

..... siseauditi üksuse 20 ... aasta tegevusaruanne
(organisatsiooni nimi)

1. Siseauditi juhi kinnitused tunnusstandardite täitmise kohta

Siseauditi juhina kinnitan, et:

- a) siseauditi üksus on siseauditeerimises organisatsiooniliselt sõltumatu;
- b) siseauditi üksusel on tööplaani täitmiseks ligipääs ülesannete täitmise seisukohalt olulistele andmetele, isikutele ja varadele;
- c) siseauditi üksuse tööplaani täitmisega seotud siseaudiitorid tegid oma tööd objektiivselt;
- d) siseauditi üksuse tööplaani täitmisel ei tulnud ette olukordi, kus töö tegija vajalike teadmiste, oskuste ja muu kompetentsuse mittevastavus mõjutas konkreetset tööd;
- e) siseauditi üksus võib kasutada väljendit „vastavuses siseauditeerimise standarditega”.

(Kui siseauditi juht ei saa anda positiivset kinnitust ühe või mitme eeltoodud tunnusstandardi täitmise kohta, siis tuleb alljärgnevalt esitada iga „eitava kinnituse korral” puuduste kirjeldus ja selle mõju.)

.....
Siseauditi üksuses töötab ... audiitorit, nendest ... audiitoril on siseaudiitori kutsekvalifikatsioon audiitortegevuse seaduse mõttes. Sealhulgas on siseaudiitori kutse ... , avaliku sektori üksuse siseaudiitori kutsetase ... ja avaliku sektori ühingu siseaudiitori kutsetase ... siseaudiitoril.

Siseauditi üksuse töötajad osalesid aruandeaastal täiendusõppes keskmiselt ... akadeemilist tundi ühe töötaja kohta.

Aruandeaasta jooksul lahkus töölt ... audiitorit ja asus tööle ... audiitorit.

(Andmed siseauditi üksuse koosseisu kohta esitada aruandeperioodi lõpu seisuga.)

2. Kvaliteediprogrammi rakendamise tulemused

2.1. Siseauditi üksuse perioodilise sisemise hindamise tulemused

(Kui siseauditi üksuses viidi aruandeaastal läbi siseauditi üksuse kvaliteedi perioodiline sisemine hindamine, siis tuleb selle kohta esitada alljärgnev informatsioon.)

Hindamise viis läbi ja hindamisaruande allkirjastas

(Lüünkades esitada hindaja nimi või hindamismeeskonna puhul asutuse nimi ning hindamisaruande allkirjastaja ja kuupäev.)

Hindamisaruande kohaselt on siseauditi üksus

Märkega „OV” on järgmised standardid ... ja/või grupistandardid ... ning mäkega „EV” on järgmised standardid ... ja/või grupistandardid

(Lüünkades esitada hindamisaruandes avaldatud koondarvamus siseauditi üksuse nõuetele vastavuse kohta, kas „üldiselt vastavuses” (ÜV), „osaliselt vastavuses” (OV) või „ei ole vastavuses” (EV), ja märkida ära nende standardite numbrid, milliste kohta on aruandes esitatud „OV” või „EV” kohased tähelepanekud.)

(Kui aruandeaastal ei toimunud siseauditi üksuse kvaliteedi perioodilist sisemist hindamist, siis tuleb esitada andmed planeeritava perioodilise sisemise hindamise aja kohta.)

Siseauditi üksus on planeerinud perioodilise sisemise hindamise läbi viia ... aastal.

2.2. Siseauditi üksuse välishindamise tulemused

(Kui siseauditi üksuses viidi aruandeaastal läbi siseauditi üksuse kvaliteedi välishindamine, siis tuleb selle kohta esitada alljärgnev informatsioon.)

Välishindamise viis läbi ja hindamisaruande allkirjastas
(Lüünkades esitada hindaja nimi või hindamismeeskonna puhul asutuse nimi ning hindamisaruande allkirjastaja ja kuupäev.)

Hindamisaruande kohaselt on siseauditi üksus, märkega „OV” on järgmised standardid ... ja/või grupistandardid ..., märkega „EV” on järgmised standardid ... ja/või grupistandardid ...

(Lüünkades esitada hindamisaruandes avaldatud koondarvamus siseauditi üksuse nõuetele vastavuse kohta, kas „ÜV”, „OV” või „EV”, ning märkida ära „OV” või „EV” kohased tähelepanekud.)

(Kui aruandeaastal ei toimunud siseauditi üksuse kvaliteedi välishindamist, siis tuleb esitada andmed planeeritava välishindamise aja kohta.)

Siseauditi üksus on planeerinud välishindamise läbi viia aastal.

3. Siseauditi üksuse tööplaani täitmine

Kinnitatud tööplaani kohaselt oli aruandeaastal ülesandeks läbi viia ... auditit ja ... nõuandvat tööd *(vajaduse korral lisada teised olulised tööd)*. Aruandeaasta lõpu seisuga on allkirjastatud aruandeid kokku ..., nendest ... auditit ja ... nõuandvat tööd.

Siseauditi üksuse aruandeaasta tegevuskulude summa on ... eurot, sellest sisseostetavad tööd moodustavad ... eurot *(esitada tegelik kulu)*.

Olen korraldanud seiretegevusi juhtkonnale jagatud kindlustandvate tööde tulemustega tegelemise üle. Järeloimingute tulemusena leidis kinnitust, et:

- a) kindlustandvate tööde tulemuste kohaselt kuulus aruandeaastal rakendamisele ... *(soovituste arv)* soovitus, millest rakendati ... *(rakendatud soovituste arv)* soovitus;
- b) tippjuhtkond võttis aruandeaastal ... *(mitmel korral)* korral vastu otsuse kindlustandva töö aruandes toodud soovitus mitte rakendada ja sellega seotud maandamata riski aktsepteerida;
- c) siseauditi juht teavitas aruandeaastal ... *(mitmel korral)* korral kõrgemat juhtorganit vastuvõetamatu jääkriski taseme võimalikust mõjust organisatsiooni eesmärkide saavutamisele.

.....
(Täiendavalt tuleb esitada informatsioon osaliselt rakendatud soovituste kohta ja soovituste mitterakendamise tulemusena realiseerunud riskide mõjudest, kus asjakohane.)

Siseauditi üksuse tööplaani kohaselt auditeeriti:
(Kirjeldus koostada vastavalt kas valdkondade, protsesside, riskikategooriate, süsteemide vms põhiselt.)

Kinnitan, et minu esitatud andmed on õiged ja täielikud.

Kuupäev

/allkirjastatud digitaalselt/

/siseauditi juhi nimi/