**Pašvaldības nosaukums**

|  |
| --- |
| Rekvizīti |

**Pašvaldības iekšējā audita sistēmas pašnovērtējums**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Prasība | Ieteikums | Faktiskā situācija |
| IAN funkcionālā pakļautība | Domei (vai izpilddirektoram) |  |
| IAN administratīvā pakļautība | Izpilddirektoram |  |
| IAN reglamenta apstiprinātājs | Izpilddirektors |  |
| IAN reglamenta regulāra pārskatīšana | Pēc nepieciešamības, kad ir būtiskas izmaiņas IAN un pašvaldības darba organizēšanā |  |
| Pašvaldības Ētikas kodekss | Ievēro pašvaldības Ētikas kodeksu |  |
| IAI Ētikas kodekss | Ievēro IAI Ētikas kodeksu |  |
| IAN loma IKS izveidē un pilnveidošanā | Nav iesaistīts |  |
| IAN loma attiecībā uz kvalitātes vadības sistēmu | Nav iesaistīts |  |
| IAN loma attiecībā uz risku vadību pašvaldībā | Nav iesaistīts |  |
| IAN loma attiecībā uz kapitālsabiedrību pārraudzību | Nav iesaistīts |  |
| IAN/ iekšējo auditoru dalība domes un izpildvaras sanāksmēs | Dalība pēc nepieciešamības |  |
| Iekšējā audita nodaļa | Izveidota atsevišķa struktūrvienība Centrālajā pārvaldē |  |
| Iekšējo auditoru skaits | Vismaz divi |  |
| Iekšējā audita sistēmas centralizācija pašvaldībā | Izveidotā atsevišķā struktūrvienība Centrālajā pārvaldē nodrošina iekšējā audita pakalpojumus visām pašvaldības institūcijām |  |
| Iekšējo auditoru sadarbība ar pašvaldības institūciju iekšējiem auditoriem (gadījumā, ja pašvaldības institūcijās izveidota iekšējā audita funkcija) | IAN nodrošina metodoloģisko atbalstu pašvaldības institūciju iekšējiem auditoriem un iekšējo auditu plānošanas koordinēšanu |  |
| Iekšējo auditoru sadarbība ar citu pašvaldību iekšējiem auditoriem | Pēc nepieciešamības |  |
| Ārpakalpojumu izmantošana iekšējā audita pakalpojumu sniegšanā | Pēc nepieciešamības |  |
| IAN vadītāja rakstisks neatkarības apliecinājums | Regulāri tiek iesniegts izpilddirektoram (iekļauts IAN gada plānā, gada pārskatā, pirms vai pēc katra audita) |  |
| Gadījumi, kad IAN vadītājam ir pastāvīgi ar IA nesaistīti uzdevumi | Ieteiktā situācija – nav šādi gadījumi.  Ja ir šādi gadījumi (piemēram, iesaiste iepirkumu komisijās, inventarizācijās, pašvaldības procesu dokumentēšanā), uzdevumi atrunāti IAN reglamentā un nodrošinātas alternatīvas iekšējā audita pārbaudes. |  |