

ԾՐԱԳԻՐ

«ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ԷԼԵԿՏՐԱԿԱՆ ՑԱՆՑԵՐ» ՓԱԿ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ 2019 ԹՎԱԿԱՆԻ ՆԵՐԴՐՈՒՄԱՅԻՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅԱՆ (ԻՐԱԿԱՆԱՑՎԱԾ ԿԱՊԻՏԱԼ ԾԱԽՍԵՐԻ) ՏԵԽՆԻԿԱԿԱՆ ԱՈՒԴԻՏԻ

1. ԸՆԴՀԱՆՈՒՐ ՆԿԱՐԱԳԻՐԸ

1. «Հայաստանի էլեկտրական ցանցեր» փակ բաժնետիրական ընկերությունը (այսուհետ՝ Ընկերություն) հանդիսանում է էլեկտրական էներգիայի (հզորության) բաշխող և երաշխավորված մատակարար: Բաշխման ցանցի (էլեկտրական էներգիայի բաշխման գծերի, ենթակայանների և այլ սարքավորումների միասնական համակարգ, որի միջոցով էլեկտրական էներգիան բաշխվում է սպառողին) սեփականատերն է: Ընկերությունն իր գործունեությունը ծավալում է «էներգետիկայի մասին» օրենքի, այլ օրենքների, լիցենզիաների, ցանցային կանոնների, առևտրային կանոնների, Հայաստանի Հանրապետության հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողովի (այսուհետ՝ Հանձնաժողով) կողմից ընդունված և այլ իրավական ակտերի պահանջներին համապատասխան:
2. Հանձնաժողովն իրականացնում է էներգետիկայի բնագավառի կարգավորվող ընկերությունների կողմից իրականացվող կարճաժամկետ և երկարաժամկետ ներդրումային ծրագրերի ուսումնասիրություն և համաձայնեցում, ընկերությունների ներդրումային գործունեության վերլուծություն: Նշված աշխատանքների իրականացումը կարևորվում է սակագներում ներառման ենթակա ներդրումների օգտակար և օգտագործվող ծավալի որոշման, ներդրումների արդյունավետության գնահատման, այդ համատեքստում անարդյունավետ և ոչ հիմնավոր ներդրումների ծավալի բացահայտման և վերհանման առումով՝ սպառողներին առաքվող էլեկտրական էներգիայի սակագնային մարժայում դրանք չներառելու սկզբունքից ելնելով:
3. Ընկերությունը ներկայումս իրականացնում է 2018-2027 թվականների շուրջ 314,8 մլրդ դրամի ներդրումային ծրագիր: Մասնավորապես, 2019 թվականին ընկերությունն ներդրումային ծրագրերի շրջանակում իրականացրել է շուրջ 31 մլրդ դրամի ներդրումներ (շուրջ 50 հազ կարգազիր), իրականացրել է շուրջ 30 մրցակցային գնման գործարք՝ շուրջ 9 մլրդ դրամ ծավալով:
4. Սույն ծրագրի շրջանակում տեխնիկական աուդիտ հասկացությունը ենթադրում է Հանձնաժողովի կողմից առաջադրված ծրագրով և ժամկետներում դիտարկման իրականացում (այսուհետ՝ Աուդիտ), որը բխում է Ընկերությանը տրված էլեկտրական էներգիայի բաշխման լիցենզիայի պայմանների 43-րդ կետից:

2. ՆՊԱՏԱԿՆԵՐԸ

5. Առողիտի նպատակն է սակագնային մարժայում ներդրումների (լրիվ կամ մասնակի) ներառման կամ մերժման նպատակով ստանալ անկախ մասնագիտական կազմակերպության օբյեկտիվ և հիմնավոր գնահատականները Ընկերության կողմից 2019 թվականին իրականացված ներդրումային ծրագրերի և դրա շրջանակում կատարված գնումների վերաբերյալ, որոնք կտրվեն ներդրումների հավաստիության և հիմնավորվածության ստուգման առավել թիրախային մեթոդների և գործիքների կիրառմամբ:

3. ԾԱՌԱՅՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻ ՇՐՋԱՆԱԿԸ

6. Սույն ծրագրի շրջանակում պետք է իրականացվեն հետևյալ աշխատանքները.
 - 1) **Ներդրումային հաշվետվությունում ներկայացված շինմոնտաժային աշխատանքների արժեքների ուսումնասիրություն:** Գնահատվում է ներդրումային հաշվետվությունում ներկայացված շինմոնտաժային աշխատանքների արժեքի համապատասխանությունը Հայաստանի Հանրապետության կառավարության 2011 թվականի հունիսի 23-ի №879-Ն որոշմամբ հաստատված գործող գներով շինարարական աշխատանքների արժեքի հաշվարկման կարգին՝ հաշվի առնելով Հանձնաժողովի գրությամբ համաձայնեցված համապատասխան տոկոսադրույքները: Փաստացի և քաղաքաշինական նորմերով հաշվարկվող արժեքների շեղումների առկայության պարագայում գնահատվում է շեղման չափը՝ տոկոսային և բացարձակ մեծություններով: Համադրելի աշխատանքների շուկայի առկայության դեպքում գնահատվում է նաև շինմոնտաժային աշխատանքների համապատասխանությունը շուկայական արժեքներին: Ընդ որում, ընտրանքային ուսումնասիրության ժամանակ առնվազն պետք է ներառել ծավալային առումով ավելի շատ աշխատանքներ իրականացրած առաջին 5 կապալառուներին, ինչպես նաև Ընկերության սեփական ուժերով իրականացված աշխատանքները:
 - 2) **Ներդրումների իրականացման համար օգտագործված նյութերի և սարքավորումների, շուկայական արժեքների գնահատում և հաշվետվությունում ներկայացված համապատասխան գների և արժեքների հետ համեմատում:** Շեղումների առկայության պարագայում գնահատվում է շուկայական արժեքից շեղման չափը՝ տոկոսային և բացարձակ մեծություններով:
 - 3) **Իրականացված աշխատանքների նախագծա-նախահաշվային, կատարողական և սկզբնական հաշվապահական փաստաթղթերի (շուրջ 50 հազար կարգազիր՝ շուրջ 33 մլրդ դրամ ծավալով) և Հանձնաժողով ներկայացվող համապատասխան հաշվետվությունների գնահատում և համեմատական ուսումնասիրություն,** որի ընթացքում, ի թիվս այլնի, ստուգվում է իրականացված աշխատանքների՝
 - ա. համապատասխանությունը գործող քաղաքաշինական նորմերին և կանոններին,
 - բ.

համապատասխանությունը նախագծա-նախահաշվային փաստաթղթերին: Ընդ որում, շեղում չի համարվում՝

- օրենսդրության պահանջների համապատասխան օբյեկտը ոչ էական շեղումներով կառուցված լինելը, պայմանով, որ դա չի հանգեցրել անվտանգության պահանջների խախտմանը, անվտանգության մակարդակի նվազեցմանը, պահանջվող տեխնիկական պարամետրերի խախտմանը և գրավոր համաձայնեցվել է Հնկերության տեխնիկական տնօրենի հետ:
 - Ապրանքա նյութական արժեքների փաստացի ձեռքբերված և հաշվային փաստաթղթերում նվազեցված ձեռքբերման գների տարբերությունը,
 - նախագծման և փաստացի կատարման/ ակտավորման/ ժամկետներում ՀՀ ֆինանսների նախարարության կայքում հրապարակվող՝ շինարարական նյութերի, կոնստրուկցիաների և պատրաստվածքների կողմնորոշիչ գների ցանկերում կատարված փոփոխությունների կիրառման արդյունքում տարբերություններ, եթե այդ տարբերությունը 10 տոկոսից ավելի չէ:
- գ. համապատասխանությունը կատարողական ակտերին,
- դ. կանխատեսվող (պայմանագրերով սահմանված) արժեքների և ծավալների փոփոխությունը,
- ե. շինարարական աշխատանքների ընթացքում օգտագործված շինվածքների, կոնստրուկցիաների որակը հաստատող սերտիֆիկատների, տեխնիկական անձնագրերի և լաբորատոր փորձարկումների և անալիզների արդյունքների գոյությունը և նախագծի ու արտադրանքի որակի պահանջներին համապատասխանությունը,
- զ. 5 մլն դրամ և ավելի արժեքով աշխատանքների ընտրանքային ուսումնասիրություն տեղում և ստուգիչ չափումների իրականացում:
- 4) **Օգտագործված նյութերի և տեղակայված սարքավորումների (շուրջ 20 տիպի սարքավորում շուրջ 120 մակնիշներով) որակի և ծագման աղբյուրների ստուգում, մասնավորապես՝**
- ա. օրենքով կամ այլ իրավական ակտով նման պահանջի առկայության դեպքում նյութերի և ինժեներական սարքավորումների որակը հաստատող սերտիֆիկատների, տեխնիկական անձնագրերի և լաբորատոր փորձարկումների և անալիզների արդյունքների գոյության և նախագծի ու արտադրանքի որակի պահանջներին համապատասխանության ստուգում,
- բ. շինարարական աշխատանքների ընթացքում օգտագործված նյութերի և տեղակայված սարքավորումների ծագման աղբյուրների ստուգում, նախկինում շահագործված նյութերի և սարքավորումների կրկնակի շահագործման փաստի բացահայտման նպատակով:
- 5) **«Էլեկտրական էներգիայի հաշվառման և հսկման ավտոմատացված համակարգի ներդրում» ծրագրով իրականացված աշխատանքների և դրանց շահագործման հանձնման փաստի վերաբերյալ վերլուծություն և գնահատում:**
- 6) **2019 թվականների շուրջ 9 մլրդ դրամ ծավալով շուրջ 30 գործարքի գործընթացի աուդիտ, մասնավորապես.**
- ա. գնման գործընթացի համապատասխանությունը գործող կարգավորումներին,
- բ. գնման առարկայի մատակարարման փաստի հավաստիության գնահատում,
- գ. մատակարարման փաստացի ժամկետների համապատասխանությունը կանխատեսվող (պայմանագրերով սահմանված) ժամկետներին,
- դ. գնման առարկայի կանխատեսվող (պայմանագրերով սահմանված) արժեքների և ծավալների փոփոխությունը,

- ե. գնման առարկայի շուկայական արժեքի որոշում, շուկայական արժեքը գերազանցող գնումների հստակ ծավալի որոշում՝ սակագնում գերվճարված գումարներ չներառելու նպատակով,
- զ. գնումների գործընթացում «ռիսկային սեգմենտների» հայտնաբերում՝ ուշացած առաջարկներ, մրցույթի ժամկետների ոչ հիմնավոր երկարաձգում, գնման առարկային ոչ համապատասխան վճարման ժամկետների սահմանում, մատակարարների նկատմամբ ներկայացվող խտրական պահանջների առկայություն, մրցույթի մասնակիցների կողմից ներկայացրած փաստաթղթերի խեղաթյուրում և այլն:

7) Բիզնես գործընթացների վերլուծություն (ընկերության ներքին ընթացակարգերի և հսկողական մեխանիզմների վերլուծություն, թերությունների վերհանում), անհրաժեշտության դեպքում Հանձնաժողովի ընդունած իրավական ակտերում փոփոխություններ կատարելու առաջարկներ ներկայացնելու նպատակով:

7. Աուդիտի ընթացքում իրականացվում է վերոնշյալ ծավալների ամբողջական կամ ընտրանքային ուսումնասիրություն՝ ապահովելով այնպիսի ընտրանք, որի արդյունքները կիրառելի (ներկայացուցչական) կլինեն նմանատիպ աշխատանքների ամբողջական ծավալի նկատմամբ, որը կապահովի Ընկերության ներդրումային գործունեության ամբողջական գնահատումը:
8. Աուդիտի իրականացման նպատակով Ընկերությունը Աուդիտ իրականացնող անձին տրամադրում է 2019 թվականի ներդրումային գործունեության վերաբերյալ հանձնաժողով ներկայացված հաշվետվությունը, դրանում ներկայացված և ներդրումներում օգտագործված սարքավորումների և նյութերի ցանկը՝ կարգազրեքի կտրվածքով, համաձայն՝ հավելվածի:
9. Աուդիտի ընթացքում հաշվի են առնվում Ընկերության համար հասանելի շուկաները, տեղափոխման ծախսերը և թույլատրելի շահույթի նորման: Այն դեպքերում, երբ սարքավորումը ձեռք է բերված տեղակայման ծախսերի հետ, անհրաժեշտ է գնահատել նաև տեղակայման ծախսերը:
10. Ընկերությունը կարող է Աուդիտ իրականացնող անձին ներկայացնել նաև այլ հարակից ծառայություններ, լրացուցիչ վճարի դիմաց, որը ենթակա չէ սակագնով փոխհատուցման:

4. ԱՌԻԴԻՏ ԻՐԱԿԱՆԱՑՆՈՂ ԱՆՁԻՆ ՆԵՐԿԱՅԱՑՎՈՂ ՊԱՀԱՆՁՆԵՐԸ

11. **Աուդիտ իրականացնող անձը կարող է հանդիսանալ ընկերություն կամ ընկերությունների միավորում /կոնսորցիում/ և պետք է՝**
- 1) լինի միջազգային ճանաչում ունեցող աուդիտորական-խորհրդատվական ընկերությունների ցանցի անդամ,
 - 2) ունենա նախորդող 5 տարիների ընթացքում էներգետիկայի բնագավառի, որը ներառում է էլեկտրաէներգետիկական, ջերմամատակարարման, գազամատակարարման համակարգերը, ջրային ոլորտի, հեռահաղորդակցության (էլեկտրոնային հաղորդակցության) բնագավառի, փոստային կապի բնագավառի, երկաթուղային տրանսպորտի բնագավառի ընկերություններում, որից առնվազն 1-ը առնվազն 500 աշխատակից ունեցող, սույն ծրագրի 3-րդ բաժնում նշված ծառայությունների մատուցման փորձ,

- 3) ունենա վերջին երեք տարվա ընթացքում տարեկան առնվազն 200 մլն դրամի շրջանառություն,
- 4) չհանդիսանա Ընկերության ղեկավար կազմի կամ սեփականատիրոջ կողմից հիմնադրված կամ ավելի քան հիսուն տոկոս նշված անձին (անձանց) պատկանող բաժնեմաս ունեցող կազմակերպություն:

12. **Աուդիտ իրականացնող անձի փորձագետների թիմի կազմում պետք է ներառված լինեն ստորև նշված պահանջներին բավարարող աշխատանքային թիմի ղեկավար և առնվազն 5 հիմնական անդամներ, որոնք չեն կարող փոխարինվել Աուդիտի ընթացքում առանց Հանձնաժողովի համաձայնության.**

- 1) գնումների կազմակերպման մասնագետ կամ շուկայագետ՝ առնվազն 5 տարվա համապատասխան մասնագիտական փորձառությամբ կամ լիազոր մարմնի կողմից տրված գնումների համակարգողի որակավորմամբ,
- 2) նախագծման և (կամ) շինարարական աշխատանքների իրականացման մասնագետներ՝ 5 տարվա աշխատանքային փորձառությամբ,
- 3) նախագծման, գնումների և ճարտարագիտական վերահսկողության առնվազն 5 տարվա աշխատանքային փորձ:

5. ԱՌԻԴԻՏԻ ԻՐԱԿԱՆԱՑՄԱՆ ՊԱՅՄԱՆՆԵՐԸ

13. **Հայտը ներկայացնելու պահանջները**

- 1) Հայտը (առաջարկը) պետք է ներառի առնվազն հետևյալ տեղեկատվությունը.

ա. ծրագրի ներքո մեթոդոլոգիայի, աշխատանքների և գործողությունների հաջորդականության մանրամասն նկարագրություն,

բ. սույն ծրագրի 12-րդ կետում նշված մասնագետների և նրանց ներգրավվածության վերաբերյալ:

14. **Ժամկետները**

- 1) Հայտերը (առաջարկները) պետք է առաքվեն նաև Հանձնաժողով՝ Հայաստանի Հանրապետություն, քաղաք Երևան, Սարյան 22, 0002 հասցեով, կամ էլեկտրոնային փոստով՝ asafaryan@psrc.am:
- 2) Աուդիտորը նախնական հաշվետվությունը պետք է Հանձնաժողով ներկայացնի մինչև 2020 թվականի հոկտեմբերի 20-ը:
- 3) Աուդիտը պետք է ավարտվի և վերջնական հաշվետվություն ներկայացվի Հանձնաժողով մինչև 2020 թվականի նոյեմբերի 15-ը:

15. **Վճարման պայմանները**

- 1) Աուդիտ իրականացնող անձի ծառայությունների համար Ընկերության կողմից 20% կանխավճարը վճարվում է Հանձնաժողովի հանձնարարականի հիման վրա՝ Աուդիտ

իրականացնող անձի կողմից աշխատանքների պլանի Հանձնաժողով ներկայացնելուց և Հանձնաժողովի ընդունելուց հետո 5 աշխատանքային օրվա ընթացքում:

- 2) Աուդիտորական ծառայությունների համար Ընկերության կողմից աուդիտ իրականացնող անձի ծառայությունների վճարի մնացած 80% վճարումն իրականացվում է Ընկերությանը Հանձնաժողովի հանձնարարականի հիման վրա՝ վերջնական հաշվետվությունը Հանձնաժողով ներկայացնելուց և Հանձնաժողովի ընդունելուց հետո 10 աշխատանքային օրվա ընթացքում:

16. Այլ պայմաններ

- 1) Հանձնաժողովը, Աուդիտ իրականացնող անձը և Ընկերությունը առնվազն մեկ աշխատանքային օր առաջ տեղեկացվում են Աուդիտի շրջանակում քննարկումներ և հանդիպումներ իրականացնելու (կողմերից որևէ մեկի նախաձեռնությամբ) անհրաժեշտության վերաբերյալ՝ ապահովելով բոլոր կողմերի մասնակցության հնարավորությունը:
- 2) Աուդիտի ընթացքում Աուդիտ իրականացնող անձը համագործակցում է Հանձնաժողովի և Ընկերության հետ:
- 3) Աուդիտի արդյունքները ընդունում են Հանձնաժողովը և Ընկերությունը:
- 4) Աուդիտի աշխատանքային լեզուն հայերենն է:

6. ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԸ

17. Աուդիտ իրականացնող անձը Հանձնաժողովին է տրամադրում հաշվետվություն, որում, ի թիվս այլնի, նշվում է (են).

- 1) դիտարկված աշխատանքների ցանկն ըստ գույքահամարների և հասցեների,
- 2) իրականացված աշխատանքների արժեքների շեղման ծավալը քաղաքաշինական նորմերով և Հանձնաժողովի կողմից համաձայնեցված մեխանիզմներով սահմանված եղանակով հաշվարկված արժեքներից և շուկայական արժեքներից՝ տոկոսային և բացարձակ մեծություններով, ինչպես նաև դրանց կիրառման արդյունքում իրականացված ներդրումներից նվազեցվող ծավալը:
- 3) ուսումնասիրված սարքավորումների և նյութերի ցանկը՝ ներառելով ուսումնասիրության արդյունքում հայտնաբերված գները, սույն ծրագրի հավելվածին համապատասխան,
- 4) հաշվետվությունում ներկայացված սարքավորումների և նյութերի արժեքների շեղման ծավալը ձեռքբերման պահին ձևավորված շուկայական արժեքներից՝ տոկոսային և բացարձակ մեծություններով, ինչպես նաև դրանց կիրառման արդյունքում իրականացված ներդրումներից նվազեցվող ծավալը:
- 5) սույն ծրագրի 6-րդ կետի 2-րդ, 4-րդ, 5-րդ և 6-րդ ենթակետերում նշված աշխատանքների արդյունքում բացահայտված անհամապատասխանությունները կամ շեղումները, դրանց մանրամասն նկարագիրը,

6) աուդիտ իրականացնող անձի կողմից Հնկերության պատվերով կատարված ուսումնասիրությունների արդյունքները:

18. Աուդիտի արդյունքները ձևակերպվում են ակտերով, արձանագրություններով, ուրվագծերով, գծագրերով, լուսանկարներով, տեսաֆիլմերով, որոնք կցվում են հաշվետվությանը:

Հավելված №2

Հայաստանի Հանրապետության
հանրային ծառայությունները
կարգավորող հանձնաժողովի 2020
թվականի հուլիսի ---ի №---Ա որոշման

**«ՀԱՅՍՏԱՆԻ ԷԼԵԿՏՐԱԿԱՆ ՑԱՆՑԵՐ» ՓԱԿ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ
ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ 2019 ԹՎԱԿԱՆԻ ՆԵՐԴՐՈՒՄԱՅԻՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅԱՆ
(ԻՐԱԿԱՆԱՑՎԱԾ ԿԱՊԻՏԱԼ ԾԱԽՍԵՐԻ) ՏԵԽՆԻԿԱԿԱՆ ԱՌԻԴԻՏԻ
ԺԱՄԱՆԱԿԱՑՈՒՅՑ**

№	Աշխատանքների անվանումը	Աշխատանքների ավարտը
1	2	3
1	«Հայաստանի էլեկտրական ցանցեր» փակ բաժնետիրական ընկերության կողմից բաց մրցույթի հայտարարում	29.07.2020
2	«Հայաստանի էլեկտրական ցանցեր» փակ բաժնետիրական ընկերության կողմից բաց մրցույթի անցկացում և պայմանագրի կնքում	18.08.2020
3	Աուդիտորի կողմից աշխատանքների պլանի ներկայացում Հայաստանի Հանրապետության հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողով	31.08.2020
4	Աուդիտորի կողմից նախնական հաշվետվության ներկայացում Հայաստանի Հանրապետության հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողով	20.10.2020
5	Աուդիտորի կողմից աշխատանքների ավարտ և վերջնական հաշվետվության ներկայացում Հայաստանի Հանրապետության հանրային ծառայությունները կարգավորող հանձնաժողով	15.11.2020