

REVIDENTU ZIŅOJUMS VADĪBAI

Rēzeknes novada domei

Veicot Rēzeknes novada pašvaldības 2013. gada pārskata revīziju, mēs, atbilstoši vispārztītajiem revīzijas standartiem, novērtējām iekšējās kontroles un grāmatvedības uzskaites sistēmu.

Šis ziņojums ir sagatavots ar mērķi sniegt informāciju vienīgi Rēzeknes novada domes vadībai.

Revīzijas gaitā pārliecinājāmies, ka Rēzeknes novada domē ir izveidota atbilstoša iekšējās kontroles sistēma, kas nodrošina savlaicīgu darījumu uzskaiti un patiesu to atspoguļošanu grāmatvedības pārskatos, kā arī vērsta uz domes lēmumu, izstrādāto instrukciju izpildes pārbaudi, līdzekļu aizsardzību, krāpšanu un kļūdu atklāšanu un novēršanu. Rēzeknes novada domē grāmatvedība tiek kārtota decentralizēti, grāmatvedības politika izstrādāta ievērojot spēkā esošo Latvijas Republikas Ministru Kabineta izstrādāto noteikumu prasības un atbilstoši domes saimnieciskās darbības nepieciešamībai.

Mūsu veiktās grāmatvedības uzskaites sistēmas pārbaude ietvēra tās procedūras, kas ir būtiskas attiecībā uz apgalvojumiem finanšu pārskatos. Ņemot vērā izlases būtību un citus revīzijai, grāmatvedības un iekšējās kontroles sistēmai raksturīgos ierobežojumus, pastāv risks, ka dažas neatbilstības var palikt neatklātas.

Mēs pateicamies Rēzeknes novada domes vadībai un personālam par sadarbību un esam ar mieru apspriest mūsu turpmāko sadarbību.

AS „BDO”
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 112

D. Tunsts
Valdes priekšsēdētājs



A. Putniņš
Zvērinātais revidents
Sertifikāta Nr. 123

Rīga, Latvija
2014. gada 24. aprīlī