

## Iekšējā audita nodaļas darbības 2024. gada pārskats

Iekšējā audita nodaļa īsteno Rēzeknes novada pašvaldības Centrālās pārvaldes kompetenci iekšējā audita jomā. Nodaļas sastāvā ir divi iekšējie auditori.

Pārskata periodā iekšējie auditori ir veikuši vienu iekšējo auditu un pārbaūžu gada plānā paredzētu tematisko pārbaudi vienā pašvaldības iestādē, vienu neparedzētu pārbaudi vienā pašvaldības iestādē un uzsākuši vienas plānā paredzētas tematiskās pārbaudes plānošanas posmu. Iekšējie auditori ir pārbaudījuši galvenokārt tādus jautājumus kā iekšējā kontrole, krājumu uzskaitē un izlietošana, personāla vadība, atlīdzības noteikšana un autoceļu uzskaitē un uzturēšana. Divas plānā paredzētas tematiskās pārbaudes ir pārceltas un plānotas 2025. gadā.

2024. gadā pēcpārbaūžu veidā ir uzraudzīta veiktajās pārbaudēs sniegto ieteikumu ieviešana četrās pašvaldības iestādēs. Uzraudzība ir veikta galvenokārt tādos jautājumos kā iekšējā kontrole, krājumu uzskaitē un izlietošana, tirgus izpēšu un publisko iepirkumu veikšana, autotransporta izmantošana, atlīdzības noteikšana, sociālo pakalpojumu un palīdzības organizēšana un autoceļu uzskaitē un uzturēšana. Pārskata periodā trūkumu novēršanai un iestāžu un pašvaldības iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai ir sniegti 11 ieteikumi, kuru ieviešanas uzraudzība tiek turpināta.

Pārskata periodā ir sniegtas 11 konsultācijas pašvaldības amatpersonām un darbiniekiem. Iekšējie auditori ir konsultējuši galvenokārt tādos jautājumos kā krājumu uzskaitē un izlietošana, tirgus izpēšu un publisko iepirkumu veikšana, atlīdzības noteikšana, skolēnu pārvadājumu organizēšana un autoceļu uzskaitē un uzturēšana.

Tā kā iekšējie auditori ir pašvaldības atbildīgās personas trauksmes celšanas jautājumos, 2024. gadā ir izskatīts viens iesniegums, kas iesniegts pašvaldībā iekšējās trauksmes celšanas sistēmas ietvaros un noformēts kā trauksmes cēlēja ziņojums, kas tomēr nav atzīts par trauksmes cēlēja ziņojumu. Pārskata periodā ir izskatīts arī viens iesniegums, kas adresēts iekšējiem auditoriem kā iespējams trauksmes cēlēja ziņojums, kas tomēr nebija uzskatāms par trauksmes cēlēja ziņojumu.

Pārskata periodā iekšējie auditori ir piedalījušies biedrības "Iekšējo auditoru institūts", Valsts kontroles, Finanšu ministrijas, Labklājības ministrijas, Valsts administrācijas skolas un pieaicināto ekspertu rīkotajos metodiskā atbalsta pasākumos par iekšējo kontroles sistēmu, iekšējā audita sistēmas izveidi pašvaldībās, jaunajiem iekšējā audita standartiem, iekšējā audita rokasgrāmatu ieteikumiem, lietderības iekšējiem auditiem, iekšējo auditu programmām un iekšējo auditoru pieredzes apmaiņu.

Arī 2025. 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 un profesionālās kvalifikācijas paaugstināšanas turpināšanu.

2025. gada 5. februārī

Nodaļas vadītājs

O. Vasiļjevs