.03.2009թ.-ին ջրաչափերի վաճառքից գոյացած գումարներից առանձնացվել է 9,000.0 հազ. դրամ և մուտքագրվել «ՎՏԲ Հայաստան» բանկում ավանդային հաշվին:

Լոտ 1-ով մատակարարվել և տեղադրվել են հետևյալ ջրաչափերը (Աղյուսակ 2).

Աղյուսակ 2

Մատակարարված և տեղադրված ջրաչափերի քանակը

Ջրաչափի տեսակը	Մատակարարված (հատ)	Տեղադրված (հատ)	Մնացորդ (հատ) 30.05.2009թ. դրությամբ
DN-15 մմ	5000	1620	3380
DN-20 մմ	280	21	259
DN-25 մմ	140	5	135
DN-32 մմ	30	10	20
DN-50 մմ	75	14	61
DN-65մմ	25	1	24
DN-80 մմ	10	1	9
DN-100 մմ	5	1	4
ԸՆԴԱՍԵՆԸ	5565	1673	3892

• Ընկերության կողմից Խորհրդատուին տրամադրված՝ տեղադրված ջրաչափերի վերաբերյալ տեղեկատվությունը չէր համապատասխանում իրականությանը (01.05.2009թ.-ի դրությամբ ներկայացված 5461 հատի փոխարեն՝ փաստացի տեղադրվել էր ընդամենը 1673 հատ ջրաչափ): Արդյունքում, Լոտ 2-ով նախատեսված ոչ պարտադիր ջրաչափական հանգույցների մատակարարման համար 04.02.2008թ.-ին կնքվել է պայմանագրի «Հավելված 1» այն դեպքում, երբ Լոտ 1-ով ձեռք բերված ջրաչափերի տեղադրումը սկսվել է ընդամենը 14.04.2008թ.-ից (30.05.2009թ.-ի դրությամբ տեղադրվել էր Լոտ 1-ով մատակարարված ջրաչափերի ընդամենը 30.1%-ը): Ոչ պարտադիր Լոտ 2-ով նախատեսված խմբաքանակը մատակարարվել է 19.11.2008թ.-ին: **Ըստ էության, լոտ 2-ի ձեռք բերման անհրաժեշտությունը չկար, քանի որ դեռևս առաջին լոտը չէր իրացվել: Լոտ 2-ով նախատեսված 141,923 եվրո գումարի ջրաչափական հանգույցների մատակարարումից անցել է 7 ամիս, իսկ ստուգաչափման ժամկետից՝ 8 ամիս, սակայն ապրանքները գտնվում են Ընկերության պահեստում, չեն ծառայում իրենց նպատակին, և հայտնի չէ, թե փաստացի երբ կտեղադրվեն: Հատկանշական է նաև, որ բնակիչները պարտադրված չեն ջրաչափեր ձեռք բերել**

⁴ Ջրաչափերի կոնցեպտը մշակվել է Ծրագրի «Ինստիտուցիոնալ բաղադրիչի» շրջանակներում:

Ընկերությունից, նրանք կարող են ձեռք բերել սահմանված չափանիշներին համապատասխանող այլ ջրաչափեր:

- *Պահեստից, ընդհանուր առմամբ, բացակայում են Լոտ 1-ով ձեռք բերված 218 հատ ջրաչափ՝ 2,288.4 հազ. դրամ արժողությամբ, ներառյալ՝ ԱԱՀ-ն ((218*8747.83)+20%), որոնց օգտագործման մասով փաստաթղթային որևէ հիմնավորում չկա:*

- Բնակարաններ այցելության արդյունքում պարզվել է, որ որոշ բաժանորդների մոտ չէր տեղադրվել ջրաչափական ամբողջական հանգույց, իսկ որոշ բնակարաններում տեղադրված էր միայն ջրաչափը՝ առանց որևէ կցամասի: *Նման ձևով ջրաչափական հանգույցի տեղադրումը չի համապատասխանում Ծրագրի՝ ջրաչափերի տեղադրման կոնցեպտին և Ընկերության կողմից հաստատված ջրաչափերի տեղադրման տեխնիկական պայմաններին:*

2.2. Սարքավորումների, փոխադրամիջոցների, նյութերի ձեռք բերում

Մրցույթն անց է կացվել միջազգային մրցակցային սակարկություններով, որին մասնակցել են երկու կազմակերպություն՝

Աղյուսակ 4

Մրցույթին մասնակցած ընկերությունները և գնառաջարկները

<i>Մասնակիցներ</i>	<i>Գնառաջարկ</i>	<i>Առաջարկի ուղղված գին</i>
«Գրամ Հանսեն» (Գանիա)	1,454,565.0 եվրո	1,444,179.0 եվրո
«Կարկոմավտո» (Հայաստան)	1,515,758.0 եվրո	1,172,390.0 եվրո

Թվաբանական ուղղումներից հետո մրցույթի արդյունքում հաղթող է ճանաչվել «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ն՝ 1,172,390.0 եվրո գնառաջարկով կամ 1,077,890.0 եվրո՝ առանց ոչ պարտադիր լոտ 3-ի հաշիվ 7-ի (94,500.0 եվրո արժեքով, որը նախահաշվով չի հաշվարկվել ոչ պարտադիր լինելու պատճառով), որը 36%-ով ավելի է նախահաշվից (793,321.0 եվրո): Բանակցությունների ընթացքում պայմանագրի արժեքը նվազեցվել է (ծավալի կրճատում), ընդհանուր առմամբ, 285,006.0 եվրոյով (առանց ոչ պարտադիր լոտ 3-ի): Արդյունքում, 10.09.2007թ.-ին «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի հետ պայմանագիրը կնքվել է 792,884.0 եվրո արժեքով:

- *«Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չի ներկայացվել պայմանագրի հատուկ պայմանների G 11 կետով նախատեսված փոխադրման ապահովագրությունը*, որը պետք է կատարվեր ողջ փոխադրման համար՝ «պահեստից պահեստ» ապրանքների CIF արժեքի 110%-ին համարժեք գումարի չափով:

- Պայմանագրի հատուկ պայմանների 13 կետի 2-րդ և 4-րդ ենթակետերի և պայմանագրի տեխնիկական մասնագրերի H 1.6 կետի համաձայն, մատակարարը

պետք է իրականացնել ուսուցում/ցուցումներ⁵, փոխադրամիջոցների և սարքավորումների մեծամասնության շահագործման վերցման, շահագործման, տեխնիկական սպասարկման և վերանորոգման համար, **որը չի իրականացվել:**

- Ծավալների ամփոփագրի 1, 2, 3, 4, 5, 8 հաշիվների համաձայն, բոլոր ավտոմեքենաները պետք է մատակարարվեին մեկ պահեստային անիվով և չորս լրացուցիչ պահեստային անվադողերով: ***Amkodor 702 A-01 տրակտորի պահեստային անվադողերը չեն մատակարարվել, իսկ մատակարարված մնացած բոլոր անվադողերը Ընկերության հաշվապահական հաշվեկշռին մուտքագրվել են ընդամենը մեկ դրամ գումարով:***

- Պայմանագրի տեխնիկական մասնագրերի H 1.7 կետի համաձայն, բոլոր առաջարկվող ավելի քան 2 տոննա քաշ ունեցող փոխադրամիջոցները, որոնք շահագործվում են բենզինի շարժիչով, պետք է սարքավորված լինեն հեղուկ գազի բալոնով և այլընտրանքային ձևով գազով շահագործման համար պահանջվող սարքավորումներով: Հեղուկ գազի բալոնների և դրա հետ կապված սարքավորումների ծախսերը ներառվել են բենզինով աշխատող առաջարկված բոլոր նման փոխադրամիջոցների դեպքում: ***Մատակարարված բենզինի շարժիչով YAZ 390994 ավտոմեքենայի վրա բացակայում են նշված գազի բալոնները և համապատասխան սարքավորումները:***

- Պայմանագրի տեխնիկական մասնագրերի H 4.4 կետի համաձայն, բարձր խտության պոլիէթիլենե խողովակները պետք է համապատասխանեն DIN 8074, DIN 8075, կամ ISO/161-ի, կապված DIN 19533 կամ համարժեք ստանդարտներին: Խողովակները պետք է լինեն պոլիէթիլեն 80-ից, նախատեսված լինեն նորմալ աշխատանքային ճնշման համար՝ կարգ PN 10, նախատեսված լինեն 20⁰C-ի դեպքում 50 կգ/սմ² հիդրոստատիկ հաշվարկային լարման համար: Բացի այդ, խողովակները պետք է արտադրված լինեն բարձր խտության պոլիէթիլենից, որը պարունակում է միայն հակաօքսիդիչներ, խմելու ջրի խողովակների արտադրության համար անհրաժեշտ UV-կայունարարներ և գունանյութեր: Վերոհիշյալը հաստատելու համար Մատակարարը պետք է ապահովեր երրորդ կողմի փորձարկման (հաստատման) վկայագիր:

«Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չեն ներկայացվել մատակարարված պոլիէթիլենե խողովակների (3000մ՝ 4,920 եվրո) նշված ստանդարտներին համապատասխանությունը հավաստող փաստաթղթերը և երրորդ կողմի փորձարկման (հաստատման) վկայագիրը:

- Պայմանագրի Ծավալների ամփոփագրի Հաշիվ 16-ի համաձայն, այդ հաշվի ներքո պողպատե խողովակները պետք է մատչելի լինեն տեղական շուկայում՝

⁵Այս ցուցումները և ուսուցումը պետք է տևի երկու ամբողջական շաբաթից ոչ պակաս (2 անգամ՝ 5 օր, օրական 8 ակտիվ ցուցումների/ուսուցման ժամ):

արտադրված նախկին ԽՍՀՄ-ում կամ ներկայիս ԱՊՀ երկրներում, այսինքն՝ այնպիսի տիպի, ինչ ներկայումս տեղակայված է գոյություն ունեցող ջրամատակարարման համակարգում: Այս խողովակները պետք է լինեն նոր և չօգտագործված կամ պրակտիկապես նոր վիճակում՝ անկախ արտադրության ժամկետներից, և պետք է հարմար լինեն գոյություն ունեցող խողովակաշարերում նորոգման աշխատանքների համար:

Միաժամանակ, հարկ է նշել, որ պայմանագրի տեխնիկական մասնագրերի H 4.2 կետի համաձայն, մատակարարվելիք խողովակները պետք է լինեն նոր կամ մասամբ նոր կամ ճիշտ գործածված վիճակի և հարմար՝ գոյություն ունեցող խողովակաշարերի վերականգնման համար, ինչպես նաև՝ պետք է արտադրված լինեն ըստ համապատասխան ГОСТ ստանդարտների և հարմար՝ ջրամատակարարման համակարգում տեղադրելու համար, մինչև 25 բար ճնշման դեպքում:

«Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չեն ներկայացվել մատակարարված պողպատե խողովակների (600մ՝ 14,520.0 եվրո)՝ նշված ստանդարտներին համապատասխանությունը հավաստող փաստաթղթերը:

- «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի, Ընկերության և Խորհրդատուի միջև իրականացվել է 500,335.0 եվրո արժեքով ապրանքների վերջնական ընդունում-հանձնումը, իսկ ***մնացած 292,549.0 եվրո արժեքով ապրանքները մինչև ստուգման ավարտը Ընկերության ընդունող հանձնաժողովի կողմից ընդունված էին ի պահ (սակայն դրանց մի մասը փաստացի շահագործվում էին):***

- Պայմանագրի հատուկ պայմանների G 10.1 և G 10.2 կետերով սահմանվել է ներկրված և տեղական ապրանքների համար մատակարարի կողմից Գնորդին ներկայացվող փաստաթղթերի ցանկը:

Մատակարարումը համարվում է իրականացված, երբ ակնհայտ է, որ ապրանքների մատակարարումը կատարվել է Պայմանագրի դրույթներին և պայմաններին համապատասխան, և հաշիվներն ու այլ նշված փաստաթղթերը ներկայացվել են Գնորդին:

Մատակարարված որոշ ապրանքների համար «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չի ներկայացվել սահմանված փաստաթղթերի ամբողջական փաթեթ: Այդ մասին Մատակարարին տեղյակ է պահվել Ընկերության 12.06.2008թ. թիվ 08-703 գրությամբ: ***Հետևաբար՝ անհրաժեշտ է կիրառել պայմանագրով նախատեսված տույժերը: Երկրորդ խմբաքանակի մասով ենթակա է պահման 15,056 եվրո:***

3. «Անհապաղ գնումներ»

Խորհրդատուի պայմանագրին 27.07.2006թ.-ին կատարվել է լրացում (Լրացում 1), որով Ընկերության համար նախատեսվել է «Անհապաղ գնումներ»՝ 100.0 հազ. եվրո

գումարի չափով (թվով 4 ապրանքների և թվով 2 աշխատանքների ձեռք բերում, Հավելված 1):

Ուսումնասիրության արդյունքում պարզվել է, որ ***նախատեսված վեց ձեռք բերումների փոխարեն իրականացվել են չորսը՝ առանց փոփոխության վերաբերյալ համապատասխան հիմնավորման:*** Հարկ է նշել, որ Լրացում 1-ով նախատեսվածի և ապրանքների, աշխատանքների կատարման պայմանագրերի կնքման միջև ժամանակային տարբերությունը կազմում է 3 ամիս, սակայն բոլոր աշխատանքները կատարվել են նախատեսված արժեքներից բավականին բարձր գներով: ***Պայմանագրերը քանկ գնով կնքելու արդյունքում չի իրականացվել «պիկաս» փոխադրամիջոցի և մեկ քլորացման սարքավորման ձեռք բերումը*** (նշված ապրանքների գնման համար նախատեսված 20.84 հազ. եվրո գումարը բաշխվել է մյուս գնումների իրականացման համար):

Նշվածը վկայում է այն մասին, որ Կողմերի միջև Լրացում 1-ը կատարվել է անհապաղ գնումների շրջանակների և դրանց ձեռք բերման արժեքների սխալ գնահատմամբ:

Եզրակացություն

1. Լոռու մարզի ջրամատակարարման և ջրահեռացման համակարգի վերականգնման աշխատանքների գծով կապալառուին («Դորոժնիկ-Կոլուգազլավնաբստոյ» կոնսորցիում) ավելի է վճարվել 46,200 եվրո: Փոխադարձ պարտավորությունները ենթակա են վերահաշվարկման և ճշտման:

2. «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ն մրցութային փաթեթում հայտային երաշխիքը ներկայացրել է 90 օրվա համար՝ պահանջված 180 օրվա փոխարեն: «Արագեն» ՀԶ ՍՊԸ-ի հետ պայմանագիրը կնքվել է առանց պայմանագրային երաշխիքի (պետք է տրամադրվեր մինչ պայմանագրի կնքումը, սակայն ներկայացվել է պայմանագրի կնքումից 15 օր հետո):

3. Ջրաչափերի կցամասերը չեն համապատասխանում մրցութային առաջարկում ներկայացված դետալների որակական, տեխնիկական պայմաններին:

4. Ջրաչափերի երկու լոտերի համար նախատեսված պայմանագրային արժեքից մատակարարին պետք է վճարվեր 4,549 եվրո գումարի չափով պակաս՝ որպես մատակարարման ուշացման տույժ:

5. Ընկերության կողմից Խորհրդատուին տրամադրված՝ տեղադրված ջրաչափերի վերաբերյալ տեղեկատվությունը չէր համապատասխանում իրականությանը (ներկայացված 5461 հատի փոխարեն՝ փաստացի տեղադրված էր ընդամենը 1673 հատ ջրաչափ): Արդյունքում, ձեռք են բերվել ջրաչափական հանգույցների մատակարարման պայմանագրի երկրորդ լոտով նախատեսված

ապրանքները՝ 141,923 եվրո գումարի չափով, որը մինչև ստուգման ավարտը համարվում էր անարդյունավետ: ***Հատկանշական է նաև, որ բնակիչները պարտադրված չեն ջրաչափական հանգույցներ ձեռք բերել Ընկերությունից, նրանք կարող են ձեռք բերել սահմանված չափանիշներին համապատասխանող այլ ջրաչափեր, որը ևս մեկ անգամ հարցականի տակ է դնում վարկային միջոցներով ձեռք բերված ջրաչափերի ամբողջական իրացումը:***

6. Պահեստից, ընդհանուր առմամբ, բացակայում են առաջին լոտով ձեռք բերված 218 հատ ջրաչափ՝ 2,288.4 հազ. դրամ արժեքով (ներառյալ՝ ԱԱՀ-ը), որոնց օգտագործման մասով փաստաթղթային հիմնավորումը բացակայում է:

7. Որոշ բաժանորդների մոտ չէր տեղադրվել ջրաչափական ամբողջական հանգույց, իսկ որոշ բնակարաններում տեղադրված էր միայն ջրաչափը՝ առանց որևէ կցամասի: Նման կերպ ջրաչափական հանգույցի տեղադրումը չի համապատասխանում Ծրագրի՝ ջրաչափերի տեղադրման կոնցեպտին և Ընկերության կողմից հաստատված ջրաչափերի տեղադրման տեխնիկական պայմաններին:

8. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չի իրականացվել պայմանագրի հատուկ պայմաններով և տեխնիկական մասնագրերով նախատեսված՝ փոխադրամիջոցների և սարքավորումների մեծամասնության շահագործման վերցման, շահագործման, տեխնիկական սպասարկման և վերանորոգման համար ցուցումները և ուսուցումը:

9. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չեն մատակարարվել Amkodor 702 A-01 տրակտորի պահեստային անվադողերը, իսկ մատակարարված KTA-18.01 MAZ-533702 մակնիշի վերամբարձ կռունկի պահեստային անվադողերի փոխարեն մատակարարվել է KC 35714 URAL-5557 փոխադրամիջոցի պահեստային անվադողեր: Մատակարարված մնացած բոլոր անվադողերը Ընկերության հաշվապահական հաշվեկշիռն մուտքագրվել են յուրաքանչյուրը մեկ դրամ գումարով:

10. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից չի տեղադրվել մատակարարված բենզինի շարժիչով փոխադրամիջոցի գազի բալոնները և համապատասխան սարքավորումները:

11. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից Ընկերությանը չեն տրամադրվել պայմանագրով նախատեսված բարձր խտության պոլիէթիլենե և պողպատե խողովակների պայմանագրով սահմանված ստանդարտներին համապատասխանությունը հավաստող փաստաթղթերը:

12. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից մատակարարված 292,549.0 եվրո արժեքով ապրանքները մինչև ստուգման ավարտը Ընկերության կողմից ստեղծված ընդունող հանձնաժողովի կողմից ընդունվել են ի պահ:

13. Մատակարարված որոշ ապրանքների համար «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ն չի ներկայացրել մատակարարումն իրականացված համարելու համար պայմանագրով նախատեսված փաստաթղթերի ամբողջական փաթեթ: Հետևաբար՝ անհրաժեշտ է

կիրառել պայմանագրով նախատեսված տույժերը: Երկրորդ խմբաքանակի մասով ենթակա է պահման 15,056 եվրո:

14. «Անհապաղ գնումների» համար նախատեսված վեց ձեռք բերումների և աշխատանքների փոխարեն իրականացվել են չորսը՝ առանց փոփոխության վերաբերյալ համապատասխան հիմնավորման: Կողմերի միջև Լրացում 1-ը կատարվել է անհապաղ գնումների շրջանակների և դրանց ձեռք բերման արժեքների սխալ գնահատմամբ:

Առաջարկություններ

Ընկերությանը և Ծրագրի Խորհրդատուին՝

1. Կիրառել երկու լուտերով ջրաչափերի մատակարարման ուշացման տույժը՝ 4,549 եվրո գումարի չափով:

2. Համատեղ իրականացնել ջրաչափերի և կցամասերի փաստացի տեղադրման աշխատանքների և դրանց մասով ներկայացված հաշվետվությունների արժանահավատության ուսումնասիրություն (ջրաչափերի տրամադրման և տեղադրման գործընթացին հետևելու նպատակով):

3. Վերականգնել պահեստից բացակայող 218 հատ ջրաչափերը՝ 2,288.4 հազ. դրամ արժեքով:

4. Ապահովել ջրաչափական հանգույցների՝ ջրաչափերի տեղադրման կոնցեպտին և սահմանված տեխնիկական պայմաններին համապատասխան ջրաչափերի իրացումը և տեղադրումը:

5. Ապահովել սարքավորումների ձեռք բերման պայմանագրով նախատեսված փոխադրամիջոցների և սարքավորումների շահագործման վերցման, շահագործման, տեխնիկական սպասարկման և վերանորոգման համար ցուցումները և ուսուցումը:

6. Ապահովել Amkodor 702 A-01 տրակտորի պահեստային անվադողերի մատակարարումը, իսկ մատակարարված KC 35714 URAL-5557 փոխադրամիջոցի պահեստային անվադողերը փոխարինել KTA-18.01 MAZ-533702 մակնիշի վերամբարձ կռունկի պահեստային անվադողերով, ինչպես նաև՝ կատարել համապատասխան ճշտումներ՝ մատակարարված պահեստային անվադողերի հաշվապահական հաշվեկշռին մուտքագրման մասով:

7. Ապահովել մատակարարված բենզինի շարժիչով փոխադրամիջոցի վրա բացակայող գազի բալոնների և համապատասխան սարքավորումների տեղադրումը:

8. Ապահովել պայմանագրով նախատեսված բարձր խտության պոլիէթիլեն և պողպատե խողովակների պայմանագրով սահմանված ստանդարտներին համապատասխանությունը հավաստող փաստաթղթերի տրամադրումը:

9. Ապահովել «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի կողմից մատակարարված 292,549.0 եվրո արժեքով ապրանքների վերջնական ընդունում-հանձնումը, որոնք մինչև ստուգման

ավարտն Ընկերության կողմից ստեղծված ընդունող հանձնաժողովի կողմից ընդունվել են ի պահ:

10. «Կարկոմավտո» ՍՊԸ-ի նկատմամբ կիրառել պայմանագրով նախատեսված տույժերը՝ 15,056.0 եվրոյի չափով:

«ՀՀ Վերահսկիչ պալատի մասին» ՀՀ օրենքի 24-րդ հոդվածի գ) ենթակետի համաձայն, մեկամսյա ժամկետում վերահսկիչ պալատին տրամադրել գրավոր տեղեկություն՝ հաշվետվությանը արձանագրված խախտումների վերացման վերաբերյալ:

Հավելված 1

Անհապաղ գնումներով նախատեսված աշխատանքները

հազ. եվրո

<i>Անվանումը</i>	<i>Նախատեսված արժեքը՝ ըստ Լրացում 1-ի</i>	<i>Փաստացի Պայմանագրային արժեքը</i>	<i>Պայմանագրի կնքման օրը</i>	<i>Տարբերությունը (պայմանագր. արժեքը Լրացում 1-ով նախատեսված արժեքի համեմատ)</i>
1. Անվավոր էքսկավատորի գնում	25.0	29.0	30.11.2006թ.	16.0%
2. և 3. Բլորացման սարքավորումների գնում՝ 2 հատ	2հատx6.5=13.0	10.0	15.11.2006թ. Կատարվել է 1 հատ սարքավորման գնում	54.0%
4. Պիկապ փոխադրամիջոցի գնում	14.34	-	Գնումը չի կատարվել	-
5. Նովոսելցովոյի ջրատարի վերականգնում	19.0	22.0	24.10.2006թ.	16.0%
6. Խմելու ջրի մաքրման կայանի տանիքի վերանորոգում	20.0	30.0	03.11.2006թ.	50.0%
Խորհրդատվական աշխատանքների արժեքը	8.66	8.66	-	