

RĪGAS DOMES PRIEKŠSĒDĒTĀJS

Rātslaukums 1, Rīga, LV-1539, reģ. Nr.LV90000064250, tālrunis 80000800, fakss 67026184,
e-pasts: sekretariats@riga.lv

REGLAMENTS

Rīgā

2009.gada 5.jūnijā

Nr.1

Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldes reglaments

*Grozījumi ar: RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamentu Nr.1;
RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1;
RD priekšsēdētāja 06.03.2014. reglamentu Nr.1*

Izdots saskaņā ar Valsts pārvaldes
iekārtas likuma 73.panta pirmās
daļas 1.punktu
(RD priekšsēdētāja 03.02.2011.
reglamenta Nr.1 redakcijā)

I. Vispārīgie jautājumi

1. Reglaments nosaka Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldes (turpmāk – Pārvalde) uzdevumus, struktūru un darba organizāciju.

2. Pārvalde ir Rīgas pilsētas pašvaldības struktūrvienība ar īpašu statusu, tā ir tieši pakļauta Rīgas domes priekšsēdētājam.

3. Savā darbībā Pārvalde ievēro Latvijas Republikā spēkā esošos normatīvos aktus. Veicot revīzijas Rīgas pilsētas pašvaldības centrālās administrācijas struktūrvienībās, iestādēs, institūcijās, aģentūrās (turpmāk – Kontrolējamās iestādes), pašvaldības kapitālsabiedrībās un kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldības daļa pamatkapitālā pārsniedz 50 procentus (turpmāk – Pašvaldības kapitālsabiedrības), Pārvalde veic kontroli par līdzekļu izlietošanas likumību un lietderību Kontrolējamās iestādēs un Pašvaldības kapitālsabiedrībās. Veicot iekšējos auditus Kontrolējamās iestādēs, Pārvalde palīdz Kontrolējamām iestādēm sasniegt to izvirzītos mērķus un pilnveidot to darbību, sistemātiski pārbaudot un novērtējot iekšējās kontroles sistēmas kvalitāti un efektivitāti un sniedzot ieteikumus šīs sistēmas pilnveidošanai.

(RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamenta Nr.1 redakcijā)

4. Pārvalde sarakstē izmanto Rīgas pilsētas izpilddirektora apstiprināta parauga veidlapu ar Rīgas pilsētas mazā ģerboņa attēlu. Dokumentus uz Pārvaldes veidlapas ir tiesīgs parakstīt Pārvaldes direktors.

II. Pārvaldes uzdevumi

5. Pārvalde veic šādus uzdevumus:

5.1. veic revīzijas, lai kontrolētu Rīgas pilsētas pašvaldības finanšu līdzekļu izlietošanu atbilstoši apstiprinātajam budžetam un tāmēm Kontrolējamās iestādēs un līdzekļu izlietošanu Pašvaldības kapitālsabiedrībās atbilstoši apstiprinātajam budžetam, kā arī lai pārbaudītu Kontrolējamo iestāžu un Pašvaldības kapitālsabiedrību vadītāju un amatpersonu finansiālās darbības likumību un lietderību;

(RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamenta Nr.1 redakcijā)

5.2. *(Svītrots ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1);*

5.3. veic iekšējos auditus Kontrolējamās iestādēs;

5.4. Rīgas domes priekšsēdētāja uzdevumā atbilstoši Pārvaldes kompetencei veic tematiskās pārbaudes Kontrolējamās iestādēs un Pašvaldības kapitālsabiedrībās;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

5.5. sagatavo un iesniedz Rīgas domes priekšsēdētājam pārskatus par iekšējā audita darba rezultātiem un plānošanu, audita ieteikumu ieviešanu un pārskatus par revīziju un tematisko pārbaūžu rezultātiem;

5.6. iesniedz Rīgas domes priekšsēdētājam iekšējo auditu ziņojumus, revīziju aktus, revīziju pārskatus, revīziju atzinumus un tematisko pārbaūžu atzinumus;

5.7. pilnveido iekšējā audita, revīzijas un tematiskās pārbaudes veikšanas iekšējos noteikumus;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamentu Nr.1)

5.8. Pārvaldes kompetencē esošajos jautājumos koordinē iekšējā audita darbību Rīgas pilsētas pašvaldības iestādēs;

5.9. *(Svītrots ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1);*

5.10. izstrādā un iesniedz Rīgas domes priekšsēdētājam apstiprināšanai iekšējā audita un revīziju stratēģisko plānu un gada plānu;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 06.03.2014. reglamentu Nr.1)

5.11. sagatavo Rīgas pilsētas pašvaldības tiesību aktu projektus jautājumos, kas ir Pārvaldes kompetencē;

5.12. atbilstoši Rīgas domes priekšsēdētāja rezolūcijai un Pārvaldes kompetencei sagatavo lēmumu projektus par administratīvajiem aktiem nodokļu un nodevu jautājumos gadījumos, kad padotības kārtībā tiek apstrīdēti administratīvie akti pie Rīgas domes priekšsēdētāja kā pie augstākas iestādes;

5.13. piedalās ar Rīgas domes, Rīgas domes prezidija vai Rīgas domes pastāvīgo komiteju lēmumiem, Rīgas domes priekšsēdētāja vai Rīgas pilsētas izpilddirektora rīkojumiem izveidotu komisiju un darba grupu darbībā;

5.14. Rīgas domes priekšsēdētāja uzdevumā atbilstoši Pārvaldes kompetencei sagatavo atbildes projektus uz fizisko un juridisko personu iesniegumiem.

III. Pārvaldes tiesības

6. Pārvaldei ir tiesības:

6.1. veikt revīzijas un tematiskās pārbaudes Kontrolējamās iestādēs un pašvaldības kapitālsabiedrībās;

6.2. veikt iekšējos auditus Kontrolējamās iestādēs;

6.3. lūgt un saņemt no Kontrolējamām iestādēm un Pašvaldības kapitālsabiedrībām revīziju, iekšējo auditu un tematisko pārbaudi veikšanai nepieciešamos dokumentus, informāciju, kā arī paskaidrojumus no Kontrolējamo iestāžu un Pašvaldības kapitālsabiedrību amatpersonām. Pārvaldes pieprasītie dokumenti, informācija un paskaidrojumi iesniedzami Pārvaldei tās noteiktajā kārtībā un termiņā;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

6.4. lūgt un saņemt no Rīgas pilsētas pašvaldības centrālās administrācijas struktūrvienībām, iestādēm un institūcijām nepieciešamos dokumentus un informāciju lēmumu projektu par administratīvajiem aktiem nodokļu un nodevu jautājumos sagatavošanai gadījumos, kad tiek apstrīdēti administratīvie akti padotības kārtībā pie Rīgas domes priekšsēdētāja kā pie augstākas iestādes;

(RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamenta Nr.1 redakcijā)

6.5. lūgt Rīgas domes priekšsēdētājam Pārvaldei noteikto uzdevumu risināšanai pieaicināt, konsultēties un līdzīgā veidā sadarboties ar zvērinātiem revidentiem un zvērinātu revidentu komercsabiedrībām;

6.6. lūgt no valsts, pašvaldības un tiesu iestādēm ziņas, kas saistītas ar Kontrolējamo iestādi vai Pašvaldības kapitālsabiedrību, kurā tiek veikta revīzija, iekšējais audits vai tematiskā pārbaude, kā arī ziņas, kas nepieciešamas lēmumu projektu par administratīvajiem aktiem nodokļu un nodevu jautājumos sagatavošanai gadījumos, kad tiek apstrīdēti administratīvie akti padotības kārtībā pie Rīgas domes priekšsēdētāja kā pie augstākas iestādes.

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

IV. Pārvaldes vadība un struktūra

7. Pārvaldi vada Pārvaldes direktors, kura kompetence ir noteikta šajā reglamentā un amata aprakstā. Pārvaldes direktors ir tieši pakļauts Rīgas domes priekšsēdētājam. Pārvaldes direktoru pieņem darbā un atlaiž no darba Rīgas domes priekšsēdētājs.

8. Pārvaldes direktors nosaka Pārvaldes darbinieku pienākumu sadali un organizē Pārvaldei noteikto uzdevumu izpildi.

9. Pārvaldes direktors ir atbildīgs par Pārvaldei noteikto uzdevumu un Rīgas domes priekšsēdētāja rīkojumu izpildi.

10. Pārvaldes direktora prombūtnes laikā Pārvaldes darbu vada Pārvaldes Audita analīzes daļas vadītājs – direktora vietnieks, bet viņu prombūtnes laikā – cita ar Rīgas domes priekšsēdētāja rīkojumu noteikta persona, kuras kandidatūra saskaņota ar Pārvaldes direktoru.

11. Pārvaldes struktūru veido Iekšējā audita daļa, kas ir Rīgas pilsētas pašvaldības iekšējā audita struktūrvienība, Audita analīzes daļa un Revīzijas daļa.
(RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamenta Nr.1 redakcijā)

12. Pārvaldes daļas vada to vadītāji, kuru kompetence ir noteikta šajā reglamentā un amata aprakstos. Daļu vadītāji ir tieši pakļauti Pārvaldes direktoram.

13. Pārvaldes daļu vadītāji nosaka attiecīgās daļas darbinieku pienākumu sadali un organizē daļai noteikto uzdevumu izpildi.

14. Pārvaldes daļu vadītāji ir atbildīgi par attiecīgajai daļai noteikto uzdevumu un Pārvaldes direktora rīkojumu savlaicīgu un kvalitatīvu izpildi.

15. Pārvaldes daļu darbinieki ir tieši pakļauti attiecīgās daļas vadītājam.

16. Pārvaldes darbiniekus, saskaņojot ar Pārvaldes direktoru, pieņem darbā un atlaiž no darba Rīgas domes priekšsēdētājs.

V. Pārvaldes darbinieku tiesības un pienākumi

17. Pārvaldes darbinieku amata pienākumi ir noteikti amata aprakstā.

18. Pārvaldes darbinieki saskaņā ar šo reglamentu pilda citus Pārvaldes direktora noteiktus līdzīga rakstura un kvalifikācijas uzdevumus.

19. Uzdevumu izpildei Pārvaldes darbinieki sadarbojas ar citām Rīgas pilsētas pašvaldības centrālās administrācijas struktūrvienībām (amatpersonām), iestādēm, institūcijām, aģentūrām, Pašvaldības kapitālsabiedrībām, kā arī citām valsts pārvaldes iestādēm.

(RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamenta Nr.1 redakcijā un ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1))

VI. Pārvaldes daļu uzdevumi

20. Iekšējā audita daļa:

20.1. veic iekšējos auditus Kontrolējamās iestādēs;

20.2. pilnveido iekšējā audita veikšanas iekšējos noteikumus;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamentu Nr.1)

20.3. Pārvaldes kompetencē esošajos jautājumos koordinē iekšējā audita darbību Rīgas pilsētas pašvaldības iestādēs;

20.4. (Svītrots ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1);

20.5. sagatavo iesniegšanai Rīgas domes priekšsēdētājam pārskatus par iekšējā audita darba rezultātiem un plānošanu un audita ieteikumu ieviešanu;

20.6. izstrādā iekšējā audita un revīziju stratēģisko plānu un gada plānu;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 06.03.2014. reglamentu Nr.1)

20.7. sagatavo atbilžu projektus uz fizisko un juridisko personu iesniegumiem;
 20.8. veic citus līdzīga satura uzdevumus, kas ir Pārvaldes kompetencē, saskaņā ar Pārvaldes direktora uzdevumiem;

20.9. sagatavo Rīgas pilsētas pašvaldības tiesību aktu projektus jautājumos, kas ir Pārvaldes kompetencē.

(RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamenta Nr.1 redakcijā)

21. Audita analīzes daļa:

21.1. veic tematiskās pārbaudes Kontrolējamajās iestādēs un Pašvaldības kapitālsabiedrībās;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

21.2. sagatavo Rīgas pilsētas pašvaldības tiesību aktu projektus jautājumos, kas ir Pārvaldes kompetencē;

21.3. sagatavo lēmumu projektus par administratīvajiem aktiem nodokļu un nodevu jautājumos gadījumos, kad padotības kārtībā tiek apstrīdēti administratīvie akti pie Rīgas domes priekšsēdētāja kā pie augstākas iestādes;

21.4. piedalās ar Rīgas domes, Rīgas domes prezidija vai Rīgas domes pastāvīgo komiteju lēmumiem, Rīgas domes priekšsēdētāja vai Rīgas pilsētas izpilddirektora rīkojumiem izveidotu komisiju un darba grupu darbībā;

21.5. sagatavo atbilžu projektus uz fizisko un juridisko personu iesniegumiem;

21.6. veic citus līdzīga satura uzdevumus un analītisku darbu, kā arī sagatavo atzinumus par Pārvaldes kompetencē esošajiem jautājumiem, saskaņā ar Pārvaldes direktora uzdevumiem.

22. Revīzijas daļa:

22.1. veic revīzijas, lai kontrolētu Rīgas pilsētas pašvaldības finanšu līdzekļu izlietošanu atbilstoši apstiprinātajam budžetam un tāmēm Kontrolējamās iestādēs un līdzekļu izlietošanu Pašvaldības kapitālsabiedrībās atbilstoši apstiprinātajam budžetam, kā arī lai pārbaudītu Kontrolējamo iestāžu un Pašvaldības kapitālsabiedrību vadītāju un amatpersonu finansiālās darbības likumību un lietderību;

(RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamenta Nr.1 redakcijā)

22.2. veic revīzijas, lai pārbaudītu Kontrolējamo iestāžu un Pašvaldības kapitālsabiedrību vadītāju un amatpersonu finansiālās darbības likumību un lietderību;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

22.3. veic tematiskās pārbaudes Kontrolējamajās iestādēs un Pašvaldības kapitālsabiedrībās;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 13.05.2013. reglamentu Nr.1)

22.4. pilnveido revīzijas un tematiskās pārbaudes veikšanas iekšējos noteikumus;

(Ar grozījumiem, kas izdarīti ar RD priekšsēdētāja 03.02.2011. reglamentu Nr.1)

22.5. sagatavo iesniegšanai Rīgas domes priekšsēdētājam pārskatus par revīziju un tematisko pārbažu rezultātiem;

22.6. izstrādā iekšējā audita un revīziju stratēģisko plānu un gada plānu;

22.7. sagatavo atbilžu projektus uz fizisko un juridisko personu iesniegumiem;

22.8. veic citus līdzīga satura uzdevumus, kas ir Pārvaldes kompetencē, saskaņā ar Pārvaldes direktora norādījumiem.

VII. Noslēguma jautājums

23. Atzīt par spēku zaudējušu Rīgas domes priekšsēdētāja 2005.gada 30.decembra reglamentu Nr.12-rgd „Rīgas domes Audita un revīzijas pārvaldes reglaments” (ar grozījumiem, kas izdarīti ar Rīgas domes priekšsēdētāja 2006.gada 28.aprīļa reglamentu Nr.2-rgd, Rīgas domes priekšsēdētāja 2007.gada 21.decembra reglamentu Nr.3-rgd, Rīgas domes priekšsēdētāja 2008.gada 17.aprīļa reglamentu Nr.1-rgd).

Domes priekšsēdētājs

J.Birks

Rudzīte 67037539

Cipija 67037538