

REĢISTRĒTS LSPA
ar **Nr. 10**
Datums: **08.11.2019.**

APSTIPRINĀTS
LSPA Senāta sēdē
2019.gada 7.novembrī
Protokols Nr. 3

REVĪZIJAS KOMISIJAS NOLIKUMS

1. Vispārīgie noteikumi

- 1.1. LSPA Revīzijas komisijas (turpmāk tekstā – “Komisija”) nolikums (turpmāk – Nolikums), nosaka Komisijas darbības mērķi, uzdevumus, kompetenci, sastāva veidošanu un darba kārtības noteikšanu.
- 1.2. Komisija kā LSPA iekšējās kontroles institūcija, kas veic iekšējās revīzijas uzdevumus, tiek dibināta un darbojas atbilstoši saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, LSPA Satversmi un citiem LSPA iekšējiem normatīvajiem aktiem un šim Nolikumam.
- 1.3. Komisijas savā darbībā ir neatkarīga, objektīva, nepieļauj kompromisu attiecībā uz veicamās revīzijas kvalitāti, pamatojas uz faktiem, izvērtējot revīzijā gūto informāciju.

2. Komisijas darbības mērķis un uzdevumi

- 2.1. Komisijas darbības mērķis ir sekmēt LSPA finansiālās un saimnieciskās darbības atbilstību spēkā esošajiem likumiem, citiem ārējiem normatīvajiem aktiem, LSPA Satversmei un LSPA iekšējiem normatīvajiem aktiem.
- 2.2. Komisijas darbības uzdevumi:
 - 2.2.1. Kontrolēt LSPA budžeta izpildi, ne retāk kā reizi akadēmiskā gadā veikt LSPA finansiālās un saimnieciskās darbības pārbaudi;
 - 2.2.2. Ne retāk kā reizi akadēmiskā gadā sagatavot rakstisku ziņojumu Senātam par pārbaudīto rezultātiem.

3. Komisijas kompetence, tiesības, pienākumi un atbildība

- 3.1. Komisijas **kompetencē** ir:
 - 3.1.1. kontroles nodrošināšana un LSPA budžeta un saimniecības uzraudzība;
 - 3.1.2. rakstisku ziņojumu sniegšana par savas kompetences ietvaros veiktajām pārbaudēm.
- 3.2. Komisijas **tiesības**:
 - 3.2.1. iepazīties ar visiem dokumentiem, kas attiecas uz akadēmijas finansiālo un saimniecisko darbību;
 - 3.2.2. apskatīt un revidēt visu LSPA mantu;
 - 3.2.3. pieprasīt un saņemt paskaidrojumus no LSPA amatpersonām;
 - 3.2.4. nepieciešamības gadījumā ir tiesīga pieaicināt ekspertus un speciālistus, ja revīzijas veikšanai nepieciešamas speciālas zināšanas kādā nozarē. Ekspertam ir jābūt kompetentam ekspertīzes veikšanas jomā, ko apliecina dokuments par attiecīgas izglītības iegūšanu;
 - 3.2.5. piedalīties vadības sēdēs un paust savu viedokli.

- 3.3. Komisijas **pienākumi**:
- 3.3.1. pēc Senāta priekšsēdētāja, rektora vai prorektoru aicinājuma kā padomdevējiem piedalīties LSPA Senāta, rektora un prorektoru lēmumu izstrādāšanā;
 - 3.3.2. veikt pārbaudes ne retāk kā reizi gadā;
 - 3.3.3. ziņot par saviem darba rezultātiem LSPA Senātam;
- 3.4. Komisijas **atbildība**:
- 3.4.1. Komisijas locekļi ir atbildīgi par godprātīgu, objektīvu saimnieciskās un finansiālās darbības atspoguļojumu revīzijas ziņojumā un par revīzijas noteikto uzdevumu izpildīšanu;
 - 3.4.2. Komisijas locekļi un Komisijas pieaicinātie eksperti un speciālisti ir atbildīgi par informācijas neizpaušanu, kura iegūta pildot revidenta pienākumus, izņemot normatīvajos aktos noteiktos gadījumus.

4. Komisijas sastāva veidošana un darba kārtības noteikšana

- 4.1. Komisiju ne mazāk kā 3 cilvēku sastāvā ievēlē LSPA Senāts uz 3 gadiem. Komisijas sastāvā nedrīkst būt administratīvā personāla pārstāvji.
- 4.2. Komisija ievēlē priekšsēdētāju un sekretāru. Priekšsēdētājs realizē komisijas darbības vispārējo vadību, sasauk komisijas sēdes un vada tās, kā arī pārstāv komisiju attiecībās ar fiziskām un juridiskām personām. Sekretārs protokolē sēdes un kontrolē pieņemto lēmumu izpildi.
- 4.3. Komisijas sēdes notiek ne retāk kā 3 reizes akadēmiskajā gadā. Komisija ir tiesīga lemt, ja sēdē piedalās ne mazāk kā puse tās locekļu. Lēmums ir pieņemts, ja par to balsojusi vairāk nekā puse no klātesošajiem Komisijas locekļiem un to ir parakstījuši vismaz divi Komisijas locekļi.
- 4.4. Ja kāds Komisijas loceklis nepiekrīt lēmumam, iebildumus noformē rakstiski un pievieno lēmumam. Komisijas loceklis, kura rakstveida iebildumi ir pievienoti lēmumam, nav atbildīgs par pieņemto lēmumu.
- 4.5. Komisijas var veikt kārtējās un ārkārtas revīzijas.
- 4.6. Ārkārtas revīziju var ierosināt LSPA Senāts vai pati Komisija. Revīzijas tēmu nosaka pati Komisija vai institūcija, kas ierosina revīziju. Nosakot revīzijas tēmu, Komisija ņem vērā iepriekšējos Komisijas ziņojumus, revīziju ilgtermiņa plānu un revīzijas aktualitātes, kuras nosaka, veicot konsultācijas ar LSPA rektoru, prorektoriem, struktūrvienību vadītājiem.
- 4.7. Pirms katras revīzijas veikšanas Komisija sagatavo revīzijas programmu.
- 4.8. Revīzijas rezultātā Komisija sagatavo revīzijas ziņojumu. Revīzijas ziņojumā Komisija norāda:
 - 4.8.1. Komisijas vispārēju atzinumu par LSPA darbības atbilstību Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, LSPA Satversmei un citiem LSPA iekšējiem normatīvajiem aktiem, kā arī Satversmes sapulces un Senāta lēmumiem;
 - 4.8.2. iebildumus un norādes uz konstatētajiem trūkumiem;
 - 4.8.3. ja attiecināms, tad norādi uz revīzijas ierobežojumiem;
 - 4.8.4. ieteikumus, kas izriet no revīzijas gaitā izdarītajiem secinājumiem un kam ir noteiktas prioritātes, atkarībā no ietvertā riska līmeņa.
- 4.9. Pirms revīzijas ziņojuma publiskošanas Komisija iepazīstina ar revīzijas rezultātiem LSPA rektoru un prorektorus.

5. Nolikuma apstiprināšanas un grozīšanas kārtība

- 5.1. Komisijas nolikumu apstiprina un veic grozījumus LSPA Senāts.
- 5.2. Nolikums stājas spēkā ar LSPA Senāta lēmumu.

LSPA