1.pielikums.

**Iepirkuma tehniskā specifikācija**

**identifikācijas Nr.** **TNPz 2023/50**

**Iepirkuma priekšmeta apraksts**

Iekšējais audits Talsu novada pašvaldības 5 (piecas) iestādēs saimnieciskās darbības novērtēšanai.

**Prasības attiecībā uz iepirkuma priekšmetu**

1. **Audita mērķis:** Gūt neatkarīgu, objektīvu novērtējumu par Talsu novada pašvaldības iestādēm, noskaidrojot Talsu novada pašvaldības iestāžu saimnieciskās darbības stāvokli, t. sk. saņemt profesionālu novērtējumu par Talsu novada pašvaldības iestādēm:
   1. darbības pārvaldību, iekšējo un ārējo normatīvo aktu ievērošanu;
   2. finanšu vadība, tai skaitā lietderīga un efektīva finanšu izlietošana.
2. **Pakalpojuma īstenošanas vieta:** Talsu novada pašvaldība Kareivju iela 7, Talsi, Talsu novads. Pakalpojumu sniegšana var tikt realizēta klātienē vai attālināti, pusēm par to savstarpēji vienojoties.
3. **Pakalpojuma provizoriskais sniegšanas termiņš:** 15 kalendārās nedēļas no līguma parakstīšanas brīža.
4. **Audita apjoms:**
   1. Talsu novada pašvaldības 5 (piecas) iestādes, saskaņā ar Talsu novada apstiprināto iekšējo audita plānu.
5. **Audita darba uzdevums:** Veikt saimnieciskās darbības (finanses un pārvaldība) iekšējo auditu. Audits jāveic trīs posmos, saskaņojot audita veikšanas procesu ar Pasūtītāju. Audita galarezultāts ir audita ziņojuma, audita ieteikumu un rīcības plāna sagatavošana.

| **Nr.** | **Pakalpojums** | **Prasības** |
| --- | --- | --- |
| **5.1.** | **1. posms -**  **Priekšizpēte** | * + 1. apzināt auditējamo iestāžu darbības regulējošos ārējos un iekšējos normatīvos aktus un to prasības;     2. izvērtēt auditējamo iestāžu darbības struktūru, galvenās funkcijas un uzdevumus;     3. izstrādāt un saskaņot ar Pasūtītāju audita pamatizpētes plānu, norādot konkrētas audita metodes un precizējot konkrētus darbību termiņus;     4. saskaņot priekšizpētes rezultātus ar Pasūtītāju atbilstoši Izpildītāja iesniegtam laika grafikam;     5. Pasūtītājam ir tiesības prasīt labot, pārstrādāt, papildināt 1.posma izstrādes dokumentus, ja tie satur neatbilstības normatīvajiem aktiem vai nav detalizēti izstrādāti, lai turpinātu pamatizpēti. |
| **5.2.** | **2. posms –**  **Pamatizpēte** | * + 1. izvērtēt finanšu līdzekļu izlietojumu atbilstību ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem, secinājumi par 2022. un 2023.gada 1.ceturksni;     2. novērtēt pārvaldības (t.sk. darbinieku skaita un kvalifikācijas atbilstību īstenotajām funkcijām, novērtēt darba samaksas sistēmas) atbilstību ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem, secinājumi par 2022. un 2023.gada 1.ceturksni;     3. saskaņot otrā posma rezultātus ar Pasūtītāju atbilstoši Izpildītāja iesniegtam laika grafikam. |
| **5.3.** | **3.posms**  **Audita ziņojuma, ieteikumu un rīcības plāna izstrāde un komunicēšana** | * + 1. sagatavot rakstisku audita ziņojumu un saskaņot ar Pasūtītāju;     2. audita ziņojumā pilnīgi jāatspoguļo veiktā analīze un konstatējumi atbilstoši tehniskās specifikācijas darba uzdevumiem, t. sk. identificējot vājās puses un draudus;     3. audita ziņojums jābalsta uz audita laikā iegūtajiem audita pierādījumiem, ziņojumā jāietver auditoru pētāmo jautājumu analīze, atsaucoties uz konkrētiem informācijas avotiem;     4. pamatojoties uz audita rezultātiem, izstrādāt konkrētus ieteikumus vājo vietu un risku mazināšanai;     5. izstrādāt priekšlikumus efektīvai un lietderīgai procesu īstenošanai;     6. audita ieteikumiem ir jābūt reāliem un īstenojamiem;     7. audita ziņojuma un rīcības plāna prezentācija Talsu novada pašvaldībai;     8. konsultāciju sniegšana ieteikumu īstenošanai. |