

SIA “Rīgas meži” (turpmāk arī – Sabiedrība) pasākumu plāns

RĪGAS VALSTSPILSĒTAS PAŠVALDĪBAS CENTRĀLĀS ADMINISTRĀCIJAS Audita un revīzijas pārvaldes revīzijas “Par SIA “Rīgas meži” finansiāli saimnieciskās darbības revīziju par periodu no 01.01.2023. līdz 31.03.2024.” konstatēto trūkumu novēršanai un ieteikumu īstenošanai

Revidentu secinājumi un ieteikumi (revīzijas atzinuma Nr.)	Plānotā darbība, pasākums	Izpildes termiņš*
Sabiedrība 2022. gadā uzsāka noslēgto nekustamā īpašuma nomas līgumu pārskatīšanu. Līdz šim nav pārskatīta nomas maksa [..].2004. noslēgtajam līgumam ar SIA [..].(53) 1. Nodrošināt regulāru nekustamā īpašuma nomas līgumu nosacījumu izvērtēšanu un kontroli.(56)	1.Valdes sēdē tiks iekļauts jautājums par nekustamo īpašumu ilgtermiņa nomas līgumu pārskatīšanas progresu. 2. Tiks pārskatīts līgums ar SIA [..].	15.11.2024. IZPILDĪTS 30.03.2025. IZPILDĪTS
Neskaitot ikgadējo atvaļinājumu, papildatvaļinājumu un attaisnoto prombūtni saskaņā ar Darba likumu, Sabiedrības Darba koplīgumā ir paredzētas darbinieku tiesības saņemt 15 veidu apmaksātas brīvas dienas, bet nav noteikts ierobežojums, cik brīvas dienas darbiniekam drīkst piešķirt gada laikā. Piemēram, darbiniekam tika piešķirtas 35 apmaksātas brīvas dienas gadā. Sabiedrībā saskaņā ar Darba koplīgumu par piešķirtajām brīvām dienām 2023. gadā tika aprēķināti kopā [..] EUR un 2024. gada 1. ceturksnī - [..].(67) 2. Izvērtēt iespēju noteikt Sabiedrības Darba koplīgumā maksimālo piešķiramo apmaksāto brīvo dienu skaitu gadā.(70)	Sabiedrība pārskatīs Darba koplīgumu ar mērķi panākt vienošanos par mazāku piešķiramo apmaksāto brīvo dienu skaitu gadā.	19.11.2024. (pēc padomes saskaņojuma saņemšanas) IZPILDĪTS
Pārbaudes periodā vienā gadījumā darbiniekam par iekšzemes mācību komandējuma 2 dienām netika izmaksāta dienas nauda kopsummā 16,00 EUR, par kuras izmaksu bija izdots Sabiedrības valdes priekšsēdētājas rīkojums.(77) 3. Nodrošināt rīkojumu izpildes kontroli.(78)	Izstrādāt iekšējo normatīvo aktu, kas nodrošina automātisku IT sistēmas kontroli.	03.07.2024. IZPILDĪTS Turpmāk- pastāvīgi
Sabiedrības [..] 2023. gada janvārī - oktobrī atsevišķos gadījumos dienesta transportlīdzekli izmantoja personīgajām vajadzībām, nobraucot 348 km, nav ievērots Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma 5.² panta otrajā daļā noteiktais. Personīgajām vajadzībām nobraukto kilometru skaits tika uzrādīts ceļazīmēs, kuras tika saskaņotas ar valdes priekšsēdētāju. Kompensācija kopsummā 428,29 EUR par dienesta transportlīdzekļa izmantošanu personīgajām vajadzībām tika aprēķināta, piemērojot 18.05.2022. iekšējo noteikumu “SIA “Rīgas meži” noteikumu transportlīdzekļu ar pilnu masu līdz 3,5 t piešķiršanu un izmantošanu” prasības un tika ieturēta no [..] mēneša atlīdzības.(95)	Izstrādāt iekšējos noteikumus, kas izslēdz privāto braucienu kompensēšanas iespējamību saskaņā ar pilnvarojuma līgumu un Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likumā noteikto.	01.11.2023. IZPILDĪTS Turpmāk-pastāvīgi

4. Nodrošināt dienesta transportlīdzekļu izmantošanu, ievērojot [...] Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma nosacījumus.(98)		
Sabiedrībā ne visiem transportlīdzekļiem, tehnikai un mehānismiem bija noteiktas degvielas patēriņa normas. Revīzijas laikā Sabiedrība ir noteikusi transportlīdzekļu degvielas patēriņa normas.(97) 5. Noteikt tehnikas un mehānismu aktuālas degvielas patēriņa normas.(99)	1.Sabiedrība ar rīkojumu apstiprinās visai tehnikai un mehānismiem aktuālās degvielas patēriņa normas. 2.Sabiedrība apstiprinās Degvielas aprites kārtību.	20.12.2024. IZPILDĪTS 07.11.2024. IZPILDĪTS
Sabiedrība no SIA [...], pamatojoties uz iepirkuma līgumu par 11 549 EUR bez PVN, saņēmusi preces un pakalpojumus par 11 505,93 EUR bez PVN. No pavadzīmē uzrādītajām 25 preču pozīcijām par kopējo preču summu 6705,93 EUR bez PVN tikai 9 preču pozīcijas par kopējo preču summu 789,18 EUR bez PVN vai 11,77%, atbilst iepirkuma tehniskajā specifikācijā uzrādītajām. Iepriekšminētajā pavadzīmē uzrādīts, ka uzstādīšanas un remontdarbi veikti ārpus darba laika un brīvdienās, piemērojot dubultu apmaksas likmi, 80 cilvēkstundās kopā par 4800 EUR bez PVN. Dokumentu, kurā būtu redzams, kad faktiski darbi veikti, Sabiedrība neuzrādīja.(108) Sabiedrība ar SIA [...] noslēgusi iepirkuma līgumu par griezējinstrumentu piegādi un apkopi. 2023. gada pavadzīmēs par zāģripu iegādi un apkopi vairākos gadījumos iegādāto zāģripu cena un visā periodā zāģripu (dažādi diametri) taisnošanas un valcēšanas pakalpojuma cena neatbilst finanšu piedāvājumā norādītajai. Revīzijas laikā 03.09.2024. SIA [...] pārmaksāto summu 4057,89 EUR iemaksājusi Sabiedrības kontā.(109) 6. Nodrošināt līgumu izpildes kontroli.(110)	1. Sabiedrība turpinās darbu pie šī procesa uzlabošanas, lai nodrošinātu līguma nosacījumu pilnīgu ievērošanu, t.sk. attaisnojuma dokumentu pilnīgu atbilstību līguma nosacījumiem. Sabiedrība identificēs procesa posmus, kuros nepieciešams stiprināt kontroles vidi – ieviest papildu pasākumus, uzlabot jau esošos. 2. Sabiedrība nodrošinās revidentu ieteikuma pēcpārbaudi, to dokumentējot.	20.12.2024. IZPILDĪTS 30.03.2025. IZPILDĪTS
Sabiedrība 2023. gadā iegādājās 32 vieglās automašīnas par 826 687 EUR, kuras tika uzskaitītas kā pamatlīdzekļi ar lietderīgās lietošanas laiku 7 gadi. Sabiedrībā, nosakot 32 vieglajām automašīnām sākotnējo vērtību, tajā iekļāva obligātās civiltiesiskās apdrošināšanas polišu cenas uz 1 gadu kopsummā 5170,00 EUR, t. i., grāmatvedības uzskaitē pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība tika uzrādīta par 5170,00 EUR lielāka, līdz ar to nav ievērotas Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 73. punkta prasības.(136) 7. Nodrošināt pamatlīdzekļu sākotnējās vērtības noteikšanu, ievērojot normatīvo aktu prasības.(137)	Sabiedrība turpmāk, organizējot iepirkumus un slēdzot līgumus, noteiks prasību nodalīt līgumā un attaisnojuma dokumentā obligātās civiltiesiskās apdrošināšanas polises izmaksas no automašīnas iegādes cenas, kā rezultātā Sabiedrībai būs pamatoti apdrošināšanas izmaksas nodalīt no pamatlīdzekļa vērtības.	Pastāvīgi

Atsevišķos gadījumos Iepirkumu uzraudzības biroja tīmekļvietnē un Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā normatīvajos aktos noteiktā informācija (paziņojumi par līguma slēgšanas tiesību piešķiršanu un līguma grozījumu teksts) publicēta ar nokavējumu, neievērojot normatīvajos aktos noteikto publikāciju termiņu.(150) 8. Nodrošināt visas nepieciešamās informācijas publicēšanu Iepirkumu uzraudzības biroja tīmekļvietnē un Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā atbilstoši normatīvo aktu prasībām.(153)	Sabiedrība veiks precizējumus iekšējā normatīvajā aktā "Iepirkumu plānošanas un veikšanas kārtība", nosakot plānveida kontroles pasākumus, lai ievērotu normatīvajos aktos noteiktos publikāciju termiņus.	30.11.2024. IZPILDĪTS Turpmāk-pastāvīgi
--	---	---

**Saskaņā ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības Centrālās administrācijas Audita un revīzijas pārvaldes vēstuli Nr.CAPAR-25-11-nd no 01.04.2025. "Par revīzijā konstatēto trūkumu novēršanas un ieteikumu ieviešanas plāna izpildi", visi sniegtie ieteikumi ir ieviesti.*