

TARTU LINNAVOLIKOGU

MÄÄRUS

Nr

Tartu linna siseauditi põhimäärus

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 48¹ lõike 1 alusel ja arvestades Tartu Linnavolikogu 26. aprilli 2018. a määrust nr 20 "Tartu linna põhimäärus" § 20 lõiget 5.

§ 1. Määruse reguleerimisala

Määrus sätestab Tartu linna siseauditi korralduse alused.

§ 2. Siseauditi osakond

- (1) Siseauditi osakond on Tartu Linnavalitsuse osakond.
- (2) Siseauditi osakond allub funktsionaalselt linnavolikogule ja administratiivselt linnapeale.
- (3) Siseauditi osakond juhindub oma tegevuses kehtivatest seadustest ja Tartu linna õigusaktidest ning Rahvusvahelise Siseaudiitorite Ühingu poolt välja töötatud siseauditeerimise definitsioonist, eetikakoodeksist, standarditest ja tegevusjuhistest.
- (4) Siseauditi osakonda juhib siseauditi juht, kelle nimetab linnavolikogu nõusoleku alusel ametisse ja vabastab ametist linnapea.

§ 3. Siseauditi eesmärk ja siseauditi osakonna põhiülesanded

(1) Siseauditi eesmärk on pakkuda Tartu linnale kindlustandvat ja nõuandvat tegevust, mis on sõltumatu ja objektiivne. Siseauditi osakond aitab kaasa Tartu linna eesmärkide saavutamisele, kasutades süsteemset ja korrakohast lähenemist, hindamaks ja täiustamaks riskide juhtimise, kontrolli- ja valitsemisprotsesside mõjusust.

(2) Siseauditi osakonna põhiülesanded on:

- 1) linnavalitsuse kui ametiasutuse ja selle hallatavate asutuste riskide juhtimise, sisekontrolli- ja valitsemisprotsesside tõhususe hindamine;
- 2) oma tähelepanekutest ja järeldustest ning vajaduse korral puuduste kõrvaldamiseks tehtud ettepanekutest volikogu ja linnavalitsuse teavitamine;
- 3) linnavalitsuse nõustamine riskide hindamist ja riskide juhtimist puudutavates küsimustes.

(3) Siseauditi osakonna eelarves tuleb ette näha piisavad rahalised vahendid osakonna põhiülesannete täitmiseks ja osakonna teenistujate ametialase pädevuse hoidmiseks ning täiendamiseks.

§ 4. Siseauditi tegevusplaan

(1) Siseauditi osakond koostab tegevusplaani, arvestades riskide hindamist ja linnavalitsuselt, revisjonikomisjonilt ning volikogult saadud sisendit. Tegevusplaan sisaldab loetelu eelarveaasta jooksul planeeritavatest audititest (sealhulgas planeeritavate auditite eesmäärke) ja nende elluviimise perioodi.

(2) Linnavalitsus kiidab siseauditi tegevusplaani heaks ja esitab selle volikogule kinnitamiseks novembris.

(3) Volikogu kuulab ära revisjonikomisjoni seisukoha ja kinnitab siseauditi tegevusplaani linnaeelarve vastuvõtmise päevaks.

§ 5. Siseauditi juhi aastaaruanne

(1) Siseauditi juht esitab volikogule aastaaruande eelmisel aastal tehtud tööde kohta hiljemalt jooksva aasta märtsikuus. Volikogu arutab aastaaruannet oma istungil.

(2) Siseauditi juhi aastaaruanne avaldatakse Tartu linna veebilehel.

§ 6. Siseauditi osakonna õigused ja kohustused ning sõltumatus

(1) Siseauditi osakonna teenistujatel on oma ülesannete täitmiseks õigus:

- 1) omada juurdepääsu vajalikele andmetele ja varadele, sealhulgas sellistele, millele võivad kohalduda konfidentsiaalsuse ja andmekaitse nõuded;
- 2) küsida ja saada informatsiooni linnavalitsuse liikmetelt ning teenistujatelt ja linnavalitsuse hallatavate asutuste töötajatelt, sh asutuste juhtidelt;
- 3) kaasata spetsialiste linnavalitsuse struktuuriüksustest, linnavalitsuse hallatavatest asutustest või väljastpoolt organisatsiooni siseauditi eesmärkide saavutamiseks;
- 4) esitada ettepanekuid õigusaktidega vastuolus olevate dokumentide muutmiseks või kehtetuks tunnistamiseks ja dokumentide ajakohastamiseks;
- 5) esitada ettepanekuid sisekontrollisüsteemi paremaks korraldamiseks.

(2) Oma ülesannete täitmiseks kohustub siseauditi osakond:

- 1) määrama oma tegevuse prioriteedid;
- 2) informeerima linnavalitsust ja volikogu ressursipiirangute mõjust tegevusplaani täitmisele;
- 3) teostama tegevusplaani kõik tegevused, need dokumenteerima ja edastama tegevusplaani põhjal läbiviidud tegevuse tulemused linnavalitsusele ning volikogule;
- 4) vajadusel läbi viima järeltegevused nii auditi käigus avastatud faktide kui ka korrigeerivate tegevuste osas ning informeerima linnavalitsust, kui rakendatud korrigeerivad tegevused ei ole piisavalt efektiivsed;

5) edastama linnavalitsusele ja volikogule informatsiooni võimalike probleemide kohta, mis võivad mõjutada ametiasutuse või hallatava asutuse tegevust.

(3) Siseauditi osakonna teenistujad on oma tööd tehes sõltumatud ja täidavad oma ülesandeid objektiivselt ning viisil, kus auditivaldkonnas tehtavad otsused ei sõltu ühegi teise osapoole hinnangutest ja arvamustest. Siseauditi osakonna teenistujad ei tohi osaleda üheski tegevuses või suhtes, mis võib kahjustada või mille puhul võib näida, et see kahjustab nende sõltumatust.

(4) Siseauditi juht koostab kvaliteedi tagamise ja täiustamise programmi, mille alusel on võimalik hinnata siseauditi vastavust vajadustele, standarditele ja eetikakoodeksile, ning korraldab selle järgimise.

(5) Siseauditi osakonna teenistujad on kohustatud täiendama oma ametialast pädevust vähemalt õigusaktides kehtestatud mahus.

§ 7. Määruse jõustumine

Määrus jõustub 1. novembril 2022. a.