

A/s „Olainfarm” Revīzijas komitejas ziņojums par 2014. gadu.

A/s „Olainfarm” revīzijas komiteja 2014. 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 sniegta visa tās uzdevumu izpildei nepieciešamā informācija un nodrošināta brīva pieeja dokumentiem, uzskaites datiem, materiālām vērtībām un darbiniekiem.

Ierastajā kārtībā arī 2014. gadā izlases veidā tika pārbaudīta uzņēmumā 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. Vienlaicīgi konstatētas atsevišķas nepilnības dokumentu aprītē, kas saistītas ar vēsturiski pielietotām procedūrām, un kur izmantojot mūsdienu IT tehnoloģijas, ir iespējams atvieglot un paātrināt atsevišķu procesu laiku. Par izskatāmajiem jautājumiem tiks izstrādātas attiecīgas rekomendācijas.

ES struktūrfondu un citu ārēja finansējuma projektu vadība.

Konstatēts, ka iepriekšējos gados izpildītais Revīzijas komitejas ieteikums par atsevišķas projektu vadības struktūrvienības izveidi ir pilnībā attaisnojies. Struktūrvienība veiksmīgi pilda savas funkcijas. Laika posmā no 2014. gada sākuma līdz 2015. gada aprīlim Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra uzņēmumā ir veikusi vairāk nekā piecas pārbaudes. To rezultātā uzņēmumam nav piemērota neviens finanšu korekcija, vai izteikta piezīme. Kopējais šajā laika posmā saņemtais atbalsta finansējums sastāda 3.4 miljonus Eiro.

Ņemot vērā, ka šobrīd aktuālais projektu skaits, t.sk. apakšprojektu, ir 46, pastāv risks, ka ar esošo cilvēkresursu kapacitāti var būt apgrūtināta turpmāka sasniegta līmeņa nodrošināšana.

Iepirkumi.

Ņemot vērā iepirkumu nozīmīgumu uzņēmuma darbības pašizmaksā, arī 2014. gadā tika pievērsta pastiprināta uzmanība iepirkumiem dažādās sfērās. Būtiski trūkumi netika konstatēti.

Attiecībā uz izejvielu iegādi, tika konstatēts, ka atsevišķos gadījumos izejvielas un iepakojums tiek iepirkas tikai tuvākā ražošanas perioda nepieciešamībām, kā rezultātā netika nodrošinātas iespējami labākās cenas, kādas būtu, iepērkot izejvielu krājumus lielākos daudzumos. Uzņēmuma vadības piesardzīga rīcība attiecībā uz izejvielu iepirkumiem ir 2014. gadā ir pamatota, ņemot vērā šī briža ģeopolitisko situāciju.

Attiecībā uz dažādu ražošanas palīgmateriālu un inventāra iegādi, konstatēts, ka joprojām nepastāv vienoti iepirkuma standarti dažādās struktūrvienībās. Vienlaikus jāuzver, ka, atbilstoši 2013. gada Revīzijas

komitejas ieteikumam, uzņēmums ir uzsācis darbu pie vienotu standartu ieviešanas, un iepirkumu dokumentācijas koriģēšanas, lai maksimāli mazinātu iespējamos riskus attiecībā uz iepirkuma cenām.

Papildus, A/s “Olainfarm” ir uzsākusi vairāku izmaksu posteņu optimizāciju, pārskatot līdzšinējās darbības principus, tā rezultātā samazinot darba laika un tiešo izmaksu patēriņu. Piemēram, degvielas uzpildes kārtības izmaiņas, krājumu normu noteikšanu u.c.

Darba drošība.

Revīzijas komiteja 2014. gadā ir izskatījusi pasākumu plānu potenciālo avāriju novēršanai. Konstatēts, ka pasākumu plāns tiek regulāri aktualizēts, daļa no pasākumiem, atbilstoši plānam, jau ir realizēta. Plāns 2014. gada laikā ir papildināts ar jauniem posteņiem, kas liecina par uzņēmuma atbildīgu attieksmi pret iespējamajiem riskiem. Kā ļoti laba prakse ir novērtējams fakts, ka plāns no vienreizēju realizējamo darbu saraksta ir pārveidots par atsevišķu ilgtermiņa sistēmu, kas nodrošina iespēju iekļaut tajā, un attiecīgi novērst no jauna atklātus potenciālus riskus.

Ražošanas plānošana.

Iepazīstoties ar dažāda veida izejvielu un iepakojuma iepirkumiem, tika konstatēts, ka iepirkumu apjomi ļoti lielā mērā ir pakļauti sekojošo trīs mēnešu ražošanas vajadzībām. Savukārt ražošanas plānošana ir pakļauta tuvāko četru mēnešu prognozētajiem realizācijas apjomiem. Līdz ar to, ir samazināta ražošanas procesa efektivitāte, jo ļoti ievērojamu laiku aizņem iekārtu dīkstāves, kuru laikā, atbilstoši farmācijas nozares standartu prasībām, tiek veikta iekārtu tīrišana un regulēšana jauna produkta izlaidei.

Ņemot vērā A/s “Olainfarm” produkta sortimenta, un pārdoto produkcijas vienību skaita palielināšanos, pastāv risks, ka pārskatāmā nākotnē uzņēmumam var pietrūkt ražošanas jaudas. Revīzijas komiteja iesaka pārskatīt esošo ražošanas un realizācijas plānošanas politiku, veidojot lielākus gatavās produkcijas uzkrājumus un attiecīgi lielākas viena produkta izlaides partijas, ar mērķi nodrošināt savlaicīgāku piegāžu izpildi, samazināt iekārtu dīkstāves un lielāku atsevišķo produkta ražošanas partiju rezultātā nepieciešamo izejvielu iepirkšanu par zemākām cenām.

Lietvedības aprites uzlabošana.

Ar mērķi paātrināt iekšējās dokumentācijas aprites ātrumu, uzsākts darbs pie lietvedības sistēmas pilnveidošanas, ar mērķi vienkāršot un paātrināt dokumentu aprites procesus, vienlaikus saglabājot līdz šim esošo dokumentu apstrādes kvalitāti.

Plāni 2015. gadam.

Tā kā uzņēmums turpina veikt ievērojamas investīcijas pamatlīdzekļos, arī 2015. un turpmāko gadu laikā tiks pievērsta pastiprināta uzmanība visu veida iepirkumiem, lai mazinātu iespējamos ar iepirkumiem saistītos riskus.

Nemot vērā, uzsākto darbu pie biznesa procesu analīzes, Revīzijas komisija konsultanta statusā piedalīsies atsevišķu biznesa procesu pilnveidošanās pasākumos.

Uzņēmuma ilgtermiņa darbības nodrošināšanai farmācijas sfērā, viens no galvenajiem pamatnosacījumiem ir ilgtermiņa attīstības nodrošināšana, jaunu produktu un jaunu tirgu apgūšana. Šī iemesla dēļ, nemot vērā ļoti svarīgo produktu un tirgu maksimālu diversifikāciju, 2015. un nākamajos gados, liela uzmanība tiks pievērsta tieši attīstības jautājumiem,- plānošanai, stratēģijai, jaunu produktu izstrādes vadībai.

Tiks turpināts veikts darbs pie ieteikumiem augstākas darbības efektivitātes nodrošināšanai SIA "Latvijas aptiekas".

Revīzijas komiteja ir pārbaudījusi SIA „Ernst & Young Baltic” neatkarību likuma "Par zvērinātiem revidēntiem" izpratnē un iesaka ievēlēt šo uzņēmumu par zvērināto revidēntu 2015. gadam.

Revīzijas komitejas vārdā

V.Gurtlavs

2015. gada 11. jūnijā