

**Ogres novada pašvaldības
aģentūra “Rosme”**

2019. GADA PUBLISKAIS PĀRSKATS

Suntaži

2020

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	6
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. 2020. 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 domes izveidota iestāde. Tās darbību reglamentē 16.12.2010. saistošie noteikumi Nr.47/2010 "Ogres novada pašvaldības aģentūras "Rosme" nolikums" (turpmāk – Nolikums).

Pārskata gadā Aģentūra ietilpa Ogres novada pašvaldības administrācijas struktūrā. Saskaņā ar Ogres novada pašvaldības 18.12.2014. saistošajiem noteikumiem Nr. 36/2014 "Ogres novada pašvaldības nolikums" Aģentūra ir Tautsaimniecības 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:

- 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 nekustamos 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) 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;
- 6) 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;
- 7) realizē Ogres novada pašvaldības pārstāvību organizācijās, pārvaldot Ogres novada pašvaldības īpašumā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju Suntažu pagastā kopīpašuma daļas;
- 8) 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;
- 9) sniedz nekustamā īpašuma uzturēšanas un apsaimniekošanas pakalpojumus fiziskām un juridiskām personām;
- 10) veicina sadarbību ar ēku apsaimniekotājiem;
- 11) savas kompetences ietvaros sniedz maksas pakalpojumus Ogres novada Suntažu pagasta fiziskajām un juridiskajām personām pēc viņu pieprasījuma.

Aģentūras sniegto pakalpojumu izcenojumus apstiprina 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 uzņemties 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 pasūtījumiem un veikt citas darbības Nolikumā minēto aģentūras funkciju īstenošanai;
- 10) slēgt Nolikumā minētos darījumus tikai ar fiziskajām un juridiskajām personām, kuras ir samaksājušas valstij un pašvaldībai visus nodokļus un nodevas, kas noteiktas LR likumos un citos normatīvajos aktos.

2. BUDŽETA RĀDĪTĀJI UN AĢENTŪRAS DARBĪBAS REZULTĀTI

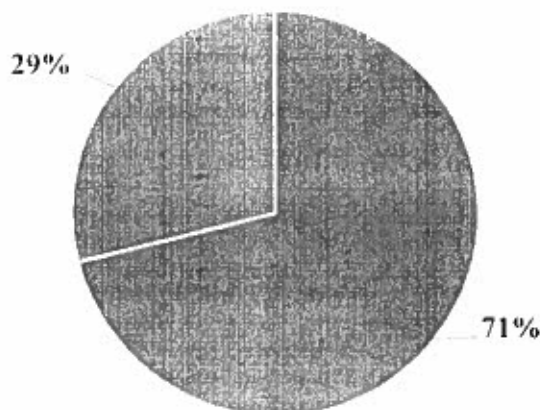
2.1. Budžeta ieņēmumi

Aģentūras pamatbudžeta ieņēmumi 2019. gadā bija EUR 350 128, kas ir par EUR 15 154 jeb 4.1 % mazāk nekā 2018. gadā. Informācija par Aģentūras budžeta ieņēmumiem ir atspoguļota 1. attēlā.

1. att. Aģentūras ieņēmumi

IEŅĒMUMI	Budžeta ieņēmumu izpilde (EUR)			
	2017. g.	2018. g.	2019. g.	2020. g. plāns
IEŅĒMUMI KOPĀ, tai skaitā	379 922	365 282	350 128	364 774
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	256 710	249 582	248 849	265 710
Pašvaldības budžeta transferti	123 212	115 700	101 279	99 064

2. att. Aģentūras pamatbudžeta ieņēmumu struktūra 2019. gadā



- Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi
- Pašvaldības budžeta transferti

2019. gadā aģentūras budžeta ieņēmumi (skat. 1. un 2. attēlu) bija EUR 350 128, kas ir par 4.1 % mazāk nekā 2018. gadā. Būtiskākās izmaiņas bija postenī pašvaldības budžeta transferti, kas samazinājās par EUR 14 421 jeb 12.50 %, jo 2018. gadā tika piešķirti papildus finanšu līdzekļi pašvaldības īpašuma remontam.

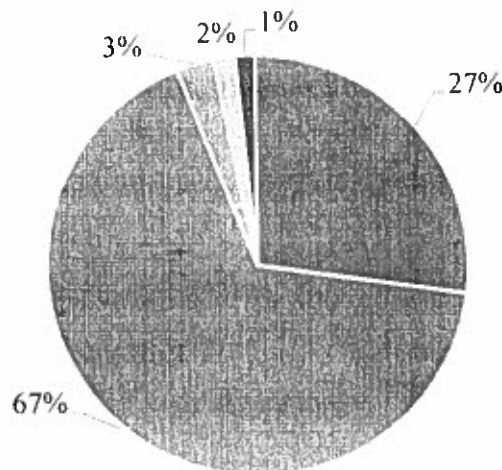
2.2. Budžeta izdevumi

Aģentūras izdevumi 2019. gadā bija EUR 316 185, no tiem uzturēšanas izdevumi bija EUR 311 392, tai skaitā atlīdzībai izlietoti EUR 86 057. Par precēm un pakalpojumiem izlietoti EUR 220 175 jeb 69.64 % no kopējiem izdevumiem. EUR 210 821 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 9 354. Aģentūras procentu izdevumi par aizņēmumiem no Valsts kases 2019. gadā bija EUR 0.

Pamatlīdzekļu izveidošanai un iegādei izlietoti EUR 4 793, no tiem nozīmīgākie ieguldījumi:

- Apkures katla iegāde pašvaldības īres dzīvoklim "Rūpnieki" 4 – EUR 496;
- Urbuma pases atjaunošana objektam "Juglas ūdenstornis" – EUR 1101;
- dzīvojamās ēkas "Rūpnieki" vējtvera remonts - EUR 3 196.

3. att. Aģentūras pamatbudžeta izdevumu struktūra 2019. gadā



- Kapitālie izdevumi
- Pakalpojumi
- Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs
- Nodokļi un nodevas
- Atlīdzība

Atbilstoši vadības funkcijām vides aizsardzībai izlietoti EUR 85 572, tai skaitā: atkritumu apsaimniekošanai EUR 33 768 un notekūdeņu apsaimniekošanai EUR 51 804. Teritoriju un

mājokļu apsaimniekošanai izlietoti EUR 230 613, tai skaitā: ūdensapgāde EUR 26 871, pārējā citur neklasificētā teritoriju un mājokļa apsaimniekošanas darbība EUR 203 742.

Aģentūrai ir ilgtermiņa finanšu saistības, un ilgtermiņa aizņēmumi pārskata gada beigās no Valsts kases bija EUR 98 655.

Debitoru parādi uz 31.12.2019. saskaņā ar saimnieciskā gada pārskatu bija EUR 23 671.

2.3. Pārskata gada galvenie uzdevumi un to izpilde

Aģentūra savu darbu pārskata gadā plānoja un veica atbilstoši Ogres novada attīstības stratēģijas 2014. – 2020. gadam noteiktajiem mērķiem un uzdevumiem, un saskaņā ar Ogres novada pašvaldības domes apstiprināto darba plānu un budžetu. 2019. gadā plānotie pasākumi tika realizēti pilnā apmērā.

Kā nozīmīgākais 2019. gada izpildītais uzdevums ir jāmin jauna maksas pakalpojuma cenrāža sagatavošana un iesniegšana apstiprināšanai Ogres novada pašvaldības domei. 2019. gada 17. oktobrī Ogres novada pašvaldības dome pieņēma saistošos noteikumus Nr. 17/2019 "Ogres novada pašvaldības aģentūras "Rosme" maksas pakalpojumu cenrādis", un tie stājās spēkā 2020. gada 1. janvārī.

Kā nozīmīgākie aģentūras paveiktie darbi 2019. gadā jāmin:

- 1) Īres dzīvokļu remonts, to veikšanai iegādāti materiāli par EUR 1 977 (bez PVN);
- 2) Urbuma pases atjaunošana objektam "Juglas ūdenstornis" par EUR 910 (bez PVN);
- 3) logu nomainīšana mājās "Cielavkalns"-9 un "Gundegas"-2 par EUR 1 542 (bez PVN);
- 4) dzīvojamās ēkas "Rūpnieki" jumta konstrukciju remonts par EUR 680 (bez PVN);
- 5) dzīvojamās ēkas "Imantas" jumta remonts un noteku nomainīšana par EUR 1364 (bez PVN);
- 6) dzīvojamās ēkas "Rūpnieki" vējtvēra remonts par 2641 (bez PVN).

Kā viens no nozīmīgākajiem darbiem 2019. gadā jāmin darbs ar debitoriem. Aģentūra īpašu uzmanību pārskata gadā pievērsusi 70 debitoriem. Veicot pārrunas, izsūtot atgādinājumus un brīdinājumus, kā arī sadarbojoties ar pašvaldības sociālo dienestu, 16 personas savas saistības nokārtoja pilnībā.

2019. gadā aģentūra nav uzsākusi vai realizējusi sadarbības projektus.

2.4. Aģentūras sniegtie pakalpojumi

Komunālo pakalpojumu sniegšana Suntažu pagastā ir viena no aģentūras pamatfunkcijām.

2019. gadā centralizētā siltumapgāde tika piegādāta 166 dzīvokļiem ar kopējo platību 7 531.6 m², pašvaldības iestādēm un citām juridiskām personām ar kopējo platību 15 836.6 m². Kopējais siltumenerģijas patēriņš 2019. gadā bija 2 665.75 MWh, tai skaitā, karstais ūdens 345.68 m³ piegādāts 82 patērētājiem.

Kopējais piegādātais dzeramā ūdens daudzums 2019. gadā bija 20 246.56 m³, un to saņēma 367 māsaimniecības un 15 juridiskas personas. Sadzīves notekūdeņi savākti no 425 māsaimniecībām un 14 juridiskām personām.

2019. gadā aģentūra sniegusi pakalpojumus ar traktoru un asenizācijas pakalpojumus kā fiziskām, tā arī juridiskām personām, tādējādi gūstot papildus ieņēmumus 2 986 EUR.

2019. gadā Suntažu pagastā ar Aģentūras starpniecību tika savākti un nodoti pārstrādei sadzīves atkritumi, sniedzot pakalpojumu 219 pakalpojuma saņēmējiem individuālajās dzīvojamajās mājās, 29 daudzdzīvokļu mājās, kā arī 26 iestādēm un uzņēmumiem.

2019. gada beigās Suntažu pagastā bija izīrēti 48 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 jaunajiem 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 323 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 31.12.2019.

Nr. P.k	Amata nosaukums	Vienību skaits	Profesijas kods	Amata saime	Amata saimes līmenis	Mēneš algas grupa	Grupas 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	0.5	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

* Darbu apmaksā pēc faktiski nostrādāto stundu skaita mēnesī saskaņā ar noteikto stundas tarifa likmi.

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 strādājošā skaitā divi 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. 2020. GADĀ PLĀNOTIE PASĀKUMI

2020. 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.

2020. gadā Aģentūra ir izvirzījusi šādus galvenos uzdevumus:

- 1) veikt logu un durvju nomaiņu divos dzīvokļos;
- 2) veikt jumta seguma nomaiņu mājai "Gundegas";
- 3) veikt dzīvokļa "Rūpnieki"-4 remontu;
- 4) noorganizēt Eko dienu Suntažu pagastā sadarbībā ar atkritumu apsaimniekotājiem;
- 5) sadarbībā ar individuālo dzīvojamo māju īpašniekiem un atkritumu apsaimniekotājiem uzlabot atkritumu apsaimniekošanas sistēmu Suntažu pagastā;
- 6) nodrošināt darbiniekus ar darbu veikšanai nepieciešamo inventāru un tehniskajiem līdzekļiem, kā arī darba aizsardzības līdzekļiem;
- 7) turpināt darbu ar debitoriem, lai samazinātu debitoru parādus.

5. NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS



R/S "S. Vilcānes audits" Revidenta biedrība, Aras iedzīvotības ievase Nr. 84, Viesu telpa, Rēzekne, Latvija, reģistrācijas numurs 4002192915.
Bērģu ielā: Rīga, Latvijā, tālrunis: 672210419, web: 22222922, fakss: 67231058, e-pasts: s.vilcane@rsaudits.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstības links

Nr.037

Ogres novada pašvaldības aģentūras "Ogres novada Kultūras centrs" vadīšanai

Atzinums

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

- pārskatu par finansālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī (bilance);
- pārskatu par darbības finansilajiem rezultātiem par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī;
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī;
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī;
- finanšu pārskata pielikumu, tai skaitā, finanšu pārskata postežu skaidrojumu, grāmatvedības uzskaites principu aprakstu, gada pārskata sagatavošanas principu aprakstu un finanšu nesamērību risku pārvaldīšanas aprakstu.

Mēsoprāt, pievienotais finanšu pārskats atbilst patiesu un skaidru priekšstatu par Ogres novada pašvaldības aģentūras "Ogres novada Kultūras centrs" finansīlo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Ministru Kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumiem Nr. 344 „Gada pārskatu sagatavošanas kārtību”.

Atzinuma pamatojums

Saskaņā ar Revīzijas pakalpojuma likumu, mēs veicām revīziju ievērojot Latvijā atzītos starptautiskos publiskā sektora revīzijas standartus (turpmāk - ISSAI). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tiek izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā "Revīdenta 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 pakalpojuma likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir pierādājamas mūsu veiktajā finanšu pārskata revīzijai. Mēs esam ievērojuši arī Revīzijas pakalpojuma likumā un Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautiskajos Neatkarības standartos) noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektīvāties prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtā 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 revīdenta ziņojumu par šo finanšu pārskatu. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu nesniegtas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, ka norādīts mūsu ziņojuma sadaļā "Citas esošās prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Sausībā 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 iegūtajiem ziņojumiem un vai tā nesatur citu 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 citu informāciju ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem šajā sakarā būtu jāziņo.

Citas zināmas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

- vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Ministru Kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumu Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” prasībām.

Vadības un persona, kurām uzlicēta Aģentūras pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Ministru Kabineta 2018. gada 19. jūnija noteikumiem Nr. 344 „Gada pārskata sagatavošanas kārtība” un par visu 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 ievērot Aģentūras spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Aģentūras spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa pieteikšanu, ja vien nav plānotu Aģentūras pievienošana citai pašvaldībai vai sadalīšana.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pierādību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pierādība ir augsta līmeņa pierādība, 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 katrā 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 profesionālas 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 notikums, dokumentu viltošanos, ar nodomu nesērētā informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējie 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 aplēsu un attiecīgās vadības uzskaites informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumus par vadības pieteikto darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz nolūkiem 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 sniegtu 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 uzlicēta Aģentūras pārvalde, mēs esam atbildīgi sniegtot 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.

Komandniecība "S.VELCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 69

Sandra Vilkāne
Būvniecība
Atbildīgā zīmētāja revidente
Sertifikāts Nr. 30

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PĀRĪKŠTĪTS AR
DROŠI ELEKTRONISKO PĀRĪKŠTĪTU UN SAITĒRĀ LAIKA ZĪMĒGI

Sandra Vilkāne: 1,29222362

Direktora p.i.

R. Grāvīte