

Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldes 2022.gada 29.jūnija revīzijas atzinumā Nr.3-atz „Par SIA „Rīgas 1.slimnīca” finansiāli saimnieciskās darbības revīziju par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.” norādīto trūkumu novēršanas un ieteikumu ieviešanas plāns
(aktualizēts 20.09.2022.)

Revīzijas atzinumā sniegtā ieteikuma punkts	Revīzijas atzinuma secinājumi	Revīzijas atzinuma ieteikumi	Paskaidrojumi	Korektīvie pasākumi	Termiņi / atzīme par izpildi	Izpildītājs	Atbildīgais
31.	Sabiedrības normatīvajos aktos nav noteikta kārtība naudas iemaksām kasēs, maiņas naudas reģistrēšanai kasēs, nav noteikta Z pārskata un POS termināļa pārskata izdrukāšanas laiks, līdz ar to nav ievērots Ministru kabineta 2014.gada 11.februāra noteikumu Nr.96 „Nodokļu un citu maksājumu reģistrēšanas elektronisko ierīču un iekārtu lietošanas kārtība” 24.4., 24.6 un 58.punktā noteiktais	Noteikt kārtību, kādā tiek veiktas skaidras naudas iemaksas kasēs, maiņas naudas reģistrēšana un noteikt Z pārskata un POS termināļa pārskatu izdrukāšanas laiku	Saskaņā ar MK 2014.gada 11.februāra noteikumiem Nr.96 „Nodokļu un citu maksājumu reģistrēšanas elektronisko ierīču un iekārtu lietošanas kārtība” 82. ¹ . punktu, kas stājās spēkā 01.02.2019., Slimnīca piemēro atvieglojumu nelietot kases aparātus, hibrīda kases aparātus, kases sistēmas, specializētās ierīces vai iekārtas, darījumu apliecinot ar elektroniski sagatavotu reģistrēto kvīti, kuras numuru saņem Valsts ieņēmumu dienesta elektroniskās deklarēšanas sistēma. Atvieglojums nepieciešams, lai atvieglotu Slimnīcas reģistratūras darbinieku specifisko darbu, kas saistīta ne tikai ar naudu pieņemšanu un reģistrēšanu, bet arī ar papildus darba pienākumiem (pacientu pierakstiem, manipulācijas izvēli, konsultāciju laiku izmaiņām utt.). Katram reģistratūras darbiniekam ir savs darba laiks, tāpēc grūti noteikt konkrētu laiku, kad viņš reģistrē maiņas naudu. Šobrīd tiek analizēts reģistratūras darbinieku darbs, lai izstrādātu slimnīcas darbībai optimālu iekšējo dokumentu.	Izstrādāt kārtību	31.08.2022. IZPILDĪTS Izstrādāta un apstiprināta jauna rīcības instrukcija RI-61/00 „E-kvīts moduļa” kases operāciju organizēšanas kārtība	Galvenais grāmatvedis	Finanšu uzskaites nodaļas vadītājs

Revīzijas atzinumā sniegtā ieteikuma punkts	Revīzijas atzinuma secinājumi	Revīzijas atzinuma ieteikumi	Paskaidrojumi	Korektīvie pasākumi	Termiņi / atzīme par izpildi	Izpildītājs	Atbildīgais
54.	Sabiedrībā komunālo pakalpojumu tarifi noteikti gan nomas līgumos, gan ar valdes priekšsēdētāja rīkojumu un tie ir atšķirīgi. Nomniekiem izrakstītajos rēķinos maksa par siltumenerģiju tiek noteikta, gan pamatojoties uz līgumos noteiktajiem tarifiem, gan pamatojoties uz Slimnīcas valdes priekšsēdētāja rīkojumā noteiktajiem tarifiem. Slimnīcā nav noteikta vienota kārtība norēķiniem ar nomniekiem par starpniecības pakalpojumiem	Nodrošināt vienotu kārtību norēķiniem ar nomniekiem par starpniecības pakalpojumiem	Nomniekiem rēķini par komunālajiem pakalpojumiem bija piedādīti saskaņā ar spēkā esošajiem nomas līgumu nosacījumiem, kā arī komunālo pakalpojumu tarifiem tika piemēroti uzcenojumi, lai nepieļautu zaudējumus Slimnīcai, kā rezultātā, piemērojot vairākas metodes radās sadrumstalota kārtība. Šobrīd tiek analizēta esošā situācija un tiks izstrādāta vienota tarifu piemērošanas kārtība.	Izstrādāt kārtību	31.08.2022 IZPILDĪTS	Ekonomikas un statistikas nodaļas vadītājs	Ekonomiskās analīzes un plānošanas direktors
71.	Sabiedrībā darbiniekiem, kuriem noteikts normālais darba laiks, gadījumos, kad darbinieks tika nodarbināts nedēļas atpūtas laikā, tajā nostrādāto stundu skaits uzskaitīts un apmaksāts kā virsstundas, bet nedēļas atpūtas laikā nostrādāto dienu skaits nav uzskaitīts mēneša nostrādāto dienu skaitā, līdz ar to, aprēķinot dienas vidējo izpeļņu, nav ievērots Darba likuma 75.pants ceturtajā daļā noteiktais	Nodrošināt precīzu nedēļas atpūtas laikā nostrādāto dienu skaita uzskaiti darbiniekiem, kuriem noteikts normālais darba laiks.	Kļūdainas aprēķins rādās neuzmanības dēļ un izlabots.	Ievērot pienākumu nodalīšanu pēc "četrus acu" principa.	Pastāvīgi TIEK PILDĪTS	Galvenais grāmatvedis Galvenā grāmatveža vietnieks	Finanšu uzskaites nodaļas vadītājs
72.	Sabiedrībā vienā gadījumā darbiniekam, kuram noteikts nepilns darba laiks, normālā darba laika ietvaros nostrādātās stundas virs viņam noteiktā	Nodrošināt normatīvo aktu prasību ievērošanu, veicot virsstundu uzskaiti	Darbinieks, kas strādā Slimnīcā par vecāko datora tīkla administratoru un kuram nostrādātās stundas bija virs normālā darba laika, veica piekļuvi serverim no mājām, tāpēc	Ievērot pienākumu nodalīšanu pēc "četrus acu" principa.	Pastāvīgi TIEK PILDĪTS	Galvenais grāmatvedis Galvenā grāmatveža vietnieks	Finanšu uzskaites nodaļas vadītājs

Revīzijas atzinumā sniegtā ieteikuma punkts	Revīzijas atzinuma secinājumi	Revīzijas atzinuma ieteikumi	Paskaidrojumi	Korektīvie pasākumi	Termiņi / atzīme par izpildi	Izpildītājs	Atbildīgais
	darba laika tika uzskaitītas un apmaksātas kā virsstundas, t.i. aprēķināta samaksa par nostrādātajām stundām ar piemaksu 100% apmērā, neņemot vērā, ka nepilna laika darbinieks iegūst tiesības uz piemaksu par virsstundu darbu tad, kad viņa faktiski nostrādātais laiks pārsniedz normālo darba laiku, līdz ar to nav ievērots Darba likuma 136.panta pirmajā daļā noteiktais	un apmaksu darbiniekiem, kuriem noteikts nepilns darba laiks	bija pieņemts lēmums piemērot Darba likuma 136.pantu pirmo daļu. Darbiniekam bija samaksāta piemaksa par virsstundām Covid nodaļā, kas bija kompensēta no valsts budžeta un tas neatstāja finansiālu ietekmi uz slimnīcas darbību.				
79.	Pārbaudot Sabiedrības noslēgto pakalpojumu un preču piegādes līgumu izpildi, konstatēts, ka kopumā pakalpojumi sniegti un preces piegādātas atbilstoši līguma nosacījumiem, izņemot gadījumu, kad pirms Pārbaudes perioda organizētā atklātā konkursa rezultātā noslēgto 16 līgumu, kuri bija spēkā pārbaudes periodā, līgumcena 550000 EUR tika pārsniegta par 2286,29 EUR	Nodrošināt līguma izpildes kontroli	Nav savlaicīgi saņemta pavadzīme no piegādātāja	1. Nodrošināt līguma izpildes kontroli 2. Izvēles kārtā ieviest salīdzināšanas aktus kreditoriem	Pastāvīgi TIEK PILDĪTS Nodrošināta līguma izpildes kontrole	1.Atbildīgās personas par līgumiem 2.Grāmatvedis	Finanšu uzskaites nodaļas vadītājs
93.	Normatīvajos aktos noteiktie publikācijas termiņi dažos gadījumos nav ievēroti, atsevišķos gadījumos iepirkuma dokumentos nav uzrādīta normatīvajos aktos noteiktā informācija (Sabiedrības profilā	Nodrošināt visas nepieciešamās informācijas uzrādīšanu iepirkumu dokumentos un tās iesniegšanu un	Sakarā ar COVID-19 pandēmiju bija jāorganizē neplānoti un laikietilpīgi iepirkumi, kā rezultātā bija nepietiekama cilvēkresursu kapacitāte.	Nodrošināt savlaicīgu nepieciešamās informācijas publicēšanu par iepirkumiem Elektronisko	Pastāvīgi TIEK NODROŠINĀTS	Juridiskās un iepirkumu daļas vecākais iepirkumu speciālists	Juridiskās un iepirkumu nodaļas vadītājs

Revīzijas atzinumā sniegtā ieteikuma punkts	Revīzijas atzinuma secinājumi	Revīzijas atzinuma ieteikumi	Paskaidrojumi	Korektīvie pasākumi	Termiņi / atzīme par izpildi	Izpildītājs	Atbildīgais
	Elektronisko iepirkumu sistēmā lēmumi par iepirkuma rezultātiem, līgumu un līgumu grozījumu teksts publicēti ar nokavējumu vai revīzijas laikā, Iepirkumu uzraudzības biroja tīmekļvietnē publicētajā paziņojumā informācija par iepirkuma rezultātā noslēgtajiem līgumiem un līgumcenu ir nepilnīga, iepirkuma līgumā nav uzrādīta kopējā samaksa par līguma izpildi).	publicēšanu Iepirkumu uzraudzības biroja un Sabiedrības profilā Elektronisko iepirkumu sistēmā atbilstoši normatīvo aktu prasībām	Elektronisko iepirkumu sistēmā nepieciešamie dokumenti publicēti revīzijas laikā.	iepirkumu sistēmā un Iepirkumu uzraudzības biroja un atbildīgajam nodrošināt ikmēneša kontroli par to.			