

**Daugavpils novada domes Iekšējā audita daļas atskaite  
par izpildīto darbu un sasniegtajiem mērķiem 2020. gadā**

1. Daugavpils novada iekšējā audita daļa 2020. gadā savu ikdienas darbu veica, īstenojot kontroles pasākumus jomās, kas akcentētas MK noteikumos Nr. 326:
  - noteiktas un ieviestas tiesību deleģēšanas, pārvaldes lēmumu pārbaudes, saskaņošanas un apstiprināšanas procedūras;
  - nodrošināta materiālo un finanšu resursu aizsardzība;
  - noteiktas un ieviestas pienākumu (atbildības) nošķiršanas, korupcijas un interešu konflikta novēršanas procedūras;
  - izveidota sistēma (kārtība) pārskatu sniegšanai par sasniegtajiem rezultātiem atbilstoši institūcijas vadības dokumentiem;
  - veikta regulāra darbinieku darba izpildes novērtēšana;
  - noteikti un regulāri pārskatīti iestādes galvenie procesi un jomas, kurās nepieciešama vienveidīga rīcība vienādos gadījumos, un noteikta iekšējā kārtība to īstenošanā;
  - īstenoti risku vadības pasākumi, lai samazinātu iestādes būtiskākos riskus un nodrošinātu iestādes mērķa sasniegšanu;
  - izstrādātās un ieviestās procedūras nodrošina, ka grāmatvedības uzskaitē un cita informācija ir patiesa, salīdzināma, savlaicīga, nozīmīga, saprotama un pilnīga;
  - veikti citi kontroles pasākumi, lai nodrošinātu finanšu un citu resursu efektīvu un lietderīgu izmantošanu, ievērojot labas pārvaldības principus.

Lai pārliecinātos, ka kontroles aktivitātes tiek īstenotas minētajās jomās, tika pildīts uzdevumu kopums, lai nodrošinātu iestādes efektīvu darbību, pārskatu ticamību, mērķu sasniegšanu un darbības atbilstību tiesību aktiem.

Daugavpils novada iekšējā audita daļas darbinieku uzdevumu īstenošana notiek saskaņā ar izpilddirektora saskaņotiem un ar domes priekšsēdētāja apstiprinātiem ikgadējiem un ceturkšņa darba plāniem.

Darbs veikts, izpildot sekojošus uzdevumus:

- pārbaūžu veikšana saskaņā ar apstiprināto darba plānu;
- ziņojumu sagatavošana par veiktajām pārbaudēm - konstatētajiem trūkumiem, pārkāpumiem, nepilnībām utt.;
- konsultāciju sniegšana iestāžu vadītājiem;
- ieteikumu izstrādāšana un iesniegšana vadībai pārbaudes gaitā konstatēto problēmu risināšanai;
- ieteikumu izstrādāšana iestāžu vadītājiem nepilnību un kļūdu novēršanai;
- vadības un iestāžu vadītāju informēšana informatīvajās stundās par pārbaūžu rezultātiem.

2. Kopumā 2020. gadā veiktas 36 pārbaudes. No tām 34 ir tematiskās pārbaudes un 2 finanšu pārbaudes:

### **Tematiskās pārbaudes:**

- Daugavpils novada pašvaldības 2018. un 2019. gadā neparedzētiem gadījumiem piešķirtā asignējuma izlietojumu atbilstoši noteiktajiem mērķiem. Pārbaudei tika pakļautas 9 pagastu pārvaldes (Demenes pagasta pārvalde, Kalkūnes pagasta pārvalde, Laucesas pagasta pārvalde, Līksnas pagasta pārvalde, Naujenes pagasta pārvalde, Nīcgales pagasta pārvalde, Skrudalienas pagasta pārvalde, Sventes pagasta pārvalde, Višķu pagasta pārvalde).

Tematiskās pārbaudes mērķis ir gūt pārlicību, ka 2018. un 2019. gadā piešķirtie naudas līdzekļi no programmas „Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” par auditējamo periodu tika izlietoti lietderīgi un atbilstoši naudas līdzekļu piešķirtajiem mērķiem. Kā arī iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka nav krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību.

- Grāmatvedības uzskaites audits Višķu pagasta pārvaldē.
- “Par prasību un amatu savienošanas ierobežojumu ievērošanu, veicot amatpersonu 2019. gada deklarācijās paustās informācijas pārbaudi un algu pārskatu datu pārbaudi”. Pārbaudei tika pakļautas 18 pagastu pārvaldes, divas aģentūras (pašvaldības aģentūra “Višķi” un pašvaldības aģentūra “TAKA”) un trīs iestādes (Višķu sociālās aprūpes centrs, Sociālo pakalpojumu centrs “Pīlādzis”, Sociālā atbalsta un aprūpes centrs “Avots”).  
Pārbaudes mērķis – noskaidrot:
  - Vai pašvaldības amatpersonas ir ievērojušas likumā noteiktos ierobežojumus un aizliegumus;
  - Vai tiek pildītas normas par Valsts amatpersonu deklarāciju aizpildīšanas un iesniegšanas kārtību;
  - Vai nav radusies situācija, ka amatpersona, pildot amata pienākumus, ir nonākusi interešu konfliktā.
- Daugavpils novada domes Darba koplīguma atbilstības normatīvajiem dokumentiem izpētes pārbaude.  
Tika izskatīti tie Darba koplīguma punkti, kuri saistīti ar darba samaksu, ar darba samaksas organizāciju, ar darba aizsardzības organizāciju, ar darbinieku sociālo aizsardzību un arodbiedrības biedru garantijām.

## Finanšu pārbaudes :

- Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts kontroles valsts kontrolieres, Daugavpils novada domes priekšsēdētāja no otras puses un Iekšējā audita daļas vadītājas no trešās puses noslēgto vienošanos par sadarbību tiešās palīdzības veidā finanšu revīzijā par Latvijas Republikas 2019. gada pārskatu par valsts budžeta izpildi un par pašvaldību budžetiem attiecībā uz pētījumu un pētījumiem pielīdzināmu pakalpojumu plānošanas, uzraudzības un izmantošanas pārbaudēm.

Pārbaudes mērķis – noskaidrot:

- Cik publisko līdzekļu tiek tērēti pētījumu veikšanai un tiem pielīdzināmo pakalpojumu iegādei;
- Vai iepirktie pētījumi un tiem pielīdzināmie pakalpojumi nepārklājas ar institūcijas tiešajām funkcijām;
- Vai pašvaldības budžeta līdzekļi pētījumiem tiek izlietoti, ievērojot attiecināmos tiesību aktus;

- Iekšējā audita finanšu pārbaudes veikšana kapitālsabiedrībā SIA “Grīvas poliklīnika”.

Pārbaudes uzdevums - izteikt viedokli par audita objekta - SIA “Grīvas poliklīnika” finanšu atskaišu ticamību, pašvaldības finanšu līdzekļu izmantošanas lietderību un grāmatvedības uzskaites kārtības atbilstību Latvijas Republikas reglamentējošiem aktiem.

3. Iestāžu vadītājiem izsniegti veikto pārbažu ziņojumi ar rekomendācijām kļūdu novēršanai. Sniegtas 12 konsultācijas. Novadītas divas informatīvās stundas.
4. Novada pašvaldības vadībai iesniegti 4 informatīvie ziņojumi ar priekšlikumiem.
5. Sniegti ieteikumi dokumentu aktualizācijai.

Iekšēja audita daļas vadītāja

Vija Jegorova