

SIA Tet ziņojums par universālā pakalpojuma (UP) saistību tīrajām izmaksām par 2020. gadu

Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) 2017.gada 6.jūlijā apstiprinātās (Padomes lēmums Nr. 1/20) *Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu aprēķināšanas un noteikšanas metodikas* (Metodika) 15. punkta prasībām SIA Tet publisko universālā pakalpojuma (UP) saistību tīro izmaksu aprēķinu un zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA *Potapoviča un Andersone* Neatkarīgu revidentu ziņojumu par UP saistību tīro izmaksu aprēķināšanu un noteikšanu.

Saistības 2020.gadā sniegt UP *Tet* tika noteiktas ar sekojošiem SPRK Padomes lēmumiem: Ar 2009.gada 7.decembra lēmuma Nr.427 "Par universālā pakalpojuma saistībām" lemjošās daļas 3.punktu un 4.1.punktu; ar 2016.gada 15.decembra lēmumu Nr.168 "Par universālā pakalpojuma saistībām elektronisko sakaru nozarē".

UP nodrošināšanas saistības ieviestas kopš elektronisko sakaru nozares liberalizācijas 2003.gada janvārī un tās līdz šim noteiktas tikai un vienīgi SIA *Tet*. Aprēķini, kuri veikti atbilstoši Metodikai, rāda, ka UP tīro izmaksu apjoms 2020. gadā bija 367 519 EUR.

Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu ziņojums par 2020.gadu	
Metodikas pants un nosaukums	Summa (EUR)
9. Maksas atlaides personām ar invaliditāti	- 413 658
12. Nemateriālie ieguvumi	46 139
Universālā pakalpojuma saistību tīrās izmaksas 2020.g.	- 367 519

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA Tet izpilddirektoram****Ziņojums par universālā telekomunikāciju pakalpojuma saistību tīrajām izmaksām***Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotā SIA Tet Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu ziņojuma par 2020. gadu (turpmāk tekstā - Ziņojums), kas sastāv no diviem dokumentiem - Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu aprēķina, kas pievienots 1. dokumentā uz 1 lapas, un Detalizētas informācijas par universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu ziņojumu par 2020. gadu, kas pievienota 2. dokumentā uz 1 lapas, revīziju.

Mūsaprāt, „Ziņojums par 2020. gada universālā telekomunikāciju pakalpojuma saistību tīrajām izmaksām” un tajā ietvertais universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu aprēķins, ieskaitot aprēķinā ietvertās summas un rādītājus, sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par universālā telekomunikāciju pakalpojuma saistību tīrajām izmaksām saskaņā ar Elektronisko sakaru likumu un „Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu aprēķināšanas un noteikšanas metodiku”, kuru 2017. gada 6. jūlijā apstiprinājusi Latvijas Republikas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar lēmumu Nr.1/20.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par Ziņojuma revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

SIA Tet vadība ir atbildīga par šī Ziņojuma sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar „Universālā pakalpojuma saistību tīro izmaksu aprēķināšanas un noteikšanas metodiku”, kuru 2017. gada 6. jūlijā apstiprinājusi Latvijas Republikas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar lēmumu Nr.1/20, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot Ziņojumu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Ziņojuma sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par Ziņojuma revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka Ziņojums kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izvērtējam vispārēju Ziņojuma struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai Ziņojums patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone,
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 00, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 00
Valdes priekšsēdētāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU