

Rīgas valstspilsētas pašvaldības Centrālās administrācijas
Audita un revīzijas pārvaldes veiktās SIA "Rīgas Dzemdību nams" finansiāli saimnieciskās darbības revīzijas par periodu no 01.01.2022. līdz 31.03.2023.
IETEIKUMU IEVIEŠANAS PASĀKUMU PLĀNS

Nr.p.k.	Revīzijas secinājums (saīsināts), atzinuma punkts	Revīzijas aktā norādītais ieteikums	Pasākums	Atbildīgais	Rezultatīvais rādītājs	Termiņš
Darba laika uzskaitē un darba samaksa						
1.	Darbiniekam, kuram noteikts summētais darba laiks un kuram pārskata periodā bija prombūtnes, netika precīzi uzskaitītas nostrādātās virsstundas, kā rezultātā netika aprēķināta piemaksa par 16 virsstundām. Revīzijas laikā veikts pārrēķins. (Atzinuma 60.p)	Nodrošināt precīzu virsstundu uzskaiti un ievērot maksimāli pieļaujamo virsstundu skaitu atbilstoši Darba likuma prasībām (Atzinuma 64 p.)	Veikta virsstundu aprēķinu kontrole par 2023. gada virsstundu izmaksām un izlases veidā par 2022. gada izmaksām. Papildus iekšējās kontroles mehānismi korektai virsstundu aprēķina kontrolei: 1. "Četrus acu" princips (2 algu grāmatveži) 2. Salīdzinājums ar Horizon sistēmas specializēto moduli; 3. BI rīka izmantošana aprēķinu salīdzināšanai.	Grāmatveži , galvenā grāmatvede	1. Nodrošināts precīzs darba samaksas aprēķins atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam. 2. Nodrošināta normatīvo aktu prasību ievērošana un iekšēja kontrole. Virsstundu skaits nepārsniedz Darba likumā noteikto pieļaujamo skaitu	Novērsts revīzijas laikā. Kontrole pastāvīgi
	Sabiedrības darbiniekam piemaksa par aizvietošanu aprēķināta par tsāku periodu nekā noteikts Sabiedrības rīkojumā. Revīzijas laikā veikts pārrēķins (Atzinuma 61.p.)		1. Papildus kontroles pasākumi Darba laika uzskaites un darba samaksas moduļos ievadīto datu salīdzināšanai ("Četrus acu" princips) 2. Veikta izmaksu (par aizvietošanu un papildus darbu) kontrole par iepriekšējiem periodiem (kontroles veidā). 2. Grāmatvežu profesionālo kompetenču pilnveide. 3. Iekšējās kontroles pasākumi korektai aprēķinu nodrošināšanai (piemēram - izlases veidā pārbaudīt mēnesī pieciem darbiniekiem veikto atbildību, atsevišķu piemaksu aprēķina pārbaude).	Personāla daļas vadītāja un grāmatveži , galvenā grāmatvede		Novērsts revīzijas laikā. Kontrole pastāvīgi.
	Sabiedrības (...) darbiniecei un (...) darbiniekam uzskaitītas un apmaksātas virsstundas, kuru skaits pārsniedz Darba likuma 136. panta piektajā daļā noteikto maksimāli pieļaujamo virsstundu skaitu. (Atzinuma 63.p)		1. Optimāla darba resursu plānošana - pēc iespējas nolgtās slodzes apjomā plānošanas periodā (4 mēneši). 2. Papildus personāla resursu piesaiste (uz pamatdarbinieku aizvietošanas laiku).	Jomas atbildīgie galvenie speciālisti, Departamentu direktori		Iekšējās kontroles pasākumi ne retāk kā reizi trimestrī.
2.	Sabiedrībā valdes locekļiem mēneša atlīdzība nav aprēķināta proporcionāli kalendāra dienām, lai gan atbilstoši Komerclikuma regulējumam valdes locekļi pilda savus pienākumus nepārtraukti un pilnvarojuma līgumos darba laiks nav noteikts. Sabiedrības valdes locekļiem slimības nauda netika aprēķināta atbilstoši pilnvarojuma līguma nosacījumiem. (Atzinuma 63.p)	Nodrošināt pilnvarojuma līgumu nosacījumu ievērošanu, aprēķinot mēneša atlīdzību valdes locekļiem (Atzinuma 65 p.)	Ar 01.09.2023. valdes locekļiem apmaksu par attaisnotām prombūtnēm veikt atbilstoši Pilnvarojuma līguma nosacījumiem - proporcionāli kalendārajām dienām, nevis darba dienām.	Vecākais grāmatvedis un algu grāmatvede	Nodrošināta apmaksu atbilstoši Pilnvarojuma līguma nosacījumiem	Novērsts

Rīgas valstspilsētas pašvaldības Centrālās administrācijas
Audita un revīzijas pārvaldes veiktās SIA "Rīgas Dzemdību nams" finansiāli saimnieciskās darbības revīzijas par periodu no 01.01.2022. līdz 31.03.2023.
IETEIKUMU IEVIEŠANAS PASĀKUMU PLĀNS

Transporta izmaksas						
3.	Sabiedrībā ar rīkojumu ir noteikta transportlīdzekļu izmantošanas kārtība. Pārbaudes periodā Sabiedrības lietošanā esošās automašīnas bākas tilpums ir 55 litri, kuru noteicis ražotājs. Atsevišķos mēnešos ceļazīmēs uzrādītais degvielas atlikums ir lielāks par degvielas bākas tilpumu, piemēram: uz 30.04.2022. – 64,32 litri, uz 30.06.2022. – 63,86 litri, uz 31.07.2022. – 56,82 litri, uz 30.09.2022. - 56 litri. (Atzinuma 79.p.)	Nodrošināt ceļazīmēs uzrādītās izlietotās degvielas daudzuma atlikumu atbilstoši degvielas bākas tilpumam (Atzinuma 80.p.)	Atbilstoši 22.09.2023. rīkojumā V- 95/2023 "Par transportlīdzekļu izmantošanu, maršrutu uzrādīšanu, degvielas uzskaiti un patēriņa normām", nodrošināt precīzu degvielas patēriņa aprēķinu dažādos automašīnas izmantošanas režīmos, tādējādi izvairoties no kļūdainas uzskaites.- veikta pārbaudīto patēriņa datu korekcija GPS sistēmā. 1. Odometra rādījumu fotofiksācija pirms degvielas uzpildīšanas;2. Vismaz reizi trijos mēnešos precizējošu odometra datu ievadīšana GPS. 3.Pēc degvielas uzpildīšanas maksājuma čekā/dokumentā norādīt odometra rādījums. 4. "četrus acu" pārbaudes princips ceļazīmju sagatavošanā un pārbaudē.	Saimnieciskā nodrošinājuma nodaļas vadītājs, ekonomiste , galvenā grāmatvede	Korekta izlietotās degvielas uzskaitē (atbilstoši bākas tilpumam), korekcija atbilstoši patēriņam GPS sistēmā.	Kontrole pastāvīgi.
Iepirkumi un līgumi						
4.	Divos iepirkumu rezultātā noslēgtajos līgumos nebija tieši noteiktas Sabiedrības tiesības vienusēji atkāpties no līguma izpildes, kā to nosaka Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma 11.1 panta piektā daļa. Revīzijas laikā līgumos veikti grozījumi, paredzot Sabiedrībai minētās tiesības.(Atzinuma 101. p.)	Publisko iepirkumu rezultātā slēdzot līgumus, tajos paredzēt tiesības vienusēji atkāpties no līguma izpildes, kā to nosaka Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma 11.1 pantā noteiktās prasības.(Atzinuma 102. punkts)	1.Papildus kontrole 2023. gada noslēgtajiem līgumiem 2. RDN standarta līguma formu izmantošana (iekļauta Sankciju likuma atsauce un līguma pielikums(RDN paziņojums 3. pusēm) 4. Kā papildus monitorējams kritērijs iekļauts ISO 37001 monitoringa plānā (pārbaudīt 10 likumus).5. Aizdomīgu darījuma partneru uzticamības pārbaude (Due diligence) 6. Atsauce uz Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma 11.1 pantu iekļaujama visos līgumos, kuri noslēgti, pretendentes izvēloties tirgus izpētes rezultātā.	Juridiskās un iepirkumu daļas vadītājs	Korekta Iepirkuma līgumu slēgšana, tiek ievērotas Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo Sankciju likuma 11.1. pantā noteiktās prasības.	Novērst.

Publicēta anonimizēta versija