

SIA "Rīgas serviss" (turpmāk – Sabiedrība) finansiāli saimnieciskās darbības revīzijas par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31.martam priekšlikumu ieviešanas grafiks

Nr. p.k.	Vispārējais ieteikums (ar Atzinuma kārtas Nr.)	Konstatējums (secinājums) (ar Atzinuma kārtas Nr.)	Veicamās/veiktas darbības	Izpildes termiņš
1.	Atzinuma 38.punkts. Nodrošināt ieņēmumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktajām prasībām	Atzinuma 34.punkts. Sabiedrība, attiecinot uz 2021.gada ieņēmumiem ieņēmumus 24945,16 EUR apmērā par 2020.gadā veiktajiem pirmsavārijas darbiem, par kuriem izmaksas attiecinātas uz 2020.gada izmaksām, nav ievērojusi Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 14.panta pirmās daļas 4. un 5.punktā noteiktās prasības. Iepriekšminētais norāda uz kontroles trūkumu par veikto pirmsavārijas darbu dokumentu apstrādi un plūsmu	Izstrādāta un 08.11.2021. apstiprināta Procesa shēma Nr.4/2021 (<i>Pielikums Nr.1.</i>) par ieņēmumu pamatojošo dokumentu par pārskata gada pēdējo mēnesi un tam sekojošiem diviem mēnešiem pārbaudes kārtību	Izpildīts
2.	Atzinuma 39.punkts. Nodrošināt kontroli par būvuzraudzības pakalpojumu līgumu nosacījumu izpildi	Atzinuma 35.punkts. Vairākos gadījumos Sabiedrība aktus par veikto būvuzraudzību Departamentam nav iesniegusi par katru mēnesi, kā tas paredzēts līgumos par būvuzraudzības pakalpojumiem, bet gan par vairākiem mēnešiem kopā, kas liecina par līgumu nosacījumu kontroles trūkumu, kā rezultātā ieņēmumi nav atspoguļoti grāmatvedības uzskaitē tajā periodā, kad tie radušies	Sabiedrība norāda, ka aktus par faktiski izpildīto darbu izskatīšanas, saskaņošanas un parakstīšanas procesā ir iesaistītas 3 (trīs) puses – Pasūtītājs (Departaments), Izpildītājs un būvuzraudzības (un/vai autoruzraudzības) procesa izpildītājs. Atbilstoši 12.11.2021. Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulcē Departamenta norādītajām, līdz 10.12.2021. tiks sagatavoti nepieciešami būvuzraudzības līgumu grozījumi, kurus, attiecīgi, Sabiedrība izskatīs un parakstīs	līdz 10.12.2021.*
3.	Atzinuma 40.punkts. Nodrošināt inventarizācijas veikšanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām	Atzinuma 37.punkts. Sabiedrībā 2020.gada nomāto transportlīdzekļu inventarizācija nav veikta, līdz ar to nav ievērots likuma "Par grāmatvedību" 11.panta pirmajā daļā noteiktais	Sabiedrība revīzijas laikā, t.i., 27.09.2021. ir veikusi grozījumus Nolikumā Nr.5 "Par inventarizācijas kārtību uzņēmumā", nosakot kārtību, kādā inventarizējama lietojumā esošā manta	Izpildīts

4.	Atzinuma 82.punkts. Nodrošināt darba samaksas aprēķināšanu atbilstoši Darba likumā noteiktajām prasībām	Atzinuma 79.punkts. Sabiedrības darbiniekiem, kuriem noteikts normālais darba laiks, par darbu svētku dienās, kas vienlaicīgi ir virsstundu darbs, samaksa aprēķināta mazākā apmērā kā noteikts Darba likuma 68.panta pirmajā daļā, Sabiedrība revīzijas laikā minētajiem darbiniekiem veica pārrēķinus	2021.gada septembrī veikts darba algas pārrēķins. Šobrīd Sabiedrība nodrošina darba samaksas aprēķināšanu atbilstoši Darba likumā noteiktajām prasībām, ņemot vērā arī Valsts darba inspekcijas saņemto izvērsto viedokli par Darba likuma 68. panta piemērošanas nosacījumiem	Izpildīts
5.	Atzinuma 82.punkts. Nodrošināt darba samaksas aprēķināšanu atbilstoši Darba likumā noteiktajām prasībām	Atzinuma 80.punkts. Sabiedrības atsevišķi darbinieki, kuriem noteikts normālais darba laiks, vairākos gadījumos iesaistīti darbā nedēļas atpūtas laikā, par ko nav piešķirta līdzvērtīga kompensējoša atpūta atbilstoši Darba likuma 143.panta pirmās un ceturtās daļas nosacījumiem, bet aprēķināta darba samaksa ar piemaksu, kas palielina Sabiedrības personāla izmaksas	2021.gada oktobrī Sabiedrībā ir noteikta iekšējā kārtība, ar ko tiek panākta atbilstoša darba laika organizācija, t.sk. ņemot vērā Valsts darba inspekcijas saņemto viedokli. Papildus, ir pilnveidots atpūtas laika ikmēneša kontroles mehānisms	Izpildīts
6.	Atzinuma 83.punkts. Nodrošināt iekšējo normatīvo aktu prasību ievērošanu, nosakot darbiniekiem mēnešalgas apmēru	Atzinuma 81.punkts. Sabiedrības darbiniekiem, kuriem noteikts nepilns darba laiks, atsevišķos gadījumos noteiktais mēnešalgas apmērs pārsniedz amata slodzei noteikto darba algas maksimālo apmēru, līdz ar to nav ievēroti 01.11.2019. nolikuma "SIA "Rīgas serviss" darbinieku atlīdzības nolikums" 22.punkta nosacījumi	Ir veikta visu Sabiedrības darbinieku, kuriem noteikts nepilns darba laiks, noteiktās mēnešalgas apmēra atbilstības pārbaude amata slodzei noteiktajām darba algas maksimālajam apmēram. Konstatētās neatbilstības ir novērstas, sagatavojot grozījumus attiecīgo darbinieku darba līgumos. Sākot ar 01.12.2021. Sabiedrība nodrošina iekšējo normatīvo aktu prasību ievērošanu, nosakot darbiniekiem mēnešalgas apmēru, t.i., tiek sagatavots noteiktās mēnešalgas apmēru pamatojošais dokuments - grāmatvedības izziņa, kuru paraksta struktūrvienības vadītājs un Algu grāmatvedis	Izpildīts
7.	Atzinuma 120.punkts. Nodrošināt visas normatīvajos aktos noteiktās informācijas uzrādīšanu iepirkuma dokumentos un publicēšanu Sabiedrības profilā EIS	Atzinuma 117.punkts. Atsevišķos gadījumos Sabiedrības iepirkuma dokumentos vai arī profilā EIS netika uzrādīta vai publicēta normatīvajos aktos noteiktā informācija (paziņojums par lēmumu iepirkumam, līguma grozījumu teksts, atbilstoši CPV kodi, informācija par iepirkuma procedūras dokumentu sagatavotajiem). Daļu minētās informācijas revīzijas laikā 23.09.2021.	Sabiedrība izstrādāja un 29.11.2021. apstiprināja valdes sēdē vadlīnijas "Publisko iepirkumu veikšanas kārtība" (<i>Pielikums Nr.2.</i>) par iepirkumu procesā iesaistīto darbinieku rīcību, kā arī par iepirkumu procedūras dokumentu un ar to saistošo informācijas pārbaudes un publiskošanas prasībām	Izpildīts

		Sabiedrība publicēja EIS		
8.	Atzinuma 121.punkts. Nodrošināt, lai visi iepirkuma procedūras dokumentu sagatavotāji paraksta Publisko iepirkumu likuma 25.panta trešajā daļā paredzēto apliecinājumu, ka nav tādu apstākļu, kuru dēļ varētu uzskatīt, ka viņi ir ieinteresēti konkrēta kandidāta vai pretendenta izvēlē vai darbībā vai ir saistīti ar tiem	Atzinuma 118.punkts. Sabiedrības struktūrvienību vadītāji un darbinieki, kuri iepirkumam sagatavoja tehnisko specifikāciju projektus, nav parakstījuši apliecinājumu, ka nav tādu apstākļu, kuru dēļ varētu uzskatīt, ka viņi ir ieinteresēti konkrēta kandidāta vai pretendenta izvēlē vai darbībā vai ka viņi ir saistīti ar tiem, līdz ar to nav ievērotas Publisko iepirkumu likuma 25.panta trešajā daļā noteiktās prasības		
9.	Atzinuma 122.punkts. Slēdzot iepirkumu līgumus, uzradīt Sabiedrības tiesības vienpusēji atkāpties no līguma izpildes, ja līgumu nav iespējams izpildīt tādēļ, ka ir piemērotas starptautiskās vai nacionālās sankcijas vai būtiskas finanšu un kapitāla tirgus intereses ietekmējošas Eiropas Savienības vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas dalībvalsts noteiktās sankcijas	Atzinuma 119.punkts. Iepirkuma rezultātā noslēgtajos līgumos vairākos gadījumos nav tieši noteiktas Sabiedrības tiesības atkāpties no līguma izpildes, kā to nosaka Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma 11. ¹ panta piektā daļa		

* Ņemot vērā, ka spēkā esošo būvuzraudzības līgumu beigu termiņš ir 2021.g. decembris, kā arī faktu, ka visas gala izpildes iesniegtas attiecīgajā mēnesī, grozījumi spēkā esošajos līgumos netika veikti. Vienlaikus informējam, ka, ievērojot Atzinumā konstatēto, Departaments jau šobrīd ir veicis attiecīgi precizēta regulējuma ietveršanu būvdarbu iepirkumu līgumu projektos, un sekojoši arī būvuzraudzības līgumos. Minētais tiks nodrošināts arī gadījumā, ja šādi līgumi tiks slēgti ar Sabiedrību.