

Pasākumu plāns
Rīgas valstspilsētas pašvaldības Centrālās administrācijas Audita un revīzijas pārvaldes 2025. gada 22. decembra revīzijas atzinuma
Nr. CAPAR-25-4-atz
“Par SIA “Rīgas veselības centrs” finansiāli saimnieciskās darbības revīziju par periodu no 01.01.2024. līdz 30.06.2025.”
ieteikumu ieviešanai

Secinājumi	Ieteikumi	Pasākumi ieteikumu izpildei
Divos gadījumos nav ievērotas Ministru kabineta 24.11.2015. noteikumu Nr. 656 “Noteikumi par minimālās mēneša darba algas apmēru normālā darba laika ietvaros un minimālās stundas tarifa likmes aprēķināšanu” 8. punkta prasības.	Nodrošināt minimālās mēneša darba algas izmaksu darbiniekiem gadījumos, ja aprēķinātā vidējā izpeļņa par darbu normālā darba laika ietvaros ir mazāka par minimālo mēneša darba algu.	Ieteikumi jau revīzijas gaitā ņemti vērā un visas neprecizitātes aprēķinos un uzskaitē revīzijas gaitā ir novērstas. Ir nodrošināta minimālās mēneša algas izmaksa gadījumos, ja aprēķinātā vidējā izpeļņa par darbu normālā darba laika ietvaros ir mazāka par minimālo mēnešalgu, atbilstoši Ministru kabineta 24.11.2015. noteikumu Nr. 656 “Noteikumi par minimālās mēneša darba algas apmēru normālā darba laika ietvaros un minimālās stundas tarifa likmes aprēķināšanu” 8. punktā minētajam, ieviešot papildinājumus resursu vadības sistēmā “Horizon” minimālās algas izmaksas kontrolei. Termiņš: Pastāvīgi
Piecos gadījumos darbiniekiem akorda algas aprēķinam ievadīti neprecīzi dati. Divos gadījumos kļūdaini aprēķināta piemaksa par papildu darbu proporcionāli nostrādātajam laikam.	Nodrošināt precīzu datu ievadīšanu darbinieku personīgā konta kartiņās par pastāvīgās samaksas procentiem, mēnesī veikto NVD apmaksāto pakalpojumu, pacientu līdzmaksājumu un maksas pakalpojumu summām akorda algas aprēķinam.	Ieteikumi jau revīzijas gaitā ņemti vērā un visas neprecizitātes aprēķinos un uzskaitē revīzijas gaitā ir novērstas. Tiks veiktas regulāras pārbaudes, lai nodrošinātu precīzu datu ievadīšanu, t.sk., ne retāk kā vienu reizi gadā pēc amatu saraksta apstiprināšanas – par visu akorda algu saņēmēju samaksas procentu atbilstību RVC amatu sarakstam un darba līgumos noteiktajam. Termiņš: Pastāvīgi
Vienā gadījumā neprecīzi uzskaitītas nostrādātās stundas.	Nodrošināt regulāru darba samaksas aprēķinu kontroli.	Ieteikumi jau revīzijas gaitā ņemti vērā un visas neprecizitātes aprēķinos un uzskaitē revīzijas gaitā ir novērstas. Ar vecāko grāmatvedi, kura veiktajos algu aprēķinos revīzijas periodā konstatētas neatbilstības, ir pārtrauktas darba tiesiskās attiecības.

Secinājumi	Ieteikumi	Pasākumi ieteikumu izpildei
Vienā gadījumā veikts neatbilstošs slimības nauda aprēķins.		Veikti precizējumi iekšējā normatīvajā aktā “Darba samaksas aprēķināšanas un kontroles pasākumu kārtība SIA “Rīgas veselības centrs””, nosakot specifiskus augsta riska kritērijus pēcpārbažu veikšanai. Termiņš: Pastāvīgi
	Nodrošināt precīzu darba laika uzskaiti atbilstoši normatīvo aktu prasībām.	Ieteikumi jau revīzijas gaitā ņemti vērā un visas neprecizitātes aprēķinos un uzskaitē revīzijas gaitā ir novērstas. Atkārtotas kontroles veikšana pirms ikmēneša darba samaksas aprēķina Valsts ieņēmumu dienesta Elektroniskās deklarēšanas sistēmā par darbinieka darbnespējas laika korektu atspoguļošanu darba laika uzskaites dokumentos. Termiņš: Pastāvīgi