



RĪGAS DOMES AUDITA UN REVĪZIJAS PĀRVALDE

Mazā Jauniela 5, Rīga, LV-1050, tālrunis 67037549, e-pasts: par@riga.lv

Rīgā

26.03.2021 Nr. PAR-21-17-nd

Uz _____ Nr. _____

SIA "Rīgas 2. slimnīca" valdes
priekšsēdētājam S.Petronim
Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004
_DEFAULT@40003184960

Par ieteikumu ieviešanas plānu

Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldē 05.03.2021. saņemta un reģistrēta ar Nr.PAR-21-7-sd SIA "Rīgas 2.slimnīca" 05.03.2021. vēstule ar pievienotu dokumentu "SIA Rīgas 2.slimnīca (turpmāk – Sabiedrība) ieteikumu ieviešanas pasākumu plāna izpilde", pamatojoties uz Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldes 02.10.2020. Revīzijas atzinumu Nr.4-atz (turpmāk – Plāna izpilde).

Rīgas domes Audita un revīzijas pārvalde izvērtēja Sabiedrības Plāna izpildē minēto un informē, ka Sabiedrība ir veikusi atbilstošus pasākumus ieteikumu ieviešanā.

Pārvaldes direktors

A. Roziņa

Bautre 67037303



SIA „Rīgas 2. slimnīca”

Reģ. Nr. 40003184960
Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV 1004
tāl. 67614973, fakss: 67622006

Rīgā, 2021. gada 2. martā

SIA “Rīgas 2.slimnīca” (turpmāk-Sabiedrība) ieteikumu ieviešanas pasākumu plāna izpilde

Pamatojums Rīgas domes Audīta un revīzijas pārvaldes 02.10.2020. Revīzijas atzinumu Nr.4-atz

Nr. p. k.	Secinājums	Ieteikums	Izpildes termiņš/kontrole	Ieteikumu ieviešanas pasākumu izpilde	Atzīme par izpildi
1.	Atsevišķi darījumi nav iegrāmatoti atbilstošajā grāmatvedības kontā, līdz ar to nav ievērots MK 21.10.2003. noteikumu Nr.585 “Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” 13.punktā noteiktais; vienā gadījumā nepamatoti noliktavas uzskaitē ņemti materiāli, pamatojoties uz priekšapmaksas rēķinu par pakalpojumu sniegšanu, neievērojot Sabiedrības 22.03.2019. noteikumu “Iekšējās kontroles sistēma” 3.2.1.apakšpunktā noteikto; veicot pamatlīdzekļa rekonstrukciju, nomainot pamatlīdzeklim detaļu, nav samazināta pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība par izslēgtās detaļas vērtību; pieļautas nepilnības automašīnas nobraukuma un automašīnas un pļaujmašīnas degvielas izlietojuma uzskaitē, līdz ar to var secināt, ka grāmatvedības kontrole nav pietiekama. Nav ievērots MK noteikumos noteiktais par grāmatvedības kontroli.	1)Nodrošināt automašīnas nobraukuma un automašīnas un pļaujmašīnas degvielas precīzu uzskaiti.	30.12.2020.	28.12.2020. ar rīkojumu Nr.211 apstiprināta “Autotransporta un agregātu (pļaujmašīna) izmantošanas kārtība”, kurā iekļauta sadaļa par degvielas uzskaiti un kontroles mehānismiem.	Izpildīts
		2)Veikt efektīvu grāmatvedības uzskaites kontroli.	No 07.10.2020. pastāvīgi	27.08.2020. ar rīkojumu Nr.142 apstiprinātā “Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts”, sadaļā “Vispārīgs iekšējās kontroles sistēmas apraksts” ir noteiktas grāmatvedības informācijas kontroles prasības. Aprakstītas situācijas, kad veicamas paškontroles, piemērojams „četrus acu princips”, veicamas kontrolpārbaudes inventarizējot.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
2.	Kontrole par skaidrās naudas uzskaiti nav pietiekama, jo konstatēti gadījumi, kad nauda kases grāmatā iegrāmatota ātrāk nekā tā faktiski saņemta. Nav ievērotas MK 21.10.2003. noteikumu Nr.585 “Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” 68.punktā noteiktās prasības.	Nodrošināt skaidrās naudas uzskaites kontroli.	No 07.10.2020. pastāvīgi	27.08.2020. ar rīkojumu Nr.142 apstiprinātā “Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts” sadaļā: 1) “Vispārīgs iekšējās kontroles sistēmas apraksts” ir noteiktas grāmatvedības informācijas kontroles prasības; 2) “Kontu grupas Naudas līdzekļi grāmatvedības uzskaitē” ir noteiktas specifiskas prasības skaidras naudas kontrolei.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole

3.	Nodaļu virsmāsām, kuras veic kases operācijas, ne darba līgumā, ne amata aprakstā, kā arī ar rīkojumu nebija noteikts, ka darbinieču pienākumos ietilpst kases operāciju veikšana. Nav ievērots Sabiedrības 16.06.2016. nolikuma "Par kases operācijām" 30.punktā noteiktais. <u>Amata apraksti un darba līgumi tika aktualizēti revīzijas laikā, iekļaujot nepieciešamo informāciju.</u>	Nodrošināt, lai kases operācijas veic darbinieki, kuriem tas noteikts darba līgumā, amata aprakstā vai ar rīkojumu.	Izpildīts	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka personālam, kas veic kases operācijas, informācija amatu aprakstos un darba līgumos par šo pienākumu veikšanu, tika iekļauta revīzijas laikā. Izskatot darbinieku amatu aprakstus, kuru pienākumos ietilpst kases operāciju veikšana un kuri uzsākuši darba attiecības gada pēdējā ceturksnī, informācija atspoguļota korekti.	Izpildīts
4.	Pārbaudes periodā nav precīzi uzskaitītas katra darbinieka nostrādātās stundas kopumā, kā arī atsevišķi virsstundas, darbs nakts laikā, nedēļas atpūtas laikā un svētku dienās nostrādātās stundas, līdz ar to nav ievērotas Darba likuma 137. panta pirmajā daļā noteiktās prasības.	Precīzi uzskaitīt darba laiku	Turpmāk regulāri vienu reizi mēnesī	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka nav precīzi uzskaitītas katra darbinieka nostrādātās stundas. Lai novērstu konstatētās nepilnības tiek veiktas sekojošas darbības: 1)Nodrošināts "četrus acu" kontroles princips; 1)2021. gadā uzsākta RVG Horizon HoP elektronisku darba grafiku un darba laika uzskaites tabeles sagatavošana, precīzi norādot katra darbinieka nostrādātās stundas atbilstoši Darba likuma ¹ prasībām. Programmatūra tiek ieviesta etapos, šobrīd elektroniski darba grafiki un darba laika uzskaites tabeles tiek gatavotas: 1.nodaļā (dienas stacionārs); 4. nodaļā; Diagnostiskās radioloģijas nodaļā; Finanšu un grāmatvedības daļā; Administratīvā atbalsta nodaļā; Pacientu aprūpes daļā; Aptiekā; Sekretariāta un lietvedības nodaļā. Ieviešanas process turpināsies līdz aptvers visas struktūrvienības.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
5.	Daudzos gadījumos darbinieki ar parakstu nav apliecinājuši, ka ir iepazīstināti ar darba grafiku, līdz ar to nav ievērotas Darba likuma 140. panta pirmajā daļā noteiktās prasības.	1.Iepazīstināt darbiniekus ar darba grafiku; 2.veikt kontroli par struktūrvienību sagatavotajiem darba grafikiem un darbinieku paraksta esamību.	1)30.10.2020.; 2)Turpmāk regulāri vienu reizi mēnesī	1)Darbinieki tiek iepazīstināti ar darba grafikiem, to apliecinot ar parakstu. 2)Tiek veikta kontrole par struktūrvienību sagatavotiem darba grafikiem un darbinieku parakstu esamību.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole

¹ Darba likums 137. panta pirmā daļa: "Darba devējam ir pienākums precīzi uzskaitīt katra darbinieka nostrādātās stundas kopumā, kā arī atsevišķi virsstundas, darbu nakts laikā, nedēļas atpūtas laikā un svētku dienās nostrādātās stundas".

6.	Atsevišķiem darbiniekiem nostrādāto virsstundu skaits pārsniedz vidēji astoņas stundas septiņu dienu periodā četros mēnešos, līdz ar to nav ievērotas Darba likuma 136. panta piektajā daļā noteiktās prasības. Atsevišķām ārstniecības personām nostrādāto virsstundu skaits pārsniedz vidēji 16 stundas septiņu dienu periodā četros mēnešos, līdz ar to nav ievērotas Ārstniecības likuma 53.1panta otrajā daļā noteiktās prasības.	Nodrošināt, lai virsstundu darbs nepārsniegtu normatīvajos aktos noteikto limitu.	26.02.2021.	1) Virtuves blokā, lai netiktu pārsniegts pieļaujamo virsstundu skaits, ir izstrādāta darbinieku aizvietošanas shēma un darba organizācija nepilna darbinieku skaita gadījumā. 2) Ārstniecības personām - traumatologiem, ortopēdiem, lai netiktu pārsniegts pieļaujamo virsstundu skaits, ar 01.03.2021. darba slodzē tiek iekļauta 24 stundu dežūra kā slimnīcas atbildīgajam dežūrārstam. Attiecīgi darba diena pēc dežūras (viena diena nedēļā) tiek saīsināta par 6 stundām, neizmainot kopējo slodzi – vidēji 40 stundas nedēļā.	Izpildīts
7.	Atsevišķos gadījumos faktiskais darba laiks atšķiras no darbiniekiem darba līgumos noteiktā darba laika.	1) Nodrošināt, lai darbinieku faktiskais darba laiks atbilstu darba līgumos noteiktajam; 2) Izvērtēt darbiniekiem darba līgumos noteikto darba laiku atbilstoši amata pienākumu veikšanai nepieciešamajam darba laikam.	1) Izpildīts; 2) 13.11.2020.	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka atsevišķos gadījumos faktiskais darba laiks atšķiras no darbiniekiem darba līgumos noteiktā darba laika. 1) Tika veiktas izlases kontroles tabelēs uzrādītā darba laika salīdzināšanai ar darba līgumos norādīto, nesakrītības netika novērotas. 2) Tika izvērtēti darbinieku darba līgumos noteiktā darba laika atbilstība amata pienākumu veikšanai nepieciešamam darba laikam, novirzes netika novērotas.	Izpildīts
8.	Konstatētas kļūdas atlīdzības aprēķinos valdes priekšsēdētājam un valdes loceklim. Darba samaksas aprēķinos daudzos gadījumos pieļautas matemātiskas kļūdas, ārstniecības personām darba līgumā noteiktā piemaksa par darba stāžu nav aprēķināta vai nav aprēķināta atbilstoši Sabiedrības iekšējos normatīvajos aktos noteiktajam, nav aprēķinātas ar rīkojumu noteiktās piemaksas. Nav ievērotas MK 21.10.2003. noteikumu Nr.585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju" 68.punktā noteiktās prasības.	1) Veikt darba samaksas pārreķinus, ieturot pārmaksātās summas un, izmaksājot neaprēķināto darba samaksas daļu; 2) Nodrošināt darba samaksas aprēķinu kontroli.	30.12.2020. No 07.10.2020. pastāvīgi	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka konstatētas kļūdas atlīdzības aprēķinos, kā rezultātā tika veiktas sekojošas darbības: 1) Izvērtēti pārbaudes aprēķina rezultāti un pārmaksāto summu atgūstamības iespējas; 2) Veikti pārreķini un sagatavotas grāmatvedības izziņas ar detalizētu aprakstu par veicamām korekcijām; 3) Iepazīstināti darbiniekus ar aprēķinu rezultātiem; 4) Veiktas nepieciešamās korekcijas grāmatvedības reģistros un Darba devēja ziņojumos. 1) Atbilstoši 27.08.2020. ar rīkojumu Nr.142 apstiprinātai "Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts" ar pielikumu Nr.3 "SIA "Rīgas 2. slimnīcas darbinieku atlīdzības kontēšanas shēma un aprēķina algoritms" kārtībai, papildus kontroli par darbinieku darba samaksu un nodokļiem veic Slimnīcas Finanšu un grāmatvedības nodaļas vecākā grāmatvede, kas izlases veidā katru mēnesi pārbauda 10 darbiniekiem veikto darba samaksas aprēķinu, kā arī galvenā grāmatvede, kas pārbauda darba samaksas aprēķinu Slimnīcas valdei.	Izpildīts No 07.10.2020. pastāvīga kontrole

				2) Ņemot vērā to, ka darba samaksas aprēķinos daudzos gadījumos atkārtoti pieļautas matemātiskas kļūdas, kā arī nav aprēķinātas ar rīkojumu noteiktās piemaksas, tika izskafīts jautājums par algas grāmatvedes atbilstību ieņemamajam amatam un, sākot ar 2020. gada 23. novembri tika pieņemts cits algu uzskaites grāmatvedis.	
9.	Darbinieku 2019. gada bruto ieņēmumos nav iekļauta veselības apdrošināšanas prēmija. Nav ievērots Ministru kabineta 21.09.2010. noteikumu Nr.899 "Likuma "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" normu piemērošanas kārtība" 27.punktā noteiktais.	Iekļaut darbinieku bruto ieņēmumos veselības apdrošināšanas prēmijas.	30.12.2020.	Atbilstoši 27.08.2020. ar rīkojumu Nr.142 apstiprinātai kārtībai "Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts" darbinieku labā veiktās veselības apdrošināšanas prēmijas ar 20.10.2020. tiek iekļautas darbinieku bruto algas ieņēmumos.	Izpildīts
10.	Pārbaudes periodā vairākos gadījumos iepirkta prece par cenām, kas atšķiras no līgumos norādītajām, kopā pārmaksājot 827,20 EUR.	1) Nodrošināt Sabiedrības noslēgtajos līgumos noteikto cenu atbilstību saņemto preču un pakalpojumu cenām;	No 07.10.2020. pastāvīgi	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka vairākos gadījumos iepirkta prece par cenām, kas atšķiras no līgumos norādītajām. 1)18.05.2020. darbu uzsāka iepirkumu speciālists (štata vieta - Iepirkumu speciālists iekļauta amatu sarakstā saskaņā ar 10.02.2020. valdes sēdes protokolu Nr.2. 2)Iepirkumu speciālista amata aprakstā iekļauts punkts - nodrošināt kontroli par Sabiedrībā saņemtajiem grāmatvedības attaisnojumu dokumentiem. 3)12.06.2020. pieņemts rīkojums Nr.100 "Par dokumentu sagatavošanas, vizēšanas un parakstīšanas kārtību", kurā noteiktas vairāku līmeņu kontroles procedūras saņemt un parakstot dokumentus. 4)Struktūrvienības vadītājs, kuram ir noteikta līguma izpildes kontrole, pirms izpildes dokumentu parakstīšanas un iesniegšanas iepirkumu speciālistam veic pārbaudi, lai pārliecinātos par pavadzīmēs, rēķinos uzrādīto cenu atbilstību līgumos noteiktam, uzspiežot attiecīgu zīmogu "LĪGUMU IZPILDES KONTROLE", "RĒĶINS BEZ LĪGUMA". 5)Iepirkumu speciālists pirms pavadzīmes, rēķina iesniegšanas grāmatvedībā apmaksai veic izlases veida pārbaudi, lai pārliecinātos par pavadzīmēs, rēķinos uzrādīto cenu atbilstību līgumos noteiktam. Tādējādi nodrošinot virskontroli par Sabiedrības noslēgtajos līgumos noteikto cenu atbilstību saņemto preču un pakalpojumu cenām.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
		2) Izvērtēt iespēju atgūt SIA "... " pārmaksātos līdzekļus 476,20 EUR un SIA "... "	13.11.2020.	Tika izvērtēta informācija, veiktas pārrunas ar SIA "... " un SIA "... " pārstāvjiem par audīta ziņojumā norādītajām neatbilstībām un pārmaksātiem finanšu līdzekļiem, kā rezultātā abi minētie uzņēmumi iesniedza kredītrēķinus par pārmaksātām summām, kas radās cenu starpības rezultātā.	Izpildīts

		pārmaksātos līdzekļus 351 EUR apmērā.		SIA "...” kredītrēķins 08.10.2020. Nr.HYG201000015, 576,20 EUR, un SIA "...” 07.10.2020. kredītrēķins Nr.07/10, summa 393,12 EUR (abās summās iekļauts PVN 12%).	
11.	Sabiedrība pakalpojumu sniedzējam samaksājot priekšapmaksu 100% apmērā, kura nav paredzēta līgumā, radīja risku nesāņemt remontdarbus vai sāņemt tos neatbilstošā kvalitātē.	Nodrošināt maksājumu kontroli atbilstoši līguma nosacījumiem.	No 07.10.2020. pastāvīgi	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka samaksāta priekšapmaksā, kura nav paredzēta līgumā. 1)18.05.2020. darbu uzsāka iepirkumu speciālists (štata vieta - Iepirkumu speciālists iekļauta amatu sarakstā saskaņā ar 10.02.2020. valdes sēdes protokolu Nr.2. 2)Iepirkumu speciālista amata aprakstā iekļauts punkts - nodrošināt kontroli par Sabiedrībā sāņemtajiem grāmatvedības attaisnojumu dokumentiem. 3)12.06.2020. pieņemts rīkojums Nr.100 "Par dokumentu sagatavošanas, vizēšanas un parakstīšanas kārtību", kurā noteiktas vairāku līmeņu kontroles procedūras sāņemot un parakstot dokumentus. 4)Struktūrvienības vadītājs, kuram ir noteikta līguma izpildes kontrole, pirms izpildes dokumentu parakstīšanas un iesniegšanas iepirkumu speciālistam veic pārbaudi, lai pārliecinātos par pavadzīmēs, rēķinos uzrādīto maksājumu atbilstību līgumos noteiktam, uzspiežot attiecīgu zīmogu "LĪGUMU IZPILDES KONTROLE", "RĒĶINS BEZ LĪGUMA". 5)Iepirkumu speciālists pirms pavadzīmes, rēķina iesniegšanas grāmatvedībā apmaksai veic pārbaudi. Tādējādi nodrošinot virskontroli par Sabiedrības veicamiem maksājumiem atbilstoši līgumu nosacījumiem.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
12.	Sabiedrības un SIA "...”11.07.2019. noslēgtā uzņēmuma līguma Nr.1007-19- 005 "Par linoleja ieklāšanas darbu izpildi" tāmē un aktā par izpildīto darbu pieņemšanu nav uzrādīts ne linolejs, ne linoleja ieklāšanas darbi, ne konkrēta darbu veikšanas vieta, kā arī 5 pozīcijās uzrādīto materiālu un darbu daudzums un cena atšķiras no rēķinā uzrādītā daudzuma un cenas, bet kopā veicamo darbu izmaksu apmērs tāmē un aktā sakrīt ar priekšapmaksas rēķina kopsummu. Ņemot vērā minētās neatbilstības, Revidenti neguva pārliecību par līgumā noteikto darbu - linoleja ieklāšanu.	Nodrošināt precīzu pakalpojumu sniegšanas nosacījumu noteikšanu līgumos.	1) Izpildīts 2) No 07.10.2020. pastāvīgi	1)Veikts informācijas izvērtējums ar mērķi nodrošināt precīzu pakalpojumu sniegšanas nosacījumu aprakstu līgumos, kā arī ieviestas procedūras, kas paredz, ka atbildīgajam struktūrvienības vadītājam ir pienākums izvērtēt informācijas atbilstību pavadzīmēs, rēķinos, darbu izpildes aktos, līgumos uzrādītajam salīdzinot to ar faktiski veiktiem darbiem. 2)12.06.2020. pieņemts rīkojums Nr.100 "Par dokumentu sagatavošanas, vizēšanas un parakstīšanas kārtību", kurā noteiktas vairāku līmeņu kontroles procedūras sāņemot un parakstot dokumentus.	1)Izpildīts 2)No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
13.	SIA "...” 2019. gadā veikusi seguma atjaunošanas darbus kopā par 5413,38 EUR. Ņemot vērā darbu apjoma atšķirības darījumu attaisnojuma dokumentos, kā arī to, ka netika	Nodrošināt maksājumu kontroli atbilstoši līguma nosacījumiem.	No 07.10.2020. pastāvīgi	1)18.05.2020. darbu uzsāka iepirkumu speciālists (štata vieta - Iepirkumu speciālists iekļauta amatu sarakstā saskaņā ar 10.02.2020. valdes sēdes protokolu Nr.2.	No 07.10.2020. pastāvīga kontrole

	uzrādīts 03.06.2019. līgums Nr.030619/ULI par 2718,71 EUR, Revidenti nevarēja konstatēt izpildīto darbu apjomu, līdz ar to nevarēja gūt pārlicību par līdzekļu lietderīgu izmantošanu asfaltseguma atjaunošanas darbiem.			<p>2)Iepirkumu speciālista amata aprakstā iekļauts punkts - nodrošināt kontroli par Sabiedrībā saņemtajiem grāmatvedības attaisnojumu dokumentiem.</p> <p>3)12.06.2020. pieņemts rīkojums Nr.100 "Par dokumentu sagatavošanas, vizēšanas un parakstīšanas kārtību", kurā noteiktas vairāku līmeņu kontroles procedūras saņemot un parakstot dokumentus.</p> <p>4)Struktūrvienības vadītājs, kuram ir noteikta līguma izpildes kontrole, pirms izpildes dokumentu parakstīšanas un iesniegšanas iepirkumu speciālistam veic pārbaudi, lai pārlicinātos par pavadzīmēs, rēķinos uzrādīto maksājumu atbilstību līgumos noteiktam, uzspiežot attiecīgu zīmogu "LĪGUMU IZPILDES KONTROLE", "RĒĶINS BEZ LĪGUMA".</p> <p>5)Iepirkumu speciālists pirms pavadzīmes, rēķina iesniegšanas grāmatvedībā apmaksai veic pārbaudi. Tādējādi nodrošinot virskontroli par Sabiedrības veicamiem maksājumiem atbilstoši līgumu nosacījumiem.</p>	
14.	Sabiedrības Apgādes un saimnieciskās daļas vadītājs bez atbilstoša pilnvarojuma Sabiedrības vārdā parakstījis darbu pieņemšanas-aktus par seguma atjaunošanas darbiem.	Nodrošināt, lai pieņemšanas-nodošanas aktus parakstītu personas, kurām ir šādas pilnvaras.	No 07.10.2020. pastāvīgi	Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka darbinieks bez atbilstoša pilnvarojuma Sabiedrības vārdā parakstījis darbu pieņemšanas-aktus par seguma atjaunošanas darbiem. Lai nodrošinātu, ka darbinieki dokumentus paraksta atbilstoši savām pilnvarām, 12.06.2020. izdots rīkojums Nr.100 "Par dokumentu sagatavošanas, vizēšanas un parakstīšanas kārtību".	1)Izpildīts 2)No 07.10.2020. pastāvīga kontrole
15.	<p>Konstatēti gadījumi, kad iepirkums ir sadalīts, neievērojot Publisko iepirkumu likuma 11. panta ceturtajā daļā noteikto, un, neveicot iepirkumus atbilstoši, Publisko iepirkumu likuma 9. panta prasībām.</p> <p>Atsevišķos gadījumos Sabiedrība paziņojumus par atklāta konkursa rezultātā noslēgtajiem līgumiem publicēšanai iesniegusi vēlāk par likumā paredzēto termiņu, līdz ar to nav ievērots Publisko iepirkumu likuma 29. pantā noteiktais.</p> <p>Sabiedrība noslēdza vienošanos pie iepirkuma līguma, ar kuru būtiski - par 48,43% palielināja līgumcenu, atsaucoties uz Publisko iepirkumu likuma 61. panta trešās daļas 2. punktu, ar pamatojumu, kurš neatbilst minētajā punktā paredzētajam nosacījumam, kad šādi grozījumi pieļaujami.</p>	Nodrošināt kontroli par Publisko iepirkumu likuma prasību ievērošanu, veicot iepirkumus.	1) Izpildīts 2) No 07.10.2020. pastāvīgi	<p>Revīzijas atzinumā tika norādīts, ka iepirkums ir sadalīts, paziņojumi par atklāta konkursa rezultātā noslēgtajiem līgumiem publicēšanai iesniegti vēlāk par likumā paredzēto termiņu, noslēgta vienošanās pie iepirkuma līguma, norādot neatbilstošu Publiskā iepirkuma likuma pantu, noslēgtā līguma nosacījumi atšķiras no iepirkumu komisijas apstiprinātā līguma projekta nosacījumiem.</p> <p>1)18.05.2020. darbu uzsāka iepirkumu speciālists (štata vieta - Iepirkumu speciālists iekļauta amatu sarakstā saskaņā ar 10.02.2020. valdes sēdes protokolu Nr.2, kas atbilstoši amata aprakstā noteiktajiem pienākumiem piedalās iepirkumu procedūru veikšanā un iepirkumu dokumentu sagatavošanā atbilstoši normatīvo aktu prasībām, kā arī uzrauga iepirkumu veikšanas procesu Sabiedrībā.</p> <p>2) 30.06.2020. apstiprinātā nolikumā "Par publisko iepirkumu kārtību un līgumsaistību izpildes uzraudzību" ir</p>	1)Izpildīts 2)No 07.10.2020. pastāvīga kontrole

	<p>Atklāta konkursa “Stacionārās rentģena iekārtas piegāde SIA “Rīgas 2.slimnīca”” rezultātā 26.08.2019. noslēgtā līguma nosacījumi atšķiras no iepirkumu komisijas apstiprinātā līguma projekta nosacījumiem, cita starpā izslēdzot nosacījumu par līgumsoda piemērošanu, neievērojot piegādes termiņu.</p>			<p>norādīta iepirkuma uzsākšanas procedūra, iesaistot iepirkuma komisiju ne mazāk kā trīs komisijas locekļu sastāvā. Iepirkuma speciālists uzrauga iepirkuma procedūras piemērošanu kā arī visa tālākā procesa atbilstību Publisko iepirkumu likumam. Tādējādi tiek nodrošināta pastiprināta kontrole un “četrus acu” pārbaudes principa ievērošana, novēršot Revīzijas atzinumā norādīto nepilnību atkārtotāšanās iespēju.</p>	
	<p>Iepirkuma līguma 12.03.2020. grozījumu teksts Sabiedrības profilā EIS ievietots revīzijas laikā 24.09.2020., līdz ar to neievērojot Publisko iepirkumu likuma 60. panta desmitajā daļā noteikto termiņu - 10 dienu laikā pēc grozījumu spēkā stāšanās.</p>		<p>Izpildīts</p>	<p>1)12.03.2020. iepirkuma līguma grozījumu teksts 24.09.2020.ievietots EIS; 2) 30.06.2020. ar rīkojumu Nr. 111 ir apstiprināts nolikums “Par publisko iepirkumu kārtību un līgumsaistību izpildes uzraudzību”, kurā 5.6. punktā ir paredzēta Publisko iepirkumu likuma 60. panta desmitajā daļā noteikto termiņu ievērošanu nodrošināt iepirkumu speciālistam.</p>	<p>Izpildīts</p>

Ieteikumu ieviešanas pasākumu plāna izpildes kontroli nodrošināja un atskaiti sagatavoja Iekšējā audita nodaļa.

Anonimizēta versija, ievērojot Komerccnoslēpuma aizsardzības likumu un personu datu aizsardzību.