

Līgums par revīzijas pakalpojumu sniegšanu Nr. LVRTC-2014/51
Deloitte piešķirtais līguma Nr. A-14-2363

Rīgā, sagatavošanas datums 2014.gada 1.decembris. Līgums parakstīts 09.12.2014.
Parakstīšanas datums ir pēdējā pievienotā droša elektroniskā paraksta un tā laika
zīmoga datums

VAS "Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs", turpmāk tekstā "Sabiedrība",
Reģ. Nr.40003011203, Ērgļu iela 7, Rīga, LV-1012, Latvija, [redacted]

[redacted] no
vienas puses, un

SIA „Deloitte Audits Latvia”, turpmāk tekstā "Deloitte", Reģ. Nr.40003606960,
zvērīnāto revidentu komercsabiedrības licences Nr.43, juridiskā un biroja adrese Grēdu
iela 4a, Rīga, LV – 1019, Latvija, [redacted], no otras puses,
katra atsevišķi saukta "Puse", kopā – "Puses", pamatojoties uz Sabiedrības rīkotā
iepirkuma "Revīzijas un finanšu pakalpojumi" ID. Nr. LVRTC-2014/51 rezultātiem un
Deloitte iesniegto piedāvājumu, kā arī ievērojot Sabiedrības 2014.gada 29.septembra
akcionāru sapulces (protokols Nr.4) lēmumu, Sabiedrība un Deloitte ir parakstījuši šo
profesionālo pakalpojumu līgumu, turpmāk tekstā "Līgums", par sekojošo:

1. Līguma priekšmets

- 1.1. Saskaņā ar šo Līgumu Deloitte sniegs Sabiedrībai šādus pakalpojumus (turpmāk tekstā "Pakalpojumi"):
 - 1.1.1. Deloitte veiks Sabiedrības finanšu pārskatu, saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, revīziju par gadu, kas noslēdzas 2014.gada 31.decembrī, un sniegs revidentu ziņojumu (turpmāk tekstā "Revīzija");
 - 1.1.2. Deloitte veiks Sabiedrības finanšu pārskatu, saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, revīziju par gadu, kas noslēdzas 2015.gada 31.decembrī, un sniegs revidentu ziņojumu (turpmāk tekstā "Revīzija");
 - 1.1.3. Deloitte veiks Sabiedrības realizētā Eiropas reģionālās attīstības fonda projekta „Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos”, Nr.3DP/3.2.2.3.0/12/IPA/SM/001 (turpmāk tekstā "Projekts") rezultātā nodrošinātā pakalpojuma „Vidējās jūdzes optiskā tīkla resursu noma" piekļuves tarifu (turpmāk tekstā "Piekļuves tarifi") aprēķina pārbaudi par 2014.gadu, kā arī nodalītās grāmatvedības uzskaites un nodalītās peļņas vai zaudējumu aprēķina pārbaudi, lai pārliecinātos par izmaksu un finansējuma saimnieciskajai darbībai, kas ir saistīta ar Projekta īstenošanu, nodalīšanu no citas Sabiedrības saimnieciskās darbības (turpmāk tekstā "Pārbaude"). Sabiedrības Piekļuves tarifu aprēķins ir sagatavots atbilstoši Sabiedrības Piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai, ievērojot Ministru kabineta 2012.gada 24.janvāra noteikumus Nr.79 „Noteikumi par darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.2.2.3.aktivitāti „Elektronisko sakaru pakalpojumu vienlīdzīgas pieejamības nodrošināšana visā valsts teritorijā (platjoslas tīkla attīstība)". Detalizēts darbu apraksts pievienots Pielikumā Nr.1.;

- 1.1.4. Deloitte sniegs konsultācijas revīzijas ietvaros, kas saistītas ar gada pārskata sagatavošanu, un finanšu grāmatvedības un nodokļu konsultāciju pakalpojumus (turpmāk tekstā "Konsultācijas").
- 1.2. Deloitte sagatavos vēstules Sabiedrības vadībai, kurās atspoguļos katras Revīzijas laikā atklāto, kā arī sniegs rekomendācijas par uzlabojumiem, ja tādi būs nepieciešami.
- 1.3. Pēc Pārbaudes Deloitte sagatavos ziņojumu par Projekta izmaksu uzskaiti, kas ir paredzēts iesniegšanai Satiksmes ministrijā saskaņā ar piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikas 39.punktā noteikto.
- 1.4. Deloitte sniegs pietiekošas pārliecības revidentu ziņojumu saskaņā ar Starptautisko standartu par saistīto pakalpojumu sniegšanu Nr.3000, kas attiecas uz pakalpojumiem, kas nav vēsturiskās finanšu informācijas revīzija vai pārbaude, prasībām.

2. Pušu tiesības un pienākumi

- 2.1. Deloitte turēs slepenībā visus dokumentus un informāciju, kuru tā saņems Pakalpojumu sniegšanas (Revīzijas, Pārbaudes un Konsultāciju) laikā un pēc Pakalpojumu sniegšanas pabeigšanas. Par Ziņojumiem, rekomendācijām un citiem rakstiskiem materiāliem, kurus Deloitte ir sagatavojis Pakalpojumu (Revīzijas, Pārbaudes un Konsultāciju) sniegšanas laikā, lai iesniegtu Sabiedrībai, Deloitte sniegs novērtējumu, kas balstīts uz Sabiedrības sniegto informāciju vai arī citiem Deloitte pieejamiem informācijas avotiem.
- 2.2. Sabiedrības vadības pienākums ir sagatavot šādus finanšu pārskatus:
 - 2.2.1. par gadu, kas noslēdzas 2014.gada 31.decembrī;
 - 2.2.2. par gadu, kas noslēdzas 2015.gada 31.decembrī.
- 2.3. Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.
- 2.4. Sabiedrība ir atbildīga par pareizu grāmatvedības ierakstu veikšanu un iekšējās kontroles nodrošināšanu, atbilstošas grāmatvedības politikas izvēli un īstenošanu, kā arī aprēķina atbilstību Piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai saskaņā ar Ministru kabineta 2012.gada 24.janvāra noteikumiem Nr.79 „Noteikumi par darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.2.2.3.aktivitāti "Elektronisko sakaru pakalpojumu vienlīdzīgas pieejamības nodrošināšana visā valsts teritorijā (platjoslas tīkla attīstība)"".
- 2.5. Deloitte apņemas veikt Revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka Deloitte jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic Revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.
- 2.6. Deloitte apņemas veikt Pārbaudi saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdoto Starptautisko revīzijas standartu par saistīto pakalpojumu sniegšanu Nr.3000, kas attiecas uz tādiem pakalpojumiem, kas nav vēsturiskās finanšu informācijas revīzija vai pārbaude.
- 2.7. Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas

vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

- 2.8. Deloitte pieprasīs Sabiedrības vadībai sagatavot detalizētu vadības atbildības vēstuli, kas ietvers būtiskus apgalvojumus un apstiprinājumus tam, ka vadībai nav zināmi kādi svarīgi apstākļi, kuru dēļ finanšu pārskatos vai piekļuves tarifu aprēķinā varētu būt būtiskas kļūdas.
- 2.9. Pušu pārstāvji sadarbojas Pakalpojumu sniegšanas gaitā. Sabiedrībai ir jānodrošina Deloitte pilnvarotie pārstāvji ar atbilstošām ofisa telpām Pakalpojumu sniegšanai.
- 2.10. Sabiedrībai jānodrošina, ka tās darbinieki, kuri ir atbildīgi par dažādiem Sabiedrības darbības jautājumiem, kas ir jāpārbauda, savlaicīgi un precīzi iesniegs visus nepieciešamos dokumentus un informāciju.
- 2.11. Revidentu ziņojums tiks sagatavots latviešu valodā, tiks iesniegts elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un saturēs laika zīmogu.
- 2.12. Revīzija ietver vispārīgu finanšu pārskatos iekļauto nodokļu posteņu pārbaudi, bet neietver detalizētu nodokļu pārbaudi. Deloitte neuzņemas atbildību par Sabiedrības veikto nodokļu aprēķinu pareizību.
- 2.13. Revidentu ziņojums ir jāizmanto kā viens veselums, izņemot gadījumus, ja Sabiedrība ir saņēmusi rakstisku atļauju no Deloitte.
- 2.14. Pietiekošas pārliecības revidentu ziņojums par tarifa aprēķinu tiks iesniegts 3 (trīs) eksemplāros latviešu valodā. Ziņojums ir jāizmanto kā viens veselums, izņemot gadījumus, ja Sabiedrība ir saņēmusi speciālu atļauju no Deloitte. Deloitte ir informēts, ka Sabiedrībai ziņojums ir jāiesniedz Satiksmes ministrijai nodalīto izmaksu uzskaites pārbaudei. Pietiekošas pārliecības revidentu ziņojums ir paredzēts Sabiedrības vadības zināšanai un citām personām, kuras saskaņā ar spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem ir tiesīgas saņemt revidentu pārbaudes ziņojumu. Bez Deloitte iepriekšējas rakstiskas piekrišanas to nevar izsniegt citām personām, tostarp ne juridiskām, ne fiziskām personām.
- 2.15. Deloitte Pakalpojumu sniegšanā nodrošinās vismaz 1 (viena) speciālista līdzdalību finanšu grāmatvedības konsultāciju pakalpojumu sniegšanā, kuram ir ACCA (*Association of Chartered Certified Accountants*) sertifikāts vai tā ekvivalents.
- 2.16. Deloitte Pakalpojumu sniegšanā nodrošinās vismaz 1 (viena) sertificēta profesionāla revidenta līdzdalību.

3. Termiņi

- 3.1. Līguma darbības termiņš ir 2 (divi) gadi no Līguma noslēgšanas dienas. Iepirkuma priekšmetā norādīto pakalpojumu izpildes termiņi, ciktāl tie nav noteikti šajā Līgumā, tiks precizēti, Sabiedrībai uzdodot Deloitte sniegt konkrētu pakalpojumu.
- 3.2. Revīzijas beigu termiņš par gadu, kas noslēdzas 2014.gada 31.decembrī, ir 2015.gada 19.jūnijs.
- 3.3. Revīzijas beigu termiņš par gadu, kas noslēdzas 2015.gada 31.decembrī, ir 2016.gada 22.jūnijs.
- 3.4. Pārbaudes beigu termiņš ir 2015.gada 19.jūnijs.

- 3.5. Revidentu ziņojuma un vēstules iesniegšanas termiņš par gadu, kas noslēdzas 2014.gada 31.decembrī, ir 2015.gada 19.jūnijs.
- 3.6. Revidentu ziņojuma un vēstules iesniegšanas termiņš par gadu, kas noslēdzas 2015.gada 31.decembrī, ir 2016.gada 22.jūnijs.
- 3.7. Deloitte sniegs pietiekošas pārlicības revidentu ziņojumu līdz 2015.gada 19.jūnijam.
- 3.8. Līguma 3.2., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6. un 3.7.punktā minētie termiņi var tikt mainīti Deloitte un Sabiedrībai savstarpēji par to rakstiski vienojoties.
- 3.9. Pirms katra ziņojuma iesniegšanas attiecīgā termiņa Sabiedrībai Deloitte sagatavos revidenta vai pārbaudes ziņojuma melnrakstu un apspriedīs to ar Sabiedrības vadību. Ziņojumu galīgie varianti tiks iesniegti bez īpašas kavēšanās, tiklīdz Deloitte saņems vadības komentārus par iesniegtā ziņojuma melnrakstu. Termiņš ziņojumu melnrakstu iesniegšanai var tikt saskaņots Deloitte un Sabiedrībai par to savstarpēji rakstiski vienojoties.
- 3.10. Sabiedrība apņemas nozīmēt vismaz 1 (vienu) savu darbinieku, kurš būs atbildīgs par palīdzības sniegšanu Deloitte administratīvos un citos jautājumos. Šī darbinieka vārds tiks darīts zināms Deloitte pirms katras attiecīgās Revīzijas vai Pārbaudes uzsākšanas.
- 3.11. Sabiedrība tiks regulāri rakstveidā informēta par Pakalpojumu izpildi un Deloitte paredzēto laiku, kas vēl jāpatērē Pakalpojumu sniegšanai.

4. Revīzijas samaksa un saistītie izdevumi

- 4.1. Deloitte ir pienākums piemērot Pakalpojumiem tādu cenu, kāda tā ir norādīta Deloitte finanšu piedāvājumā.
- 4.2. Kopējais Deloitte finanšu piedāvājums par Līguma 1.punktā minētajiem Pakalpojumiem tiek noteikts EUR 18,000 (astoņpadsmit tūkstoši *euro*) bez pievienotās vērtības nodokļa, ko veido:
 - 4.2.1. Samaksa par pakalpojumiem, kas minēti Līguma 1.1.1.punktā, ir EUR 7500 (septiņi tūkstoši pieci simti *euro*) bez pievienotās vērtības nodokļa;
 - 4.2.2. Samaksa par pakalpojumiem, kas minēti Līguma 1.1.2.punktā, ir EUR 7500 (septiņi tūkstoši pieci simti *euro*) bez pievienotās vērtības nodokļa;
 - 4.2.3. Samaksa par pakalpojumiem, kas minēti Līguma 1.1.3.punktā ir EUR 3000 (trīs tūkstoši *euro*) bez pievienotās vērtības nodokļa.
- 4.3. Sabiedrībai Līguma izpildes gaitā ir tiesības pasūtīt finanšu grāmatvedības un nodokļu konsultācijas objektīvi nepieciešamajā apjomā, t.i., nepasūtot konkrēto pakalpojumu visas 20 (divdesmit) stundas.
- 4.4. Samaksa par Pakalpojumiem, kuri minēti Līguma 1.punktā, tiks veikta šādi:
 - 4.4.1. Priekšapmaksa 30% (trīsdesmit procenti) apmērā no Deloitte piedāvājumā norādītās līgumcenas par katru attiecīgo pakalpojumu (Līguma 4.2.1., 4.2.2., 4.2.3.punkts) 10 (desmit) dienu laikā pēc attiecīgā pakalpojuma pasūtīšanas dienas un Deloitte rēķina saņemšanas dienas;
 - 4.4.2. Pēcapmaksa 70% apmērā no Deloitte piedāvājumā norādītās līgumcenas par katru attiecīgo pakalpojumu (Līguma 4.2.1., 4.2.2., 4.2.3.punkts) 10 (desmit) dienu laikā pēc konkrētā pakalpojuma izpildes un Deloitte rēķina saņemšanas dienas par Līguma 1.1.1., 1.1.2. un 1.1.3.punktā norādīto pakalpojumu sniegšanas (revīzijas pabeigšana, revīzijas ziņojuma iesniegšana un rēķina saņemšana).
- 4.5. Par katru 4.2.punktā minēto maksājumu Deloitte izraksta rēķinu, nosūtot to elektroniski uz Sabiedrības e-pasta adresi: XXXXXXXXXX

- 4.6. Rēķinā obligāti jānorāda Līguma numurs, saskaņā ar kuru tas ir izrakstīts.
- 4.7. Līgumā noteiktie maksājumi uzskatāmi par veiktiem maksājuma uzdevumos norādītajos datumos. Maksājumi tiek veikti ar pārskaitījumu uz Līgumā norādītajiem norēķinu kontiem.
- 4.8. Par katru Sabiedrības Deloitte veicamā maksājuma nokavēto bankas darba dienu tiks aprēķināts līgumsods 0.15% (nulle komats piecpadsmit procenti) apmērā no nesamaksātās summas, bet līgumsoda kopējā summa nedrīkst pārsniegt 10% (desmit procenti) no neapmaksātās summas.
- 4.9. Deloitte Pakalpojumi ir jāsniedz Līgumā norādītajos termiņos un par katru kavējuma dienu Sabiedrība aprēķina līgumsodu 0.15% (nulle komats piecpadsmit procenti) apmērā no Līguma 4.2.punktā norādītā konkrētā pakalpojuma summas, bet līgumsoda kopējā summa nedrīkst pārsniegt 10% (desmit procenti) no katra konkrētā pakalpojuma summas.
- 4.10. Ja Deloitte vienpusēji atkāpjas no Līguma izpildes, vainīgā Puse maksā otram vienreizēju līgumsodu 10% (desmit procenti) apmērā no Līguma kopējās summas.
- 4.11. Līgumsoda un zaudējumu atlīdzības samaksa neatbrīvo Puses no pienākuma izpildīt Līgumā noteiktās saistības.
- 4.12. Visi maksājumi jāveic uz Deloitte Audits Latvia SIA kontu:
Swedbank AS
SWIFT: HABALV22
Konts: LV34HABA0551003486264

5. Nepārvarama vara

- 5.1. Puses tiek atbrīvotas no atbildības par pilnīgu vai daļēju Līguma saistību neizpildi, ja šāda neizpilde ir notikusi nepārvaramas varas (Force Majeure) apstākļu iestāšanās rezultātā pēc Līguma parakstīšanas dienas kā posts vai nelaime, kuru Pusēm nebija iespējams ne paredzēt, noslēdzot šo Līgumu, ne izvairīties vai novērst to seku rezultātus ar saprātīgiem līdzekļiem. Šāds Force Majeure ietver sevī apstākļus, kuri izriet ārpus Pušu kontroles un atbildības (dabas katastrofas, ūdens plūdi, ugunsnelaime, zemestrīce un citas stihiskas nelaimes, kā arī karš un kara darbība, streiki, un citi apstākļi, kurus Puses nevarēja paredzēt vai saprātīgi novērst).
- 5.2. Pusei, kas nokļuvusi Force Majeure apstākļos, bez kavēšanās, bet ne vēlāk kā 5 (piecu) darba dienu laikā pēc Force Majeure iestāšanās rakstiski jāinformē par to otram Pusei. Ziņojumam jāpievieno izziņa, ko izsniegušas kompetentas iestādes un kas satur minēto apstākļu apstiprinājumu un raksturojumu. Ar rakstisko vienošanos Puses apliecinās, vai šādi Force Majeure apstākļi traucē vai padara Līguma saistību izpildi par neiespējamu, kā arī izlems līgumsaistību turpināšanas (vai izbeigšanas) būtiskos jautājumus, un pievienos šim Līgumam. Līgumsaistību turpināšanas gadījumā Puses apņemas līgumsaistību termiņu pagarināt proporcionāli tam laika posmam, kas būs vienāds ar iepriekš minēto apstākļu izraisīto kavēšanos. Puse, kas neievēro šo noteikumu, zaudē tiesības atsaukties uz nepārvaramas varas apstākļiem kā uz Līguma saistību neizpildes vai nepienācīgas izpildes pamatu.
- 5.3. Ja Force Majeure apstākļi turpinās ilgāk par 3 (trim) kalendārajiem mēnešiem, tad katrai Pusei ir tiesības atteikties no tālākas Līguma saistību izpildes. Šajā gadījumā neviena Puse nevar prasīt zaudējumu, kas radušies Līguma izbeigšanas rezultātā, atlīdzību otram Pusei.

6. Citi jautājumi

- 6.1. Šis Līgums stājas spēkā ar abu Pušu (to pilnvarotu pārstāvju) abpusēju parakstīšanas dienu.
- 6.2. Puses garantē, ka tām ir attiecīgas pilnvaras, lai slēgtu šo Līgumu un uzņemtos tajā noteiktās saistības un pienākumus.
- 6.3. Puses ir tiesīgas izbeigt šo Līgumu, savstarpēji rakstiski vienojoties un nokārtojot abpusējo maksājumu saistības.
- 6.4. Jebkura no Pusēm ir tiesīga izbeigt Līgumu jebkurā laikā, ja otra Puse nepilda Līguma saistības, rakstveidā brīdinot otru Pusi par to ne vēlāk kā 30 (trīsdesmit) dienas pirms paredzētās Līguma izbeigšanas dienas, ar nosacījumu, ka nekāds paziņojums par Līguma izbeigšanu pamatota iemesla dēļ nav spēkā, ja, vainīgā Puse novērš Līguma pārkāpumu paziņojuma termiņa laikā un pārkāpumu ir iespējams novērst. Līguma atkāpšanās gadījumā, avansā saņemtā samaksa tiek atmaksāta Sabiedrībai ne vēlāk kā 10 (desmit) dienas pēc vienošanās par Līguma izbeigšanu. Izbeidzot Līgumu un gadījumā, ja Deloitte jau ir uzsākusi darbu šī Līguma ietvaros, Puses atsevišķi rakstiski vienojas par kompensāciju par paveiktā darba apjomu.
- 6.5. Sabiedrība saglabā sev tiesības atkāpties no Līguma, ja Deloitte ir bankrotējis vai zaudējis juridisko rīcībspēju.
- 6.6. Ja Deloitte kavē Līguma 3.punktā minētos pakalpojumu sniegšanas termiņus ilgāk par 2 (divām) nedēļām, Sabiedrībai ir tiesības vienpusēji atkāpties no Līguma, par to 1 (vienu) nedēļu iepriekš brīdinot Deloitte.
- 6.7. Citi jautājumi, kas nav apspriesti šajā Līgumā, ir jārisina saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem. Jebkuri strīdi starp Pusēm tiks izšķirti Latvijas Republikas tiesā.
- 6.8. Visi Līguma pielikumi, kā arī visas tā ietvaros rakstiski noformētās un Pušu parakstītās izmaiņas, grozījumi un papildinājumi, līgumslēdzēju norunas, vienošanās, akti un citi dokumenti, kas ir tieši saistīti ar Līgumu, tiek pievienoti Līgumam un kļūst par tā neatņemamu sastāvdaļu. Jebkuri Līguma grozījumi vai papildinājumi ir spēkā tikai tad, kad tie izteikti rakstveidā un ir Pušu (to pilnvarotu personu) parakstīti.
- 6.9. Ja tiesību aktu izmaiņu gadījumā kāds no Līguma noteikumiem zaudē spēku, citi Līguma noteikumi nezaudē spēku un šādā gadījumā Pusēm ir pienākums piemērot Līgumu atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām.
- 6.10. Ja kādai no Pusēm būtiski tiek mainīts juridiskais statuss, atrašanās vieta, banku rekvizīti, īpašnieki un vadītāji, tad tā 5 (piecu) darba dienu laikā rakstiski paziņo par to otrai Pusei, pretējā gadījumā vainīgai Pusei ir jāatlīdzina tādējādi nodarītie zaudējumi.
- 6.11. Pušu reorganizācija vai to vadītāju maiņa nevar būt par pamatu Līguma vienpusējai izbeigšanai. Gadījumā, ja kāda no Pusēm tiek reorganizēta vai likvidēta, Līgums paliek spēkā un tā noteikumi ir saistoši līgumslēdzēja Puses tiesību pārņēmējam. Saistības izriet no Līguma un strīda gadījumā risināmas saskaņā ar šo Līgumu un spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.
- 6.12. Puses nav tiesīgas pilnīgi vai daļēji nodot šajā Līgumā noteiktās tiesības, pienākumus un saistības trešajām personām bez otras Puses rakstiskas piekrišanas.
- 6.13. Jebkādi Pušu sniegtie paziņojumi un informācija noformējama rakstiski un nosūtāma ar ierakstītu vēstuli pret saņemšanas apstiprinājumu uz Līgumā norādītajām Pušu adresēm, vai elektroniski, ar parakstītu drošu elektronisko parakstu un apstiprinātu ar laika zīmogu.

6.14. Līgums un tā pielikumi noformēti latviešu valodā, parakstīti elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu. Par Līguma un tā pielikumu abpusējas parakstīšanas datumu uzskatāms pēdējā parakstītāja pievienotā laika zīmoga datums un laiks.

7. Pušu par līguma izpildi atbildīgās personas:

7.1. No Sabiedrības puses par Līgumu atbildīgā persona: [redacted]

adrese: [redacted]

tālrunis: [redacted]

elektroniskais pasts: [redacted]

7.2. No Deloitte puses par Līgumu atbildīgā persona: [redacted]

adrese: [redacted]

tālrunis: [redacted]

elektroniskais pasts: [redacted]

8. Līguma pielikumi:

8.1. Pielikums Nr.1 – Detalizēts darbu apraksts uz 2 (divām) lapām.

9. Pušu rekvizīti un paraksti

Sabiedrība:

Valsts akciju sabiedrības "Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs"

Vienotās reģistrācijas. Nr. 40003011203

PVN reģistrācijas Nr. LV40003011203

Ērgļu iela 7, Rīga, LV-1012

AS "Citadele banka"

IBAN: LV37 PARX 0000 8359 30001

SWIFT: PARXLV22

Deloitte:

SIA Deloitte Audits Latvia

Vienotās reģistrācijas. Nr. 40003606960

PVN reģistrācijas Nr. LV40003606960

Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019

AS "Swedbank"

IBAN: LV34HABA0551003486264

SWIFT: HABALV22

[redacted]

[redacted]

[redacted]

Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs VAS
Ērgļu iela 7,
Rīga, LV-1012, Latvija
Reģ. Nr. 40003011203

Rīgā, sagatavošanas datums 2014.gada 1.decembris
Parakstīšanas datums ir pēdējā pievienotā droša elektroniskā paraksta un tā laika zīmoga datums

Pielikums Nr. 1 līgumam Nr. A-14-2363 (Sabiedrības piešķirtais Līguma Nr. LVRTC-2014/51)

1. Darba apjoms

- 1.1. Saskaņā ar līgumu Nr. A-14-2363 (Sabiedrības piešķirtais Līguma Nr. LVRTC-2014/51) Deloitte par gadu, kas noslēdzas 2014. gada 31. decembrī, sniegs VAS „Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs” (turpmāk – LVRTC) šādus pakalpojumus:
 - 1.1.1. LVRTC realizētā Eiropas reģionālās attīstības fonda projekta „Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos”, Nr. 3DP/3.2.2.3.0/12/IPIA/SM/001 (turpmāk – Projekts) rezultātā nodrošinātā pakalpojuma „Vidējās jūdzes optiskā tīkla resursu noma” piekļuves tarifu (turpmāk – Piekļuves tarifi) aprēķina pārbaudi par 2014. gadu,
 - 1.1.2. kā arī nodalītās grāmatvedības uzskaites un nodalītā peļņas vai zaudējumu aprēķina pārbaudi, lai pārlicinātos par izmaksu un finansējuma saimnieciskajai darbībai, kas ir saistīta ar Projekta īstenošanu, nodalīšanu no citas LVRTC saimnieciskās darbības.
 - 1.1.3. Deloitte veicamās procedūras ir sekojošas:
 - 1.1.3.1. Intervēsīm LVRTC atbildīgās amatpersonas un darbiniekus par piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikas piemērošanu, attiecībā uz piekļuves tarifu aprēķinā iekļauto izmaksu aprēķināšanu un nodali,
 - 1.1.3.2. Pārbaudīsim, ka kopā aprēķinā iekļautie ieņēmumi un izdevumi atbilst ieņēmumiem un izmaksām, kas uzrādītas LVRTC grāmatvedības sistēmā, par gadu, kas noslēdzās 2014. gada 31. decembrī,
 - 1.1.3.3. Pēc nejaušības principa izlases kārtā izvēlēsimies un izskatīsim izmaksu pozīcijas laika periodā no 2014. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, lai izvērtētu šo izmaksu atbilstību piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai,
 - 1.1.3.4. Pārbaudīsim, ka 1. pielikumā iekļautās tiešās un netiešās izmaksas ir pamatoti attiecinātas tikai uz realizētā Eiropas Savienības fonda projekta Nr.3DP/3.2.2.3.0/12/IPIA/SM/001 „Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos” rezultātā nodrošinātā pakalpojuma „Vidējās jūdzes optiskā tīkla resursu noma” tarifa aprēķinu un attiecīgi iekļautas kopējās LVRTC izmaksās par 2014. gadu.
- 1.2. LVRTC Piekļuves tarifu aprēķins ir sagatavots atbilstoši LVRTC Piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai, ievērojot Ministru kabineta 24.01.2012. noteikumus Nr. 79 „Noteikumi par darbības programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” papildinājuma 3.2.2.3. aktivitāti „Elektronisko sakaru pakalpojumu vienlīdzīgas pieejamības nodrošināšana visā valsts teritorijā (platjoslas tīkla attīstība).”

- 1.3. Pēc 1.1. punktā norādīto uzdevumu izpildes, Deloitte sagatavos ierobežota apliecinājuma uzdevuma revidentu ziņojumu par LVRTC realizētā Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 3DP/3.2.2.3.0/12/IPIA/SM/001 „Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos” rezultātā nodrošinātā pakalpojuma „Vidējās jūdzes optiskā tīkla resursu noma” piekļuves tarifu izmaksu uzskaites patiesumu un pamatotību atbilstoši LVRTC piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai, kas izstrādāta atbilstoši Ministru kabineta 24.01.2012. noteikumu Nr. 79 „Noteikumi par darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.2.2.3.aktivitāti "Elektronisko sakaru pakalpojumu vienlīdzīgas pieejamības nodrošināšana visā valsts teritorijā (platjoslas tīkla attīstība)"" prasībām.
- 1.4. Deloitte sniegs revidentu ziņojumu saskaņā ar Starptautisko standartu par saistīto pakalpojumu sniegšanu Nr. 3000, kas attiecas uz pakalpojumiem, kas nav vēsturiskās finanšu informācijas revīzija vai pārbaude, prasībām.

2. Pušu saistības un pienākumi

- 2.1 LVRTC ir atbildīgs par pareizu grāmatvedības ierakstu veikšanu un iekšējās kontroles nodrošināšanu, atbilstošas grāmatvedības politikas izvēli un īstenošanu, kā arī aprēķina atbilstību Piekļuves tarifu aprēķināšanas metodikai saskaņā ar Ministru kabineta 24.01.2012. noteikumiem Nr. 79 „Noteikumi par darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.2.2.3.aktivitāti "Elektronisko sakaru pakalpojumu vienlīdzīgas pieejamības nodrošināšana visā valsts teritorijā (platjoslas tīkla attīstība)"".
- 2.2 Deloitte apņemas sniegt pakalpojumu saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdoto Starptautisko revīzijas standartu par saistīto pakalpojumu sniegšanu Nr. 3000, kas attiecas uz tādiem pakalpojumiem, kas nav vēsturiskās finanšu informācijas revīzija vai pārbaude.
- 2.3 Deloitte darbs būs balstīts uz LVRTC grāmatvedības informāciju un veiktajiem aprēķiniem, pieeja kuriem būs nodrošināta elektroniski vai fiziski pārbaudes laikā, kā arī uz informāciju, ko Deloitte saņems no LVRTC pārstāvjiem. Savā darbā Deloitte paļausies uz to, ka saņemtā informācija ir adekvāta, pilnīga un pietiekoša.
- 2.4 Deloitte pieprasīs LVRTC vadībai sagatavot detalizētu vadības atbildības vēstuli, kas ietvers būtiskus apgalvojumus un apstiprinājumus tam, ka vadībai nav zināmi kādi svarīgi apstākļi, kuru dēļ varētu būt būtiskas kļūdas piekļuves tarifu aprēķinā.
- 2.5 Abu pušu pārstāvjiem ir nepieciešams sadarboties projekta veikšanas gaitā.
- 2.6 LVRTC ir jānodrošina, ka tā darbinieki, kuri ir atbildīgi par dažādiem LVRTC darbības jautājumiem, kas ir jāpārbauda, iesniegs visus nepieciešamos dokumentus un informāciju savlaicīgi un precīzi.
- 2.7 Deloitte atbildība ir ierobežota. Deloitte uzdevums nav pamats, lai paļautos uz materiālu nepilnību, kļūdu, vai krāpšanās gadījumu atklāšanu pat tādā gadījumā, ja tie pastāv.

- 2.8 Gadījumā, ja Deloitte konstatēs, ka pārbaudes izpildes gaitā LVRTC nosaka ievērojamus ierobežojumus pakalpojuma sniegšanai, Deloitte ir tiesības atkāpties no uzdevuma izpildes.
- 2.9 Revidentu ziņojums par tarifa aprēķinu tiks iesniegts trīs eksemplāros latviešu valodā. Ziņojums ir jāizmanto kā viens veselums, izņemot gadījumus, ja LVRTC ir saņēmis speciālu atļauju no Deloitte. Deloitte ir informēts, ka LVRTC ziņojums ir jāiesniedz Satiksmes ministrijai nodalīto izmaksu uzskaites pārbaudei.
- 2.10 Revidentu ziņojums ir paredzēts LVRTC vadības zināšanām un citām personām, kuras saskaņā ar pastāvošo likumdošanu ir tiesīgas saņemt revidentu pārbaudes ziņojumu. Bez Deloitte iepriekšējas rakstiskas piekrišanas to nevar iesniegt citām personām, tostarp gan juridiskām, gan fiziskām personām.

3 Termiņš

- 3.1 Deloitte sniegs pietiekošas pārliecības revidentu ziņojumu vienlaicīgi ar ziņojumu par LVRTC gada pārskatu līdz 2015. gada 19. jūnijam, ja LVRTC iesniegs pārbaudei nepieciešamo informāciju līdz 2015. gada 18. maijam. Deloitte sagatavo un iesniedz revidentu ziņojuma melnrakstu līdz 2015. gada 9. jūnijam, LVRTC izskata revidentu ziņojuma melnrakstu 10 (desmit) darba dienu laikā no revidentu ziņojuma melnraksta saņemšanas dienas, norādot uz nepieciešamiem labojumiem (ja tādi ir).
- 3.2 Ja LVRTC iesniegs ar nokavēšanos iepriekš minēto finanšu informāciju, kā arī savlaicīgi nesniegs nepieciešamo palīdzību, tiks mainīts darba izpildes termiņš. LVRTC vadība tiks informēta par aizkavēšanos darba izpildes gaitā tiklīdz tādas problēmas tiks atklātas. Šajā gadījumā līgumslēdzējpusē apspriedīs izmaiņas darba grafikā.
- 3.3 LVRTC tiks regulāri rakstveidā informēts par pakalpojumu izpildes grafiku un Deloitte paredzēto laiku, kas vēl jāpatērē darba izpildei.

Pielikums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu. Par pielikuma abpusējas parakstīšanas datumu uzskatāms pēdējā parakstītāja pievienotā laika zīmoga datums un laiks.

SIA „Deloitte Audits Latvia” vārdā: VAS „Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs” vārdā:

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]