



Eiropas Savienības
Padome

Briselē, 2023. gada 24. oktobrī
(OR. en)

14629/23
ADD 1

MI 898
COMPET 1031
IND 557
CONSOM 381
TELECOM 312
JAI 1368
CT 161
PI 164
AUDIO 102
DELECT 166

PAVADVĒSTULE

Sūtītājs:	Eiropas Komisijas ģenerālsekretāre, parakstījusi direktore <i>Martine DEPREZ</i>
Saņemšanas datums:	2023. gada 20. oktobris
Saņēmējs:	Eiropas Savienības Padomes ģenerālsekretāre <i>Thérèse BLANCHET</i>
K-jas dok. Nr.:	C(2023) 6807 final - ANNEXES 1 to 2
Temats:	PIELIKUMI dokumentam KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../... kas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2022/2065 papildina ar noteikumiem par ļoti lielu tiešsaistes platformu un ļoti lielu tiešsaistes meklētājprogrammu revīziju

Pielikumā ir pievienots dokuments C(2023) 6807 *final* - ANNEXES 1 to 2.

Pielikumā: C(2023) 6807 *final* - ANNEXES 1 to 2

Briselē, 20.10.2023.
C(2023) 6807 final

ANNEXES 1 to 2

PIELIKUMI

dokumentam

KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../...

**kas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2022/2065 papildina ar noteikumiem
par ļoti lielu tiešsaistes platformu un ļoti lielu tiešsaistes meklētājprogrammu revīziju**

I PIELIKUMS. 6. pantā minētā revīzijas ziņojuma veidne

Satura rādītājs

A IEDAĻA. Vispārīga informācija	
1. Revidējamais pakalpojums:	
2. Revidējamais nodrošinātājs:	
3. Revidējamā nodrošinātāja adrese:	
4. Revidējamā nodrošinātāja kontaktpunkts:	
5. Revīzijas darbības joma: a. Vai revīzijas ziņojumā ir iekļauts novērtējums par visu Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 1. punktā minēto revidējamam nodrošinātājam piemērojamo pienākumu un saistību izpildi? Jā/Nē i. Atbilstība Regulai (ES) 2022/2065	
Regulas (ES) 2022/2065 III nodaļā paredzētie pienākumi	
Revīzijas veikšanas pienākums	Aptvertais periods
<i>Precīzi norādīt revidējamo pienākumu.</i>	<i>(DD.MM.GGGG.)</i>
<i>Ievietot tik rindu, cik nepieciešams</i>	<i>līdz</i> <i>(DD.MM.GGGG.)</i>
ii. Atbilstība rīcības kodeksiem un krīzes protokoliem	
Saistības, kas piemērojamas saskaņā ar Regulas (ES) 2022/2065 45. un 46. pantā minētajiem rīcības kodeksiem un Regulas (ES) 2022/2065 48. pantā minētajiem krīzes protokoliem	
Revidējamā saistība	Aptvertais periods
<i>Norādīt rīcības kodeksu vai krīzes protokolu un konkrēto</i>	<i>(DD.MM.GGGG.)</i>

<i>revidējamo saistību.</i> <i>Ievietot tik rindu, cik nepieciešams</i>	līdz <i>(DD.MM.GGGG.)</i>
6. a) Revīzijas sākuma datums:	b) Revīzijas beigu datums:

B IEDAĻA. Revīzijas organizācija(-as) <i>Lai aizpildītu šo iedaļu, ievietot tik rindu, cik nepieciešams katrā punktā</i>	
1. Revīzijas organizācijas sastāvā esošās(-o) organizācijas(-u) nosaukums(-i): 	
2. Informācija par revīzijas organizācijas revīzijas grupu: <i>Par katru revīzijas grupas locekli norādīt:</i> 1. <i>personas vārdu, uzvārdu;</i> 2. <i>konkrēto organizāciju, kura ir daļa no revīzijas organizācijas un ar kuru tas ir saistīts;</i> 3. <i>darba e-pasta adresi;</i> 4. <i>aprakstus par tā pienākumiem un darbu, ko tas veicis revīzijas laikā.</i> 	
3. Revidentu kvalifikācija: a. Pārskats par to personu profesionālo kvalifikāciju, kuras veikušas revīziju, ietverot specializācijas jomas, attiecīgā gadījumā sertifikātus: b. Šā ziņojuma pielikumā ir pievienoti dokumenti, kas apliecina, ka revīzijas organizācija atbilst Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 3. punkta b) apakšpunktā noteiktajām prasībām: 	
4. Revidentu neatkarība: a. Interesu deklarācija: b. Atsauces uz standartiem, kas attiecas uz revīzijas grupas neatkarību un ko revīzijas organizācija(-as) ievēro: c. Šā ziņojuma pielikumā pievienoto dokumentu saraksts, kuri apliecina, ka revīzijas organizācija atbilst Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 3. punkta a) un c) apakšpunktā noteiktajām prasībām. 	

5. Attiecīgā gadījumā atsaucies uz revīzijas standartiem, kuri piemēroti revīzijā:

.....

6. Atsaucies uz kvalitātes vadības standartiem, kurus attiecīgi ievēro revīzijas organizācija:

.....

C IEDAĻA. Galveno konstatējumu kopsavilkums

1. Revīzijas galveno konstatējumu kopsavilkums (saskaņā ar Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 4. punkta e) apakšpunktu)

.....

C.1. IEDAĻA. Atbilstība Regulai (ES) 2022/2065

1. Revīzijas atzinums par Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 1. punkta a) apakšpunktā minēto revidējamo pienākumu izpildi:

- ☐ Pozitīvs
- ☐ Pozitīvs ar iebildēm
- ☐ Negatīvs

2. Revīzijas slēdziens par katru revidējamo pienākumu:

Revidējamie pienākumi	Revīzijas slēdziens		
Precīzi norādīt revidējamo pienākumu <i>Ievietot tik rindu, cik nepieciešams</i>	☐ Pozitīvs	☐ Pozitīvs ar iebildēm	☐ Negatīvs

C.2. IEDAĻA. Rīcības kodeksos un krīzes protokolos paredzēto brīvprātīgo saistību izpilde

Atkārtot C.2. iedaļu par katru revidējamo rīcības kodeksu un krīzes protokolu, kas minēts Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 1. punkta b) apakšpunktā:

1. Revīzijas atzinums par tādu saistību izpildi, kas paredzētas saskaņā ar *konkrēto rīcības kodeksu vai krīzes protokolu, uz kuru attiecas revīzija:*

- ☐ Pozitīvs
- ☐ Pozitīvs ar iebildēm

☐ Negatīvs

2. Revīzijas slēdziens par katru revidējamo saistību

Revidējamās saistības	Revīzijas slēdziens		
Precīzi norādīt revidējamo saistību <i>Ievietot tik rindu, cik nepieciešams</i>	☐ Pozitīvs	☐ Pozitīvs ar iebildēm	☐ Negatīvs

C.3. IEDAĻA.

Attiecīgā gadījumā paskaidrojumi par apstākļiem un iemesliem, kāpēc revīzijas atzinumu nav varēts sagatavot:

.....

D IEDAĻA. Konstatējumu apraksts. Atbilstība Regulai (ES) 2022/2065

D.1. IEDAĻA. Revīzijas slēdziens par pienākuma (*norādīt*) izpildi

Ievietot D.1. iedaļā tik ierakstu, cik nepieciešams, lai aptvertu visu revīzijas darbības jomu, norādot pienākumu, uz kuru iedaļa attiecas.

Sniegtajai informācijai jābūt pilnīgai un detalizētai, lai konstatējumu aprakstu varētu saprast treša persona, kura agrāk nav bijusi saistīta ar revīziju.

Aizpildot šo iedaļu, ievietot tik rindu, cik nepieciešams katrā punktā

I. Revīzijas slēdziens

Revīzijas slēdziens		
☐ Pozitīvs	☐ Pozitīvs ar iebildēm	☐ Negatīvs
Revīzijas slēdziena, pamatojuma un piebilžu apraksts. Vajadzības gadījumā šeit ierakstīt piezīmes.		
Ja slēdziens nav “pozitīvs”, darbības ieteikumi par konkrētiem pasākumiem atbilstības panākšanai. Attiecīgā gadījumā skaidrojums par neatbilstības būtiskumu		Ieteicamais atbilstības panākšanas

	<i>termiņš</i>
--	----------------

II. Revīzijas procedūras un to rezultāti

1. Apraksts par revīzijas kritērijiem un būtiskuma sliekšni, ko revīzijas organizācija izmanto saskaņā ar šīs regulas 10. panta 2. punkta a) apakšpunktu:

.....

2. Revīzijas procedūras, metodika un rezultāti:

(a) revīzijas organizācijas veikto revīzijas procedūru apraksts, atbilstības novērtēšanai izmantotā metodika un minēto procedūru un metodikas izvēles pamatojums (tai skaitā attiecīgā gadījumā pamatojums standartu izvēlei, kritērijiem, izlases lielumam un izlases veidošanas metodei(-ēm)):

.....

(b) Revīzijas laikā revīzijas procedūrās ieviesto izmaiņu apraksts, skaidrojums un pamatojums:

.....

(c) Revīzijas procedūru, tai skaitā visu testu un padziļināto analītisko procedūru rezultāti:

.....

3. Pārskats un apraksts par informāciju, kas izmantota kā revīzijas pierādījumi, ietverot attiecīgā gadījumā:

(a) informācijas veida un tās avota aprakstu;

(b) laikposmu(-us), kurā(-os) savākti pierādījumi;

(c) laikposmu, uz kuru attiecas pierādījumi;

(d) citu būtisku informāciju un metadatus.

.....

4. Skaidrojums par to, kā sasniegts pamatots pārliecības līmenis:

.....

5. Gadījumos, kur:

5.1. nav varēts revidēt konkrētus īpašus elementus, kā minēts Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 5. punktā, vai

5.2. nav varēts ar pamatotu pārliecības līmeni izdarīt revīzijas slēdzienus, kā minēts šīs regulas 8. panta 8. punktā,

sniegt skaidrojumu par apstākļiem un iemesliem:

Pienākums vai saistība un attiecīgie elementi, kas nav revidēti	Apstākļu un iemeslu skaidrojums

6. Vērā ņemamas izmaiņas revidētajā periodā revidētajās sistēmās un funkcionalitātē un

skaidrojums par to, kā šīs izmaiņas ņemtas vērā revīzijas veikšanā.	
7.	Citi būtiski apsvērumi un konstatējumi:

D.2. IEDAĻA. Papildu elementi saskaņā ar šīs regulas 16. pantu
1. Analīze par revidējamā nodrošinātāja atbilstību Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 2. punktam pašreizējā revīzijā:
2. Apraksts par to, kā revīzijas organizācija ir nodrošinājusi savu objektivitāti šīs regulas 16. panta 3. punktā aprakstītajā situācijā:

E IEDAĻA. Apraksts par konstatējumiem, kas attiecas uz atbilstību rīcības kodeksiem un krīzes protokolam															
Rīcības kodekss vai krīzes protokols: (norādīt) <i>Atkārtot šo iedaļu par katru rīcības kodeksu un krīzes protokolu</i>															
E.1. IEDAĻA. Revīzijas slēdziens par saistības (norādīt) izpildi <i>Ievietot E.1. iedaļā tik ierakstu, cik nepieciešams, lai aptvertu visu revīzijas darbības jomu, norādot revidējamo saistību.</i> <i>Sniegtajai informācijai jābūt pilnīgai un detalizētai, lai trešā persona, kura nav bijusi iepriekš saistīta ar revīziju, varētu saprast konstatējumu aprakstu.</i> <i>Aizpildot šo iedaļu, ievietot tik rindu, cik nepieciešams katrā punktā</i>															
III. Revīzijas slēdziens:															
<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Revīzijas slēdziens</th> </tr> <tr> <td>☐ Pozitīvs</td> <td>☐ Pozitīvs ar iebildēm</td> <td>☐ Negatīvs</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Revīzijas slēdziena, pamatojuma un iebilžu apraksts</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> Ja slēdziens nav “pozitīvs”, darbības ieteikumi par konkrētiem pasākumiem atbilstības panākšanai. Attiecīgā gadījumā – skaidrojums par neatbilstības būtiskumu </td> <td> Ieteicamais atbilstības panākšanas termiņš </td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> </tr> </table>	Revīzijas slēdziens			☐ Pozitīvs	☐ Pozitīvs ar iebildēm	☐ Negatīvs	Revīzijas slēdziena, pamatojuma un iebilžu apraksts			Ja slēdziens nav “pozitīvs”, darbības ieteikumi par konkrētiem pasākumiem atbilstības panākšanai. Attiecīgā gadījumā – skaidrojums par neatbilstības būtiskumu		Ieteicamais atbilstības panākšanas termiņš			
Revīzijas slēdziens															
☐ Pozitīvs	☐ Pozitīvs ar iebildēm	☐ Negatīvs													
Revīzijas slēdziena, pamatojuma un iebilžu apraksts															
Ja slēdziens nav “pozitīvs”, darbības ieteikumi par konkrētiem pasākumiem atbilstības panākšanai. Attiecīgā gadījumā – skaidrojums par neatbilstības būtiskumu		Ieteicamais atbilstības panākšanas termiņš													

IV. Revīzijas procedūras un to rezultāti:

Apraksts par revīzijas kritērijiem un būtiskuma sliekšni, ko revīzijas organizācija izmanto saskaņā ar šīs regulas 10. panta 2. punkta a) apakšpunktu:

2. Revīzijas procedūras, metodika un rezultāti:

- (a) revīzijas organizācijas veikto revīzijas procedūru apraksts, atbilstības novērtēšanai izmantotā metodika un minēto procedūru un metodikas izvēles pamatojums (tai skaitā attiecīgā gadījumā pamatojums standartu izvēlei, kritērijiem, izlases lielumam un izlases veidošanas metodei(-ēm)):

- (b) Revīzijas laikā revīzijas procedūrās ieviesto izmaiņu apraksts, skaidrojums un pamatojums:

- (c) Revīzijas procedūru, tai skaitā visu testu un padziļināto analītisko procedūru rezultāti:

3. Pārskats un apraksts par informāciju, kas izmantota kā revīzijas pierādījumi, ietverot attiecīgā gadījumā:

- (a) informācijas veida un tās avota aprakstu;
- (b) laikposmu(-us), kurā(-os) savākti pierādījumi;
- (c) laikposmu, uz kuru attiecas pierādījumi;
- (d) citu būtisku informāciju un metadatus.

4. Skaidrojums par to, kā sasniegts pamatots pārliecības līmenis:

5. Gadījumos, kur:

- (a) nav varēts revidēt konkrētus īpašus elementus, kā minēts Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 5. punktā, vai
- (b) nav varēts ar pamatotu pārliecības līmeni izdarīt revīzijas slēdzienu, kā minēts šīs regulas 8. panta 8. punktā,

sniegt skaidrojumu par apstākļiem un iemesliem:

Pienākums vai saistība un attiecīgie elementi, kas nav revidēti	Apstākļu un iemeslu skaidrojums

6.	Vērā ņemamas izmaiņas revidētajā periodā revidētajās sistēmās un funkcionalitātē un skaidrojums par to, kā šīs izmaiņas ņemtas vērā revīzijas veikšanā.
	
7.	
	Citi būtiski apsvērumi un konstatējumi:
	

F.1. IEDAĻA. Trešās personas, ar kurām notikusi apspriešanās	
<i>Atkārtot šo iedaļu par katru trešo personu, ar kuru notikusi apspriešanās, palielinot iedaļas numuru par vienu (piemēram, F.1, F.2 un tā tālāk)</i>	
1.	Trešās personas, ar kuru notikusi apspriešanās, nosaukums:
	
2.	Trešās personas, ar kuru notikusi apspriešanās, pārstāvis un kontaktinformācija:
	
3.	Apspriešanās datums(-i):
	
4.	Trešās personas sniegtie dati
	

G IEDAĻA. Cita informācija, ko revīzijas struktūra vēlas iekļaut revīzijas ziņojumā (piemēram, iespējamu dabisku ierobežojumu apraksts)

Ievietot tik rindu, cik nepieciešams saskaņā ar pienākumu sadalījumu un pilnvarojumu, kā minēts 7. panta 1. punkta b) apakšpunktā.

Datums:

.....

Parakstīja:

.....

Vieta:

.....

Šādas personas vārdā:

.....

Atbildīgais par:

.....

Revīzijas ziņojuma pielikumi (attiecīgā gadījumā):

Dokumenti, kas pieprasīti saskaņā ar šīs regulas 7. panta 2. punktu.

Dokumenti, kas saistīti ar revīzijas riska analīzi saskaņā ar šīs regulas 9. pantu.

Dokumenti, kas apliecina, ka revīzijas organizācija atbilst Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 3. punkta a) apakšpunktā noteiktajām prasībām.

Dokumenti, kas apliecina, ka revīzijas organizācija atbilst Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 3. punkta b) apakšpunktā noteiktajām prasībām.

Dokumenti, kas apliecina, ka revīzijas organizācija atbilst Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 3. punkta c) apakšpunktā noteiktajām prasībām.

Revīzijas organizācijas veikto testu dokumentācija un rezultāti, tai skaitā tie, kas attiecas uz revidējamā nodrošinātāja algoritmiskajām sistēmām.

Regulas (ES) 2022/2065 45. un 46. pantā minētie rīcības kodeksi, ar kuriem saskaņā revidējamais nodrošinātājs ir uzņēmies saistības, ietverot skaidru norādi par visām saistībām, kuras tas uzņēmies, un visiem galvenajiem snieguma rādītājiem, par kuriem panākta vienošanās attiecībā uz minētajām saistībām.

Regulas (ES) 2022/2065 48. pantā minētie krīzes protokoli, kurus īsteno revidējamais nodrošinātājs

Citi pielikumi, kurus revīzijas organizācija vēlas iekļaut.

II PIELIKUMS. 6. pantā minētā revīzijas ieteikumu īstenošanas ziņojuma veidne

Satura rādītājs

A IEDAĻA. Vispārīga informācija	
1.	Revidējamais nodrošinātājs:
2.	Revidējamā nodrošinātāja adrese:
3.	Revīzijas ziņojums, kas ir šā īstenošanas ziņojuma pamatā Revīzijas ziņojuma pieņemšanas datums: Atsauce uz revīzijas ziņojumu (piemēram, URL):
4.	Informācija par pamatā esošo revīziju un iesaistītajām personām (sk. atsaucis revīzijas ziņojuma A un B iedaļu):
5.	Vai revīzijas ieteikumu īstenošanas ziņojums attiecas uz revīzijas ziņojumu, kas sagatavots par visu Regulas (ES) 2022/2065 37. panta 1. punktā minēto revidējamam nodrošinātājam piemērojamo pienākumu un saistību izpildi? <i>Jā/nē (ja “nē”, norādīt, kādi pienākumi un saistības ir ietvertas atsaucis revīzijas ziņojumā)</i>
6.	Attiecīgā gadījumā atsaucis uz citiem revīzijas ziņojumiem, kas saskaņā ar Regulas (ES) 2022/2065 37. pantu attiecas vai attieksies uz revidējamo nodrošinātāju revidējamā periodā:

B IEDAĻA. Pēcpasākumi saistībā ar darbības ieteikumiem, kas attiecas uz revidējamiem pienākumiem, kuri izklāstīti Regulas (ES) 2022/2065 III nodaļā

B.1. punkts. Ieteikums X

Ievietot tik ierakstu, cik nepieciešams, lai aptvertu visus atsaucēs revīzijas ieteikumus. Aizstāt "Ieteikums X" ar attiecīgo ieteikumu un katru reizi palielināt punkta numuru par vienu (piemēram, B.2, B.3 un tā tālāk).

Aizpildīt 1. vai 2. apakšiedaļu.

8. Darbības ieteikuma īstenošanas pasākumi

.....

1.1. Plānotie pasākumi

- (a) Pasākuma apraksts (norādiet mērķi(-us), atskaites punktus, pārskatīšanas posmus un attiecīgā gadījumā snieguma rādītājus):

.....

- (b) Īstenošanas grafiks:

.....

1.2. Pasākumi, kas veikti kopš tā perioda beigām, uz kuru balstīts revīzijas ziņojums

- a) Pasākumu apraksts:

.....

- b) Laiks, kad pasākumi īstenoti vai pasākumus plānots īstenot:

.....

- c) Rezultāts (attiecīgā gadījumā ietvert atsaucēs uz ārējiem resursiem, piemēram, saites uz tīmekļa vietnēm):

.....

- d) Skaidrojums par to, kā ar pasākumiem rezultatīvi īsteno revīzijas ziņojumā sniegto ieteikumu un kāpēc iegūtā situācija rada atbilstību, vai kā pasākumu rezultāti nodrošinās atbilstību, ja tā nav uzreiz novērojama:

.....

1.3. Attiecīgā gadījumā apraksts par pasākumiem, ko veic, lai pielāgotu kritērijus

atbilstības nodrošināšanai un iekšējām kontrolēm:

.....

9. Attiecīgā gadījumā ieteikuma neīstenošanas iemesli:

a) Pamatojums ieteikuma neīstenošanai:

.....

b) Alternatīvs(-i) pasākums(-i), kas veikts(-i), lai panāktu atbilstību:

.....

C IEDAĻA (ja piemērojama). Pēc pasākumi saistībā ar darbības ieteikumiem, kas attiecas uz revidētajām saistībām, kuras revidējamais nodrošinātājs uzņēmies saskaņā ar Regulas (ES) 2022/2065 45. un 46. pantā minētajiem rīcības kodeksiem un Regulas (ES) 2022/2065 48. pantā minētajiem krīzes protokoliem

C.1. punkts. Ieteikums X

Ievietot tik daudz ierakstu, cik nepieciešams, lai aptvertu visus atsaucēs revīzijas ieteikumus. Aizstāt "Ieteikums X" ar attiecīgo ieteikumu un katru reizi palielināt punkta numuru par vienu ciparu (piemēram, C.2, C.3 un tā tālāk).

Aizpildīt 1. vai 2. apakšiedaļu.

1. Darbības ieteikuma īstenošanas pasākumi

1.1. Plānotie pasākumi

(a) Pasākuma apraksts (norādiet mērķus, atskaites punktus, pārskatīšanas posmus un attiecīgā gadījumā snieguma rādītājus):

.....

(b) Īstenošanas grafiks:

.....

1.2. Pasākumi, kas veikti kopš tā perioda beigām, uz kuru balstīts revīzijas ziņojums

a) Pasākuma(-u) apraksts

.....

b) Laiks, kad pasākumi īstenoti vai pasākumus plānots īstenot:

.....

c) Rezultāts (attiecīgā gadījumā ietvert atsauces uz ārējiem resursiem, piemēram, saites uz tīmekļa vietnēm):

.....

d) Skaidrojums par to, kā pasākumi rezultatīvi īsteno revīzijas ziņojumā sniegtos ieteikumus:

.....

10. Attiecīgā gadījumā – ieteikuma neīstenošanas iemesli

a) Pamatojums ieteikuma neīstenošanai:

.....

b) Alternatīvs(-i) pasākums(-i), kas veikts(-i), lai panāktu atbilstību:

.....

D IEDAĻA. Cita informācija, ko revidējamais nodrošinātājs vēlas sniegt
.....