

UZŅĒMUMA LĪGUMS
par revīzijas pakalpojuma sniegšanu

Daugavpilī, 2015.gada ____.

SIA "Daugavpils lidosta, reģistrācijas Nr. 41503036354, juridiskā adrese: Kr. Valdemāra iela 13-207, Daugavpils, tās valdes locekļa Jāņa Kudiņa personā, kurš rīkojas pamatojoties uz Statūtiem (turpmāk – Pasūtītājs) no vienas puses, un

SIA "DOMA AUDITS", reģ. Nr. 40003497135, juridiskā adrese Silmaču iela 4, Rīga, tās valdes priekšsēdētāja Alekseja Ļitvinova personā, kurš rīkojas pamatojoties uz Statūtiem, ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi, (turpmāk – Izpildītājs) no otras puses, bet abi kopā turpmāk tekstā "Puses", pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes iepirkumu komisijas 2015.gada 28. aprīļa lēmumu iepirkuma "**Revīzijas veikšana un zvērināta revidenta atzinuma sniegšana par Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām 2015.gada pārskatiem**" DPD 2015/18, 10.DAĻĀ, (turpmāk– iepirkums) noslēdza šāda satura līgumu:

I. Līguma priekšmets

1. Pasūtītājs uzdod, un Izpildītājs apņemas kvalitatīvi un savlaicīgi veikt Pasūtītāja **gada pārskata revīziju, noslēgumā sniedzot atzinumu par konsolidēto 2015.gada pārskatu un zvērināta revidenta ziņojumu uzņēmuma vadībai** (turpmāk – Pakalpojums), atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktajām prasībām, tajā skaitā likuma „Par zvērinātiem revidentiem” prasībām, šī Līguma noteikumiem un Izpildītāja piedāvājumam Iepirkumā, kas uzskatāms par līguma neatņemamu sastāvdaļu.

II. Pakalpojuma saturs

2. Izpildītājs veic gada pārskatu finanšu revīziju un sniedz starpposma revīzijas ziņojumu un noslēguma revīzijas ziņojumu ar atzinumu par Pasūtītāja 2015. gada pārskatu.
3. Izpildītājs apņemas nodrošināt Pasūtītājam Pakalpojuma sniegšanu, veicot to lietpratīgi, efektīvi, pilnā apjomā, kvalitatīvi, savlaicīgi un ar pienācīgu rūpību, atbilstoši darba organizācijai, metodoloģijai un plānam, kas noteikts pretendenta piedāvājumā.
4. Izpildītājs veic revīziju, saskaņā ar Latvijā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem, kuros noteikts, ka revidentam jāplāno un jāveic revīzija tā, lai gūtu ticamu apstiprinājumu tam, ka finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu.
5. Izpildītājs pēc Pasūtītāja pieprasījuma (rakstiska vai mutiska) konsultē Pasūtītāju vispārējos grāmatvedības un gada pārskata sagatavošanas jautājumos. Pretendenta reaģēšanas laiks konsultāciju sniegšanai klātienē ir 4 (četras) stundas (laiks no brīža, kad tiek pieteikta konsultācija (telefoniski, elektroniski), līdz ierašanās brīdim pie pasūtītāja (klātienē) konsultācijas sniegšanai). Pretendents nodrošina 8 (astoņas) bezmaksas konsultāciju stundas klātienē gadā.
6. Izpildītājs iepazīstina Pasūtītāju ar ziņojuma projekta saturu pirms zvērināta revidenta ziņojuma iesniegšanas Pasūtītājam.
7. Izpildītājs iesniedz Pasūtītājam ziņojumu vadībai, kurā atspoguļo revīzijas laikā atklāto, kā arī sniedz rekomendācijas par uzlabojumiem, ja tādi ir nepieciešami. Zvērināta revidenta ziņojums ar atzinumu un ziņojums vadībai, jāiesniedz četros oriģinālos eksemplāros papīra formā. Starpposma revīzijas ziņojums ir jāiesniedz divos oriģinālos eksemplāros papīra formā. Ziņojumi nav publiskojami bez saskaņošanas ar Daugavpils pilsētas domes priekšsēdētāju.
8. Ziņojumā vadībai revidents iekļauj komentārus un viedokli par iekšējās kontroles sistēmu (tai skaitā par pārbaudīto grāmatvedības uzskaites sistēmu, kas tika pārbaudīta revīzijas laikā), identificētos grāmatvedības uzskaites sistēmas trūkumus un ieteikumus to novēršanai, viedokli un komentārus par uzņēmuma stāvokli kopumā un tā galvenajiem ietekmes faktoriem, viedokli un komentārus par darba samaksas sistēmu, darba samaksas fonda izlietojuma analīzi, komentārus, viedokli un ieteikumus par īpašumu un infrastruktūras uzturēšanas izmaksām, tai skaitā vērtēs to pietiekamību, lietderību un efektivitāti, nomas līgumu lietderību; vērtējumu un komentārus par preču un pakalpojumu iepirkumu

- procedūrām, kā arī viedokli par iepirkumu lietderību un efektivitāti, tai skaitā arī pasākumu rīkošanas, vērtējumu par valsts pasūtījuma un maksas pakalpojumu īpatsvaru institūcijas darbībām un valsts pasūtījuma nozīmi, (ietekmi) sabiedrības darbībā un attīstībā, viedokli, komentārus un ieteikumus par sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa saistību iespējamajām sekām, dzēšanas iespējām, ziņas par visiem jautājumiem, kas revīzijas laikā nonākuši uzmanības lokā un kuriem varētu būt negatīva vai pozitīva ietekme turpmākajā sabiedrības darbībā, jebkurus jautājumus, kuriem revidents uzskata par nepieciešamu pievērst Pasūtītāja uzmanību.
9. Izpildītājs organizē un plāno savu darbu tā, lai izprastu Pasūtītāja kontroles un grāmatvedības sistēmu, kā arī izstrādā kontroles procedūras, lai izvērtētu to pietiekamību skaidru un patiesu Pasūtītāja finanšu pārskatu sagatavošanai un lai noteiktu veicamo pārbaudzi veidu, laiktietilpīgumu un apjomu.
 10. Izpildītājs sagatavo atzinumus, rekomendācijas un citus rakstiskus materiālus un iesniedz tos Pasūtītājam, sniedz novērtējumus, kas balstās uz Pasūtītāja sniegto informāciju vai arī citiem Izpildītājam tiesiski pieejamiem informācijas avotiem.
 11. Izpildītājs periodiski informē Pasūtītāju par Pakalpojumu izpildes gaitu. Izpildītāja pienākums ir sniegt paskaidrojumus, kurus Pasūtītājs ir pieprasījis pēc revidenta ziņojuma saņemšanas.
 12. Izpildītājs iesaista Līguma izpildē personālu, kuru tas norādījis iepirkumam iesniegtajā piedāvājumā (1. pielikums). Izpildītāja personālu, kuru tas iesaistījis līguma izpildē, par kuru sniedzis informāciju pasūtītājam un kura kvalifikācijas atbilstību izvirzītajām prasībām pasūtītājs ir vērtējis, kā arī apakšuzņēmējus, uz kuru iespējām iepirkuma procedūrā izraudzītais pretendents balstījies, lai apliecinātu savas kvalifikācijas atbilstību paziņojumā par līgumu un iepirkuma procedūras dokumentos noteiktajām prasībām (ja tādi ir), pēc līguma noslēgšanas drīkst nomainīt tikai ar Pasūtītāja rakstveida piekrišanu, ievērojot šādus nosacījumus:
 - 12.1. personāls vai apakšuzņēmējs atbilst tām paziņojumā par līgumu un iepirkuma procedūras dokumentos noteiktajām prasībām, kas attiecas uz piegādātāja personālu vai apakšuzņēmējiem;
 - 12.2. tiek nomainīts apakšuzņēmējs, uz kura iespējām iepirkuma procedūrā izraudzītais pretendents balstījies, lai apliecinātu savas kvalifikācijas atbilstību paziņojumā par līgumu un iepirkuma procedūras dokumentos noteiktajām prasībām, un piedāvātajam apakšuzņēmējam ir vismaz tāda pati kvalifikācija, uz kādu iepirkuma procedūrā izraudzītais pretendents atsaucies, apliecinot savu atbilstību iepirkuma procedūrā noteiktajām prasībām;
 - 12.3. piedāvātais apakšuzņēmējs neatbilst Publisko iepirkumu likuma 8.² panta piektajā daļā minētajiem pretendentu izslēgšanas nosacījumiem.
 13. Attiecīgā gada pārskata revīzijas pakalpojumi jāveic atbilstoši saskaņotam revīzijas darba grafikam, kuram noteikti divi galvenie posmi:
 - 13.1. starpposma revīzija (kapitālsabiedrību grāmatvedības uzskaites un iekšējās kontroles procedūru novērtēšana, starpposma revīzijas ziņojuma iesniegšana par katru kapitālsabiedrību) tiek veikta laikā no oktobra līdz februārim (ieskaitot).
 - 13.2. noslēguma revīzija (gada pārskata revīzija, zvērināta revidenta ziņojuma ar atzinumu un ziņojuma vadībai iesniegšana par katru kapitālsabiedrību) tiek veikta sākot ar martu un tiek pabeigta līdz **15.aprīlim**.
 14. Pārbaudes veikšanas laiki un saturs iepriekš saskaņojams ar kapitālsabiedrības valdes locekli.
 15. Pirms Zvērināta revidenta ziņojuma par gada pārskatu iesniegšanu, ar ziņojuma projekta saturu jāiepazīstina kapitālsabiedrību valdes locekļi un Daugavpils pilsētas domes vadība.
 16. Ziņojumu ar atzinumu par kapitālsabiedrības gada pārskatu un zvērināta revidenta ziņojumu vadībai un kapitālsabiedrības valdes locekļiem jāiesniedz ne vēlāk kā līdz pārskata gadam sekojošā gada **20.aprīlim**.
 17. Izpildītājam ir pienākums piedalīties dalībnieku sapulcē par 2015.gada pārskata apstiprināšanu saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 75.pantu.
 18. **Veicot revīziju, Izpildītājs īpašu uzmanību pievērš:**
 - 18.1. iekšējās kontroles sistēmas pilnam novērtējumam un atzinuma sniegšanai;

- 18.2. preču un pakalpojumu iepirkumiem (iepirkumu procedūru atbilstība normatīvo aktu prasībām, apjoms, lietderība, efektivitāte, līguma saturs);
- 18.3. maksas pakalpojumiem (atbilstība normatīvo aktu prasībām, pakalpojumu izmaksu posteņu īpatsvars dažādos pakalpojumos, to lietderība un efektivitāte, ieņēmumu izlietojuma atbilstība institūcijas pamatdarbības mērķiem un uzdevumiem);
- 18.4. īstermiņa un ilgtermiņa saistībām (apjoms, veidošanās pamatojums);
- 18.5. pamat finansiālajiem rādītājiem (bilances kopsumma, neto apgrozījums);
- 18.6. īpašuma apsaimniekošanai (uzturēšanas izmaksas, nomas līgumi un ieņēmumi no tiem, infrastruktūras uzturēšanai izmantotie līdzekļi);
- 18.7. darba samaksas sistēmai (darbinieku darba samaksas, nosacījumi un izlietojums).

IV. Pasūtītāja tiesības un pienākumi

19. Pasūtītāja pienākums ir sagatavot gada finanšu pārskatus. Pasūtītājs ir atbildīgs par pareizu grāmatvedības ierakstu veikšanu un iekšējās kontroles nodrošināšanu, atbilstošās grāmatvedības politikas izvēli, īstenošanu un aktīvu aizsardzību.
20. Pasūtītājs apņemas šajā Līgumā noteiktajā kārtībā un apjomā samaksāt Izpildītājam par sniegtajiem Pakalpojumiem.
21. Pasūtītājs apņemas sadarboties ar Izpildītāju visā šī Līguma darbības laikā, tajā skaitā nodrošināt Izpildītāja darbiniekiem darba telpu, nodrošināt Izpildītājam pieeju visiem pieprasītajiem dokumentiem un citai nepieciešamajai informācijai.
22. Pēc revidenta ziņojuma saņemšanas Pasūtītājs ir tiesīgs pieprasīt no Izpildītāja tādu paskaidrojumu sniegšanu, kādus uzskata par nepieciešamiem.
23. Pasūtītājam ir pienākums pieņemt Izpildītāja sniegto Pakalpojumu rezultātus vai celt pamatotas pretenzijas, ja pakalpojumu gala rezultāti neatbilst šī Līguma noteikumiem vai normatīvo aktu prasībām.
24. Gadījumā, ja Izpildītājs neveic vai aizkavē šajā Līgumā noteikto saistību izpildi, vai arī izpilda tās nepilnīgi vai nekvalitatīvi, Pasūtītājam ir tiesības neparakstīt Izpildītāja iesniegto pieņemšanas – nodošanas aktu un rakstiski izvirzīt pretenzijas.

V. Samaksas noteikumi un norēķinu kārtība

25. Par šī Līguma 1.punktā minētā Pakalpojuma kvalitatīvu un savlaicīgu sniegšanu Izpildītājam paredzēta kopējā atlīdzība **EUR 430.00** (četri simti trīsdesmit euro), bez pievienotās vērtības nodokļa, pievienotās vērtības nodoklis –EUR 90.30 (deviņdesmit euro 30 centi). Kopējā līgumcena ar PVN – **EUR 520.30** (pieci simti divdesmit euro 30 centi).
26. Izpildītājs pirms attiecīga gada revīzijas pakalpojuma izpildes uzsākšanas ir tiesīgs saņemt avansa maksājumu 20% apmērā no līguma 26.punktā noteiktās summas.
27. Atlikušo līguma 26.punktā noteikto attiecīgā gada finanšu revīzijas pakalpojuma summu Pasūtītājs samaksā **30 dienu** laikā pēc pilnībā izpildīta pakalpojuma nodošanas, ko apliecina pušu parakstīts akts, pamatojoties uz Izpildītāja izsniegtu rēķinu.

VI. Līguma spēkā stāšanās un darbības termiņš

28. Šis Līgums stājas spēkā **no parakstīšanas dienas ir spēkā līdz 2016.gada 20.aprīlim**.
29. Līgums var tikt izbeigts, abām Pusēm rakstveidā vienojoties.
30. Pasūtītājs ir tiesīgs nekavējoties vienpusēji atkāpties no līguma izpildes neatlīdzinot zaudējumus, šādos gadījumos:
 - 30.1. Izpildītājs kavē Līguma izpildes uzsākšanu vairāk kā par vienu kalendāra mēnesi;
 - 30.2. Pakalpojums tiek sniegts nekvalitatīvi vai vispār netiek sniegts Izpildītāja vainas dēļ;
 - 30.3. Izpildītājs kļūst maksātnespējīgs, bankrotē, tā darbība tiek izbeigta, pārtraukta vai apturēta.

31. Izpildītājs ir tiesīgs nekavējoties vienpusēji atkāpties no līguma izpildes neatlīdzinot zaudējumus, ja Pasūtītājs vairāk par vienu mēnesi kavē Līguma 27.punktā noteiktās priekšapmaksas samaksu.

VII. Pušu atbildība

32. Gadījumā, ja Izpildītājs kavē pakalpojuma uzsākšanu vairāk par vienu mēnesi, Pasūtītājs ir tiesīgs aprēķināt līgumsodu 0,2% apmērā no kopējās līguma summas par katru kavējuma dienu, bet ne vairāk kā 10% (desmit procentus) no kopējās līgumcenas.
33. Gadījumā, ja Pasūtītājs nokavē šī Līguma 27. vai 28.punktā noteikto maksājuma termiņu, Izpildītājs ir tiesīgs aprēķināt līgumsodu 0,2% apmērā no kavētās summas par katru nokavējuma dienu, bet ne vairāk kā 10% (desmit procentus) apmērā no kopējās līgumcenas.
34. Puses ir materiāli atbildīgas par zaudējumu nodarīšanu viena otrai, saskaņā ar spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.
- 34.1. Ja Pakalpojuma pildīšanas laikā Pasūtītājs ir iesniedzis Izpildītājam nepilnīgu un/vai nepatiesu dokumentāciju un/vai informāciju, Izpildītājs netiek uzskatīts par atbildīgu par sniegtā atzinuma pareizību un tiek atbrīvots no atbildības.

VIII. Līguma grozīšana

35. Līgumu var nebūtiski papildināt vai grozīt, Līdzējiem savstarpēji vienojoties. Jebkuras līguma izmaiņas vai papildinājumi tiek noformēti rakstveidā un kļūst par šā līguma neatņemamām sastāvdaļām.
36. Būtiski līguma grozījumi nav pieļaujami.

IX. Nepārvarama vara

37. Puses neatbild par Līguma saistību neizpildi vai izpildes nokavējumu, ja minētā neizpilde vai nokavējums ir saistīti ar nepārvaramas varas apstākļiem. Ar nepārvaramas varas apstākļiem Līgumā saprotami jebkuri civiliedzīvotāju nemieri, sacelšanās, karš, streiki, ugunsgrēki, plūdi, citas stihiskas nelaimes un citi tamlīdzīgi apstākļi, kas traucē Līguma izpildi un kurus Pusēm nav iespējams ietekmēt.
38. Pusei, kuru ietekmējuši nepārvaramas varas apstākļi, ir nekavējoties par to jāziņo otrai Pusei (pievienojot paziņojumam visu tās rīcībā esošo informāciju par nepārvaramas varas gadījumu un šī gadījuma izraisītajām sekām) un jāpieliek visas pūles, lai mazinātu nepārvaramas varas apstākļu sekas. Ja minētie apstākļi aizkavē vai pārtrauc Puses saistību izpildi, tad tādējādi ietekmētais saistību izpildes laiks ir pagarināms par laika periodu, kas vienāds ar nepārvaramas varas apstākļu darbības periodu un laiku.
39. Ja nepārvaramas varas apstākļu rezultātā Puse nevar izpildīt no Līguma izrietošās saistības ilgāk kā 30 (trīsdesmit) dienas pēc kārtas, tad Pusei ir tiesības izbeigt šo Līgumu, neatlīdzinot zaudējumus.

X. Strīdu izšķiršanas kārtība

40. Visi strīdi un nesaskaņas, kas rodas vai var rasties Līguma izpildes gaitā vai sakarā ar to, risināmi savstarpēju pārrunu ceļā, bet, nepadoties vienošanās 30 (trīsdesmit) dienu laikā, strīdus izskata tiesa saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

XI. Konfidencialitāte

41. Puses apņemas ievērot pilnīgu konfidencialitāti attiecībā uz visiem jautājumiem, kas saistīti ar šo Līgumu, un bez abpusējas vienošanās nenodot jebkādu dokumentu vai informāciju trešajām personām.
42. Šī Līguma 42.punkta nosacījumi neaizliedz Izpildītājam sniegt informāciju tā profesionālajiem konsultantiem ar nosacījumu, ka personas, kam būs pieejama šī informācija, būs iepazinušās ar konfidencialitātes nosacījumiem un uzņemsies līdzīgus konfidencialitātes nosacījumus.

43. Līguma 42. un 43. punktos ietvertais pienākums un ierobežojumi neattiecas uz informāciju:
- 43.1. kura ir vai kļūst publiski pieejama;
 - 43.2. kura ir vai kļūst zināma no citiem avotiem un kurai nav noteikti informācijas izpaušanas ierobežojumi;
 - 43.3. kuras izpaušana nepieciešama tiesisku vai profesionālu pienākumu ietvaros vai pēc varas iestāžu pieprasījuma Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktajos gadījumos.

XII. Noslēguma jautājumi

44. Puses apliecina, ka tām ir saprotams Līguma saturs un nozīme, ka tās atzīst Līgumu par pareizu, abpusēji izdevīgu, un vienlaikus paziņo, ka tas slēgts labprātīgi, pilnībā un vispusīgi ievērojot abu Pušu gribu un intereses.
45. Visi Līguma grozījumi vai papildinājumi sastādāmi rakstveidā, un pievienojami Līgumam kā pielikumi, kas pēc tam, kad tos parakstījušas abas Puses, kļūst par neatņemamām Līguma sastāvdaļām.
46. Sūtījums uzskatāms par nosūtītu otrai Pusei, ja sūtītājs var pierādīt ar attiecīgu faksa aparāta izdrukā ar apstiprinājumu par faksa nosūtīšanu vai elektronisku apstiprinājumu par nosūtīto e-pastu. Sūtījumi pa pastu sūtāmi vismaz ierakstīta sūtījuma veidā un tiek uzskatīti par saņemtiem ne vēlāk kā 5.(piektajā) dienā no to nosūtīšanas.
47. Līgums ir saistošs Pusēm, to pilnvarotajām personām, kā arī tiesību un saistību pārņēmējiem.
48. Ja tiek konstatētas pretrunas starp Līguma nosacījumiem un tā pielikumiem, piemēro pielikuma nosacījumus.
49. Puses apņemas nekavējoties paziņot viena otrai par savas atrašanās vietas, pārstāvja, bankas rekvizītu un citas būtiskās informācijas izmaiņām, kas var ietekmēt Līguma pienācīgu izpildi.
50. Līgums sastādīts latviešu valodā uz 5 (piecām) lapām ar šādiem pielikumiem, kas ir šī Līguma neatņemamas sastāvdaļas:
- 50.1. iesaistītā personāla saraksts, audita pakalpojuma laika grafiks.

XIII. Pušu atbildīgās personas

51. no Pasūtītāja puses:
Vārds, uzvārds: Jeļena Stepanova
Amats: Galvenā grāmatvede
Tālrunis: 654 76802
E-pasta adrese: lidosta@daugavpils.lv
52. no Izpildītāja puses:
Vārds, uzvārds:
Amats:
Tālrunis:
E-pasta adrese:

XIV. Pušu rekvizīti

Pasūtītājs:
SIA "Daugavpils lidosta"
reģ. Nr. 41503036354
Krišjāņa Valdemāra iela 13-207, Daugavpils

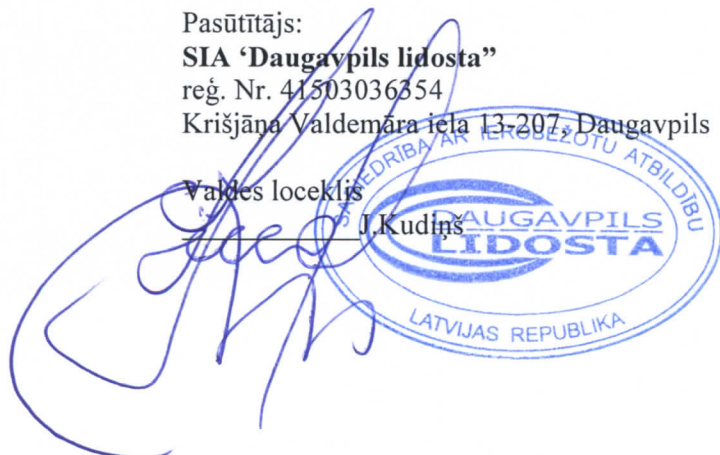
Valdes loceklis

J.Kudiņš

Izpildītājs
SIA "DOMA AUDITS"
reģ. Nr. 40003497135,
Silmaču iela 4, Rīga,

Valdes priekšsēdētājs

A.Ļitvinovs



Handwritten signature of A. Ļitvinovs and a blue circular stamp of SIA 'DOMA AUDITS' with the text 'SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU' and 'LATVIJAS REPUBLIKA'.

Līguma izpildē iesaistītā personāla saraksts.

Nr. p.k	Vārds, uzvārds	Atzīme vai ir darbinieks vai pieaicinātā persona, un vai ir atbildīgais revidents	Nododamie darba uzdevumi	Sertifikāta numurs (ja piemērojams)
1.	Aleksejs Ļitvinovs	Atb. zvērināts revidents	Visi	Sert.Nr.190
2.	Natalja Sidorova	Zvērināta revidenta palīgs	Visi	

Audita pakalpojuma laika grafiks (Audita plāns)

Nr.p.k.	Uzdevums	Izpildītāji	Plānotais sākums	Plānotās beigas
0	REVĪZIJAS PROJEKTA UZSĀKŠANA	A.Ļitvinovs	2016.08.03	2016.18.03.
0	REVĪZIJAS PLĀNOŠANA UN RISKU NOTEIKŠANA	A.Ļ N.Sidorova	2016.08.03	2016.18.03.
0	BILANCES POSTEŅU TESTĒŠANA	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA TESTĒŠANA	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATA TESTĒŠANA	NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	PĀRSKATA PIELIKUMA UN VADĪBAS ZIŅOJUMA PĀRBAUDE	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	REVĪZIJAS NOBEIGUMS	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	Revīzijas kvalitātes pārbaude	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
0	Revīzijas kopsavilkums	AĻ, NS	2016.08.03	2016.18.03.
	Konsultācijas 2015.gadā (8 stundas)			