

2.pielikums
Ogres novada pašvaldības domes
28.07.2022. sēdes lēmumam
(protokols Nr. 17; 3)

**Ogres novada pašvaldības
aģentūra “Rosme”**

2021. GADA PUBLISKAIS PĀRSKATS

Suntaži

2022

SATURS

| | |
|---|----|
| 1. PAMATINFORMĀCIJA | |
| 1.1. Aģentūras juridiskais statuss | 3 |
| 1.2. Aģentūras funkcijas un tiesības | 3 |
| 2. BUDŽETA RĀDĪTĀJI UN AĢENTŪRAS DARBĪBAS REZULTĀTI | 6 |
| 2.1. Budžeta ieņēmumi | 6 |
| 2.2. Budžeta izdevumi | 7 |
| 2.3. Pārskata gada galvenie uzdevumi un to izpilde | 8 |
| 2.4. Aģentūras sniegtie pakalpojumi | 8 |
| 2.5. Informācija sabiedrībai | 9 |
| 3. PERSONĀLS | 10 |
| 4. 2022. GADĀ PLĀNOTIE PASĀKUMI | 11 |
| 5. NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS | 12 |

1. PAMATINFORMĀCIJA

1.1. Aģentūras juridiskais statuss

Ogres novada pašvaldības aģentūra "Rosme"(turpmāk - Aģentūra), reģistrācijas nr. 90001667758, ir Ogres novada pašvaldības domes izveidota iestāde. Tās darbību reglamentē Ogres novada pašvaldības 2021. gada 23. septembra saistošie noteikumi Nr. 18/2021 „Ogres novada pašvaldības aģentūras “Rosme” nolikums” (turpmāk – Nolikums).

Saskaņā ar Ogres novada pašvaldības 01.07.2021. saistošajiem noteikumiem Nr. 12/2021 “Ogres novada pašvaldības nolikums” Aģentūra ir Reģionālās attīstības jautājumu komitejas pārraudzībā.

Aģentūras juridiskā adrese un faktiskā atrašanās vieta ir “Tautas nams”, Suntaži, Suntažu pagasts, Ogres novads.

Aģentūra savā darbībā ievēro Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktās prasības, Nolikumu, citus Ogres novada pašvaldības domes izdotos saistošos noteikumus, lēmumus un amatpersonu rīkojumus, kas attiecas uz Aģentūras darbību.

1.2. Aģentūras funkcijas un tiesības

Aģentūra nodarbojas ar likuma “Par pašvaldībām” 15. panta pirmās daļas 1. punktā noteiktās autonomās funkcijas - organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus (ūdensapgāde un kanalizācija, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, notekūdeņu savākšana un attīrīšana) neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds - nodrošināšanu Suntažu pagastā, kā arī tās pārziņā nodoto nekustamo īpašumu un teritoriju apsaimniekošanu.

Saskaņā ar Nolikumu Aģentūrai noteiktas šādas funkcijas:

Aģentūra veic šādas funkcijas:

- 1) pilda Suntažu pagasta pašvaldības aģentūras “Rosme” noslēgtos pašvaldības nekustamo īpašumu un kustamās mantas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas līgumus;
- 2) pārvalda Aģentūras valdījumā nodoto Ogres novada pašvaldības īpašumā esošo Suntažu pagasta administratīvajā teritorijā atrodošos nekustamo īpašumus: daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas un ar tām funkcionāli saistītās ēkas (būves), nedzīvojamās ēkas (telpas), tām piesaistītos zemes gabalus, kā arī atsevišķus dzīvokļa īpašumus, organizējot šo īpašumu apsaimniekošanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām;

- 3) pārvalda, uztur, ekspluatē un remontē komunālās saimniecības objektus;
- 4) organizē komunālās saimniecības objektu (ūdens, kanalizācija) celtniecību;
- 5) apsaimnieko lietus kanalizāciju, uztur to tehniskā kārtībā, nodrošina ekspluatācijas un remonta darbus;
- 6) pārvalda Aģentūras valdījumā nodotās esošās centralizētās ūdensapgādes, fekālās un lietus kanalizācijas sistēmas, t.sk. tīklus, ar tiem funkcionāli saistītās ēkas (būves): sūknētavas, attīrīšanas iekārtas u.c., tām piesaistītos zemes gabalus, organizējot to apsaimniekošanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām;
- 7) organizē komunālos pakalpojumus (ūdensapgāde un kanalizācija, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, notekūdeņu savākšana, novadīšana un attīrīšana) Ogres novada Suntažu pagasta iedzīvotājiem, kā arī Suntažu pagastā esošajām juridiskajām personām, iestādēm un organizācijām, kurām īpašumā vai valdījumā esošie nekustamie īpašumi funkcionāli saistīti ar Aģentūras valdījumā esošajām sistēmām. Aģentūrai ir īpašas tiesības Suntažu pagasta administratīvajā teritorijā sniegt šādus pakalpojumus: ūdens ieguve, uzkrāšana, sagatavošana lietošanai un novadīšana ūdensvada tīklā, ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojumu saņēmējam, notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, notekūdeņu attīrīšana un novadīšana līdz iztekai ūdenstilpē;
- 8) realizē Ogres novada pašvaldības pārstāvību organizācijās, pārvaldot Ogres novada pašvaldības īpašumā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju Suntažu pagastā kopīpašuma daļas;
- 9) organizē Ogres novada pašvaldībai piederošo Suntažu pagastā atrodošos nedzīvojamo ēku (telpu) izmantošanu un veic to uzskaiti; pārvalda, uztur, ekspluatē un remontē dzīvojamo fondu, novērš dzīvojamā fonda iekšējo tīklu avārijas;
- 10) piešķirto budžeta līdzekļu ietvaros piedalās pašvaldības teritorijas labiekārtošanā un sanitārās tīrības nodrošināšanā (ielu, ceļu un laukumu uzturēšana; ielu, laukumu un citu publiskai lietošanai paredzēto teritoriju apgaismošana; zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana; atkritumu savākšanas un izvešanas kontrole; pretplūdu pasākumi; kapsētu uzturēšana;
- 11) veicina sadarbību ar ēku apsaimniekotājiem;
- 12) savas kompetences ietvaros sniedz maksas pakalpojumus fiziskajām un juridiskajām personām Ogres novadā pēc viņu rakstveida pieprasījuma.

Aģentūras sniegto pakalpojumu izcenojumus apstiprina Ogres novada pašvaldības dome pēc Aģentūras direktora priekšlikuma.

Pildot savas funkcijas, Aģentūra ir šādas tiesības:

- 1) savā vārdā un uz pilnvarojuma pamata trešo personu vārdā slēgt līgumus un kārtot darījumus ar jebkuru fizisko un juridisko personu, iegūt tiesības un uzņemt pienākumus, būt prasītājam un atbildētājam tiesu instancēs;
- 2) likumā noteiktajā kārtībā, ievērojot noteiktos pašvaldības mantas atsavināšanas un iegādes ierobežojumus, iegādāties savai darbībai nepieciešamo mantu un atsavināt Aģentūras valdījumā esošo mantu;
- 3) rīkoties ar tās valdījumā esošo Ogres novada pašvaldības nekustamo, kustamo mantu un finanšu līdzekļiem saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem, citiem normatīvajiem aktiem un Nolikumu;
- 4) atbilstoši Ogres novada domes apstiprinātajiem tarifiem un pakalpojumu izcenojumiem un saskaņā ar pakalpojumu lietotājiem noslēgtajiem līgumiem iekasēt maksu par sniegtajiem pakalpojumiem;
- 5) saņemt bezatlīdzības lietošanā savas darbības nodrošināšanai nepieciešamo mantu;
- 6) likumos "Par budžetu un finanšu vadību", "Par pašvaldībām", "Par valsts un pašvaldību finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanu" un citos normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā ar Ogres novada domes atļauju ņemt aizņēmumus un slēgt līzingu līgumus ar kredītiestādēm vai citām institūcijām;
- 7) Aģentūras funkciju izpildes nodrošināšanai saņemt no Ogres novada pašvaldības un tās iestādēm, uzņēmējdarbības nepieciešamo informāciju un dokumentāciju;
- 8) sagatavot un vadīt projektus;
- 9) rīkot konkursus un izsoles pašvaldības pasūtījumam un veikt citas darbības Nolikumā minēto aģentūras funkciju īstenošanai.

2. BUDŽETA RĀDĪTĀJI UN AĢENTŪRAS DARBĪBAS REZULTĀTI

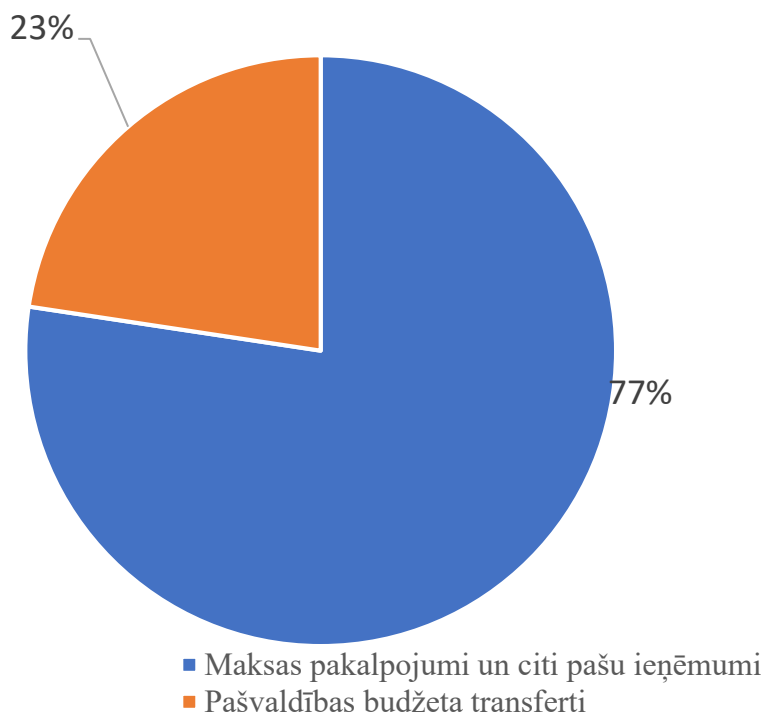
2.1. Budžeta ieņēmumi

Aģentūras pamatbudžeta ieņēmumi 2021. gadā bija EUR 387 479, kas ir par EUR 45 562 vairāk nekā 2020. gadā. Informācija par Aģentūras budžeta ieņēmumiem ir atspoguļota 1. attēlā.

1. att. Aģentūras ieņēmumi

| IEŅĒMUMI | Budžeta ieņēmumu izpilde (EUR) | | | |
|--|--------------------------------|----------|----------|----------------|
| | 2019. g. | 2020. g. | 2021. g. | 2022. g. plāns |
| IEŅĒMUMI KOPĀ, tai skaitā | 350 128 | 341 917 | 387 479 | 418 606 |
| Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi | 248 849 | 249 175 | 299 864 | 327 991 |
| Pašvaldības budžeta transferti | 101 279 | 92 742 | 87 615 | 90 615 |

2. att. Aģentūras pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2021. gadā



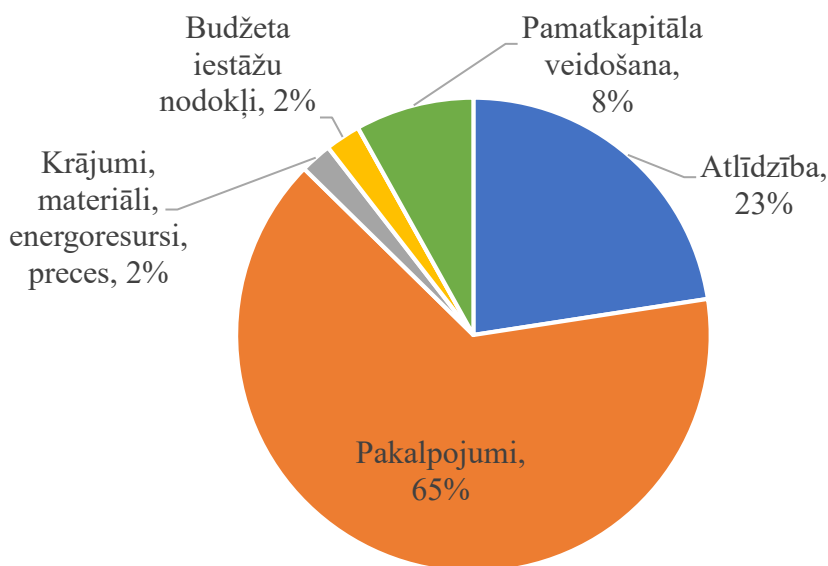
2021. gadā aģentūras budžeta ieņēmumi (skat. 1. un 2. attēlu) bija par 13.3% lielāki nekā 2020. gadā. Būtiskākās izmaiņas, salīdzinot ar 2020. gadu, bija atkritumu apsaimniekošanas un apkures izmaksu sadārdzinājums, līdz ar to palielinājās arī ieņēmumi.

2.2. Budžeta izdevumi

Aģentūras izdevumi 2021. gadā bija EUR 377 556, no tiem uzturēšanas izdevumi bija EUR 347 014, tai skaitā atlīdzībai izlietoti EUR 85 204. Par precēm un pakalpojumiem izlietoti EUR 252 740 jeb 67 % no kopējiem izdevumiem. EUR 244 607 izlietoti pakalpojumu apmaksai (sakarū pakalpojumi, izdevumi par apkuri, elektroenerģiju, transportlīdzekļu un iekārtu remontu pakalpojumi u.c.). Krājumu, materiālu, energoresursu, biroja preču un inventāra iegādei izlietoti EUR 8133. Pamatlīdzekļu izveidošanai un iegādei izlietoti EUR 30 542, no tiem nozīmīgākie ieguldījumi:

- Apsardzes signalizācijas sistēmas montāža– EUR 770;
- Garāžu vārti tehnikas novietnei par EUR 3565;
- jumta seguma nomaiņa pašvaldības nekustamā īpašumā "Rūpnieki" par EUR 25 467.

3. att. Aģentūras pamatbudžeta izdevumu struktūra 2021. gadā



Atbilstoši vadības funkcijām vides aizsardzībai izlietoti EUR 90 116, tai skaitā: atkritumu apsaimniekošanai EUR 45 866 un notekūdeņu apsaimniekošanai EUR 44 250. Teritoriju un mājokļu apsaimniekošanai izlietoti EUR 287 440, tai skaitā: ūdensapgādei EUR 20 859, pārējai citur neklasificētajai teritoriju un mājokļa apsaimniekošanas darbībai EUR 266 581.

Debitoru parādi uz 31.12.2021. saskaņā ar saimnieciskā gada pārskatu bija EUR 24 763.

2.3. Pārskata gada galvenie uzdevumi un to izpilde

Aģentūra savu darbu pārskata gadā plānoja un veica atbilstoši Ogres novada attīstības plānošanas dokumentiem un saskaņā ar Ogres novada pašvaldības domes apstiprināto darba plānu un budžetu. 2021. gadā plānotie pasākumi tika realizēti pilnā apmērā.

Kā nozīmīgākie aģentūras paveiktie darbi 2021. gadā jāmin:

- 1) jumta seguma nomaiņa pašvaldības nekustamā īpašumā "Rūpnieki" par EUR 25 467;
- 2) signalizācijas ierīkošana tehnikas novietnei par EUR 770;
- 3) garāžas vārtu ierīkošana tehnikas novietnei EUR 3565;
- 4) īres dzīvokļu skursteņu un apkures ierīču tīrīšana EUR 2280.

Kā viens no nozīmīgākajiem darbiem 2021. gadā jāmin darbs ar debitoriem. Aģentūra īpašu uzmanību pārskata gadā pievērsusi 62 debitoriem. Veicot pārrunas, izsūtot atgādinājumus un brīdinājumus, kā arī sadarbojoties ar pašvaldības sociālo dienestu, 8 personas savas saistības nokārtoja pilnībā.

2021. gadā aģentūra nav uzsākusi vai realizējusi sadarbības projektus.

2.4. Aģentūras sniegtie pakalpojumi

Komunālo pakalpojumu sniegšana Suntažu pagastā ir viena no aģentūras pamatfunkcijām.

2021. gadā centralizētā siltumapgāde tika piegādāta 168 dzīvokļiem ar kopējo platību 7711,48 m², pašvaldības iestādēm un citām juridiskām personām ar kopējo platību 15 836,6 m². Kopējais siltumenerģijas patēriņš 2021. gadā bija 2755,22 MWh, tai skaitā, karstais ūdens 433,8 m³ piegādāts 82 patērētājiem.

Kopējais piegādātais dzeramā ūdens daudzums 2021. gadā bija 29 100 m³, un to saņēma 368 māsaimniecības un 18 juridiskas personas. Sadržīves notekūdeņi savākti no 425 māsaimniecībām un 16 juridiskām personām.

2021. gadā aģentūra sniegusi pakalpojumus ar traktoru un asenizācijas pakalpojumus kā fiziskām, tā arī juridiskām personām, tādējādi gūstot papildus ieņēmumus 2138 EUR.

2021. gadā Suntažu pagastā ar Aģentūras starpniecību tika savākti un nodoti pārstrādei sadzīves atkritumi, sniedzot pakalpojumu 228 pakalpojuma saņēmējiem individuālajās dzīvojamajās mājās, 29 daudzdzīvokļu mājās, kā arī 28 iestādēm un uzņēmumiem.

2021. gada beigās Suntažu pagastā bija izīrēti 43 pašvaldībai piederoši dzīvokļi.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem aģentūra aprēķina un iekasē maksu par pašvaldības SIA "MS siltums" piegādāto siltumenerģiju, kā arī maksu par atkritumu savākšanu "Clean R" SIA.

2.5. Informācija sabiedrībai

Pārskata gadā ir sniegta informācija sabiedrībai, izmantojot Suntažu pagasta laikrakstu "Suntažnieks" un sniedzot konsultācijas. Informācija sniegta par aģentūras piedāvātajiem maksas pakalpojumiem, atkritumu apsaimniekošanu, patērētā dzeramā ūdens uzskaiti, parādu piedziņu un citiem aktuāliem jautājumiem.

Aģentūra pārskata gadā turpināja veicināt informācijas apmaiņu ar klientiem elektroniskā veidā, tādējādi ietaupot finanšu līdzekļus pasta pakalpojumu apmaksai. Gada beigās ar klientiem vairāk kā 417 adresēs komunikācija (skaitītāju rādījumu nodošana, rēķinu nosūtīšana, līgumu saskaņošana, skaidrojumu sniegšana u.t.t.) notika elektroniski.

3. PERSONĀLS

Informācija par aģentūras darbiniekiem parādīta 4. attēlā.

4. att. Aģentūras "Rosme" darbinieki uz 31.12.2021.

| Nr. P.k | Amata nosaukums | Vienību skaits | Profesijas kods | Amata saime | Amata saimes līmenis | Mēneš algas grupa | Grupā amatalgas likme (EUR) līdz |
|------------|-----------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|---|
| 1 | Direktors | 1 | 1219 01 | 1 | IV A | 13 | 1917 |
| 2 | Grāmatvedis | 1 | 3313 01 | 14 | IV | 11 | 1382 |
| 3 | Kasieris | 0.25 | 4311 02 | 14 | I | 5 | 802 |
| 4 | Attīrīšanas iekārtas operators | 1.4 | 3132 17 | 13 | IV | 5 | 802 |
| 5 | Elektriķis | 1 | 7411 01 | 13 | IV | 5 | 802 |
| 6 | Santehniķis | 1 | 7126 01 | 13 | IV | 5 | 802 |
| 7 | Remontstrādnieks | 1 | 9313 02 | 13 | III | 4 | 705 |

Aģentūras vadību saskaņā ar Ogres novada pašvaldības izpilddirektora 15.01.2016. rīkojumu Nr. 255- S līdz pārskata gada beigām nodrošināja R. Grāvīte.

Neskaitot vadītāju, Aģentūrā bija nodarbinātas 7 personas (četras sievietes un trīs vīrieši). Aģentūrā strādājošo skaits pārskatā gadā ir bijis nemainīgs, un tas atbilst 4.attēlā norādītajai informācijai. No kopējā strādājošo skaita trīs bija virs darbaspējas vecuma, pārējie - darbaspējas vecumā. Diviem aģentūras darbiniekiem ir augstākā izglītība, pārējiem - vidējā speciālā izglītība.

Lai pilnveidotu aģentūras vadības, kā arī darbinieku darbu, ik gadu tiek sniegta iespēja darbiniekiem apmeklēt kursus/mācības, kas padziļinātu esošās zināšanas vai iegūtu jaunas, kuras efektīvi izmantot ikdienas darbu veikšanai.

4. 2022. GADĀ PLĀNOTIE PASĀKUMI

2022. gadā un turpmākajos gados aģentūrai sadarbībā ar Ogres novada pašvaldību jāpievērš uzmanība dzeramā ūdens kvalitātes nodrošināšanai Juglā un Upespilī. Suntažu ciemā jāveic to ūdensapgādes tīklu rekonstrukcija, kuri netika rekonstruēti projektu ar Eiropas Savienības finansiālu atbalstu ietvaros.

Notekūdeņu savākšanas un novadīšanas jomā jāveic pasākumi lokālo notekūdeņu savākšanas vietu un sistēmu rekonstrukcijai.

Ņemot vērā to, ka pašvaldības īpašumā vai valdījumā Suntažu pagastā ir 54 dzīvokļi, bet to nolietojuma pakāpe vairumā gadījumu ir ļoti augsta, un tāpēc ir nepieciešami lieli kapitālieguldījumi to sakārtošanai, jāizvērtē, cik no tiem ir nepieciešami pašvaldības funkciju nodrošināšanai.

2022. gadā Aģentūra ir izvirzījusi šādus galvenos uzdevumus:

- 1) veikt dzīvokļu remontu, kā arī logu un durvju nomaiņu pēc nepieciešamības;
- 2) noorganizēt Eko dienu Suntažu pagastā sadarbībā ar atkritumu apsaimniekotājiem;
- 3) sadarbībā ar pašvaldības policiju, individuālo dzīvojamo māju īpašniekiem un atkritumu apsaimniekotājiem uzlabot atkritumu apsaimniekošanas sistēmu Suntažu pagastā;
- 4) nodrošināt darbiniekus ar darbu veikšanai nepieciešamo inventāru un tehniskajiem līdzekļiem, kā arī darba aizsardzības līdzekļiem;
- 5) turpināt darbu ar debitoriem, lai samazinātu debitoru parādus.

Direktora p.i.

R. Grāvīte

5. NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS". Zvērīnātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 30. VRN LV40003402878.
Juridiskā adrese: Lībaģu ielā 14, Rīgā, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, e-pasts: s.vilcanefinanses@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīgā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks
2022.gada 02.maijā

Nr.110

Ogres novada pašvaldības aģentūras "Rosme" vadībai

Atzinums

Mēs esam veikuši Ogres novada pašvaldības aģentūras "Rosme" (turpmāk tekstā „Aģentūra”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- pārskatu par finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī (balance);
- pārskatu par darbības finansiālajiem rezultātiem par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī;
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī;
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī;
- finanšu pārskata pielikumu, tai skaitā, finanšu pārskata posteņu skaidrojumu, grāmatvedības uzskaites principu aprakstu un gada pārskata sagatavošanas principu aprakstu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ogres novada pašvaldības aģentūras "Rosme" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumiem Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība”.

Atzinuma pamatojums

Saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu, mēs veicām revīziju ievērojot Latvijā atzītos starptautiskos publiskā sektora revīzijas standartus (turpmāk - ISSAI). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā "Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”.

Mēs esam neatkarīgi no Aģentūras saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai. Mēs esam ievērojuši arī Revīzijas pakalpojumu likumā un Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautiskajos Neatkarības standartos) noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Aģentūras vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā;
- budžeta izpildes pārskatu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā.

Cita informācija neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par šo finanšu pārskatu. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā "Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Aģentūru un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem šajā sakarā būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu, mūsu pienākums ir arī izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumu Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” prasībām. Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumu Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Aģentūras pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumiem Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Aģentūras spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Aģentūras spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien nav plānota Aģentūras pievienošana citai pašvaldībai vai sadalīšana.

Personas, kurām uzticēta Aģentūras pārvalde, ir atbildīgas par Aģentūras finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar ISSAI, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar ISSAI, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks par kļūdu izraisītu neatbilstību risku, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Aģentūras iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Aģentūras spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācijas finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Aģentūra savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Aģentūras finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Aģentūras revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Personām, kurām uzticēta Aģentūras pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrība ar ierobežoto atbildību
“REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”
ZRK Licence Nr.30

Sandra Vilcāne
Valdes locekle
Atbildīgā zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.30

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU*