

Līgums Nr. 2024/10-4/ASU/LV

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS DATUMS (08.10.2024.)

[...]

**AS „Latvenergo”
Pulveža Brieža ielā 12
Rīgā, LV-1230
Latvijā**

[...]

1. Šī vienošanās vēstule kopā ar pievienotajiem Revīzijas un pārbaudes uzdevumu vispārīgajiem noteikumiem (kopā „Līgums”) apliecina noteikumus, uz kādiem ar SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”, reģistrācijas Nr. 40003593454, (tālāk tekstā – „mēs”, „EY” vai “Revidenti”) noslēgta vienošanās par AS „Latvenergo”, reģistrācijas Nr. 40003032949 (tālāk tekstā – „Sabiedrība” vai „Jūs”, vai “Pasūtītājs”) 2024. – 2026. gada finanšu pārskata revīziju un revidentu ziņojumu sniegšanu par šo finanšu pārskatu. Šajā līgumā aplūkoti pakalpojumi tālāk tekstā var tikt saukti par „Revīzijas pakalpojumiem” jeb „Pakalpojumiem”. Šī līguma abas puses, EY un Sabiedrība, tālāk tekstā var tikt saukti par “Līdzējiem” vai katrs atsevišķi “Līdzējs”. Šī vienošanās slēgta sarunu procedūras “Revīzijas pakalpojumi Latvenergo koncerna sabiedrībām 2024.-2026.gadam”, iepirkuma identifikācijas Nr.AS “Latvenergo” 2023/31 (tālāk tekstā – Sarunu procedūra) rezultātā, un tās izpildē mums ir saistošs Sarunas procedūras ietvaros iesniegtais gala piedāvājums.
2. Ar šo Sabiedrība apliecina, ka lēmumu par mūsu iecelšanu par revidentiem, kā arī par mūsu darba samaksas nosacījumiem apstiprinājusi attiecīgā Sabiedrības lēmējinstītūcija.
3. Mēs veiksīm šādu finanšu pārskatu (tālāk tekstā – „finanšu pārskats”) revīziju:
 - 3.1. Sabiedrības 2024., 2025. un 2026. gada finanšu pārskata, kas sagatavots latviešu un angļu valodā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), revīziju atbilstoši Latvijas Republikā pieņemtajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS), ko izdevusi Starptautiskā revīzijas un apliecinājuma uzdevumu standartu padome;
 - 3.2. Sabiedrības 2024., 2025. un 2026. gada konsolidētā finanšu pārskata, kas sagatavots latviešu un angļu valodā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu vai Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), revīziju atbilstoši Latvijas Republikā pieņemtajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS), ko izdevusi Starptautiskā revīzijas un apliecinājuma uzdevumu standartu padome.
 - 3.3. Mēs veiksīm Sabiedrības konsolidētā gada pārskata, kas sagatavots vienotajā elektroniskās ziņošanas formātā (ESEF), izmantojot XBRL iezīmēšanas valodu, datu atbilstības pārbaudi par 2024., 2025. un 2026. gadu ierobežotu pārbaudi

[...]

AS „Latvenergo”

Maksa par revīziju un rēķinu izrakstīšana

36. Kopējā maksa par veikto darbu ir **318 000 eiro**, neskaitot PVN.

[...]

[...]

Līdzēju atbildība

50. Līdzēji ir atbildīgi par to darbības/bezdarbības rezultātā otram līdzējam nodarīto kaitējumu vai tiešajiem zaudējumiem, kas radušies tīšas vai apzināti ļaunprātīgas rīcības rezultātā, pildot līgumā minētos pienākumus. Šī atbildība paliek spēkā vēl trīs gadus pēc līguma izpildes.
51. Mēs neesam atbildīgi par kādiem īpašiem, ar mūsu darbu tieši nesaistītiem gadījuma rakstura vai ārkārtēju apstākļu izraisītiem zaudējumiem.
52. Mēs neesam atbildīgi par Sabiedrībai nodarīto kaitējumu vai tiešajiem zaudējumiem, kas radušies saistībā ar Sabiedrības vadības, darbinieku vai citu pārstāvju krāpnieciskām darbībām, viltojumiem vai apzinātu ļaunprātīgu rīcību, izņemot gadījumu, ja mūsu darbinieki ar savu ļaunprātīgu rīcību ir veicinājuši šāda kaitējuma vai tiešo zaudējumu rašanos.
53. Izņemot [...] noteikto, mūsu atbildība par jebkuru kaitējumu un zaudējumiem, ko mēs ar savu darbību vai bezdarbību esam radījuši, nepārsniedz divkārtu samaksu, kas noteikta par attiecīgajiem Pakalpojumiem. Šī atbildība paliek spēkā vēl trīs gadus pēc līguma izpildes.
54. Mēs garantējam, ka visi pakalpojumi tiks sniegti, ievērojot nacionālo un tieši attiecināmo Eiropas Savienības normatīvo aktu prasības.
55. Līdzēji, parakstot Līgumu, apliecina, ka Līguma izpildē ievēros starptautiskās sankcijas un nacionālās sankcijas (tai skaitā tādas Ziemeļatlantijas līguma organizācijas dalībvalsts sankcijas, kuras saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvajiem noteikumiem būtiski ietekmē finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku vai finanšu un kapitāla tirgus intereses) Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma un uz tā pamata izdotu tiesību aktu izpratnē (turpmāk – Sankcijas) un veiks visas nepieciešamās darbības, lai nodrošinātu, ka Līdzēju sadarbība ar to apakšuzņēmējiem neradītu otram Līdzējam nekādus papildu Sankciju riskus, tostarp, bet ne tikai, nodrošinot Līdzēju sadarbību ar tādiem apakšuzņēmējiem, kuru dalībnieku vai akcionāru struktūra ir skaidra un pārbaudāma.
56. Līdzējam ir pienākums nekavējoties pienācīgā kārtībā informēt otru Līdzēju, ja tas ir konstatējis tādu Sankciju pārkāpumu saistībā ar Līguma izpildi savā vai savu apakšuzņēmēju darbībā vai kāda no valdes vai padomes locekļu, tiešo vai netiešo dalībnieku, akcionāru, patieso labuma guvēju saistību ar Sankcijām vai paša Līdzēja vai iepriekšminēto ar viņu saistīto personu apsūdzēšanu vai sodīšanu Eiropas Savienībā saistībā ar noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju, terorismu vai tā finansēšanu, stratēģiskās nozīmes preču aprites pārkāpumiem.

Konfidencialitātes noteikumi

57. Mēs apņemamies bez Sabiedrības iepriekšējas rakstiskas piekrišanas neizpaust trešajām personām jebkuru Pakalpojuma gaitā iegūto informāciju, ko var pamatoti uzskatīt par konfidenciālu informāciju.

AS „Latvenergo”

58. Par konfidencialu informāciju uzskatāma:
 - a) jebkura informācija, kuru Sabiedrība nodod Revidentiem saistībā ar līguma izpildi neatkarīgi no tā, vai informācija ir rakstiskā, mutiskā vai elektroniskā veidā un neatkarīgi no informācijas uzglabāšanas veida;
 - b) līguma saturs, kā arī Sabiedrības un Revidentu sarunu saturs saistībā ar līguma izpildi;
 - c) līguma izpildes rezultātā radītā informācija, kas iekļauta ziņojumos, kuri nav paredzēti publiskošanai.
59. Šie konfidencialitātes noteikumi neaizliedz Revidentiem bez Sabiedrības iepriekšējas rakstiskas piekrišanas sniegt konfidencialu informāciju trešajām personām, ja šādu pienākumu paredz spēkā esošie tiesību akti. Šādā gadījumā Revidenti nekavējoties, bet ne vēlāk kā 2 (divu) darba dienu laikā informē par konfidencialas informācijas sniegšanu Sabiedrību, ja vien to neaizliedz spēkā esošie tiesību akti.
60. Šie konfidencialitātes noteikumi neaizliedz Revidentiem sniegt konfidencialu informāciju Pakalpojumu sniegšanā iesaistītajiem Pakalpojumu sniedzējiem, kā tie definēti pievienotajos Revīzijas un pārbaudes uzdevumu vispārīgajos noteikumos. Konfidenciala informācija Pakalpojumu sniedzējiem tiek sniegta ar noteikumu, ka personas, kam konfidencialā informācija kļūs pieejama, būs iepazinušās ar konfidencialitātes noteikumiem un uzņemsies tādus pašus konfidencialitātes noteikumus kā šeit minētie.
61. Konfidencialitātes noteikumi ir spēkā 5 gadus pēc līguma termiņa beigām un paliek spēkā arī tad, ja kāds no Līdzējiem vienpusēji atkāpjas no līguma vai līgums izbeidzas citādi.

Fizisko personu datu aizsardzība

62. Nolūkā nodrošināt līguma izpildes iespējamību, tostarp informācijas apriti, ka arī lai izpildītu uz Līdzējiem attiecināmos juridiskos pienākumus un ievērotu Līdzēju leģitīmās intereses, Līdzējiem ir tiesības apstrādāt no otra Līdzēja iegūtos fizisko personu datus (piemēram, Līdzēju kontaktpersonu datus), ievērojot normatīvajos aktos noteiktās prasības šādu datu apstrādei un aizsardzībai, tostarp, bet ne tikai, Vispārīgās datu aizsardzības regulas ((ES) 2016/679) prasības.
63. Līdzējs, kurš nodod otram Līdzējam fizisko personu datus apstrādei, atbild par attiecīgo datu subjektu personas datu apstrādes tiesiskā pamata nodrošināšanu. Līdzējs, kurš Līguma izpildes ietvaros iegūst fizisko personu datus, uzskatāms par iegūto personas datu pārzini un atbild par turpmāku šo personas datu apstrādes atbilstību normatīvo aktu prasībām.
64. Gadījumā, ja Līguma izpildei nepieciešams, lai viens no Līdzējiem (apstrādātājs) apstrādā fizisko personu datus otra Līdzēja (pārziņa) uzdevumā, šāda personu datu apstrāde notiek saskaņā ar Līdzēju saskaņotiem speciālajiem noteikumiem.

Pakalpojumu rezultātu publicēšana vai sniegšana trešajām personām

65. Sabiedrība bez iepriekšējas rakstiskas Revidentu piekrišanas nedrīkst publicēt vai kā citādi nodot trešajām personām dokumentus, kas satur Revidentu ziņojumu, izņemot gadījumus, kad dokuments satur pilnu pārskatu vai cita veida informāciju, par ko ir sniegts attiecīgais Revidentu ziņojums.

Līguma izbeigšana

66. Līgums var tikt izbeigts, Līdzējiem savstarpēji rakstveidā vienojoties, vai arī šajā Līgumā noteiktajā kārtībā.
67. Sabiedrība, nosūtot Revidentam rakstveida paziņojumu, ir tiesīga vienpusēji izbeigt līgumu vai tā daļu, ja iestāties vismaz viens no sekojošiem gadījumiem:
- a) Revidenti 10 (desmit) darba dienu laikā, skaitot no nākamās darba dienas pēc noteiktā Pakalpojuma izpildes termiņa iztecēšanas, nav izpildījis Pakalpojumu vai tā daļu;
 - b) Revidenti nepilda kādas citas uzņemtās saistības vai pienākumus, un, ja Revidenti šādu neizpildi nav novērsuši 10 (desmit) darba dienu laikā, skaitot no nākamās darba dienas pēc attiecīga rakstveida Sabiedrības paziņojuma saņemšanas;
 - c) Revidenti vai persona, kura ir Revidentu valdes vai padomes loceklis, pārstāvēttiesīgā persona vai prokūrists, vai persona, kura ir pilnvarota pārstāvēt Revidentus darbībās, kas saistītas ar filiāli, ar tādu tiesas spriedumu vai prokurora priekšrakstu par sodu, kas stāties spēkā un kļuvis neapstrīdams un nepārsūdzams, ir atzīta par vainīgu vai tai ir piemērots piespiedu ietekmēšanas līdzeklis par jebkuru no šādiem noziedzīgiem nodarījumiem:
 - i. noziedzīgas organizācijas izveidošana, vadīšana, iesaistīšanās tajā vai tās sastāvā ietilpstošā organizētā grupā vai citā noziedzīgā formējumā vai piedalīšanās šādas organizācijas izdarītajos noziedzīgajos nodarījumos,
 - ii. kukuļņemšana, kukuļdošana, kukuļa piesavināšanās, starpniecība kukuļošanā, neatļauta piedalīšanās mantiskos darījumos, neatļauta labumu pieņemšana, komerciāla uzpirkšana, labuma prettiesiska pieprasīšana, pieņemšana vai došana, tirgošanās ar ietekmi,
 - iii. krāpšana, piesavināšanās vai noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizēšana,
 - iv. terorisms, terorisma finansēšana, teroristu grupas izveide vai organizēšana, ceļošana terorisma nolūkā, terorisma attaisnošana, aicinājums uz terorismu, terorisma draudi vai personas vervēšana vai apmācīšana terora aktu veikšanai,
 - v. cilvēku tirdzniecība,
 - vi. izvairīšanās no nodokļu vai tiem pielīdzināto maksājumu nomaksas;
 - d) Revidenti ar tādu kompetentas institūcijas lēmumu vai tiesas spriedumu, kas stāties spēkā un kļuvis neapstrīdams un nepārsūdzams, ir atzīti par vainīgiem konkurences tiesību pārkāpumā, kas izpaužas kā horizontālā karteļa vienošanās, izņemot gadījumu, kad attiecīgā institūcija, konstatējot konkurences tiesību pārkāpumu, par sadarbību iecietības programmas ietvaros Revidentus ir atbrīvojusi no naudas soda vai samazinājusi naudas sodu;
 - e) Ja ir pasludināts Revidentu maksātnespējas process, apturēta Revidentu saimnieciskā darbība, vai Revidenti tiek likvidēti;
 - f) Revidenti ar kompetentās institūcijas lēmumu, prokurora priekšrakstu par sodu vai tiesas spriedumu, kas stāties spēkā un kļuvis neapstrīdams un nepārsūdzams, ir atzīti par vainīgiem un sodīti par pārkāpumu, kas izpaužas kā:
 - i. vienas vai vairāku personu nodarbināšana, ja tām nav nepieciešamās darba atļaujas vai tās nav tiesīgas uzturēties Eiropas Savienības dalībvalstī,
 - ii. personas nodarbināšana bez rakstveidā noslēgta darba līguma, normatīvajos aktos noteiktajā termiņā neiesniedzot par šo personu informatīvo deklarāciju par darbiniekiem, kas iesniedzama par personām, kuras uzsāk darbu;
 - g) Konstatēts, ka Revidenti, piedaloties Sarunu procedūrā, ir snieguši nepatiesu informāciju viņu kvalifikācijas novērtēšanai;
 - h) Revidenti vai jebkurš no Revidentu darbiniekiem, pārstāvjiem vai apakšuzņēmējiem jebkurai personai ir devis vai piedāvājis (tieši vai netieši) jebkāda veida kukuli, dāvanu, pateicības naudu, komisijas naudu vai citu vērtīgu lietu kā pamudinājumu vai atlīdzību par jebkādas

AS „Latvenergo”

- darbības veikšanu vai neveikšanu, vai par labvēlības vai nelabvēlības izrādīšanu vai neizrādīšanu jebkādai personai saistībā ar Līgumu;
- i) Revidenti vai jebkurš no Revidentu darbiniekiem, pārstāvjiem vai apakšuzņēmējiem likumā noteiktajā kārtībā ir atzīts par vainīgo prettiesiskā rīcībā saistībā ar Līguma izpildi;
 - j) Konstatēts, ka Revidenti vai jebkurš no Revidentu darbiniekiem, pārstāvjiem vai apakšuzņēmējiem ir iesaistīts darījumu attiecībās, kas rada interešu konflikta situāciju attiecībā uz Līguma izpildi.
 - k) Revidentiem, Revidentu valdes vai padomes loceklim, patiesā labuma guvējam, pārstāvēttiesīgajai personai vai prokūristam, vai personai, kura ir pilnvarota pārstāvēt Revidentus darbībās, kas saistītas ar filiāli, vai personālsabiedrības biedram, tā valdes vai padomes loceklim, patiesā labuma guvējam, pārstāvēttiesīgajai personai vai prokūristam, ja Revidentiem ir personālsabiedrība, vai tā apakšuzņēmējam ir piemērotas Sankcijas un tādēļ Līguma izpilde tiek apgrūtināta vai Līgumu izpildīt nav iespējams. ;
 - l) Revidenti ir izdarījuši smagu profesionālās darbības pārkāpumu, kas liek apšaubīt viņu godīgumu, vai nav pildījuši ar Sabiedrību noslēgto iepirkuma līgumu, vispārīgo vienošanos vai koncesijas līgumu, un šis fakts ir atzīts ar tādu kompetentas institūcijas lēmumu, tiesas spriedumu vai prokurora priekšrakstu par sodu, kas stāties spēkā un kļuvis neapstrīdams un nepārsūdzams.
 - m) Sabiedrība Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likuma 48.pantā minētajā kārtībā ir konstatējusi, ka Revidenti vai kāda šajā pantā norādītā persona atbilst vismaz vienam tur minētajam izslēgšanas iemesliem, un Revidenti nav spējuši nodrošināt uzticamības atjaunošanu Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likumā noteiktajā kārtībā.
68. Revidenti, nosūtot Sabiedrībai rakstveida paziņojumu, ir tiesīgi vienpusēji izbeigt līgumu, ja Sabiedrība noteiktajā termiņā nav veikusi apmaksu par izpildītājiem un Līgumā noteiktajā kārtībā pieņemtajiem Pakalpojumiem un Sabiedrības nokavējums ir sasniedzis vismaz 60 (sešdesmit) dienas. Šajā punktā noteiktais netiek piemērots gadījumos, kad Revidentiem ir piemērotas starptautiskās vai nacionālās sankcijas vai būtiskas finanšu un kapitāla tirgus intereses ietekmējošas Eiropas Savienības vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas dalībvalsts noteiktās sankcijas, un tādēļ apmaksu veikt nav iespējams.

* * *

[...]

Patiesā cienā
SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”

[...]

Piekrītu un apstiprinu:
AS „Latvenergo”

[...]

[...]

Pielikumā Revīzijas un pārbaudes uzdevumu vispārīgie noteikumi