

LĪGUMS Nr. 5-21/493-2015
par iekšējā audita veikšanu Mārupes novada pašvaldībā

Mārupē

2015. gada 14. Jūlija

Mārupes novada Dome, reģ. Nr. 90000012827, tās izpilddirektora **Ivara Puncuļa** personā, kurš rīkojas uz Mārupes novada pašvaldības nolikuma pamata, (turpmāk - **PASŪTĪTĀJS**), no vienas puses,

un

SIA "Deloitte Audits Latvia", reģ. Nr. 40003606960, tās valdes locekļa **Roberta Stuga** personā, kurš rīkojas uz statūtu pamata, (turpmāk - **IZPILDĪTĀJS**), no otras puses, abi kopā saukti - Puses,

pamatojoties uz iepirkuma "Iekšējā audita veikšana Mārupes novada pašvaldībā", identifikācijas Nr. MND 2015/35, (turpmāk – Iepirkums) rezultātiem, noslēdz šādu līgumu (turpmāk – Līgums)

1. LĪGUMA PRIEKŠMETS

- 1.1. IZPILDĪTĀJS sniedz PASŪTĪTĀJAM iekšējā audita (turpmāk – Audits) pakalpojumu, atbilstoši Tehniskajā specifikācijā (1. un 2.pielikums) dotajam Darba uzdevumam, ievērojot IZPILDĪTĀJA Iepirkumam iesniegto Darbu izpildes posmu un ziņošanas kārtību par IZPILDĪTĀJA Iepirkumam iesniegto atlīdzības apjomu.
- 1.2. PASŪTĪTĀJS veic apmaksu par Līguma 1.1.punktā IZPILDĪTĀJA sniegto pakalpojumu Līgumā noteiktā kārtībā un termiņos.

2. LĪGUMA DARBĪBAS LAIKS UN PAKALPOJUMA SNIEGŠANAS KĀRTĪBA

- 2.1. Līgums stājas spēkā ar tā abpusējas parakstīšanas un Deloitte iekšējo procedūru pabeigšanas brīdi un ir spēkā līdz saistību izpildei.
- 2.2. IZPILDĪTĀJS Auditu veic 1. un 2.pielikumā norādītajos termiņos.
- 2.3. IZPILDĪTĀJS saskaņo veicamos darbus, to saturu un paredzamo apjomu ar PASŪTĪTĀJA kontaktpersonu, kas norādīta Līguma 9.4.1. apakšpunktā.
- 2.4. Audita laikā veiktie darbi tiek uzskatīti par izpildītiem pienācīgā kvalitātē un apjomā, kad tiek abpusēji sastādīts un parakstīts nodošanas - pieņemšanas akts.
- 2.5. Par Audita laikā veiktajiem darbiem IZPILDĪTĀJS sastāda, paraksta un iesniedz PASŪTĪTĀJAM nodošanas - pieņemšanas aktu un rēķinu, nodrošinot, ka PASŪTĪTĀJAM tiek iesniegti atbilstoši spēkā esošiem Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem noformēti rēķina trīs eksemplāri (viens eksemplārs – IZPILDĪTĀJAM, divi eksemplāri – PASŪTĪTĀJAM). Rēķinā tiek norādīts veikto darbu apjoms, kopējā cena, PVN likme un kopējā cena ar PVN. Rēķinā obligāti jānorāda Līguma numurs. PASŪTĪTĀJS neapmaksā neatbilstoši Līguma noteikumiem noformētu rēķinu. PASŪTĪTĀJS piecu darbdienu laikā pēc nodošanas - pieņemšanas akta un rēķina saņemšanas vienlaicīgi veic Darbu izpildes pārbaudi un paraksta nodošanas - pieņemšanas aktu.
- 2.6. Ja, pieņemot Audita laikā veiktos darbus, PASŪTĪTĀJS konstatē, ka tie nav izpildīti pienācīgā kvalitātē un apjomos, vai arī izpildījums nav atbilstošs Darba plānam, PASŪTĪTĀJS neparaksta nodošanas - pieņemšanas aktu, bet sastāda pretenziju, tajā norādot konstatētos trūkumus un to novēršanas termiņus. Pēc trūkumu novēršanas, PASŪTĪTĀJS atkārtoti pārbauda IZPILDĪTĀJA veiktos darbus, un, atzīstot tos par izpildītiem, paraksta nodošanas - pieņemšanas aktu.
- 2.7. Jautājumu par Līguma 2.6.punktā minētā pretenzijā norādītā pamatotību izlemj Pušu pārstāvji pretenzijas sastādīšanas brīdī. Ja pārstāvji nevar vienoties, Pusēm ir tiesības pieaicināt

neatkarīgu ekspertu, kura pakalpojumu apmaksā IZPILDĪTĀJS, ja tiek konstatēts, ka konstatēto neatbilstību rašanās iemesls ir IZPILDĪTĀJA vaina. Ja neatkarīgais eksperts konstatē, ka neatbilstības nav, neatkarīgā eksperta pakalpojumu apmaksā PASŪTĪTĀJS.

3. LĪGUMCENA UN NORĒKINU KĀRTĪBA

- 3.1. Maksa par Auditu ir **37 000,00 EUR** (trīsdesmit septiņi tūkstoši euro) bez pievienotās vērtības nodokļa (PVN). Līguma cenā ir ieskaitītas visas ar Audita veikšanu saistītās izmaksas.
- 3.2. Veicot savstarpējos norēķinus, Puses PVN piemēro atbilstoši maksājuma brīdī Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktās likmes apmērā. PVN izmaiņu gadījumā Puses jauno PVN likmi piemēro ar datumu, no kura tā stājas spēkā.
- 3.3. Apmaksa par Auditu tiek veikta šādā kārtībā:
 - 3.3.1. 20 % no Līguma 3.1.punktā noteiktās summas, kas ir **7 400,00 EUR** (septiņi tūkstoši četri simti euro) bez PVN, avansa maksājumu, kas tiek veikts 10 (desmit) dienu laikā no Līguma abpusējas parakstīšanas;
 - 3.3.2. 70 % no Līguma 3.1.punktā noteiktās summas, kas ir **25 900,00 EUR** (divdesmit pieci tūkstoši deviņi simti euro) bez PVN tiek veikts 10 (desmit) dienu laikā pēc iekšējā audita ziņojuma un ieteikumu grafika sagatavošanas, saskaņošanas, prezentēšanas un apstiprināšanas pašvaldības Audita komisijā;
 - 3.3.3. 10% no Līguma 3.1.punktā noteiktās summas, kas ir **3 700,00 EUR** (trīs tūkstoši septiņi simti euro) bez PVN, tiek veikts 10 (desmit) dienu laikā pēc atzinuma par ieteikumu ieviešanas plāna izpildi iesniegšanas pašvaldības Audita komisijā.
- 3.4. Par apmaksas dienu tiek uzskatīta diena, kad IZPILDĪTĀJS ir saņēmis pārskaitījumu uz IZPILDĪTĀJA rēķinā norādīto bankas kontu.

4. PUŠU SAISTĪBAS UN ATBILDĪBA

- 4.1. PASŪTĪTĀJA saistības:
 - 4.1.1. sniegt IZPILDĪTĀJAM visu pieprasīto un nepieciešamo informāciju un dokumentus Audita veikšanai;
 - 4.1.2. vienoties ar IZPILDĪTĀJU par Audita darbu veikšanas konkrētu izpildes laiku;
 - 4.1.3. parakstīt darbu nodošanas - pieņemšanas aktu, ja Audita laikā veiktie darbi ir izpildīti pienācīgā kvalitātē un nepieciešamajā apjomā saskaņā ar Līgumā noteikto;
 - 4.1.4. ir tiesīgs neparakstīt darbu nodošanas - pieņemšanas aktu, ja Auditā paredzētie darbi nav izpildīti saskaņā ar Līgumu;
 - 4.1.5. ir tiesīgs saņemt no IZPILDĪTĀJA gala ziņojumu saskaņā ar Līgumā noteikto;
 - 4.1.6. ir tiesīgs kontrolēt IZPILDĪTĀJA Audita laikā veiktos darbus un jebkurā laikā pieprasīt nepieciešamo informāciju par Audita veikšanas gaitu un rezultātiem;
 - 4.1.7. ir pienākums samaksāt IZPILDĪTĀJAM par atbilstoši Līgumam izpildītiem Audita darbiem Līgumā noteiktajā kārtībā un termiņos.
- 4.2. IZPILDĪTĀJA saistības:
 - 4.2.1. saskaņā ar Ministru kabineta 2001.gada 27.decembra noteikumos Nr. 547 "Noteikumi par zvērināta revidenta – pašnodarbinātas personas vai individuālā komersanta – un zvērinātu revidentu komercsabiedrības civiltiesiskās atbildības apdrošināšanas minimālo atbildības limitu" noteikto divu darbdienu laikā pēc Līguma abpusējas parakstīšanas iesniegt PASŪTĪTĀJAM civiltiesiskās apdrošināšanas polises kopiju;
 - 4.2.2. veikt Audita darbus atbilstoši Iepirkumam iesniegtajam piedāvājumam, Līgumā paredzētajā kārtībā un termiņos un saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem;
 - 4.2.3. Veicot Auditu vadīties no Iekšējā audita profesionālās prakses starptautiskajiem standartiem;

- 4.2.4. Iesniegt priekšlikumus PASŪTĪTĀJA iekšējā audita funkciju uzlabošanai un izmaiņām iekšējos normatīvajos aktos;
- 4.2.5. saskaņot ar PASŪTĪTĀJU Audita darbu konkrētu izpildes laiku;
- 4.2.6. ir tiesības pieprasīt un saņemt no PASŪTĪTĀJA visu nepieciešamo informāciju un dokumentus Audita veikšanai;
- 4.2.7. ir pienākums sniegt PASŪTĪTĀJAM tā pieprasīto informāciju saistībā ar Audita veikšanas gaitu un darbiem jebkurā laikā visā Līguma termiņa darbības laikā trīs darbdienu laikā no pieprasījuma saņemšanas uz e-pastu: istasa@deloittece.com dienas;
- 4.2.8. pēc katra Audita uzdevuma pabeigšanas, kā arī pēc Audita pabeigšanas un gala ziņojuma nodošanas PASŪTĪTĀJAM, sastādīt un iesniegt PASŪTĪTĀJAM saskaņošanai un parakstīšanai darbu nodošanas - pieņemšanas aktu;
- 4.2.9. izskatīt PASŪTĪTĀJA sastādīto pretenziju un novērst tajā norādītos trūkumus Pušu saskaņotos termiņos;
- 4.2.10. ir tiesīgs saņemt Līgumā atrunāto samaksu par Līguma noteikumiem atbilstoši veiktiem Audita darbiem.

5. GARANTIJAS UN ATBILDĪBA

- 5.1. IZPILDĪTĀJS, parakstot Līgumu, garantē Audita darbu pilnīgu un savlaicīgu izpildi atbilstoši Līguma noteikumiem. IZPILDĪTĀJS garantē, ka veiktie Audita darbi atbildīs visu to Latvijas Republikas spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas uz tiem attiecas.
- 5.2. PASŪTĪTĀJS ir vienpersoniski atbildīgs par visu vadības lēmumu pieņemšanu, tajā skaitā par Audita ziņojuma ieviešanu un citām darbībām, un visu vadības funkciju izpildi.
- 5.3. IZPILDĪTĀJS, parakstot Līgumu, garantē, ka veicot Audita darbus iesaistīs atbilstošas kvalifikācijas speciālistus saskaņā ar 1.Pielikumā norādīto.
- 5.4. Dodot Līguma 5.1. un 5.2.punktā atrunātās garantijas, IZPILDĪTĀJS apņemas atlīdzināt PASŪTĪTĀJAM visus zaudējumus saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem un par saviem līdzekļiem novērst visus Audita darbu trūkumus, ja uzņemtas saistības tiek ļaunprātīgi neizpildītas pienācīgi vai netiek izpildītas vispār.
- 5.5. Par Līgumā atrunāto termiņu kavējumu, ja tie ir radušies tiešas IZPILDĪTĀJA vainas dēļ, IZPILDĪTĀJS maksā PASŪTĪTĀJAM līgumsodu 0,2% (nulle komats divi procenti) apmērā no Līguma 3.1.punktā atrunātās summas par katru kavējuma dienu, bet ne vairāk kā 10 % (desmit procenti) no Līguma 3.1.punktā atrunātās summas.
- 5.6. Ja IZPILDĪTĀJS pēc avansa saņemšanas neuzsāk Līguma pildīšanu saskaņā ar Līgumā noteikto, IZPILDĪTĀJS pilnā apmērā atmaksā PASŪTĪTĀJAM Līguma 3.2.1.punktā noteikto avansa maksājumu un maksā IZPILDĪTĀJAM soda naudu 10 % apmērā no Līguma 3.1.punktā atrunātās summas.
- 5.7. Par IZPILDĪTĀJA rēķina neapmaksāšanu Līgumā noteiktajā termiņā, PASŪTĪTĀJS maksā IZPILDĪTĀJAM līgumsodu 0,2% (nulle komats divi procenti) apmērā no Līguma 3.1.punktā atrunātās summas par katru kavējuma dienu, bet ne vairāk kā 10 % (desmit procenti) no Līguma 3.1.punktā atrunātās summas.
- 5.8. Ja IZPILDĪTĀJS saskaņā ar Līguma 4.2.1.punktu neveic civiltiesiskās atbildības apdrošināšanu, Līgums tiek uzskatīts par izbeigtu pēc 15 (piecpadsmit) dienām no Līguma 4.2.1.punktā minētā termiņa izbeigšanās un IZPILDĪTĀJS maksā PASŪTĪTĀJAM līgumsodu par Līguma saistību neizpildi 5000,00 EUR (pieci tūkstoši euro).
- 5.9. Līgumā noteikto līgumsodu apmaksā tiek veikta 15 (piecpadsmit) dienu laikā pēc attiecīgās Puses rēķina par līgumsoda samaksu nosūtīšanas dienas. Ja IZPILDĪTĀJS nav veicis līgumsoda apmaksu, PASŪTĪTĀJAM ir tiesības ieturēt attiecīgu naudas summu no maksājumiem IZPILDĪTĀJAM.
- 5.10. Līgumsoda samaksa neatbrīvo Puses no to saistību izpildes.
- 5.11. Puses ir atbildīgas par to darbības/bezdarbības rezultātā otrai Pusei un trešajām personām nodarītajiem tiešajiem zaudējumiem.

6. LĪGUMA IZBEIGŠANAS un LĪGUMA GROZĪŠANAS KĀRTĪBA

- 6.1. Pusēm, savstarpēji rakstiski vienojoties, ir tiesības izbeigt Līgumu.
- 6.2. PASŪTĪTĀJS var vienpusēji izbeigt Līgumu pirms termiņa, rakstveidā paziņojot par to IZPILDĪTĀJAM 10 (desmit) dienas iepriekš, ja IZPILDĪTĀJS:
 - 6.2.1. neveic ar Līgumu uzņemtās saistības kvalitatīvi un savlaicīgi;
 - 6.2.2. pārkāpj kādu no Līguma būtiskiem noteikumiem.
- 6.3. Ja Līgums tiek izbeigts saskaņā ar Līguma 6.1.punktu, PASŪTĪTĀJS samaksā IZPILDĪTĀJAM par Audita darbiem tādā apjomā, kā tie ir paveikti atbilstoši Līguma noteikumiem uz Līguma izbeigšanas dienu saskaņā ar Līgumā noteikto kārtību.
- 6.4. Līguma noteikumi var tikt grozīti, Pusēm vienojoties. Visi Līguma grozījumi noformējami rakstiski divos identiskos eksemplāros un pievienojami Līgumam kā neatņemama sastāvdaļa. Viens vienošanās eksemplārs glabājas pie PASŪTĪTĀJA, bet otrs pie IZPILDĪTĀJA.
- 6.5. Līguma grozījumi stājas spēkā ar dienu, kad tie ir abpusēji parakstīti.

7. NEPĀRVARAMA VARA (FORCE - MAJEURE)

- 7.1. Puses tiek atbrīvotas no atbildības par daļēju vai pilnīgu Līgumā paredzēto saistību neizpildi, ja saistību neizpilde radusies nepārvaramu, ārkārtēja rakstura apstākļu rezultātā, kuru darbība sākusies pēc Līguma abpusējas parakstīšanas un kurus Puses nevarēja iepriekš paredzēt un novērst.
- 7.2. Pie šādiem apstākļiem pieskaitāmi - ugunsgrēks, kara darbība, vispārēja avārija, epidēmija, dabas stihija, kā arī likumdevēja, izpildinstitūciju un tiesu darbības rezultātā pieņemtie akti, kā arī citi apstākļi, kas neieklaujas Pušu iespējamās kontroles un ietekmes robežās.
- 7.3. Pusei, kas atsaucas uz nepārvaramu, ārkārtēja rakstura apstākļu darbību, trīs darbdienu laikā par tiem rakstiski jāpaziņo otrai Pusei, norādot iespējamo saistību izpildes termiņu un cēloņsakarības pamatojumu starp šo faktu un nespēju izpildīt savas saistības.
- 7.4. Ja nepārvaramu, ārkārtēja rakstura apstākļu dēļ Līguma izpilde aizkavējas vairāk kā par 30 (trīsdesmit) dienām, katrai no Pusēm ir tiesības vienpusēji pārtraukt Līgumu. Ja Līgums šādā kārtā tiek pārtraukts, nevienai no Pusēm nav tiesību pieprasīt no otras Puses zaudējumu atlīdzību.

8. STRĪDU RISINĀŠANAS KĀRTĪBA

- 7.5. Jebkuri no Līguma izrietoši strīdi, kas rodas starp Pusēm, tiek sākotnēji risināti savstarpēju sarunu ceļā.
- 7.6. No Līguma izrietošās saistības ir apspriežamas atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.
- 7.7. Ja 40 (četrdesmit) dienu laikā strīdu nav iespējams atrisināt sarunu ceļā, tas tiek risināts Latvijas Republikas tiesā saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.
- 7.8. Jautājumi, kas nav atrunāti Līgumā, tiek apspriesti un risināti saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

9. CITI NOTEIKUMI

- 9.1. Kādam no Līguma noteikumiem zaudējot spēku normatīvo aktu izmaiņu rezultātā, Līgums nezaudē spēku tā pārējos punktos.
- 9.2. Ja kādai no Pusēm tiek mainīts juridiskais statuss, Puses amatpersonu paraksta tiesības vai kāds no Līgumā minētajiem Puses rekvizītiem, telefona, faksa numurs, e-pasta adrese, biroja, pasta adrese u.c., Puse nekavējoties rakstiski paziņo par to otrai Pusei. Ja Puse neizpilda šī apakšpunkta noteikumus, uzskatāms, ka otra Puse ir pilnībā izpildījusi savas saistības, lietojot

- Līgumā esošo informāciju par otru Pusi. Šajā apakšpunktā minētie nosacījumi attiecas arī uz Līgumā un pielikumā minētajiem Pušu pārstāvjiem un to rekvizītiem.
- 9.3. Puses vienojas, ka Līguma 2.pielikums ir uzskatāms par IZPILDĪTĀJA komercnoslēpumu, nav publicējams un tam ir nosakāms ierobežotas pieejamības statuss.
- 9.4. Kontaktpersonas Līguma izpildē:
- 9.4.1. no PASŪTĪTĀJA puses: Laima Levanoviča, e-pasts: laima.levanovica@marupe.lv, tālrunis: +371 67149873;
- 9.4.2. no IZPILDĪTĀJA puses: Inguna Staša, e-pasts: istasa@deloittece.com, tālrunis: +371 67074110.
- 9.5. Līgums ir sagatavots un parakstīts uz 34 lapām, tajā skaitā Pielikumi (1. un 2.pielikums) uz 29 lapām. Līgums sagatavots divos vienādos eksemplāros, katrai Pusei pa vienam Līguma eksemplāram. Abiem Līguma eksemplāriem ir vienāds juridisks spēks.

10. PUŠU JURIDISKĀS ADRESES UN PARAKSTI

PASŪTĪTĀJS

Mārupes novada Dome
Reģ.Nr.90000012827
Daugavas iela29, Mārupē,
Mārupes nov., LV-2167
AS „SEB banka” Āgenskalna filiāle
Konts: LV69UNLA0003011130405

IZPILDĪTĀJS

SIA “Deloitte Audits Latvia
Reģ. Nr. 40003606960
Grēdu iela 4a,
Rīga, LV- 1019
AS „SWEDBANK ”
Konts: LV34HABA0551003486264



/I.Pinculis/

Līguma parakstīšanas datums

14.07.2015.



/R.Stuģis/

Līguma parakstīšanas datums

14.07.2015.

