

## Iekšējā audita un kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas darbības 2022. gada pārskats

Iekšējā audita un kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļa īsteno Rēzeknes novada pašvaldības Centrālās pārvaldes kompetenci iekšējā audita jomā un pašvaldības kapitāla daļu un kapitālsabiedrību, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas, pārvaldības jomā. Nodaļas sastāvā ir divi iekšējie auditori (viens auditors atsāka pildīt pienākumus 2022. gada maijā) un finanšu analītiķis.

Pārskata periodā iekšējie auditori ir veikuši trīs vairāku jautājumu pārbaudes divās pašvaldības iestādēs, trīs atsevišķu jautājumu pārbaudes trīs pašvaldības iestādēs, uzsākuši iekšējā audita plānošanas posmu un sadarbībā ar Juridisko un lietvedības nodaļu un Nekustamo īpašumu pārvaldības dienestu (iepriekš – Zemes un publisko ūdeņu pārvaldības dienests) veikuši arī vairāku jautājumu pārbaudi vienā pašvaldības iestādē un trīs tās struktūrvienībās. Iekšējie auditori ir pārbaudījuši galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, mantas izšķērdēšanas novēršana, pamatlīdzekļu un krājumu uzskaitē, tirgus izpēšu un publisko iepirkumu veikšana un ēdināšanas pakalpojumu organizēšana.

2022. gadā ir turpināta veiktajās pārbaudēs sniegto ieteikumu ieviešanas uzraudzība vienā pašvaldības iestādē. Uzraudzība ir veikta galvenokārt tādos jautājumos kā pamatlīdzekļu uzskaitē, inventarizācijas veikšana, tirgus izpēšu un publisko iepirkumu veikšana, autotransporta izmantošana un ēdināšanas pakalpojumu organizēšana.

Pārbažu un ieteikumu ieviešanas uzraudzības rezultātā iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai ir sniegti 14 ieteikumi, no kuriem 11 ieteikumi ir ieviesti jau pārskata periodā. Pārējo ieteikumu ieviešanas uzraudzība tiek turpināta.

2022. gadā ir sniegtas 24 konsultācijas pašvaldības amatpersonām un darbiniekiem. Iekšējie auditori ir konsultējuši galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, korupcijas un interešu konflikta novēršana, mantas izšķērdēšanas novēršana, tirgus izpēšu un publisko iepirkumu veikšana un līgumu slēgšana.

Tā kā iekšējie auditori ir pašvaldības atbildīgās personas trauksmes celšanas jautājumos, pārskata periodā ir izskatīti 15 iesniegumi, kas noformēti kā trauksmes cēlēja ziņojums, kas tomēr nav atzīti par trauksmes cēlēja ziņojumu. Iesniegumi ir iesniegti pašvaldībā kā kompetentajā institūcijā.

2022. gadā finanšu analītiķe ir veikusi izvērtējumu par pašvaldības līdzdalības saglabāšanu sešās tās kapitālsabiedrībās atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 7. panta pirmajai daļai. Izvērtējuma laikā ir noskaidrots Latvijas Tirdzniecības un rūpniecības kameras, citu nozaru pakalpojumu sniedzēju biedrību un Konkurences padomes viedoklis.

Pārskata periodā ir sagatavots 2021. gada pārskats par pašvaldības kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36. panta 11. punktam.

2022. gadā sadarbībā ar pašvaldības izpilddirektoru, Attīstības plānošanas nodaļu, apvienību pārvaldēm, pašvaldības kapitālsabiedrībām un Tautsaimniecības attīstības jautājumu

komiteju ir veikts izvērtējums par situāciju komunālo pakalpojumu sniegšanā un pašvaldības kapitālsabiedrību reorganizācijas modeļiem.

Pārskata periodā finanšu analītiķe bija iesaistīta sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Viļānu slimnīca” pārveidē par pašvaldības iestādi “Veselības un sociālās aprūpes centrs “Viļāni””.

Turpinot izvērtējumu par situāciju komunālo pakalpojumu sniegšanā un pašvaldības kapitālsabiedrību reorganizācijas modeļiem, 2022. gadā ir uzsākts darbs pie papildu izvērtējuma par pašvaldības kapitālsabiedrību darbības modeli.

Visā pārskata periodā ir kontrolēta informācijas apmaiņas un pārskatu sniegšanas kārtības ievērošana pašvaldības kapitālsabiedrībās.

2023. gadā pašvaldības iekšējā audita sistēmas attīstība ir saistīta galvenokārt ar tās stiprināšanu saskaņā ar Pašvaldību likuma 77. panta trešo daļu un iekšējo auditoru darba organizācijas pilnveidošanas turpināšanu, savukārt pašvaldības kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības attīstība – ar pašvaldības kapitālsabiedrību jaunā darbības modeļa ieviešanu un kapitālsabiedrību darbības atbalsta nodrošināšanu.

2023. gada 1. martā

Nodaļas vadītājs

O. Vasiļjevs

Oskars Vasiļjevs 64607175  
oskars.vasiljevs@rezeknesnovads.lv