

**SIA “Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” revīzija par Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu Nr. 5.4.2.2/17/I/002 (SAM 5.4.2.2. pasākums “Vides monitoringa un kontroles sistēmas attīstība un sabiedrības līdzdalības vides pārvaldībā veicināšana”)**

*[secinājumu un ieteikumu kopsavilkums / rīcības plāna darbības ieteikumu ieviešanai]*

Nr.p.k.	Secinājumi	Ieteikumi	Rīcības ieteikumu ieviešana
1.	<p>Projekta ietvaros no Sabiedrības norēķinu konta Valsts kasē samaksāti 1 177 447,50 EUR un no norēķinu konta AS “(..)” samaksāti 11 415,79 EUR, kopā 1 188 863,29 EUR, savukārt Projekta pabeigšanai plānoti līdzekļi 2 086 677,78 EUR apmērā, Projekta kopējās izmaksas ir 3 275 541,07 EUR.</p> <p>Saskaņā ar 12.04.2018. Latvijas vides aizsardzības fonda administrācijas vēstuli Nr. 1-06/438 no Sabiedrības norēķinu konta Valsts kasē uz Sabiedrības norēķinu kontu AS “(..)” 13.04.2018. pārskaitīti (..) EUR. Sabiedrība iepriekšminēto vēstuli neuzrādīja.</p>	<p>Nodrošināt Projekta dokumentu saglabāšanu.</p>	<p>Nodrošināt visu ar projekta saistīto dokumentācijas pārvaldību (t.sk. uzglabāšanu) atbilstoši uzņēmuma lietu nomenklatūras noteikumiem, CFLA prasībām un projekta prasībām.</p> <p>Sastādot uzņēmuma 2024.gada lietu nomenklatūru izvērtēt nepieciešamās veicamās izmaiņas projekta dokumentācijas pārvaldībā.</p> <p>Viena mēneša laikā pēc pēdējā iesniegtā projekta pārskata akceptēšanas no CFLA puses, veikt dokumentu inventarizāciju (t.sk. Identificējot dokumentus kuru tiek uzglabāti kā projekta dokumenti un kuri dokumenti tiek uzglabāti vispārējā dokumentu aprites sistēmā), lai nodrošinātu atbilstošu projekta dokumentācijas uzglabāšanu un tālāko nākotnes izsekojamību.</p>

	<p>Atsevišķu Projekta izmaksu pozīciju faktiskās izmaksas par 51 326,31 EUR pārsniedz plānotās. Projekta ietvaros plānotie līdzekļi Projekta vadības personālam 333,70 EUR un līdzekļi netiešām attiecināmajām izmaksām 3027,96 EUR apmērā uz 08.08.2023. nebija apgūti un Sabiedrība Projekta pabeigšanai tos neplāno, līdz ar to pastāv risks, ka Sabiedrība no Kohēzijas fonda var nesaņemt 2718,17 EUR.</p> <p>Sabiedrības norēķinu kontā Valsts kasē uz 08.08.2023. ir (..), saskaņā ar Sadarbības līgumu ir iespēja saņemt Kohēzijas fonda līdzfinansējumu līdz (..) EUR, kopā (..) EUR, kas nav pietiekoši, lai apmaksātu visas izmaksas Projektu pabeigšanai (..) apmērā, līdz ar to Sabiedrībai nepieciešams risināt jautājumu par finansējuma piesaisti (..).</p>	<p>Sagatavot detalizētus finanšu aprēķinus Projekta pabeigšanai.</p>	<p>Detalizētu finanšu aprēķinu sagatavošana (un pieejamības nodrošināšana) veidā un kārtībā, kas nodrošina projekta pabeigšanas finanšu plānošanu un kontroli, t.sk. atspoguļojot naudas plūsmas grafikā finansēšanas avotus 2023. un 2024.gadiem.</p>
		<p>Piesaistīt līdzfinansējumu, kas nodrošinātu finansiālu drošību Projekta izpildei.</p>	<p>Sagatavots un iesniegts lūgums atbildīgajām Rīgas Domes struktūrvienībām izskatīt jautājumu par grozījumiem (papildus finansējuma piešķiršanu) lēmumā par projekta līdzfinansējuma apjomu.</p> <p>Sagatavoti nepieciešamā dokumentu kopa un nokārtotas attiecīgās formalitātes aizņēmumam (..) no komercbankas Investīciju projektu finansēšanai 2024 gadā.</p>
<p>2.</p>	<p>Ar Sabiedrības valdes lēmumiem atlīdzība Projekta ietvaros noteikta 3 Projektā iesaistītajiem Sabiedrības darbiniekiem, faktiski atlīdzība (..) izmaksāta vēl 2 darbiniecēm, par kuru iesaisti Projekta realizācijā ar darbiniecēm nav noslēgtas vienošanās par darbu Projektā.</p>	<p>Nodrošināt atlīdzības aprēķināšanu tikai tiem darbiniekiem, kuri iesaistīti Projektā.</p>	<p>Īstenojoties apstākļiem, kas turpmāk nodrošinās finansējumu Projektā iesaistīto darbinieku darba samaksas attiecīgas daļas apmaksai, Kapitālsabiedrība nodrošinās minētā nosacījuma izpildi un atbilstošu dokumentāciju.</p>
<p>3.</p>	<p>Darba samaksa darbiniekiem, Infrastruktūras attīstības un būvniecības projektu vadītājam (..) un</p>	<p>Nodrošināt Projektā atlīdzībai nepieciešamo līdzekļu precīzu plānošanu.</p>	<p>Finanšu aprēķinos un pārskatos atspoguļot atbilstošu Projekta atlīdzībai nepieciešamo līdzekļu apmēru;</p>

	<p>būvniecības ekspertam (..), kuri tika pieņemti darbā Sabiedrībā 2023. gada jūnijā un jūlijā un nodarbināti Projekta ietvaros - nav plānota Projekta personāla izmaksas.</p>		<p>Nodrošināt projekta iesaistīto darbinieku līgumu pārvaldību (t.sk., bet ne tikai atlīdzības apmērs, darba stundu uzskaitē, izbeigšana, pagarināšana, grozījumu veikšana)</p>
<p>5.</p>	<p>Sabiedrība atklātā konkursa “Vides informācijas un izglītības centra Rīgas Nacionālajā zooloģiskajā dārzā būvdarbi” rezultātā ar izvēlēto pretendentu PS “Lemisele AG” 09.03.2021. noslēdza iepirkuma līgumu par Vides informācijas un izglītības centra būvdarbu veikšanu saskaņā ar SIA “BM-projekts” izstrādāto būvprojektu “Rīgas Nacionālā zooloģiskā dārza pērtiķu mītnes pārbūve “Vides izglītības centrs Rīgas Nacionālajā zooloģiskajā dārzā””. Ar vienošanās pie līguma vairākkārt mainīti darbu apjomi un palielināta līgumcena no 1 390 430,70 EUR līdz 1 446 056,98 EUR, pagarināts darbu izpildes termiņš. Sabiedrības valde 21.03.2023. nolēma vienpusēji izbeigt no Sabiedrības puses 09.03.2021. būvdarbu līgumu Nr. 35/2021 sakarā ar būvdarbu veicēja PS “Lemisele AG” saistību nepildīšanu.</p> <p>Sabiedrība par izpildītiem un pieņemtiem būvdarbiem PS “Lemisele AG” samaksājusi (..) un līgumā paredzēto avansa maksājumu (..) EUR, kopā (..) EUR. Sabiedrības no PS “Lemisele AG” neatgūtais avansa maksājums ir (...) EUR. Faktiski uz 08.08.2023. no PS “Lemisele AG” pieņemtie būvdarbi ir (..) no līgumā paredzētajiem, bet Sabiedrība PS “Lemisele AG” samaksājusi (..) no līguma kopējās summas.</p> <p>Sabiedrība 03.04.2023. ar objekta nodošanas-pieņemšanas aktu no PS “Lemisele AG” pārņēma objektu valdījumā, nodošanas-pieņemšanas akta</p>	<p>Veikt pasākumus par nepaveiktajiem darbiem samaksātās summas atgūšanai un avansa maksājuma (..) EUR atgūšanai no PS “Lemisele AG”.</p>	<p>Turpināt darbu pie sekojošiem prasījumu (parādu un zaudējumu) atgūšanas (piedziņas) procesiem: (..)</p>

	<p>pielikumā Nr. 2 norādītā darbu izpilde ir (..), ar kuru darbi pieņemti un apmaksāti. Revidenti nevarēja gūt pārlicību par reāli izpildīto darbu apjomu uz objekta pārņemšanas brīdi.</p> <p>Sabiedrība, veicot iepirkumu “Vides informācijas un izglītības centra Rīgas Nacionālajā zooloģiskajā dārzā būvdarbu pabeigšana”, būvniecības apjomu tāmē paredzēja veikt būvdarbus, kurus iepriekš Sabiedrība bija pieņēmusi un apmaksājusi, izpildīto un atkārtoti plānoto darbu kopējās izmaksas būs (..).</p>		
7.	<p>SIA “(..)” izrakstītajos rēķinos atsevišķi nav norādītas pasākuma organizēšanas izmaksas, kas izteiktas procenta likmē (..%), līdz ar to nevar pārliecināties par cenas atbilstību 11.04.2022. iepirkuma līgumā Nr. 2022/26 noteiktajai.</p>	<p>Pieprasīt rēķinos par sniegtajiem pakalpojumiem norādīt līgumos noteikto informāciju.</p>	<p>Piegādātāju (pakalpojumu sniedzēju) rēķinos precīzi uzskaitīt un izdalīt pozīcijas, kas attiecas uz veiktajiem darbiem un sniegtajiem pakalpojumiem (kā iepirkuma priekšmeta daļu) attiecīgo līgumsaistību izpildes ietvaros. Norēķinu dokumentācijā atspoguļot detalizētu informāciju par pakalpojuma apjomu % un naudas izteiksmē <i>euro</i>.</p>
8.	<p>Sabiedrības tīmekļa vietnē nebija uzrādīta informācija par 29.04.2022. pasākumu “Mežu dienas Jelgavā”. Tematiskās pārbaudes laikā informācija par minēto pasākumu ir publicēta Sabiedrības tīmekļa vietnē.</p>	<p>Savlaicīgi publicēt informāciju Sabiedrības tīmekļa vietnē par pasākumiem Projekta ietvaros.</p>	<p>Veikt <a href="http://www.rigazoo.lv">www.rigazoo.lv</a> auditu, lai gūtu pārlicību par veiktajām publikācijām un vizuālās identitātes prasību ievērošanu;</p> <p>Veikt precīzas darbības starp RigaZOO un vadošā sadarbības partnera noslēgtā līguma un ES fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda publicitātes vadlīniju ievērošanai - nodrošināt publicitātes pasākumus <a href="http://www.rigazoo.lv">www.rigazoo.lv</a> ne retāk kā 1 reizi 3 mēnešos;</p> <p>Projekta īstenošanas risku identificēšanas un novēršanas plānā iekļaut pasākumus riska par publikāciju laicīgu nepublicēšanu novēršanu.</p>
9.	<p>Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, pārbaudot Sabiedrības 2022. gadā Projekta īstenošanas ietvaros veikto iepirkumu organizēšanu un līgumu izpildi,</p>		<p>Pārraudzīt un kontrolēt līgumu nosacījumu izpildi noslēgtajos iepirkumu līgumos un iepirkumu līgumos, ko plānots noslēgt VIIC projekta ietvaros līdz ēkas nodošanai ekspluatācijā;</p>

	<p>konstatēja vairākas neatbilstības, piemēram, Sabiedrības atklātā konkursa dokumentācijā izvirzītas ierobežojošas prasības un iepirkuma rezultātā noslēgtajā līgumā nepamatoti veikti būtiski līguma grozījumi, Sabiedrība ir atkāpusies no sākotnēji iepirkumu līgumos paredzētajām prasībām attiecībā uz saistību izpildes nodrošinājumu un garantijas laika nodrošinājuma iesniegšanu. Rezultātā Sadarbības līgumā Projekta attiecināmā izdevumu summa 07.08.2023. tika samazināta par 7325,56 EUR.</p> <p>Sabiedrības 2018. gadā noslēgtos 2 iepirkumu līgumos pagarināti saistību izpildes nodrošinājumi, ko paredz līgumu izpildes nosacījumi, Revidentiem netika uzrādīti.</p>	<p>Nodrošināt līgumu nosacījumu izpildes kontroli.</p>	<p>Izstrādāt līgumu būtisko nosacījumu izpildes grafiku;</p> <p>Projekta īstenošanas risku identificēšanas un novēršanas plāna iekļaut pasākumus risku par līgumu būtisko noteikumu neievērošanu novēršanai.</p>
<p><b>10.</b></p>	<p>Sabiedrības profilā EIS netika publicēta Publisko iepirkumu likumā noteiktā informācija (Sabiedrības SIA “Sabiedrības informēšanas centrs” 11.04.2022. iepirkuma līguma Nr. 2022/26 23.11.2022. grozījumu teksts).</p>	<p>Nodrošināt iepirkumu līgumu grozījumu tekstu publicēšanu Sabiedrības profilā EIS atbilstoši normatīvo aktu prasībām.</p>	<p>Kontrolēt informācijas (informatīvo paziņojumu par noslēgto līgumu, noslēgtā līguma tekstu, iepirkuma līguma grozījumu) savlaicīgu publiskošanu publikāciju vadības sistēmā un savā pircēja profilā e-konkursu apakšsistēmā. Tiek nodrošināts “4 acu” princips, lai pārliecinātos, ka publikācijas ir veiktas EIS sistēmā.</p>