

## UZŅĒMUMA LĪGUMS

### par revīzijas pakalpojuma sniegšanu

Daugavpilī, 2015.gada 27. jūnijā

**SIA "Daugavpils ūdens**, reģistrācijas Nr. 41503002432, juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpils, tās valdes locekļa Sergeja Selicka personā, kurš rīkojas pamatojoties uz Statūtiem (turpmāk – Pasūtītājs) no vienas puses, un

**SIA "BAKER TILLY BALTICS"**, reģ. Nr. 40003444833, juridiskā adrese Kronvalda bulvāris 10-32, Rīga, tās valdes priekšsēdētāja Ērika Bahira 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, 3.DALĀ**, (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 apmērā, 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 1 (viens) stunda (laiks no brīža, kad tiek pieteikta konsultācija (telefoniski, elektroniski), līdz ierašanās brīdim pie pasūtītāja (klātienē) konsultācijas sniegšanai). Pretendents nodrošina 20 (divdesmit) 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 ickšējās 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 rīkošana, vērtējumu par valsts pasūtījuma un maksas pakalpojumu īpatsvaru institūcijas darbībā 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 pārbaūžu 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 kuru 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.<sup>2</sup> 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 Domes Kapitālsabiedrību pārraudzības nodaļu un katras 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 postežu 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 4500.00** (četri tūkstoši pieci simti euro), bez pievienotās vērtības nodokļa, pievienotās vērtības nodoklis –EUR 945.00 (deviņi simti četrdesmit pieci euro). Kopējā līgumcena ar PVN – **EUR 5445.00** (pieci tūkstoši četri simti četrdesmit pieci euro).
26. Izpildītājs pirms attiecīga gada revīzijas pakalpojuma izpildes uzsākšanas ir tiesīgs saņemt avansa maksājumu 20% apmērā no līguma 25.punktā noteiktās summas.
27. Atlikušo līguma 25.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 iesniegtu 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 26.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 26. vai 27.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.

#### **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 saistīts 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. Pusci, 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 jāpicliek 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, nepanākot vienošanos 30 (trīsdesmit) dienu laikā, strīdus izskata tiesa saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

#### **XI. Konfidencialitāte**

41. Puscs apņemas ievērot pilnīgu konfidencialitāti attiecībā uz visiem jautājumiem, kas saistīti ar šo Līgumu, un bez abpusējas vienošanās nenodot jebkādus dokumentus vai informāciju trešajām personām.

42. Šī Līguma 41.punkta nosacījumi neaizliedz Izpildītājam sniegt informāciju tā profesionālajiem konsultantiem ar nosacījumu, ka personas, kam būs pieejama šī informācija, būs iepazinušās ar konfidencialitātes nosacījumiem un uzņemsics līdzīgus konfidencialitātes nosacījumus.
43. Līguma 41. un 42. 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 precīzu, 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 izdruku 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 ticību un saistību pārņēmējiem.
48. Ja tiek konstatētas pretrunas starp Līguma nosacījumiem un tā pielikumiem, piemēro pielikuma nosacījumus.
49. Puses apņemas nekavējoties paziņot vienai 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 8 (astoņām) 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: | Zenta Afoničkina                       |
| Amats:          | galvenā grāmatvede                     |
| Tālrunis:       | +371 65407524, mob.tālr. +371 29136158 |
| E-pasta adrese: | zenta@daugavpils.udens.lv              |
52. no Izpildītāja puses:
- |                 |                            |
|-----------------|----------------------------|
| Vārds, uzvārds: | Ēriks Bahirs               |
| Amats:          | valdes priekšsēdētājs      |
| Tālrunis:       | +371 67 321 000            |
| E-pasta adrese: | eriks@bakertillybaltics.lv |

## XIV. Pušu rekvizīti

## PASŪTĪTĀJS

## SIA "Daugavpils ūdens"

Ūdensvada iela 3, Daugavpils, Latvija

Pasta indekss: LV-5401

Reģ.Nr. 41503002432

PVN kods: LV41503002432

Banka: Swedbank AS


Bankas kods: HABAI.V22

Konts: LV65 HABA 0001 4080 5086 0

## Pasūtītāja vārdā:

## SIA "Daugavpils ūdens"

valdes loceklis Sergejs Selickis


  
 Paraksts, parakstīšanas vieta un datums

*Daugavpils*
  
 27.06.2015.

## IZPILDĪTĀJS

## SIA "BAKER TILLY BALTICS"

Kronvalda bulvāris 10-32, Rīga,

Pasta indekss: LV-1010

Reģ. Nr. 40003444833

PVN kods: LV40003444833

Banka: Swedbank AS

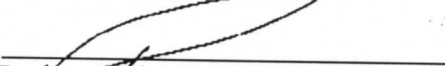
Bankas kods: HABAI.V22

Konts: LV46 HABA 0001 4080 4615 8

## Izpildītāja vārdā:

## SIA "BAKER TILLY BALTICS"

valdes priekšsēdētājs Ēriks Bahirs


  
 Paraksts, parakstīšanas vieta un datums

*Rīga, 17/06/2015*
SIA „Daugavpils ūdens”  
galvenā grāmatvede

  
 Z. Afoničkina

Pielikums Nr.1

## 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.	Ēriks Bahirs	Darbinieks, atbildīgais revidents	1. Revīzijas risku izvērtēšana un revīzijas programmu sagatavošana (kopā ar Jekaterinu Džikeviču); 2. Revīzijas rezultātu apkopošana (kopā ar Jekaterinu Džikeviču)	Sert.Nr.136
2.	Jekaterina Džikeviča	Darbinieks	1. Vispārējās informācijas iegūšana par Uzņēmumu/nozari normatīvajiem aktiem un tās analīze; 2. Iekšējās kontroles sistēmas un uzskaites sistēmu analīze; 3. Analītiskas plānošanas procedūras, revīzijas risku izvērtēšana un revīzijas programmu sagatavošana; 4. Substantīvas analītiskas un detalizētas procedūras (piesaistot arī citus darbiniekus); 5. Revīzijas rezultātu apkopošana	Sert. Nr.194
3.	Nina Kaļiņina	Darbinieks	1. Nodokļu risku analīze; 2. Revīzijas rezultātu apkopošana (kopā ar cietiem); 3. Konsultācijas.	Izglītība augstākā (ekonomikā)

**Revīzijas termiņi.**

- |                                  |                                |
|----------------------------------|--------------------------------|
| (a) plānošanas posms             | Oktobris 2015 - Novembris 2015 |
| (b) starpposmu revīzija          | Oktobris 2015 - Februāris 2016 |
| (c) revīzijas noslēdzošais posms | Marts - Aprīlis 2016           |

Baker Tilly Baltics apņemas sniegt ziņojumus ne vēlāk kā sekojošos termiņos:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| (1) revīzijas ziņojums par finanšu pārskatiem | 2016. gada 20. aprīlis |
|---|------------------------|

Zemāk mēs sniedzam informāciju par plānoto laika patēriņu par katru iepirkuma daļu.

	Darbu veids	SIA "Daugavpils Ūdens"
1.	Vispārējās informācijas iegūšana par Uzņēmumu/ nozari/ normatīvajiem aktiem un tās analīze	4
2.	Iekšējas kontroles sistēmas un uzskaites sistēmu analīze	8
3.	Analītiskas plānošanas procedūras, revīzijas risku izvērtēšana un revīzijas programmu sagatavošana	10
4.	Substantīvas analītiskas un detalizētas procedūras	77
5.	Revīzijas rezultātu apkopošana	4
6.	Ziņojumu sagatavošana	6
7.	<b>Konsultācijas</b> (klāticnē), ietilpst līguma cenā - visā līguma laikā	20
	<b>Kopā stundas</b>	129

**PASŪTĪTĀJS**

**SIA "Daugavpils ūdens"**  
 Ūdensvada iela 3, Daugavpils, Latvija  
 Pasta indekss: LV-5401  
 Reģ.Nr. 41503002432

**Pasūtītāja vārdā:**

**SIA "Daugavpils ūdens"**  
 valdes loceklis Sergejs Selickis

Paraksts, parakstīšanas vieta un datums

*Sergejs Selickis*  
 27.06.2015.  
 Daugavpilī

**IZPILDĪTĀJS**

**SIA "BAKER TILLY BALTICS"**  
 Kronvalda bulvāris 10-32, Rīga,  
 Pasta indekss: LV-1010  
 Reģ. Nr. 40003444833

**Izpildītāja vārdā:**

**SIA "BAKER TILLY BALTICS"**  
 valdes priekšsēdētājs Ēriks Bahirs

Paraksts, parakstīšanas vieta un datums

*Ēriks Bahirs*  
 Rīga, 17/06/2015