

SIA "Rīgas 2. slimnīca" pasākumu plāna izpilde Rīgas valstspilsētas pašvaldības Centrālās administrācijas Audita un revīzijas pārvaldes 29.09.2025. revīzijas atzinumā Nr. CAPAR-25-3-atz "Par SIA "Rīgas 2. slimnīca" finansiāli saimnieciskās darbības revīziju par periodu no 01.01.2024. līdz 31.03.2025." konstatēto trūkumu novēršanai un ieteikumu ieviešanai

Nr. p.k.	Secinājumi	Revīzijas atzinuma ieteikums	Ieteikuma izpildes termiņš	Slimnīcas veicamo darbību apraksts ieteikumu izpildei	Ieteikuma ieviešanas statuss
1	Sabiedrībā Pārbaudes periodā atsevišķos gadījumos netika precīzi uzskaitītas nostrādātās virsstundas. Atsevišķiem darbiniekiem uzskaitīts mazāks nostrādāto virsstundu skaits, līdz ar to piemaksa par virsstundām aprēķināta mazāka. Nav ievērotas Darba likuma 137. panta pirmās daļas un 68. panta pirmās daļas prasības. Revīzijas laikā tika veikts pārrēķins un aprēķināta piemaksa par virsstundām kopsummā 374,01 EUR apmērā	Nodrošināt precīzu darba laika uzskaiti un samaksu par virsstundu darbu atbilstoši Darba likuma prasībām.	01.12.2025.	Tiks veikti grozījumi virsstundu aprēķina veikšanas metodoloģijā, atbilstoši Darba likuma prasībām, grozījumi tiks ietverti SIA "Rīgas 2. slimnīca" iekšējos noteikumos Nr.KRG017.02.01. "Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts" (Grāmatvedības politika), kas apstiprināti ar valdes priekšsēdētāja 24.03.2023. rīkojumu Nr. 33 "Par Finanšu un grāmatvedības daļas politikas apstiprināšanu". Revīzijas laikā tika veikts pārrēķins par kļūdaini izmaksāto virsstundu darbu. Darbiniekiem samaksa par virsstundu darbu 2025.gada septembra mēnesī aprēķināta atbilstoši Darba likuma prasībām.	Ieteikums izpildīts
2	Sabiedrībā Pārbaudes periodā 10 darbiniekiem, kuriem aprēķināta piemaksa par darba kvalitāti līdz 10 % no darba algas proporcionāli mēnesī nostrādātajām stundām, no 2024. gada decembra līdz 2025. gada martam tā tika aprēķināta kopsummā par 544,59 EUR mazāka. Revīzijas laikā veikts pārrēķins darbiniekiem un papildus aprēķināti 544,59 EUR	Nodrošināt piemaksu darbiniekiem par darba kvalitāti aprēķinu no darba samaksas proporcionāli nostrādātajām	01.12.2025.	Tiks veikti grozījumi, paredzot kontroles pasākumus SIA "Rīgas 2. slimnīca" iekšējos noteikumos Nr.KRG017.02.01. "Finanšu un grāmatvedības daļas darba organizācijas apraksts" (Grāmatvedības politika) par piemaksas par darba kvalitāti aprēķinu veikšanai proporcionāli nostrādātajām stundām. Veiktas izmaiņas RVS Horizon, lai piemaksas par darba kvalitāti uzskaitītu proporcionāli visām nostrādātajām stundām mēnesī.	Ieteikums izpildīts

		stundām mēnesī.		Revīzijas laikā veikts pārrēķins un darbiniekiem veikta samaksa par nekorekti samaksāto atlīdzību. Darbiniekiem piemaksas par darba kvalitāti par 2025.gada septembra mēnesi aprēķinātas proporcionāli nostrādātajām stundām mēnesī.	
3	Pārbaudes periodā Sabiedrībā vairāki rezidenti, pildot ārsta stažiera pienākumus summētā darba laika ietvaros, bija nodarbināti ilgāk par 24 stundām pēc kārtas un 56 stundām nedēļā, kā arī tika pārsniegts pieļaujamais vidējais virsstundu skaits septiņu dienu periodā – 8 stundas, neievērojot Darba likuma 136. panta piektās daļas un 140. panta ceturtās daļas prasības.	Nodrošināt Darba likumā maksimāli pieļaujamā nodarbinātības ilguma ievērošanu, nodarbinot rezidentus.		Apstiprināti iekšējie noteikumi Rezidentu darba laika uzskaites un atlīdzības aprēķināšanas kārtība (KVS-V-FIN-03-v1-20250925), kas nosaka kārtību, kā plānot un aizpildīt darba laika uzskaites tabeles, lai tiktu ievērots nodarbinātības ilgums un izslēgtu iespējamo datu dublēšanos. Ar šiem iekšējiem noteikumiem noteiktas atbildības un pienākumi, iestrādāts kontroles mehānisms. Veiktas izmaiņas RVS Horizon, kur stundu uzskaitē tiek izmantots dokumenta veids “009/1 Samaksa par rezidenta dežūru (stundas)”, kas uzskaita stundas un divi piemaksu dokumenti “132/1 Samaksa par rezidenta dežūru 1.un 2.gads” un “132/2 Samaksa par rezidenta dežūru sākot no 3.gada kas nosaka summu”. Lai nodrošinātu Darba likumā maksimāli pieļaujamā nodarbinātības ilguma ievērošanu, turpinās darbs pie traumatologu, ortopēdu un rezidentu traumatologijā, ortopēdijā piesaistes, pietiekama speciālistu skaita nodrošināšanai dežūru darbam.	Ieteikums izpildīts
4	Sabiedrība rezidentam periodā no 2024. gada oktobra līdz 2025. gada martam nepamatoti aprēķinājusi piemaksu par 153 virsstundām, kā rezultātā Sabiedrība rezidentam ir pārmaksājusi kopā 1673,06 EUR, t. sk. darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas – 319,34 EUR	Veikt pasākumus rezidentam nepamatoti aprēķinātās un izmaksātās piemaksas	10.10.2026.	2025. gada 7. oktobrī parakstīta vienošanās Nr. 3 pie 06.09.2023. darba līguma Nr.280 pie darba līguma, kur rezidents labprātīgi piekrīt atmaksāt nepamatoti izmaksāto atlīdzību, Grāmatvedības nodaļai veicot ieturējumus no algas. Ieturējums tiks veikts 12 mēnešus, līdz 2026.gada oktobrim.	Ieteikums izpildīts

		1353,72 EUR un VSAOI - 319,34 EUR, kopā 1673,06 EUR atgūšanai.			
5	Sabiedrībā rezidenti vidējā izpeļņā netiek iekļautas rezidentu nostrādātās dežūras stundas, līdz ar to vidējās izpeļņas, atvaļinājuma un slimības naudas aprēķini nav precīzi	Nodrošināt rezidentu vidējās izpeļņas aprēķinus atbilstoši normatīvo aktu prasībām.		Veiktas izmaiņas RVS Horizon, kur stundu uzskaitē tiek izmantots dokumenta veids "009/1 Samaksa par rezidenta dežūru (stundas)", kas uzskaita stundas un divi piemaksu dokumenti "132/1 Samaksa par rezidenta dežūru 1.un 2.gads" un "132/2 Samaksa par rezidenta dežūru sākot no 3.gada kas nosaka summu".	Ieteikums izpildīts
6	Sabiedrībā valdes locekļiem mēneša atlīdzība tika aprēķināta proporcionāli darba dienu skaitam. Ņemot vērā, ka pilnvarojuma līgumos valdes locekļiem nav noteikts darba nedēļas ilgums un ir noteiktas tiesības uz ikgadējo atpūtu – 28 kalendārās dienas, par kurām tika saglabāta mēneša atlīdzība, mēneša atlīdzību valdes locekļiem bija jāaprēķina proporcionāli kalendāra dienu skaitam.	Nodrošināt mēneša atlīdzības aprēķinu valdes locekļiem proporcionāli mēneša kalendāra dienu skaitam.		Veiktas izmaiņas RVS Horizon, izveidojot jaunu Piemaksas samaksas veidu valdei 210/2 Mēneša atlīdzība saskaņā ar pilnvarojuma rīkojumu (prop.kalendāra dienām), līdz ar to, no 01.10.2025. mēneša atlīdzības aprēķins valdes locekļiem tiek veikts proporcionāli mēneša kalendāra dienu skaitam.	Ieteikums izpildīts
7	Konstatēta iepirkuma komisijas locekļu apliecinājumu parakstīšanas kavēšanās, kas norāda uz iekšējās kontroles nepilnībām saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma 25. panta prasībām, taču nav pierādījumu, ka tas ietekmētu iepirkuma rezultātu vai komisijas objektivitāti. Revīzijas laikā Sabiedrības iepirkuma komisijas priekšsēdētājs ir veicis pasākumus iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai un noteicis kārtību komisijas darba	Nodrošināt savlaicīgu visu iepirkuma komisijas locekļu apliecinājumu par interešu konflikta		Ievērojot finansiāli saimnieciskās darbības revīzijas par periodu no 01.01.2024. līdz 31.03.2025. gaitā konstatēto, Slimnīcas iepirkuma komisijas priekšsēdētājs veica preventīvus pasākumus ar mērķi nodrošināt iepirkuma komisijas darba konsekvētu, tiesisku un efektīvu organizāciju, veicinot savlaicīgu un korektu iepirkuma procedūru dokumentācijas apriti, kā arī	Ieteikums izpildīts

	organizēšanai, tostarp apliecinājumu aizpildīšanai un parakstīšanai, sākot no 01.08.2025. Piecos gadījumos iepirkuma komisijas protokolā nav dokumentēts iepirkuma nolikuma apstiprināšanas fakts, lai gan Elektronisko iepirkumu sistēmā publicētajos nolikumos norādīts, ka tie ir apstiprināti komisijas sēdē ar atsauci uz protokolu. Sabiedrība norāda, ka iepirkumi bija viena bijušā speciālista pārraudzībā, protokoli nav sagatavoti, bet nolikumos minētie datumi atbilst reālai sēdei, un atsaucoties uz Latvijas Republikas Senāta Administratīvo lietu departamenta 06.05.2025. lēmumu (Lieta Nr. A420124125, SKA-573/2025), uzsver, ka obligāti protokolējamas ir tikai tās sēdes, kurās tiek pieņemti lēmumi. Savukārt iekšējās apspriedes, kurās lēmumi netiek pieņemti un kas neietekmē pretendentu tiesības, nav obligāti jāprotokolē. Revidenti nepiekrīt Sabiedrības skaidrojumam, jo nolikumu apstiprina iepirkuma komisijas locekļi balsojot un tas ir būtisks iepirkuma procedūras posms. Sabiedrības rīcība neatbilst Publisko iepirkumu likuma 25. panta ceturtās daļas un 40. panta pirmās daļas prasībām. Konstatēta neatbilstība atklāta konkursa “Sterilizācijas materiālu piegāde” (identifikācijas Nr. 2024/22 AK) iepirkuma komisijas lēmuma pieņemšanas datumā — pretendentiem nosūtītajās vēstulēs minēts 27.11.2024., savukārt sēdes protokols datēts ar 28.11.2024. un nesatur informāciju par lēmuma pieņemšanu, 27.11.2024., protokolā nav norādīts sēdes sākuma un beigu laiks. Iepirkumu uzraudzības biroja tīmekļvietnē publicētajos datos norādīti abi datumi — gan 27.11.2024., gan 28.11.2024.	neesamību parakstīšanu. Nodrošināt iepirkuma komisijas lēmumu par nolikuma apstiprināšanu protokolēšanu. Iepirkuma komisijas protokolos fiksēt lēmuma pieņemšanas datumu un nodrošināt precīzu šo datu atspoguļošanu iepirkumu uzraudzības birojā publicētajos paziņojumos un vēstulēs pretendentiem. Nodrošināt visas nepieciešamās informācijas publicēšanu iepirkumu		ievērojot Publisko iepirkumu likuma pamatprincipus – atklātību, vienlīdzību, caurskatāmību un efektivitāti, tai skaitā, lai stiprinātu iepirkuma komisijas lēmumu dokumentēšanas kvalitāti, uzdevumu izpildes izsekojamību un elektroniskās dokumentu aprites sistēmas izmantošanu, tādējādi mazinot juridiskos un procesuālos riskus iepirkumu organizēšanā, kā rezultātā ar 2025. gada 24. jūliju ir spēkā Slimnīcas iepirkuma komisijas priekšsēdētāja rīkojums Nr. 120 “Par iepirkuma komisijas darba organizāciju”	
--	---	---	--	--	--

	Sabiedrība, pirms vairāku iepirkuma procedūru uzsākšanas, saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma 18. panta 2.¹ daļu organizēja apspriedes ar piegādātājiem. Lai gan apspriežu dokumenti bija pieejami Elektronisko iepirkumu sistēmā, atsevišķos gadījumos paziņojumi par apspriedēm ar piegādātājiem netika publicēti Iepirkumu uzraudzības biroja Publikāciju vadības sistēmā, neievērojot Publisko iepirkumu likuma 27.¹ pantā noteiktās prasības. Iepirkuma līguma grozījumi nav ievietoti Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā un vairākos gadījumos normatīvajos aktos noteiktā cita informācija (piemēram, paziņojumi par līguma slēgšanas tiesību piešķiršanu, iepirkuma procedūras ziņojumi un lēmumi) ir publicēta Iepirkumu uzraudzības biroja tīmekļvietnē un Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā ar nokavējumu, neievērojot normatīvajos aktos noteiktos publikāciju termiņus	uzraudzības biroja Publikāciju vadības sistēmā un Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā atbilstoši normatīvo aktu prasībām			
8	Divos gadījumos, slēdzot līgumus par preču piegādi uz pieciem gadiem, nav noteikta kopējā līgumcena visam līguma darbības periodam kā to nosaka Publisko iepirkumu likuma 11. panta otrā daļa, ka paredzamo līgumcenu noteic kā pasūtītāja plānoto kopējo samaksu par iepirkuma līguma izpildi, ko piegādātājs var saņemt no pasūtītāja un citām personām. Pasūtītājs, plānojot kopējo samaksu, ņem vērā jebkuru izvēles iespēju un jebkurus iepirkuma līguma papildinājumus.	Nodrošināt paredzamās līgumcenas noteikšanu atbilstoši Publisko iepirkumu likumā noteiktajai kārtībai.	30.11.2025.	Visi atbildīgie darbinieki, kas iesaistīti iepirkumu plānošanās procesā, tiks atkārtoti iepazīstināti ar iekšējo normatīvo aktu "Nolikums par publisko iepirkumu kārtību un līgumsaistību izpildes uzraudzību" (KVS-V-IEP-02-v4-20250203), kas jau šobrīd paredz ieteikumus minēto.	Ieteikums izpildīts
9	Divos gadījumos preces saņemtas, neievērojot Publisko iepirkumu likuma 9. panta pirmajā daļā noteikto, ja publiska piegādes līguma vai publiska pakalpojuma līguma paredzamā līgumcena ir 10 000 EUR vai lielāka, bet	Nodrošināt preču iegādi atbilstoši Publisko iepirkumu	Pastāvīgi	Līgumu izpildes kontroles procesā nodrošināt četru acu principa ievērošanu	Ieteikums izpildīts

	mazāka par 42 000 EUR, pasūtītājs veic iepirkumu šajā pantā noteiktajā kārtībā.	likumā noteiktajai kārtībai.			
10	Atsevišķos gadījumos iegādātajām precēm netika piemērota iepirkuma līgumā noteiktā cenu atlaide.	Nodrošināt kontroli par līgumā paredzēto atlaižu piemērošanu.	31.12.2025.	Tiks aktualizēts 2024. gada 22. janvāra valdes priekšsēdētāja rīkojums Nr. 012 "Par līgumu izpildes kontroli un atbildīgajām personām", par līgumu atbildīgajām personām skaidri nosakot šo pienākumu. Tiks izstrādāts iekšējais normatīvais akts par līgumu vadības un izpildes uzraudzību.	Ieteikums izpildīts