



LATVIJAS REPUBLIKAS VALSTS KONTROLE

Otrais revīzijas departaments

SKANSTES IELA 13 k-5, RĪGA, LV – 1013
tālr. 67017619, 67017504, fakss 67017673, e-pasts: otrais@lrvk.gov.lv

Rīgā

Aizsardzības ministrijas
valsts sekretāram
a. god. **E. Rinkēviča** kungam

Kr. Valdemāra 10/12, Rīgā, LV - 1473

REVĪZIJAS ZIŅOJUMS

Rīgā

2007.gada 21.novembrī

Nr. 5.1-2-14/2007

Aizsardzības ministrijas pārraudzībā esošo valsts aģentūru darbības likumība, nodrošinot pārvaldes līgumos deleģēto funkciju izpildi

Revīzijas juridiskais pamatojums

1. Pamatojoties uz Valsts kontroles likuma 2. pantu un Valsts kontroles Otrā revīzijas departamenta 07.05.2007. revīzijas uzdevumu Nr. 5.1-1-14/2007, veikta likumības revīzija par Aizsardzības ministrijas pārraudzībā esošo valsts aģentūru darbības likumību nodrošinot pārvaldes līgumos deleģēto funkciju izpildi.
2. Revīziju veica Otrā revīzijas departamenta vecākā valsts revidente Ilze Grīnhofa (revīzijas grupas vadītāja), vecākais valsts revidents Andris Jevčuks, valsts revidenti Aigars Avotiņš un Jānis Blaus (13.07.2007. ir pārtraucis darba attiecības ar Valsts kontroli), valsts revidenta palīdzē Daiga Rozentāle.

Revīzijas mērķis

3. Iegūt pārlicību, ka Aizsardzības ministrijā (turpmāk tekstā – AM) tiek veikta tās padotībā esošo aģentūru darbības pārraudzība, kas nodrošina aģentūru darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām.
4. Iegūt pārlicību par AM padotībā esošo valsts aģentūru darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām, nodrošinot pārvaldes līgumos deleģēto funkciju izpildi.

Valsts kontroles revidentu atbildība

5. Valsts kontroles revidenti ir atbildīgi par revīzijas ziņojumu, kas balstīts uz revīzijas laikā gūtiem revīzijas pierādījumiem.

Revidējamās vienības atbildība

6. AM ir atbildīga par normatīvo aktu ievērošanu un revidentiem sniegtās informācijas patiesumu.

Revīzijas apjoms

7. Revīzija ir veikta saskaņā ar Latvijas Republikā (turpmāk tekstā – LR) atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem. Revīzija ir plānota un veikta tā, lai gūtu pietiekamu pārlicību par AM pārraudzībā esošo valsts aģentūru darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām.
8. Revīzija veikta par periodu no 2006.gada 1.janvāra līdz 2007.gada 30.aprīlim (turpmāk tekstā – revidējamais periods).
9. Revīzijā tika izvērtēta AM padotībā esošo valsts aģentūru darbības atbilstība normatīvo aktu prasībām, nodrošinot tām pārvaldes līgumos deleģēto funkciju izpildi šādās valsts aģentūru darbības jomās:
 - 9.1. Kartogrāfijas produktu izstrāde un uzturēšana Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūrā;
 - 9.2. Sabiedrisko attiecību projektu izvērtēšana un to ieviešanas uzraudzība valsts aģentūrā „Tēvijas sargs”;
 - 9.3. valsts aģentūras „Latvijas kara muzejs” rīcība ar muzeju krājumu, tai skaitā Nacionālā muzeja krājuma papildināšana, uzskaitē, glabāšana un izmantošana;
 - 9.4. AM valdījumā esošā nekustamā īpašuma, valsts militāras aizsardzības objektu un valsts aizsardzības vajadzībām nomātā nekustamā īpašuma apsaimniekošana un uzskaitē Aizsardzības īpašumu valsts aģentūrā.

Kopsavilkums

10. AM nav nodrošinājusi pietiekamus tās padotībā esošo valsts aģentūru darbības pārraudzības pasākumus, kā rezultātā valsts aģentūru darbībā ir pieļauti Publisko aģentūru likuma normu pārkāpumi un pastāv risks valsts budžeta līdzekļu tiesiskam un efektīvam izlietojumam.
11. Tā kā AM padotībā esošo valsts aģentūru darbības vidēja termiņa plānošanas dokumenti netiek savlaicīgi sagatavoti vai aktualizēti, resursu piešķiršana šo aģentūru funkciju realizācijai faktiski netiek balstīta uz sasniedzamiem darbības rezultātiem. Par to liecina arī apstākļi, ka gadskārtējie valsts aģentūru darbības rezultāti nav savlaicīgi precizēti un atsevišķos gadījumos tie vispār nav noteikti.
12. AM nav izstrādāts tās valdījumā esošo nekustamo īpašumu ilgtermiņa attīstības plāns, kas noteiktu šo objektu attīstības prioritātes, apsaimniekošanas modeļus un pasākumus to struktūras optimizēšanai, kas rada risku valsts aizsardzības īpašumu efektīvai apsaimniekošanai un racionālai valsts budžeta līdzekļu izlietošanai. Konceptuālas pieejas trūkums AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu pārvaldīšanai rada risku, ka netiks nodrošināta savlaicīga un pilnīga pārēja uz AM nekustamo īpašumu centralizētu apsaimniekošanu saskaņā ar tiesību akta prasībām¹.
13. Tiesiskā regulējuma trūkuma rezultātā par valsts budžeta līdzekļiem iegūtie kartogrāfiskie dati un izveidotie kartogrāfiskās informācijas avoti patlaban netiek novērtēti un uzskaitīti. Šāda situācija rada risku kartogrāfisko datu un informācijas sistēmu turpmākas izmantošanas tiesiskumam. Pastāv risks, ka valsts ģeodēziskā un kartogrāfiskā informācija var tikt nesankcionēti izmantota vai zaudēta, jo netiek veikti normatīvajos aktos² noteiktie valsts

¹ MK 09.05.2005. rīkojums Nr.319 „Par valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju”, 8.1. apakšpunkts

² MK 11.10.2005. noteikumi Nr. 765 „Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasības”

informācijas sistēmu vispārējās drošības pasākumi.

14. Sakarā ar to, ka valsts aģentūras „Latvijas kara muzejs” telpās atrodas dzīvoklis, ko aizņem ar tās darbību nesaistītas personas, pastāv risks, ka Nacionālā krājuma priekšmeti var tikt izsaimniekoti, jo to uzglabāšanai nav iespējams nodrošināt normatīvo aktu prasību³ ievērošanu.
15. Tā kā AM nav reglamentēta sabiedrisko attiecību projektu realizācijas tehniskās un finanšu uzraudzības kārtība, pastāv risks, ka sabiedrisko attiecību projektiem piešķirtie valsts budžeta līdzekļi tiks nelietderīgi un nelikumīgi izlietoti.

Revidējamās jomas īss raksturojums

16. Publisko aģentūru likums nosaka publisko aģentūru veidus, juridisko statusu, izveidošanas, reorganizēšanas, likvidēšanas, finansēšanas un uzraudzības kārtību.
17. Likums⁴ nosaka, ka nozares ministrs tieši vai ar ministrijas vai citas tiešās pārvaldes iestādes starpniecību pārrauga valsts aģentūras darbību, tai skaitā apstiprina valsts aģentūras vidēja termiņa darbības stratēģiju, gadskārtējo darbības plānu un gadskārtējo budžetu, noslēdz ar valsts aģentūras direktoru pārvaldes līgumu, kā arī novērtē valsts aģentūras darbības rezultātus.
18. Aģentūra tai noteiktās valsts pārvaldes funkcijas veic saskaņā ar pārvaldes līgumu⁵. Pārvaldes līgums ir vienošanās par valsts aģentūrai nodoto valsts pārvaldes funkciju veikšanu atbilstoši ministra apstiprinātajai valsts aģentūras vidēja termiņa darbības un attīstības stratēģijai⁶. Valsts aģentūras direktors ir atbildīgs par pārvaldes līguma izpildi⁷.
19. AM padotībā atrodas Aizsardzības īpašumu valsts aģentūra, valsts aģentūra „Tēvijas sargs”, valsts aģentūra „Latvijas Kara muzejs” un valsts aģentūra „Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūra”⁸.

Aizsardzības īpašumu valsts aģentūra

20. Aizsardzības īpašumu valsts aģentūra (turpmāk tekstā – AĪVA) izveidota, lai pārvaldītu AM, Nacionālo bruņoto spēku (turpmāk tekstā – NBS) vienību un AM padotībā esošo iestāžu darbības nodrošināšanai nepieciešamo nekustamo īpašumu un veiktu iepirkuma procedūras AM un NBS vienību vajadzībām⁹. Saskaņā ar pārvaldes līgumu¹⁰ AĪVA AM valdījumā esošā nekustamā īpašuma, valsts militāras aizsardzības objektu un valsts aizsardzības vajadzībām nomātā nekustamā īpašuma apsaimniekošanas un uzskaites jomā veic šādas funkcijas:
 - 20.1. pārvalda un apsaimnieko tās valdījumā nodotos nekustamos īpašumus;
 - 20.2. izveido un uztur AM valdījumā esošo un valsts vajadzībām nomāto nekustamo īpašumu datu bāzi;
 - 20.3. sagatavo dokumentāciju, lai AM, NBS vienības vai AM pakļautībā vai pārraudzībā esošās iestādes varētu nomāt valsts aizsardzībai nepieciešamos īpašumus;
 - 20.4. aizsardzības ministra noteiktajā kārtībā iznomā AĪVA bilancē esošos nekustamos īpašumus un sagatavo dokumentāciju, lai AM, NBS vienības vai AM pakļautībā vai pārraudzībā esošās iestādes varētu iznomāt to bilancēs esošos nekustamos īpašumus;

³ MK 21.11.2006. noteikumi Nr. 956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

⁴ Publisko aģentūru likums, 9.panta 1.daļa

⁵ Publisko aģentūru likums, 4.panta 1.daļa

⁶ Publisko aģentūru likums, 13.panta 1.daļa

⁷ Publisko aģentūru likums, 10.panta 1.daļa

⁸ MK 29.04.2003. noteikumi Nr. 236 „Aizsardzības ministrijas nolikums”

⁹ MK 07.01.2003. noteikumi Nr. 11 „Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras nolikums”, 1.punkts

¹⁰ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums

- 20.5. organizē valsts aizsardzības vajadzībām nepieciešamo nekustamo īpašumu būvniecību un remontus.
21. Revidējamā periodā AM valdījumā esošā nekustamā īpašuma, valsts militārās aizsardzības objektu un valsts aizsardzības vajadzībām nomātā nekustamā īpašuma apsaimniekošanu AĪVA reglamentēja šādi galvenie normatīvie akti:
- 21.1. MK 03.10.1995. noteikumi Nr. 292 „Noteikumi par valsts zemes nomu”;
- 21.2. MK 28.11.1995 noteikumi Nr. 365 „Kārtība, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts institūciju valdījumā esošajās ēkās”;
- 21.3. AM 25.05.2001 „Instrukcija līgumu slēgšanai par AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu”;
- 21.4. AĪVA 24.07.2006. „Nekustamo īpašumu nomas tiesību izsoles komisijas darbības nolikums”.
22. 2006.gadā AĪVA funkciju izpildes nodrošināšanai kopumā izlietoti 16 610,7 tūkst. Ls, savukārt 2007.gadā izdevumi plānoti 31 769 tūkst. Ls apmērā, kas ir par 15 151 tūkst. Ls jeb 91% vairāk salīdzinot ar 2006.gadu.

Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūra

23. Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras (turpmāk tekstā- LĢIA) mērķis¹¹ ir valsts politikas īstenošana ģeodēzijas, kartogrāfijas un ģeotelpiskās informācijas jomā. LĢIA tika izveidota, veicot Valsts Zemes dienesta reorganizāciju¹², kā rezultātā LĢIA pārņēma Valsts Zemes dienesta funkcijas ģeodēzijas un kartogrāfijas jomā. Saskaņā ar pārvaldes līgumu¹³ LĢIA kartogrāfijas produktu izstrādes un uzturēšanas jomā veic šādas funkcijas:
- 23.1. ierīko un uztur valsts ģeodēzisko tīklu, tai skaitā Globālās pozicionēšanas sistēmas (GPS) bāzes staciju tīklu;
- 23.2. uzmēra valsts robežu;
- 23.3. veic valsts topogrāfisko kartēšanu;
- 23.4. iegūst, apstrādā un uztur valsts ģeogrāfiskos pamatdatus, veido un uztur ģeotelpiskās informācijas infrastruktūru;
- 23.5. izgatavo un uztur militārās ģeodēzijas, kartogrāfijas un ģeotelpiskos datus, saskaņojot prioritātes ar NBS.
24. Revidējamā periodā kartogrāfijas produktu izstrādi un uzturēšanu LĢIA reglamentēja Kartogrāfijas attīstības koncepcija¹⁴, Valsts informācijas sistēmu likums un MK 11.10.2005. noteikumi Nr.765 „Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasības”.
25. Revidējamā periodā ir izstrādāts Latvijas ģeotelpiskās informācijas attīstības koncepcijas projekts¹⁵. Koncepcijas projekts aptver tādas pamatnozares kā ģeodēzija, kartogrāfija un ģeogrāfiskās (ģeotelpiskās) informācijas sistēmas un šīs koncepcijas mērķis ir radīt tiesisko pamatu un noteikt vadlīnijas šo nozaru turpmākai attīstībai¹⁶.
26. 2006.gadā LĢIA funkciju nodrošināšanai tika izlietoti 2 988,5 tūkst. Ls, tai skaitā 54% no kopējiem izdevumiem jeb 1 616, 2 tūkst. Ls veidoja kartogrāfijas produktu izstrāde un

¹¹ MK 20.12.2005. noteikumi Nr.987 „Valsts aģentūras „Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūra” nolikums”

¹² MK 21.12.2005. rīkojums Nr. 821 „Par valsts aģentūras “Latvijas Ģeotelpiskās informācijas aģentūra” izveidi”

¹³ Aizsardzības ministrijas un Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras 27.09.2006. pārvaldes līgums

¹⁴ Apstiprināta ar MK 23.05.1995.sēdes protokollēmumu (Nr. 27, 17§)

¹⁵ Latvijas ģeotelpiskās informācijas attīstības koncepcijas projekts (09.07.2007. atbalstīts MK komitejas sēdē)

¹⁶ Latvijas ģeotelpiskās informācijas attīstības koncepcijas projekts

uzturēšana. 2007.gadā LĢIA funkciju izpildei plānoti izdevumi 3 714, 8 tūkst. Ls apmērā, kas ir par Ls 726,3 tūkst. Ls jeb 24,3% vairāk nekā 2006.gadā.

Valsts aģentūra „Latvijas Kara muzejs”

27. Valsts aģentūras „Latvijas Kara muzejs” (turpmāk tekstā- LKM) darbības mērķis¹⁷ ir veicināt sabiedrības izglītošanu un attīstību, vācot, saglabājot, pētot, izstādot un popularizējot ar Latvijas militāro un politisko vēsturi saistītās garīgās un materiālās liecības. Saskaņā ar Pārvaldes līgumu¹⁸ LKM:
 - 27.1. normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā papildina, uzskaita, glabā un izmanto muzeja krājumu, kā arī nodrošina tā saglabāšanu, veicot muzeja priekšmetu restaurāciju un konservēšanu;
 - 27.2. veido un uztur muzeja krājuma informatīvo sistēmu;
 - 27.3. izstrādā, iekārto un uztur pastāvīgās ekspozīcijas un izstādes;
 - 27.4. publisko muzeja pētījumus un informāciju par krājumu.
28. LKM ir akreditēts valsts muzejs un tā krājums ir Nacionālā krājuma daļa, ko veido priekšmeti, kuriem ir kultūrvēsturiska, mākslinieciska, memoriāla vai zinātniska vērtība.
29. Revidējamā periodā LKM rīcību ar muzeja krājumu reglamentēja Muzeju likums, MK 18.08.1998. noteikumi Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, LKM 12.07.2004. „Noteikumi par Latvijas Kara muzeja krājumu” un LKM 26.03.2007. „Noteikumi par v/a „Latvijas Kara muzejs” krājumu”.
30. Līdz 30.06.2006. LKM rīcību ar Nacionālo krājumu noteica MK 18.08.1998. noteikumi Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, taču MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu” spēkā stājās tikai no 01.12.2006. Izmaiņas normatīvajos aktos noteica nepieciešamību aktualizēt arī noteikumus par LKM muzeja krājumu¹⁹. Tā kā noteikumi par LKM muzeja krājumu tika aktualizēti tikai 26.03.2007.²⁰, 2006.gada beigās un 2007.gada sākumā LKM turpināja rīcību ar Nacionālo krājumu, pamatojoties uz spēkā neesošu normatīvo aktu²¹.
31. 2006.gadā LKM funkciju izpildes nodrošināšanai tika izlietoti 719,45 tūkst. Ls, savukārt 2007.gadā plānoti izdevumi 1 159,6 tūkst. Ls apmērā.

Valsts aģentūra „Tēvijas sargs”

32. Valsts aģentūra „Tēvijas sargs” (turpmāk tekstā – TS) mērķis ir sniegt²² valsts un pašvaldību institūcijām, kā arī fiziskām un juridiskām personām informatīvos pakalpojumus valsts aizsardzības politikas jomā.
33. TS izdod militāro žurnālu „Tēvijas sargs”, sadarbībā ar AM Sabiedrisko attiecību departamentu veicina AM tēla popularizēšanu sabiedrībā un veicina sabiedrības atbalstu Latvijas dalībai NATO, tai skaitā sadarbībā ar nevalstiskajām organizācijām īsteno sabiedrisko attiecību projektus, informatīvi nodrošina NBS profesionalizācijas plānu²³.
34. Revidējamā periodā sabiedrisko attiecību projektu izvērtēšanu un to ieviešanas uzraudzību TS reglamentēja TS 09.02.2005. „Nolikums par projektu finansēšanas kārtību”, TS

¹⁷ MK 26.07.2005. noteikumi Nr. 560 „Valsts aģentūras „Latvijas Kara muzejs” nolikums”

¹⁸ Aizsardzības ministrijas un valsts aģentūras „Tēvijas sargs” 01.02..2005. pārvaldes līgums

¹⁹ LKM 12.07.2004. „Noteikumi par Latvijas Kara muzeja krājumu”

²⁰ LKM rīkojums Nr.1-7/14 „Noteikumi par v/a „Latvijas Kara muzejs” krājumu”

²¹ MK 18.08.1998. noteikumiem Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

²² MK 31.08.2004. noteikumi Nr. 752 „Valsts aģentūras „Tēvijas sargs” nolikums”, 1.punkts

²³ MK 31.08.2004. noteikumi Nr. 752 „Valsts aģentūras „Tēvijas sargs” nolikums”, 2.punkts

08.11.2006. „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansēšanas piešķiršanas kārtību” un TS 15.03.2007. „Projektu nodaļas nolikums”.

35. 2006.gadā TS funkciju nodrošināšanai tika izlietoti 593,8 tūkst. Ls, tai skaitā sabiedrisko attiecību projektu īstenošanai izlietoti 142,2 tūkst. Ls²⁴. 2007.gadā TS funkciju izpildes nodrošināšanai plānoti 994,08 tūkst. Ls, tai skaitā sabiedrisko attiecību projektiem 176,75 tūkst. Ls²⁵, kas ir par 34,5 tūkst. Ls jeb 24% vairāk nekā 2006.gadā izlietots šādu projektu īstenošanai.

Revīzijas konstatējumi, secinājumi un ieteikumi

1. Aizsardzības ministrijas īstenotā aģentūru darbības pārraudzība

Konstatējumi

36. Līdz 03.02.2005. Publisko aģentūru likums noteica, ka valsts aģentūras darbības uzraudzību veic ministra nozīmēta atbildīgā amatpersona, informējot par to ministru. Likums²⁶ noteica atbildīgās amatpersonas kompetenci un pienākumus. Ar 03.02.2005. likuma grozījumiem šī norma nav spēkā.
37. AM ar pavēli²⁷ ir noteiktas amatpersonas, kas koordinē uzraudzību pār valsts aģentūrām un veic atbalsta un informācijas apmaiņas funkcijas. Amatpersonu veicamie pasākumi, īstenojot AM padotībā esošo aģentūru darbības uzraudzību, nav noteikti.
38. Saskaņā ar likumu²⁸ valsts aģentūras pārvaldes līgumā jānorāda aģentūras darbības kvantitatīvos un kvalitatīvos rādītājus, ieskaitot publisko pakalpojumu sniegšanas un klientu apkalpošanas rādītājus.
- 38.1. AĪVA pārvaldes līgumā²⁹ nav noteikti darbības rādītāji funkcijas „publisko pakalpojumu sniegšana valsts un pašvaldību iestādēm, kā arī privātpersonām saistībā ar viesnīcas un sporta kompleksa izmantošanu” izpildei³⁰;
- 38.2. vairāku AĪVA darbības sasniedzamo rādītāju (kvantitatīvie, kvalitatīvie) rezultāti pārvaldes līgumā³¹ nav noteikti. Šo rādītāju rezultāti nav noteikti arī AĪVA vidēja termiņa darbības stratēģijā³²:
- 38.2.1. pēc AM saskaņojuma saņemšanas gatavot dokumentus, lai AM, NBS vai AM padotības iestādes varētu nomāt valsts aizsardzībai nepieciešamos nekustamos īpašumus³³;
- 38.2.2. izveidot un turpmāk uzturēt AM valdījumā esošo un valsts aizsardzības vajadzībām nomāto nekustamo īpašumu datu bāzi³⁴;
- 38.2.3. nodrošināt būvuzraudzību AM valdījumā esošajos un valsts aizsardzības vajadzībām nomātajos nekustamajos īpašumos³⁵;

²⁴ TS iesniegtā informācija (Grāmatvedības kontu 2429 un 1140 apgrozījumi par 2006.gadu)

²⁵ TS 2007.gada Finanšu pieprasījuma pamatojums

²⁶ Publisko aģentūru likums (redakcija līdz 03.02.2005.), 14.pants

²⁷ AM 04.07.2005. pavēle Nr. 222 „Par valsts aģentūru uzraudzību”

²⁸ Publisko aģentūru likums, 13.panta otrā daļa

²⁹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums

³⁰ MK 07.01.2003. noteikumu Nr. 11 „Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras nolikums” 6.13.apakšpunkts

³¹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums

³² Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras vidēja termiņa darbības un attīstības stratēģija 2006.- 2008.gadam

³³ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma

2.1.2.apakšpunkts

³⁴ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma

2.1.8.apakšpunkts

- 38.2.4. nodrošināt AM un NBS vienību vajadzībām paredzēto iepirkuma procedūru metodisko vadību³⁶.
- 38.3. TS darbības sasniedzamo rādītāju (kvantitatīvie, kvalitatīvie rādītāji) rezultāti pārvaldes līgumā³⁷ nav noteikti (izņemot žurnāla „Tēvijas sargs” izdevumu skaits un tirāža).
39. Saskaņā ar likumu³⁸ pārvaldes līgums ir jāprecizē katru gadu, bet ne vēlāk kā mēneša laikā pēc gadskārtējā valsts budžeta likuma izsludināšanas.
- 39.1. Likums par valsts budžetu 2006.gadam tika izsludināts 09.11.2005, bet starp AM un AĪVA noslēgtais pārvaldes līgums³⁹ aktualizēts netika. Tikai 15.08.2006. starp AM un AĪVA tika noslēgts jauns pārvaldes līgums⁴⁰, kas noteica AĪVA darbības rādītājus 2006.gadam. Līdzīga situācija ir vērojama arī 2007.gadā. Likums par 2007.gada valsts budžetu tika izsludināts 29.12.2006., bet pārvaldes līgums⁴¹ līdz 08.08.2007. nebija precizēts un AĪVA darbības rādītāji 2007.gadam nebija noteikti.
- 39.2. TS 2006.gada darbības rādītāji precizēti 31.03.2006., izdarot grozījumus⁴² pārvades līgumā, savukārt 2007.gada darbības rādītāji precizēti 14.02.2007. ar vienošanos par grozījumu izdarīšanu⁴³ TS pārvaldes līgumā.
- 39.3. LKM 2006.gada darbības rādītāji precizēti ar 17.02.2006. vienošanos par grozījumu izdarīšanu pārvaldes līgumā⁴⁴. Vienošanās tika noslēgta, pamatojoties uz LKM nolikumu⁴⁵, kas no 30.07.2005. vairs nebija spēkā.
- 39.4. LĢIA darbību uzsāka 01.01.2006, bet LĢIA pārvaldes līgums⁴⁶ tika noslēgts tikai 27.09.2006., savukārt LĢIA darbības rādītāji 2007.gadam precizēti 03.07.2007. ar vienošanos par grozījumiem pārvaldes līgumā⁴⁷.
40. Saskaņā ar likumu⁴⁸ valsts aģentūru vidēja termiņa darbības stratēģija ir jāizstrādā uz pārvaldes līguma darbības laiku. Aģentūras vidēja termiņa darbības stratēģiju apstiprina nozares ministrs.
- 40.1. AĪVA vidēja termiņa darbības stratēģija izstrādāta termiņam no 2006. – 2008.gadam, savukārt AĪVA pārvaldes līgums noslēgts uz periodu līdz 31.12.2009.
- 40.2. Revidējamā periodā LĢIA vidēja termiņa darbības stratēģija nebija izstrādāta. LĢIA vidēja termiņa darbības stratēģija 2007.-2010.gadam ar aizsardzības ministra pavēli⁴⁹ tika apstiprināta 16.05.2007.

³⁵ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma 2.1.9.apakšpunkts

³⁶ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma 2.1.12.apakšpunkts

³⁷ Aizsardzības ministrijas un valsts aģentūras „Tēvijas sargs” 01.12.2004. pārvaldes līgums

³⁸ Publisko aģentūru likums, 13.panta piektā daļa

³⁹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 17.04.2003. pārvaldes līgums

⁴⁰ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums

⁴¹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums

⁴² 31.03.2006. Grozījumi Aizsardzības ministrijas un valsts aģentūras „Tēvijas sargs” 2004.gada 1.decembra pārvaldes līgumā

⁴³ 14.02.2007. Aizsardzības ministrijas un valsts aģentūras „Tēvijas sargs” Vienošanās par grozījumu izdarīšanu

⁴⁴ 17.03.2006. Vienošanās Nr.2 par grozījumu izdarīšanu pārvaldes līgumā, Aizsardzības ministrijas un valsts aģentūras „Latvijas kara muzejs” 01.02.2005. pārvaldes līgums

⁴⁵ MK 28.11.2004. noteikumi Nr.808 „Valsts aģentūras „Latvijas Kara muzejs” nolikums” zaudēja spēku ar 30.07.2005., kad spēkā stājās MK 26.07.2005. noteikumi Nr.560 „Valsts aģentūras „Latvijas Kara muzejs” nolikums”

⁴⁶ Aizsardzības ministrijas un Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras 27.09.2006. pārvaldes līgums

⁴⁷ 03.07.2007. Aizsardzības ministrijas un Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras Vienošanās Nr. 1 par grozījumiem pārvaldes līgumā

⁴⁸ Publisko aģentūru likums, 12.panta pirmā daļa

- 40.3. TS 2006.gadā nebija izstrādāta vidēja termiņa darbības stratēģija. TS darbības stratēģija 2007.-2009.gadam ar aizsardzības ministra pavēli⁵⁰ apstiprināta 16.05.2007.
- 40.4. LKM vidēja termiņa darbības stratēģija 2005.-2009.gadam 18.08.2004. tika apstiprināta muzeja Zinātniskās padomes sēdē, savukārt aizsardzības ministrs to apstiprinājis⁵¹ 16.05.2007. LKM vidēja termiņa darbības stratēģija 2005.-2009.gadam revidējamā periodā nav aktualizēta atbilstoši izmaiņām normatīvajos aktos⁵², kas stājas spēkā no 01.12.2006.
41. Likums⁵³ nosaka, ka pamatojoties uz valsts aģentūras vidēja termiņa darbības stratēģiju, jāizstrādā valsts aģentūras gadskārtējais darbības plāns, kurā noteikti gada laikā sasniedzamie rezultāti un šo rezultātu sasniegšanai nepieciešamie pasākumi. Valsts aģentūras gadskārtējo darbības plānu apstiprina nozares ministrs. Dažādu termiņu un līmeņu darbības plānu izstrādi paredz arī noteikumi⁵⁴ par iekšējās kontroles izveidošanas pamatprasībām. Revīzijā konstatēts, ka AĪVA darbības plāns 2006. un 2007.gadam nav izstrādāts, savukārt TS darbības plānu 2006. un 2007.gadam nav apstiprinājis aizsardzības ministrs.
42. Likums⁵⁵ nosaka, ka, noslēdzot finanšu gadu valsts aģentūras sagatavo un publicē publisko pārskatu. Informāciju, kāda iekļaujama valsts aģentūras sagatavotajā gada publiskajā pārskatā, lai informētu sabiedrību par aģentūras darbības mērķiem un rezultātiem un par aģentūrai piešķirto valsts budžeta līdzekļu izlietojumu, kā arī kārtību, kādā sagatavojams valsts aģentūras pārskats nosaka noteikumi par gada publiskajiem pārskatiem⁵⁶. Normatīvajā aktā noteiktajā termiņā⁵⁷ AĪVA nav izstrādājusi publisko pārskatu par 2006.gadu .

Secinājumi

43. AM nav nodrošinājusi pietiekamus valsts aģentūru darbības pārraudzības pasākumus, kā rezultātā aģentūru darbībā pieļauti vairāki normatīvā akta⁵⁸ pārkāpumi:
- 43.1. AĪVA, LĢIA, TS un LKM pārvaldes līgumi nav precizēti normatīvajā aktā⁵⁹ noteiktajos termiņos;
- 43.2. AĪVA pārvaldes līgumā nav iekļauti publisko pakalpojumu sniegšanas un klientu apkalpošanas rādītāji⁶⁰, savukārt tikai daļai no AĪVA un TS pārvaldes līgumos noteiktajiem darbības rādītājiem ir noteikti to sasniedzamie rezultāti;
- 43.3. AĪVA vidēja termiņa darbības stratēģija nav izstrādāta uz pārvaldes līguma laiku⁶¹, savukārt TS un LKM darbības stratēģiju revidējamā periodā nav apstiprinājis aizsardzības ministrs⁶²;

⁴⁹ LR Aizsardzības ministrijas 16.05.2007. pavēle Nr.134 „Par valsts aģentūras „Latvijas Ģeotelpiskās informācijas aģentūra” vidēja termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanu”

⁵⁰ AM 16.05.2007. pavēle Nr. 137 „Par valsts aģentūras „Tēvijas sargs” vidēja termiņa darbības stratēģijas 2005. – 2009. gadam apstiprināšanu” un AM 25.05.2007. pavēle Nr. 149 „Par grozījumiem Aizsardzības ministrijas 2007.gada 16.maija pavēlē Nr. 137 „Par valsts aģentūras „Tēvijas sargs” vidēja termiņa darbības stratēģijas 2005. – 2009. gadam apstiprināšanu””

⁵¹ AM 16.05.2007. pavēle Nr. 136 „Par valsts aģentūras „Latvijas Kara muzejs” vidēja termiņa darbības stratēģijas 2005.- 2009.gadam apstiprināšanu”

⁵² MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

⁵³ Publisko aģentūru likums, 9.panta pirmā daļa, 10.panta otrā daļa

⁵⁴ MK 19.08.203. noteikumu Nr. 466 „Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas izveidošanas pamatprasībām” 2.2.1. punkts

⁵⁵ Publisko aģentūru likums, 22.pants

⁵⁶ MK 19.02.2002. noteikumi Nr. 69 „Noteikumi par valsts aģentūras un pašvaldības aģentūras gada publiskajiem pārskatiem

⁵⁷ MK 19.02.2002. noteikumi Nr. 69 „Noteikumi par valsts aģentūras un pašvaldības aģentūras gada publiskajiem pārskatiem” 6. punkts

⁵⁸ Publisko aģentūru likums

⁵⁹ Publisko aģentūru likums, 13.panta piektā daļa

⁶⁰ Publisko aģentūru likums, 13. panta otrās daļas 1.punkts

43.4. AĪVA darbojas bez gadskārtējā darbības plāna⁶³, savukārt TS darbības plānu nav apstiprinājis aizsardzības ministrs;

43.5. AĪVA netiek sagatavots un publicēts⁶⁴ aģentūras gada publiskais pārskats.

44. AM padotībā esošo valsts aģentūru darbības vidēja termiņa plānošanas dokumentu izstrāde vai aktualizācija netiek veikta savlaicīgi, kā rezultātā resursu piešķiršana valsts aģentūru funkciju izpildei faktiski netiek balstīta uz šo aģentūru sasniedzamajiem darbības rezultātiem.
45. AM padotībā esošo valsts aģentūru gadskārtējie darbības rezultāti netiek savlaicīgi precizēti, kas rada risku gadskārtējā valsts budžeta līdzekļu tiesiskam un efektīvam izlietojumam.
46. AĪVA un TS sasniedzamo rādītāju (kvantitatīvie, kvalitatīvie rādītāji) trūkums vairākās darbības jomās rada risku šo aģentūru darbības efektīvam izvērtējumam.

Ieteikumi

47. AM reglamentēt pārraudzības pasākumus, lai nodrošinātu Publisko aģentūru likuma normu ievērošanu tās padotībā esošajās valsts aģentūrās.

2. AM padotībā esošo valsts aģentūru darbības atbilstība normatīvo aktu prasībām, nodrošinot pārvaldes līgumos deleģēto funkciju izpildi

2.1. Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras darbības atbilstība normatīvo aktu prasībām, nodrošinot Aizsardzības ministrijas valdījumā esošā nekustamā īpašuma, valsts militāras aizsardzības objektu un valsts aizsardzības vajadzībām nomātā nekustamā īpašuma apsaimniekošanu un uzskaiti

Konstatējumi

48. AM un NBS, kā arī citu AM padotībā esošo iestāžu infrastruktūras ilgtermiņa attīstības un apsaimniekošanas jautājumus izskata, kā arī infrastruktūras attīstības plānus apstiprina AM Infrastruktūras padome⁶⁵. AM nav izstrādāts tās valdījumā esošo nekustamo īpašumu, tai skaitā valsts militārās aizsardzības objektu, ilgtermiņa attīstības plāns, kas noteiktu šo objektu attīstības prioritātes, apsaimniekošanas modeļus un pasākumus to struktūras optimizēšanai. Nepieciešamību ministrijām un valsts institūcijām risināt to valdījumā esošo nekustamo īpašumu struktūras optimizēšanu nosaka Valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepcija⁶⁶.
49. Saskaņā ar pārvaldes līgumu viena no AĪVA funkcijām⁶⁷ ir izveidot un turpmāk uzturēt AM valdījumā esošo un valsts aizsardzības vajadzībām nomāto nekustamo īpašumu datu bāzi (nekustamo īpašumu reģistrs). AĪVA šāda datu bāze bija jāizveido līdz 31.12.2006., kas faktiski nav izdarīts. Tikai 06.11.2006. tika apstiprināti AM noteikumi⁶⁸, kas nosaka AM valdījumā un tās padotībā esošo iestāžu, tai skaitā NBS struktūrvienību, lietošanā esošo

⁶¹ Publisko aģentūru likums, 12.panta pirmā daļa

⁶² Publisko aģentūru likums, 9.panta pirmās daļas 1.punkts

⁶³ Publisko aģentūru likums, 9.panta pirmās daļas 1.punkts

⁶⁴ Publisko aģentūru likums, 22.pants; MK 19.02.2002. noteikumi Nr. 69 „Noteikumi par valsts un pašvaldību aģentūras gada publiskajiem pārskatiem”

⁶⁵ AM 20.09.2006. reglaments NR. 23- REGl „Infrastruktūras padomes nolikums”

⁶⁶ Valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepcija (apstiprināta ar MK 09.05.2006. rīkojumu Nr. 319)

⁶⁷ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums, 2.1.8.apakšpunkts

⁶⁸ AM 06.11.2006. noteikumi Nr. 35-NOT „Aizsardzības ministrijas nekustamo īpašumu reģistra uzturēšanas un datu izmantošanas noteikumi”, spēkā ar 01.01.2007.

nekustamo īpašumu reģistra uzturēšanas un datu izmantošanas kārtību. Saskaņā ar šiem noteikumiem AĪVA ir nekustamo īpašumu reģistra pārzinis un turētājs⁶⁹.

50. AM valdījumā un tās padotības iestāžu t.sk. NBS struktūrvienību lietošanā esošie nekustamie īpašumi tiek uzskaitīti vienotā sarakstā⁷⁰ (turpmāk tekstā – nekustamo īpašumu saraksts). Saskaņā ar AM noteikumiem⁷¹ nekustamo īpašumu sarakstu, ko apstiprina AM valsts sekretāra vietnieks, ir paredzēts izveidot pārskatam par nekustamo īpašumu reģistrā reģistrētajiem AM nekustamā īpašuma objektiem un tas ir jāaktualizē līdz pārskata gada 1.aprīlim.
51. Saskaņā ar pārvaldes līgumu viena no AĪVA funkcijām⁷² ir gatavot dokumentus, lai nostiprinātu Latvijas valsts (AM personā) īpašumtiesības uz AM, NBS vienību vai AM pakļautībā un pārraudzībā esošajām iestādēm nepieciešamajiem nekustamajiem īpašumiem.
 - 51.1. Saskaņā ar nekustamo īpašumu sarakstu AM valdījumā uz 16.01.2006. bija 136 nekustamie īpašumi, no kuriem īpašuma tiesības LR Zemesgrāmatā nebija reģistrētas 43 īpašumiem (t.sk. 32 bijušie PSRS armijas objekti)⁷³, savukārt uz 11.04.2007. AM valdījumā atradās 134 nekustamie īpašumi, no kuriem īpašuma tiesības LR Zemesgrāmatā nav reģistrētas 33 nekustamajiem īpašumiem (t.sk. 30 bijušie PSRS armijas objekti)⁷⁴. AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu bilances vērtība uz 01.01.2007. sasniedza 56,7 milj. Ls⁷⁵.
 - 51.2. Pārvaldes līguma pielikumā⁷⁶ noteikti AM īpašumi, kuriem ir nepieciešama īpašuma tiesību nostiprināšana 2006.gadā. Kopumā 2006.gadā LR Zemesgrāmatā bija jāreģistrē 18 nekustamie īpašumi un diviem īpašumiem bija jāveic pārgrozījumu (izmaiņu) reģistrācija. Revīzijā konstatēts, ka 2006.gada laikā LR Zemesgrāmatā ir reģistrēti 10 nekustamie īpašumi.
 - 51.3. Bijušo PSRS armijas objektu reģistrāciju apgrūtinā šo objektu legalizācija (lielai daļai būvju iepriekš nav veikta kadastrālā uzmērīšana). Saskaņā ar AĪVA amatpersonu skaidrojumu, lai būves legalizētu jāpasūta izpildprojekti un būves jāpieņem ekspluatācijā, kas ir laikietilpīgi un prasa ievērojamus finanšu līdzekļus. Patlaban valstī noteiktā īpašumu reģistrācijas kārtība neparedz šādus objektus reģistrēt atvieglotā vai paātrinātā kārtībā.
52. Saskaņā ar pārvaldes līgumu viena no AĪVA funkcijām⁷⁷ ir pārvaldīt un apsaimniekot AĪVA valdījumā nodotos nekustamos īpašumus.
 - 52.1. Saskaņā ar normatīvo aktu⁷⁸ AM līdz 02.01.2010. jāpabeidz pāreja uz AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu centralizētu apsaimniekošanu un jānodod tos AĪVA pārvaldīšanā.

⁶⁹ AM 06.11.2006. noteikumi Nr. 35-NOT „Aizsardzības ministrijas nekustamo īpašumu reģistra uzturēšanas un datu izmantošanas noteikumi”, 11.punkts

⁷⁰ AM valdījumā un tās padotības iestāžu t.sk. NBS struktūrvienību lietošanā esošo nekustamo īpašumu saraksts

⁷¹ AM 06.11.2006. noteikumi Nr. 35-NOT „Aizsardzības ministrijas nekustamo īpašumu reģistra uzturēšanas un datu izmantošanas noteikumi”, V. nodaļa

⁷² Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums, 2.1.1.apakšpunkts

⁷³ AM valdījumā un tās padotības iestāžu t.sk. NBS struktūrvienību lietošanā esošo nekustamo īpašumu saraksta redakcija uz 16.01.2006.

⁷⁴ AM valdījumā un tās padotības iestāžu t.sk. NBS struktūrvienību lietošanā esošo nekustamo īpašumu saraksta redakcija uz 11.04.2007

⁷⁵ AM 2006.gada konsolidētais finanšu pārskats

⁷⁶ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma 1.pielikums „AM valdījumā esošo un AM pakļautībā esošo objektu saraksts, kuriem tiek gatavoti dokumenti to īpašuma tiesību nostiprināšanai zemesgrāmatā uz valsts vārda AM personā”

⁷⁷ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums, 2.1.7.apakšpunkts

- 52.2. AM ir izstrādāts Nekustamo īpašumu pārņemšanas plāns⁷⁹, kurā iekļauti 106 nekustamie īpašumi, ko AĪVA ir jāpārņem no NBS struktūrvienībām. Salīdzinot pārņemšanas plānu ar nekustamo īpašumu sarakstu⁸⁰, konstatēts, ka pārņemšanas plānā kopumā nav iekļauti 19 AM valdījumā esošie nekustamie īpašumi, tai skaitā vairāku AM padotībā esošu valsts aģentūru un 7 dažādu NBS struktūrvienību bilancēs uzskaitītie īpašumi.
- 52.3. AĪVA pārvaldes līguma pielikumā⁸¹ uzskaitīti NBS nekustamo īpašumu objekti, kas AĪVA jāpārņem līdz 01.01.2007. Saskaņā ar šo pielikumu AĪVA līdz 01.01.2007. savā bilancē bija jāpārņem 32 dažādi NBS objekti. Faktiski 2006.gadā AĪVA ir pārņēmusi trīs objektus⁸², bet no 01.01.2007. ir pārņēmusi vēl 13 objektus⁸³, kas iekļauti plāna 1.kārtā⁸⁴.
53. Saskaņā ar pārvaldes līgumu AĪVA aizsardzības ministra noteiktajā kārtībā iznomā AĪVA bilancē esošos īpašumus un gatavo dokumentus, lai AM un tās padotībā esošās iestādes, tai skaitā NBS spēku vienības, varētu iznomāt to bilancēs esošos nekustamos īpašumus⁸⁵. Saskaņā ar AM instrukciju⁸⁶ AĪVA sagatavoto nomas līgumu atbilstību AM un tās padotības iestāžu, tai skaitā NBS, interesēm izvērtē AM nomas līgumu izvērtēšanas komisija⁸⁷. 24.07.2006. ir apstiprināts AĪVA nekustamo īpašumu nomas tiesību izsoles komisijas darbības nolikums⁸⁸.
54. Normatīvais akts⁸⁹ nosaka kārtību, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts institūciju valdījumā esošajās ēkās. Minimālā nomas maksa nosakāma ar tādu aprēķinu, lai pilnīgi segtu iznomātāja mēneša izdevumus, kas saistīti ar iznomājamā objekta apsaimniekošanu un uzturēšanu⁹⁰. Izdevumus, kas saistīti ar iznomātās ēkas apsardzi, apkuri, ūdens apgādi, karstā ūdens piegādi, kanalizāciju un telekomunikācijām, nomnieks samaksā pēc atsevišķiem rēķiniem⁹¹ (turpmāk tekstā – mainīgie izdevumi). AM instrukcija⁹² ietver nomas maksas aprēķina principus, kas piemērojami, nosakot minimālo nomas maksu AM valdījumā esošos nekustamos īpašumos.

⁷⁸ MK 09.05.2005. rīkojums Nr.319 „Par valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju” 8.1. apakšpunkts

⁷⁹ „NBS struktūrvienību bilancē un lietošanā esošo nekustamo īpašumu apsaimniekošanas un uzturēšanas funkciju pārņemšanas plāns”, apstiprināts LR AM Infrastruktūras padomes 01.07.2005. sēdē, protokols Nr.30 12§ 2. punkts.

⁸⁰ Redakcija uz 11.04.2007., apstiprinājusi LR AM valsts sekretāra vietniece nodrošinājuma jautājumos I.Puikevica-Puikvaska.

⁸¹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma pielikums „Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras apsaimniekošanā pārņemamie objekti 2006.gadā”

⁸² 18.05.2007. AĪVA Nekustamo īpašumu apsaimniekošanas nodaļas izziņa

⁸³ AM 05.01.2007. rīkojumu Nr. 12, „Par NBS Nodrošinājuma pavēlniecības bilancē esošo īpašumu pārņemšanu AĪVA bilancē”

⁸⁴ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums, 2.pielikums „Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras apsaimniekošanā pārņemamie objekti 2006. gadā”

⁸⁵ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības valsts īpašumu aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums, 2.1.3.apakšpunkts

⁸⁶ Ar aizsardzības ministra 25.05.2001. pavēli Nr. 203 apstiprinātā „Instrukcija nomas līgumu slēgšanai par Latvijas Republikas Aizsardzības ministrijas valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu”

⁸⁷ Aizsardzības ministra 25.05.2001. pavēle Nr. 203 „Par nomas līgumu slēgšanas kārtību”

⁸⁸ AĪVA 24.07.2006. „Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras nekustamo īpašumu nomas tiesību izsoles komisijas darbības nolikums”

⁸⁹ MK 28.11.1995 noteikumi Nr. 365 „Kārtība, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts pārvaldes institūciju valdījumā esošajās ēkās”

⁹⁰ MK 28.11.1995 noteikumi Nr. 365 „Kārtība, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts pārvaldes institūciju valdījumā esošajās ēkās”, 6.punkts

⁹¹ MK 28.11.1995 noteikumi Nr. 365 „Kārtība, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts pārvaldes institūciju valdījumā esošajās ēkās”, 12.punkts.

⁹² Ar aizsardzības ministra 25.05.2001. pavēli Nr. 203 apstiprinātā „Instrukcija nomas līgumu slēgšanai par Latvijas Republikas Aizsardzības ministrijas valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu”

55. Saskaņā ar AĪVA amatpersonu sniegto informāciju⁹³ revidējamā periodā AĪVA apsaimniekošanā atradās 12 nekustamo īpašumu objekti, kuros noslēgti kopumā 17 līgumi par neapdzīvojamo telpu nomu (turpmāk tekstā – līgumi). Izvērtējot 14 līgumus konstatēts:
- 55.1. vairāku līgumu⁹⁴ darbības termiņš revidējamā periodā ir beidzies. AĪVA nav veikusi pasākumus līguma termiņa pagarināšanai, bet turpina saņemt nomas maksu un mainīgos izdevumus;
- 55.2. AM valdījumā esošie nekustamie īpašumi iznomāti, piemērojot minimālo nomas maksu, kas ir aprēķināta, piemērojot normatīvajos aktos⁹⁵ noteiktās prasības;
- 55.3. AĪVA nav noteikta kārtība, kādā tiek noteikti AĪVA apsaimniekojamo nekustamo īpašumu nomniekiem piemērojamie mainīgo izdevumu tarifi:
- 55.3.1. nav noteikta kārtība, kādā aprēķinot patērētās elektroenerģijas maksu nomniekiem piemērojams A/S „Latvenergo” rēķinos norādītais diferencētais tarifs. Saskaņā ar AĪVA amatpersonu sniegto skaidrojumu⁹⁶ AĪVA aprēķinos izmanto tarifu 0,0494 Ls/kWh, kas ir pieņemts, vadoties no vidējā tarifa, pietuvinot to maksimumstundu tarifam (piemēram, objekta Rīgā, Krustabaznīcas ielā 9 nomniekiem AĪVA 2007.gada februāra aprēķinos izmantoja tarifu 0,0494 Ls/kWh, savukārt AĪVA saņemtajā A/S „Latvenergo” rēķinā par 2007.gada februāri noteiktais tarifs atkarībā no laika zonas ir no 0,034580 līdz 0,049870 Ls/kWh);
- 55.3.2. aprēķinot patērētā ūdens un kanalizācijas samaksu, AĪVA piemērotais ūdens un kanalizācijas tarifs pārbaudes periodā ir zemāks nekā AĪVA saņemtajos SIA „Rīgas ūdens” rēķinos norādītais (piemēram, objekta Rīgā, Krustabaznīcas ielā 9 nomniekiem 2007.gada februāra mēnesī aprēķins veikts pēc tarifa 0,479 Ls/m², bet SIA „Rīgas ūdens” piestādītajā rēķinā par 2007.gada februāri noteikts tarifs 0,56 Ls/m².);
- 55.3.3. saskaņā ar AĪVA amatpersonu sniegto skaidrojumu⁹⁷, aprēķinot maksu par apkuri, AĪVA revidējamā periodā piemēroja vidējo, izlīdzināto un pastāvīgo tarifu 0,47 Ls/m² mēnesī, lai gan no 15.11.2006. A/S „Rīgas siltums” tarifs tika paaugstināts par 27,7 % (piemēram, objekta Rīgā, Krustabaznīcas ielā 9 nomniekiem, šāds tarifs tika piemērots periodā no 01.01.2006. līdz 01.02.2007.);
- 55.4. normatīvais akts⁹⁸ nosaka kārtību, kādā ministrijas un citas valsts institūcijas slēdz līgumus par ministriju valdījumā nodotās zemes iznomāšanu fiziskajām un juridiskajām personām. Valsts zemes nomas līgumi jānoslēdz saskaņā ar valsts zemes nomas tipveida līgumu⁹⁹. Šāda prasība ir iekļauta arī AM instrukcijā¹⁰⁰. Izvērtējot revīzijas izlasē iekļautos līgumus, konstatēts, ka atsevišķi līgumi par zemes nomu nav noslēgti.

Secinājumi

56. AM nav izstrādāts tās valdījumā esošo nekustamo īpašumu ilgtermiņa attīstības plāns, kas noteiktu šo objektu attīstības prioritātes, apsaimniekošanas modeļus un pasākumus to

⁹³ 18.05.2007. AĪVA Nekustamo īpašumu apsaimniekošanas nodaļas izziņa

⁹⁴ Līgums Nr. 019/2004 (noslēgts uz laiku līdz 31.12.2005.); Nr. 020/2001 (līdz 10.02.2005.); Nr. 033/2002 (līdz 16.12.2006.)

⁹⁵ MK 28.11.1995 noteikumi Nr. 365 „Kārtība, kādā aprēķināma nomas maksa par nedzīvojamo telpu izmantošanu ministriju un citu valsts pārvaldes institūciju valdījumā esošajās ēkās”; ar aizsardzības ministra 25.05.2001. pavēli Nr. 203 apstiprinātā „Instrukcija nomas līgumu slēgšanai par Latvijas Republikas Aizsardzības ministrijas valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu”

⁹⁶ AM 12.11.2007. vēstule Nr. MV – N/4433 „Par revīzijas ziņojuma projektu revīzijas lietā Nr. 5.1.- 2- 14/2007”

⁹⁷ AM 12.11.2007. vēstule Nr. MV – N/4433 „Par revīzijas ziņojuma projektu revīzijas lietā Nr. 5.1.- 2- 14/2007”

⁹⁸ MK 03.10.1995. noteikumi Nr. 292 „Noteikumi par valsts zemes nomu”

⁹⁹ MK 03.10.1995. noteikumi Nr. 292 „Noteikumi par valsts zemes nomu”, 3.punkts

¹⁰⁰ AM 25.05.2001 „Instrukcija līgumu slēgšanai par AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu”

struktūras optimizēšanai, kas rada risku valsts aizsardzības īpašumu efektīvai apsaimniekošanai un racionālai valsts budžeta līdzekļu izlietošanai.

57. Nesakārtotās bijušo PSRS armijas objektu dokumentācijas rezultātā 2006.gadā AĪVA Zemesgrāmatā reģistrējusi tikai pusi no AM valdījumā esošajiem nekustamajiem īpašumiem, kuri bija jāreģistrē saskaņā ar pārvaldes līgumā noteikto¹⁰¹. Nenostiprinātās īpašuma tiesības rada risku, ka tiks traucētas iespējas veikt civiltiesiskus darījumus ar nekustamo īpašumu.
58. AM valdījumā esošo un valsts aizsardzības vajadzībām nomāto nekustamo īpašumu datu bāze revidējamā periodā AĪVA nav izveidota¹⁰². Šādas datu bāzes neesamība rada risku, ka AM padotības iestādēs netiks atklāti pretiesiskas rīcības gadījumi ar AM valdījumā un tās padotībā esošo iestāžu, tai skaitā NBS struktūrvienību, lietošanā esošajiem nekustamā īpašuma objektiem, jo tiek apgrūtināta šo īpašumu uzskaites, izmantošanas un apsaimniekošanas kontrole.
59. Pastāv risks savlaicīgai un pilnīgai pārējai uz AM nekustamo īpašumu centralizētu apsaimniekošanu saskaņā ar tiesību akta prasībām¹⁰³:
 - 59.1. nekustamo īpašumu pārņemšanas plāns¹⁰⁴ neietver visus AM valdījumā esošos nekustamo īpašumu objektus;
 - 59.2. 2006.gada nekustamo īpašumu pārņemšanas plāna¹⁰⁵ izpilde veikta 50% apmērā no plānotā rezultāta.
60. AĪVA rīcība ar valsts budžeta līdzekļiem apsaimniekojot nekustamos īpašumus ne visos gadījumos ir tiesiska un ekonomiska:
 - 60.1. neslēdzot atsevišķus līgumus par zemes nomu, AĪVA nav ievērojusi normatīvā akta prasības¹⁰⁶;
 - 60.2. savlaicīgi netiek veikti pasākumi, lai izvērtētu nepieciešamību pagarināt neapdzīvojamo telpu nomas līgumu darbības termiņus;
 - 60.3. nekustamo īpašumu nomniekiem AĪVA piemēro mainīgo izdevumu tarifus, kuru aprēķina kārtība nav reglamentēta, kā rezultātā rodas risks, ka nekustamo īpašumu nomniekiem aprēķinātie mainīgie izdevumi nenosegs AĪVA faktiskos izdevumus.

Ieteikumi

61. AM izstrādāt tās valdījumā esošo nekustamo īpašumu, tai skaitā valsts militārās aizsardzības objektu, ilgtermiņa attīstības plānu, kas ietvertu nekustamo īpašumu struktūras optimizācijas pasākumus, attīstības prioritātes un to apsaimniekošanas modeļus.
62. AM veikt pasākumus bijušo PSRS armijas objektu reģistrācijai Zemesgrāmatā, lai nodrošinātu savlaicīgu un pilnīgu pāreju uz AM nekustamo īpašumu centralizētu apsaimniekošanu.
63. AM nodrošināt uzraudzības pasākumus pār AM valdījumā esošo un valsts aizsardzības vajadzībām nomāto nekustamo īpašumu datu bāzes izveidi AĪVA.
64. AM nodrošināt pasākumus, kas mazinātu risku savlaicīgai un pilnīgai pārējai uz AM nekustamo īpašumu centralizētu apsaimniekošanu saskaņā ar tiesību akta prasībām¹⁰⁷.

¹⁰¹ Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līguma 1.pielikums

¹⁰² Aizsardzības ministrijas un Aizsardzības īpašumu valsts aģentūras 15.08.2006. pārvaldes līgums,

2.1.8.apakšpunkts

¹⁰³ MK 09.05.2005. rīkojums Nr.319 „Par valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju”, 8.1. apakšpunkts

¹⁰⁴ „NBS struktūrvienību bilancē un lietošanā esošo nekustamo īpašumu apsaimniekošanas un uzturēšanas funkciju pārņemšanas plāns”, apstiprināts LR AM Infrastruktūras padomes 01.07.2005. sēdē, protokols Nr.30 12§ 2. punkts.

¹⁰⁵ 15.08.2006. Pārvaldes līguma Nr. C-253/AM/2006 2.pielikums

¹⁰⁶ Instrukcija līgumu slēgšanai par AM valdījumā esošo nekustamo īpašumu iznomāšanu

65. AM nodrošināt uzraudzības pasākumus, lai AĪVA pilnveidotu kontroles procedūras un nodrošinātu tiesisku un ekonomisku valsts budžeta līdzekļu izlietojumu nekustamo īpašumu apsaimniekošanas ietvaros.

2.2. Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras darbības atbilstība normatīvo aktu prasībām, nodrošinot kartogrāfijas produktu izstrādi un uzturēšanu

Konstatējumi

66. LĢIA pārvaldes līgumā ir noteikts¹⁰⁸, ka LĢIA izgatavo un uztur militārās ģeodēzijas, kartogrāfijas produktus un ģeotelpiskos datus, saskaņojot prioritātes ar NBS. Saskaņā ar AM sniegto informāciju¹⁰⁹ NATO spēkos pielietojamie ģeotelpiskās informācijas veidi, prasības to izgatavošanai un aptuvenie krājumu apjomi noteikti NATO normatīvajos aktos¹¹⁰. NBS ilgtermiņa un vidējā termiņa plānošanas dokumentos¹¹¹ netiek noteiktas ģeodēzisko un kartogrāfisko materiālu izgatavošanas vai atjaunošanas prioritātes. LĢIA gadskārtējo darbības plānu saskaņo ar NBS¹¹².
67. Izvērtējot piecus no kopumā 19 militārās kartogrāfijas izgatavošanas un uzturēšanas darba veidiem, kuru izpildi LĢIA pārņēma no Valsts zemes dienesta un turpināja realizēt revidējamā periodā, konstatēts, ka LĢIA kartogrāfijas produktu izgatavošanai izmanto ģeotelpiskās informācijas datus no aģentūras pārziņā esošām informācijas sistēmām, tai skaitā patstāvīgo globālās pozicionēšanas sistēmas (GPS) bāzes staciju informācijas sistēma - *LatPos, Valsts ģeodēziskā tīkla informācijas sistēma* un *Vietvārdu informācijas sistēma*.
68. Likums nosaka¹¹³, ka strukturizētus informācijas tehnoloģiju un datu bāzu kopumus, kurus lietojot tiek nodrošināta valsts funkciju izpildei nepieciešamās informācijas radīšana, apstrāde un uzkrāšana uzskata par valsts informācijas sistēmām. Valsts institūcija, kas normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā organizē un vada valsts informācijas sistēmas darbību ir valsts informācijas sistēmas pārzinis¹¹⁴.
69. Valsts informācijas sistēmas pārzinim saskaņā ar normatīvo aktu¹¹⁵ ir jāveic pasākumu kopums, lai nodrošinātu valsts informācijas sistēmu vispārējo drošību, tai skaitā jāizstrādā un jāīsteno sistēmas drošības politika, jāizstrādā un jāievēro iekšējie sistēmas drošības un sistēmas lietošanas noteikumi, jāizstrādā un jāpilda sistēmas drošības riska pārvaldības plāns, kā arī vismaz reizi gadā jāveic sistēmas drošības pārbaude (audits). Konstatēts, ka LĢIA revidējamā periodā nav izstrādāti iekšējie normatīvie akti valsts informācijas sistēmu vispārējo drošības prasību nodrošināšanai. LĢIA valsts informācijas sistēmām revidējamā periodā nav veiktas arī drošības pārbaudes.
70. Latvijas kartogrāfijā plaši tiek izmantotas digitālās kartēšanas metodes – kā kartogrāfiskās informācijas avoti tiek izmantotas ģeogrāfisko datu bāzes, parasto karšu vietā tiek lietotas digitālās jeb elektroniskās kartes, uz papīra iespējamās kartes tiek sagatavotas ar datorprogrammām un iespiedoriģināli izgatavoti no datu avotiem, izmantojot dažādas datu izdrukas iespējas. Lai izveidotu kartes un plānus datorizēti tiek uzkrāti un apstrādāti lieli

¹⁰⁷ MK 09.05.2005. rīkojums Nr.319 „Par valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju”, 8.1. apakšpunkts

¹⁰⁸ Aizsardzības ministrijas un Latvijas ģeotelpiskās informācijas aģentūras 27.09.2006. pārvaldes līgums, 2.1.8.apkašpunkts

¹⁰⁹ AM 01.06.2007. vēstule Nr.MV-N/2210 „Par informācijas pieprasījumu”

¹¹⁰ MC196/1 „NATO Ģeotelpiskās informācijas politika” (NATO Geospatial Policy) un FG0433 „Ģeotelpiskās/meteoroloģiskās/oceanogrāfiskās spējas” (GEO/METOC Capabilities).

¹¹¹ NBS ilgtermiņa attīstības plāns 2001. – 2012.gadam (apstiprināts MK 11.07.2000.); NBS vidēja termiņa attīstības plāns 2005. – 2008.gadam (apstiprināts MK 27.04.2005.)

¹¹² LĢIA 19.05.2006. vēstule Nr. 375/1- 8.1.; NBS Apvienotā štāba 13.10.2006. vēstule Nr. 02-2167

¹¹³ Valsts informācijas sistēmu likums

¹¹⁴ Valsts informācijas sistēmu likums, 1.pants

¹¹⁵ MK 11.10.2005. noteikumu Nr.765 „Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasības” 3. un 17.punkts

ģeotelpisko datu masīvi, kam, izmantojot dažādu programmatūru analītiskās iespējas, iespējams plašs pielietojums ārpus kartogrāfijas nozares¹¹⁶.

71. Patlaban valstī nav atrisināts jautājums, kā atbildīgajām institūcijām (datu turētājiem) novērtēt un uzskaitīt kartogrāfiskos datus un kartogrāfiskās informācijas avotus. Ģeotelpisko datu iegūšana un to pielāgošana konkrētu uzdevumu izpildei prasa ievērojamus laika un finanšu resursus (60 – 80% no kopējā uzdevuma izpildes laika)¹¹⁷. Gadījumā, ja pastāv iespēja nākotnes ekonomisko labumu plūsmai un var ticami novērtēt aktīva vērtību, normatīvais akts¹¹⁸ paredz veidot nemateriālo ieguldījumu objektus.
 - 71.1. NBS nododamā kartogrāfijas materiāla uzskaites vērtībā LĢIA iekļauj tikai poligrāfijas izdevumus (karšu drukāšana). Kartogrāfiskās informācijas sagatavošanas un uzturēšanas izdevumi, kas radušies pirms karšu drukāšanas gatavās produkcijas vērtībā netiek ietverti. NBS vajadzībām iespiestajām kartēm pievienotie digitālie materiāli (digitālās kartes) NBS tiek nodoti bez vērtības. Par to, ka grāmatvedības uzskaitē netiek iekļautas par AM budžeta līdzekļiem izgatavotās militāra rakstura kartogrāfijas datu bāzes Valsts kontrole AM norādīja jau 2005.gadā¹¹⁹.
 - 71.2. LĢIA nav novērtētas un līdz ar to grāmatvedības uzskaitē netiek iekļautas LĢIA pārziņā esošās informācijas sistēmas, kas tiek izmantotas kartogrāfijas produktu izgatavošanai un uzturēšanai.

Secinājumi

72. LĢIA nav nodrošināta normatīvā akta¹²⁰ prasību izpilde valsts informāciju sistēmu vispārējās drošības jomā, kā rezultātā pastāv risks, ka LĢIA ģeodēziskā un kartogrāfiskā informācija var tikt nesankcionēti izmantota vai zaudēta.
73. Tiesiskā regulējuma trūkuma rezultātā par valsts budžeta līdzekļiem iegūtie kartogrāfiskie dati un izveidotie kartogrāfiskās informācijas avoti patlaban netiek novērtēti un uzskaitīti. Šāda situācija rada risku kartogrāfisko datu un informācijas sistēmu turpmākas izmantošanas tiesiskumam.

Ieteikumi

74. AM veikt uzraudzības pasākumus, lai LĢIA tiktu nodrošināta tās pārziņā esošo valsts informācijas sistēmu vispārējā drošība atbilstoši normatīvā akta¹²¹ prasībām.
75. AM izstrādāt normatīvo aktu, kas noteiktu kartogrāfisko datu un informācijas avotu novērtēšanas un uzskaites kārtību.

2.3. Valsts aģentūras „Latvijas kara muzejs” rīcības ar muzeju krājumu, tai skaitā Nacionālā muzeja krājuma papildināšana, uzskaitē, glabāšana un izmantošana, atbilstība normatīvo aktu prasībām

Konstatējumi

76. LKM revidējamā periodā papildināja krājumu par 5728 vienībām, tai skaitā pirkumi, deponējumi, dāvinājumi, ekspedīcijās iegūtie materiāli un fotonegatīvi (repronēgatīvi). Par krājumu pieņemšanu LKM tika noformēti 239 pieņemšanas akti, no tiem 19 akti tika ietverti revīzijas izlasē. Kopumā pārbaudei tika pakļautas 396 krājumu vienības. Izvērtējot muzeja

¹¹⁶ Latvijas ģeotelpiskās informācijas attīstības koncepcijas projekts

¹¹⁷ Latvijas ģeotelpiskās informācijas attīstības koncepcijas projekts

¹¹⁸ MK 15.11.2005. noteikumi Nr.867 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti”

¹¹⁹ Valsts kontroles revīzijas lieta Nr. 5.1-2-42R/2005

¹²⁰ MK 11.10.2005. noteikumi Nr.765 „Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasības”

¹²¹ MK 11.10.2005. noteikumu Nr.765 „Valsts informācijas sistēmu vispārējās drošības prasības” 3. un 17.punkts

krājuma papildināšanu un uzskaiti LKM revidējamā periodā, netika konstatēti normatīvo aktu¹²² pārkāpumi.

77. Normatīvie akti¹²³ paredz, ka vienlaikus ar muzeja Nacionālā krājuma priekšmetu esības pārbaudi novērtē muzeja priekšmetu saglabātību. Revīzijas laikā, izpētot LKM aktus par krājuma esības pārbaudi, netika iegūta pietiekama pārliecība, ka krājuma priekšmetu esības pārbaudes laikā ir izvērtēta muzeja priekšmetu saglabātība, jo šāds fakts LKM netiek dokumentēts.
78. LKM kā akreditēts muzejs, kura īpašumā ir Nacionālā krājuma priekšmeti, atbild par normatīvajos aktos¹²⁴ noteikto apstākļu nodrošināšanu šo priekšmetu uzskaitē, saglabāšanai un izmantošanai, tai skaitā muzeja Nacionālā krājuma priekšmetu un tā dokumentācijas saglabātības nodrošināšanai muzeja ēkas un telpas jāaprīko ar signalizāciju un jāgarantē diennakts apsardzi¹²⁵. Revīzijā konstatēts, ka kopš 1957.gada LKM (toreiz LPSR Revolūcijas muzejs) telpās izvietots dienesta dzīvoklis bez atsevišķas ieejas, ko patlaban aizņem ar LKM darbību nesaistītas privātpersonas. Tā kā dzīvoklim nav iekārtota atsevišķa ieeja, ikreiz, lai iekļūtu dzīvoklī, privātpersonām ir jāšķērso LKM telpas, savukārt, lai privātpersonas iekļūtu dzīvoklī pēc LKM darba laika beigām, nepieciešams uz brīdi atslēgt signalizācijas sistēmu. Īres līgums starp AM un šīm personām nav noslēgts un LKM normatīvie akti¹²⁶, kas nodrošina muzeja Nacionālā krājuma priekšmetu un tā dokumentācijas saglabātību, šīm personām nav saistoši. AM šo jautājumu ir risinājusi, vēršoties ar prasību tiesā. Saskaņā ar Rīgas apgabaltiesas Civillietu tiesas kolēģijas lēmumu¹²⁷ AM ir uzlikts par pienākumu viena mēneša laikā no sprieduma stāšanās likumīgā spēkā noslēgt ar privātpersonām beztermiņa dzīvojamās telpas īres līgumu. AM dzīvojamās telpas īre līgumu nav noslēgusi, bet ir iesniegusi kasācijas sūdzību Rīgas apgabaltiesā.
79. Normatīvie akti¹²⁸ paredz, ka muzejam ir jāizstrādā kārtību, kādā apmeklētāji un pētnieki iepazīstas ar priekšmetiem, jānosaka darbam izsniedzamo priekšmetu apjomu, to uzskaites un pārbaudes kārtību. Šis nosacījums LKM ievērots tikai daļēji. LKM normatīvajos aktos¹²⁹ ir noteikta kārtība, kādā apmeklētāji un pētnieki iepazīstas ar muzeja priekšmetiem, bet nav noteikts, kāds ir darbam izsniedzamo priekšmetu apjoms, to uzskaites un pārbaudes kārtība.

Secinājumi

80. Nacionālā muzeja krājuma papildināšana un uzskaitē LKM revidējamā periodā atbilst normatīvo aktu prasībām¹³⁰.

¹²² MK 18.08.1998. noteikumi Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas bija spēkā līdz 30.06.2006., MK noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas stājās spēkā no 01.12.2006., 12.07.2004. „Noteikumi par Latvijas Kara muzeja krājumu” un 26.03.2007. „Noteikumi par v/a „Latvijas Kara muzejs” krājumu”

¹²³ MK 18.08.1998. noteikumu Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu” 56.punkta 5.apakšpunkts un MK 21.11.2006. noteikumu Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu” 56.punkts

¹²⁴ MK 18.08.1998. noteikumi Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”; MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

¹²⁵ MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, 86.punkta 1.apakšpunkts

¹²⁶ Ar LKM 08.01.2007. rīkojumu Nr.1-7/2 apstiprinātais „v/a Latvijas Kara muzeja evakuācijas plāns ārkārtējas situācijas (ugunsgrēka) gadījumā”, 10.01.2003. LKM Darba kārtības noteikumi

¹²⁷ Rīgas apgabaltiesas Civillietu tiesas kolēģijas 17.04.2007. lēmums lietā Nr.C27223503

¹²⁸ MK 18.08.1998. noteikumu Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas bija spēkā līdz 30.06.2006. 84.punkta 2.apakšpunkts un MK noteikumu Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas stājās spēkā no 01.12.2006, 88.punkta 2.apakšpunkts

¹²⁹ LKM 12.07.2004. Noteikumu par Latvijas Kara muzeja krājumu 57. punkts (spēkā līdz 25.03.2007.) un 26.03.2007. Noteikumu par v/a „Latvijas Kara muzejs” krājumu 64.punkts (spēkā no 26.03.2007.)

¹³⁰ MK 18.08.1998. noteikumi Nr.311 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas bija spēkā līdz 30.06.2006., MK noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”, kas stājās spēkā no 01.12.2006., 12.07.2004. „Noteikumi par Latvijas Kara muzeja krājumu” un 26.03.2007. „Noteikumi par v/a „Latvijas Kara muzejs” krājumu”

81. LKM nav ievērotas normatīvā akta¹³¹ prasības, ka muzejā jānosaka apmeklētājiem un pētniekiem darbam izsniedzamo priekšmetu apjoms, to uzskaites un pārbaudes kārtība, kas rada risku, ka LKM nav nodrošināta pietiekama Nacionālā krājuma izmantošanas drošība.
82. Apstākļi, ka LKM telpās atrodas dzīvoklis, ko aizņem ar LKM pamatdarbību nesaistītās personas rada risku, ka Nacionālā krājuma priekšmeti var tikt izsaimniekoti un tiem netiks nodrošināti normatīvajos aktos¹³² noteiktie Nacionālā krājuma priekšmetu uzglabāšanas apstākļi.

Ieteikumi

83. AM nodrošināt uzraudzības pasākumus, lai LKM tiktu izstrādāta kārtība, kas ietver apmeklētājiem un pētniekiem darbam izsniedzamo Nacionālā krājuma priekšmetu apjomu, to uzskaites un pārbaudes kārtību.
84. AM sakarā ar LKM telpās esošo dzīvokli veikt attiecīgus pasākumus, lai novērstu Nacionālā krājuma priekšmetu izsaimniekošanas iespējamību un nodrošinātu normatīvajos aktos¹³³ noteiktos Nacionālā krājuma priekšmetu uzglabāšanas apstākļus.

2.4. Sabiedrisko attiecību projektu izvērtēšanas un to ieviešanas uzraudzības atbilstība normatīvo aktu prasībām valsts aģentūrā „Tēvijas sargs”

Konstatējumi

85. TS atbild par sabiedrisko attiecību projektu pieņemšanu, izskatīšanu, līgumsaistību noformēšanu, kā arī šo projektu realizācijas tehnisko un finanšu uzraudzību¹³⁴. Lēmumu par projekta finansēšanu, ņemot vērā TS sagatavoto vērtējumu par projektu, pieņem AM Sabiedrisko attiecību padome¹³⁵. Sabiedrisko attiecību projekti pirms to iesniegšanas AM Sabiedrisko attiecību padomei tiek izvērtēti saskaņā ar TS nolikumu¹³⁶. Atbalstīto projektu realizācijas tehniskās un finanšu uzraudzības kārtība ne AM, ne TS nav reglamentēta.
86. TS revidējamā periodā realizēja 21 sabiedrisko attiecību projektu, no tiem 4 projekti bija uzsākti 2005.gadā, bet 3 projektu realizācija turpinājās 2007.gadā¹³⁷. Izvērtējot 7 projektu atbilstību normatīvo aktu prasībām¹³⁸, konstatēts:
- 86.1. viena projekta¹³⁹ pielikums sagatavots, neievērojot TS nolikuma¹⁴⁰ prasības, ka projekta pieteikumā jāiekļauj projekta pieteikuma veidlapa un darbību apraksts, kas tiks veiktas projekta īstenošanas ietvaros;
- 86.2. viena projekta¹⁴¹ gadījumā TS nebija iesniegts projekta izpildes ziņojums un apstiprināts pieņemšanas – nodošanas akts par projekta izpildi kā to nosaka starp projekta izpildītāju un TS noslēgtais līgums¹⁴².

¹³¹ MK 21.11.2006 noteikumu Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu” 88.punkta 2.apakšpunkts

¹³² MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

¹³³ MK 21.11.2006. noteikumi Nr.956 „Noteikumi par Nacionālo muzeju krājumu”

¹³⁴ TS 15.03.2007. „Projektu nodaļas nolikums”

¹³⁵ TS 08.11.2006. „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansējuma piešķiršanas kārtību” (saskaņots ar AM 27.10.2006.)

¹³⁶ līdz 08.11.2006. ar TS direktores 09.02.2005. rīkojumu Nr. 2 apstiprinātais nolikums „Nolikums par projektu finansēšanas kārtību”; no 08.11.2006. TS 08.11.2006. noteikumi Nr.1.-16.1/1 „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansējuma piešķiršanas kārtību”.

¹³⁷ Sabiedrisko attiecību projektu tematiskais dalījums, TS sabiedrisko attiecību projekta „Videofilmas „Latvijas karavīru dalībai ārvalstu misijās – 10 gadi”” dokumentācija

¹³⁸ TS 09.02.2005. „Nolikums par projektu finansēšanas kārtību”, TS 08.11.2006. „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansējuma piešķiršanas kārtību”

¹³⁹ Projekta nosaukums „TV raidījumu cikls LTV I” (projekta līguma numurs 14-PROJ)

¹⁴⁰ TS 09.02.2005. „Nolikums par projektu finansēšanas kārtību” 2.2.1., 2.2.4.apakšpunkts

Secinājumi

87. Sabiedrisko attiecību projektu realizācijas tehniskās un finanšu uzraudzības kārtība AM nav reglamentēta, kas rada risku sabiedrisko attiecību projektiem piešķirto valsts budžeta līdzekļu nelietderīgai un nelikumīgai izlietošanai.
88. TS sabiedrisko attiecību projektu izvērtēšanas gaitā nav ievērotas normatīvo aktu prasības¹⁴³, kas rada risku, ka sabiedrisko attiecību projektiem piešķirtie valsts budžeta līdzekļi var tikt nelietderīgi un nelikumīgi izlietoti.

Ieteikumi

89. AM nodrošināt uzraudzības pasākumus, lai TS izstrādā un saskaņo ar AM sabiedrisko attiecību projektu realizācijas tehniskās un finanšu uzraudzības kārtību.
90. AM nodrošināt uzraudzības pasākumus, lai TS iesniegto sabiedrisko attiecību projektu izvērtēšana tiktu veikta atbilstoši normatīvā akta¹⁴⁴ prasībām .

Revīzijas grupas vadītāja

Vecākā valsts revidente

I. Grīnhofa

Vecākais valsts revidents

A. Jevčuks

Valsts revidents

A. Avotiņš

Vīzas

Sektora vadītāja

L. Jansone

Departamenta direktors

I.Šķibelis

¹⁴¹ Projekta nosaukums „Semināru cikls reģionālajiem žurnālistiem „Latvijas pieredze NATO” (projekta 13.04.2006 līgums Nr. 1.-11/4)

¹⁴² 13.04.2006. līguma Nr.1-11/4 „Par projekta „Semināru cikla reģionālajiem žurnālistiem „Latvijas pieredze NATO” finansēšana” 5.2. apakšpunkts

¹⁴³ TS 09.02.2005. „Nolikums par projektu finansēšanas kārtību” ,TS 08.11.2006. „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansējuma piešķiršanas kārtību”

¹⁴⁴ TS 08.11.2006. „Nolikums par projektu iesniegšanas, izskatīšanas, vērtēšanas un finansējuma piešķiršanas kārtību”