**Pašvaldības nosaukums**

|  |
| --- |
| Rekvizīti |

**LĒMUMS**

Vieta

Datums Nr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Par iekšējā audita sistēmu** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **pašvaldībā**

Pamatojoties uz Pašvaldību likuma 22. panta pirmās daļas 13.punkta prasībām, pašvaldības izpilddirektors organizē pašvaldības iekšējās kontroles sistēmas izveidi, kā arī uzrauga un pilnveido to. Saskaņā ar Pašvaldību likuma 77. pantu un šā likuma pārejas noteikumu 9.punktu, lai nodrošinātu efektīvu darbību, pārvaldības, risku vadības un kontroles novērtēšanu pašvaldībai līdz 2024. gada 1. janvārim jāizveido iekšējā audita sistēma.

Ņemot vērā iepriekš minēto \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_dome nolemj, balsojot PAR - X, PRET - X, ATTURAS - X:

1. Izveidot iekšējā audita nodaļu, kas sastāv no \_\_\_\_ auditoriem un Iekšējā audita nodaļas vadītāja. Iekšējā audita nodaļa var sadarboties ar citu pašvaldību iekšējā audita nodaļām, noslēdzot rakstisku sadarbības līgumu, par kuru lēmumu pieņem dome un kurā ir atrunātas sadarbības jomas un metodes, kā arī konfidencialitātes ievērošanas prasības.
2. Iekšējā audita nodaļa nodrošina iekšējā audita pakalpojumus pašvaldības administrācijas sastāvā esošām institūcijām, tai skaitā:

* centrālā pārvalde;
* aģentūras;
* komisijas;
* padomes;
* darba grupas;
* un citas pašvaldības institūcijas. Jēdzienā pašvaldības institūcijas nav iekļautas pašvaldības kapitālsabiedrības, biedrības un nodibinājumi, kā arī pašvaldības dome.

1. Iekšējā audita nodaļa veic pašvaldības autonomo funkciju, privātpersonām vai citām publiskām personām deleģēto pārvaldības[[1]](#footnote-1) funkciju iekšējo auditu. Iekšējā audita nodaļa organizē savu darbību saskaņā ar iekšējā audita stratēģisko un ilgtermiņa plānu, un gada plānu, kā arī iekšējā audita realizācijas Rokasgrāmatu. Iekšējā audita stratēģiskais un ilgtermiņa plāns ir par pamatu iekšējā audita gada plāna izstrādei un ir veidots, balstoties uz auditējamo sistēmu risku izvērtējumu.
2. Dome vai izpilddirektors var lemt par ārkārtas vai neplānotiem auditiem un konsultācijām.
3. Iestādes vadītājs apstiprina iekšējā audita nodaļas reglamentu.

Domes priekšsēdētājs paraksts vārds, uzvārds

1. Valstspilsētu funkcijas attiecas tikai uz valstspilsētām. Funkcijas atšķiras Rīgai un citām valstspilsētu pašvaldībām saskaņā ar Pašvaldību likuma 8. pantu. [↑](#footnote-ref-1)