

Iekšējā audita nodaļas darbības 2023. gada pārskats

Iekšējā audita nodaļa (līdz 2023. gada aprīlim – Iekšējā audita un kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļa) īsteno Rēzeknes novada pašvaldības Centrālās pārvaldes kompetenci iekšējā audita jomā. Nodaļas sastāvā ir divi iekšējie auditori (līdz 2023. gada aprīlim – arī finanšu analītiķis).

Pārskata periodā iekšējie auditori ir veikuši vienu iekšējo auditu un pārbauci gada plānā paredzētu tematisko pārbauci 11 pašvaldības iestādēs, trīs neparedzētas pārbaudes trīs pašvaldības iestādēs un uzsākuši divu neparedzētu pārbauci divās pašvaldības iestādēs plānošanas posmā. Iekšējie auditori ir pārbaudījuši galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, krājumu uzskaitē, autotransporta izmantošana, personāla vadība un atlīdzības noteikšana.

2023. gadā ir uzraudzīta veiktajās pārbaudēs sniegto ieteikumu ieviešana divās pašvaldības iestādēs. Uzraudzība ir veikta galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, krājumu uzskaitē, autotransporta izmantošana, atlīdzības noteikšana un sociālo pakalpojumu un palīdzības organizēšana. Pārskata periodā trūkumu novēršanai un iestāžu un pašvaldības iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai ir sniegti 34 ieteikumi, kuru ieviešanas uzraudzība tiek turpināta.

Pārskata periodā ir sniegtas 22 konsultācijas pašvaldības amatpersonām un darbiniekiem. Iekšējie auditori ir konsultējuši galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, korupcijas un interešu konflikta novēršana, mantas izšķērdēšanas novēršana, autotransporta izmantošana un atlīdzības noteikšana.

Tā kā iekšējie auditori ir pašvaldības atbildīgās personas trauksmes celšanas jautājumos, 2023. gadā ir izskatīts viens iesniegums, kas iesniegts pašvaldībā kā kompetentajā institūcijā un noformēts kā trauksmes cēlēja ziņojums, kas tomēr nav atzīts par trauksmes cēlēja ziņojumu. Pārskata periodā ir izskatīts arī viens iesniegums, kas nav noformēts kā trauksmes cēlēja ziņojums, bet kas adresēts iekšējiem auditoriem kā pašvaldības atbildīgajām personām.

No 2023. gada aprīļa līdz decembrim iekšējie auditori ir piedalījušies Finanšu ministrijas un pieaicināto ekspertu rīkotajos metodiskā atbalsta pasākumos par iekšējā audita sistēmas izveidi pašvaldībās un izstrādāto iekšējā audita rokasgrāmatu ieteikumiem.

No 2023. gada oktobra līdz novembrim vecākais iekšējais auditors ar padomdevēja tiesībām ir piedalījies darba grupas Centrālās pārvaldes korupcijas riskam pakļauto amatu noteikšanai un pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādei darbā.

Arī 2024. gadā pašvaldības iekšējā audita sistēmas attīstība ir saistīta galvenokārt ar tās stiprināšanu saskaņā ar jaunajiem iekšējā audita standartiem un iekšējā audita rokasgrāmatu ieteikumiem un iekšējo auditoru darba organizācijas pilnveidošanas turpināšanu.

2024. gada 20. maijā

Nodaļas vadītājs

O. Vasiļjevs