

Revīzijas komitejas ziņojums par 2013.gadu

A/s „Olainfarm” revīzijas komiteja 2013.gadā ir veikusi darbības, kas nepieciešamas LR normatīvajos aktos noteikto uzdevumu izpildei. Revīzijas komitejas darbība nekādā veidā netika ierobežota. Komitejai operatīvi un pēc pirmā pieprasījuma tika sniegtā visa tās uzdevumu izpildei nepieciešamā informācija un nodrošināta brīva pieeja dokumentiem, uzskaites datiem, materiālām vērtībām un darbiniekiem.

Ierastajā kārtībā arī 2013.gadā izlases veidā tika pārbaudīta uzņēmumā un ar to saistītajos meitas uzņēmumos esošo kontroles mehānismu, risku pārvaldības, kā arī vadības procedūru un sistēmu efektivitāte, ar mērķi noteikt vai:

- 1) riski tiek identificēti un pārvaldīti;
- 2) finanšu un grāmatvedības informācija, kā arī operatīvie dati ir savlaicīgi, precīzi un ticami;
- 3) darbinieki rīkojas atbilstoši uzņēmumā pieņemto nolikumu, iekšējās kārtības noteikumu un rīkojumu prasībām;
- 4) darbībai nepieciešamie resursi un materiālās vērtības tiek iegādātas par tirgus vērtību, izmantotas efektīvi, to izlietojums tiek kontrolēts, samazinot zādzību un citu krāpniecisku darbību ar tām iespējamību;
- 5) pieņemto plānu izpilde tiek pienācīgi kontrolēta un tiek veiktas nepieciešamas darbības nosprausto mērķu sasniegšanai.

Nekādi būtiski trūkumi vai pārkāpumi šajās sfērās netika konstatēti. Neskatoties uz to, ka tika veikti ierobežota rakstura pasākumi, tie kopumā ļauj novērtēt uzņēmuma un to meitas uzņēmumu kontroles un vadības sistēmu kā efektīvu. Tika veiktas pārbaudes par ieteikto uzlabojumu ieviešanu jomās, kas tika apspriestas ar uzņēmuma vadību iepriekšējā gadā un konstatēts, ka visās no tām ir veikti pasākumi situācijas uzlabošanai. Iepriekšējā gadā īpaša uzmanība tika pievērsta ES struktūrfondu un tamlīdzīgu avotu finansētu projektu vadībai un tika ieteikts izveidot projektu vadības struktūrvienību, piesaistot attiecīgu nozares speciālistu. Šis ieteikums ir ķemts vērā un izpildīts. Tāpat tika pievērsta vadības uzmanība nepieciešamībai pāc iespējas paātrināt iegādāto farmācijas mazumtirdzniecības uzņēmumu reorganizāciju, kas ļautu efektīvāk pārvaldīt SIA „Latvijas Aptieka”. Arī šī ieteikuma īstenošanā ir daudz paveikts.

Meitas uzņēmumi

2013. gadā uzņēmums turpināja iegādāties uzņēmumus, kuru pamatdarbība bija farmaceitiskās produkcijas mazumtirdzniecība. Attiecībā uz šiem uzņēmumiem tika veiktas līdzīgas darbības, kā uz iepriekš iegādātajiem uzņēmumiem 2012. gadā, cita starpā īpašu uzmanību pievēršot nepieciešamībai efektīvāk izmantot darbaspēku, kā arī izveidot tādu darba algu sistēmu, kas stimulētu apgrozījuma pieaugumu.

2013. gadā uzņēmums iegādājās arī 70% kapitāla daļas uzņēmumā „Silvanols”. Cita starpā, Revīzijas komiteja vērsa uzmanību uz vairākiem šajā uzņēmumā pastāvošajiem riskiem:

- Zaudējumu risks, kas izriet no necaurspīdīgiem pašizmaksas aprēķināšanas principiem;
- Darbības apturēšanas risks, kas izrietēja no nepilnīgi ievērotām PVD prasībām attiecībā uz produkcijas plūsmu;
- Darbības apturēšanas risks, kas izrietēja no darbības paplašināšanai acīmredzami nepietiekamām noliktavas platībām

Visi identificētie riski tika operatīvi atrisināti un šobrīd vairs nepastāv.

2013. gadā tika paveikts ievērojams darbs pie citu ražotāju produkcijas noieta veicināšanas vairākās valstīs, kurās ir uzņēmuma pārstāvniecības, tostarp Baltkrievijā, Uzbekistānā, Tadžikistānā, Turkmenistānā un citās valstīs. Veicot mārketinga un cita veida aktīvitātes saistībā ar citu ražotāju produktiem, ievērojami pieaug nodokļu riski attiecīgajās valstīs. Revīzijas komiteja ir vērsusi uzņēmuma uzmanību uz šiem riskiem, kā rezultātā ir uzsākts darbs pie meitas uzņēmumu izveidošanas valstīs, kur notiek citu ražotāju produkcijas noieta veicināšana, vienlaikus izvērtējot pārstāvniecību darbības turpināšanas lietderību attiecīgajās valstīs.

Iepirkumi

2014. un 2015.gadā uzņēmums plāno gan veikt būtiskas investīcijas pamatlīdzekļos, gan būtiski palielināt vairākas izdevumu pozīcijas, galvenokārt tās, kas saistītas ar uzņēmuma produkcijas mārketingu un noieta veicināšanu. Revīzijas komiteja ir caurskatījusi uzņēmumā piekoptos iepirkumu konkursu principus un secinājusi, ka gadījumos, kad iepirkums tiek veikts ES struktūrfondu vai tamlīdzīgu finanšu avotu finansēto projektu ietvaros, iepirkumu procedūra ir saprotama, kritēriji caurspīdīgi un piegādātāja izvēles pamatojums ir skaidrs. Gadījumos, kad iepirkumi tiek veikti no uzņēmuma pašu līdzekļiem, atsevišķos gadījumos tiek piemēroti principi, kas var radīt šaubas par to, ka tiek izvēlēts uzņēmumam izdevīgākais piedāvājums. Revīzijas komiteja ir vērsusi uzņēmuma vadības uzmanību nepieciešamībai izstrādāt un ieviest vienotus iepirkumu principus visiem būtiskiem uzņēmuma iepirkumiem.

Darba drošība

2013. gada 17.aprīlī uzņēmuma teritorijā toluola reģenerācijas laikā vienā no reaktoriem notika sprādziens. Revīzijas komiteja, sadarbībā ar atbildīgajām uzņēmuma struktūrvienībām piedalījās situācijas analīzē un iemeslu apzināšanā, kā rezultātā tika izstrādāts 17 konkrētu pasākumu plāns, lai maksimāli samazinātu līdzīgu situāciju rašanos nākotnē.

Plāni 2014.gadam.

Nemot vērā ievērojamo investīciju apjomu pamatlīdzekļos, un būtisku citu izdevumu pieaugumu 2014. un turpmākajos gados, par vienu no prioritātēm Revīzijas komiteja uzskata maksimālas caurskatāmības nodrošināšanu attiecīgo preču un pakalpojumu iepirkumos, lai samazinātu jebkādu zaudējumu vai krāpnieciskas darbības risku. Tāpat ir paredzēts turpināt darbu pie ieteikumiem augstākas darbības efektivitātes nodrošināšanai meitas uzņēmumos.

Revīzijas komitēja ir pārbaudījusi SIA „Ernst & Young” neatkarību likuma "Par zvērinātiem revidentiem" izpratnē un iesaka ivēlēt šo uzņēmumu par zvērināto revidēntu 2013.gadam.

Revīzijas komitejas vārdā



Ž.Karaseva

2014.gada 28.aprīlī