

Politsei- ja Piirivalveameti siseauditi üksuse 2024. aasta tegevusaruanne

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;

2018. a läbi viidud välishindamise tulemusena koostatud aruande kohaselt on siseauditi üksus osalises vastavuses, märkega „OV“ on grupistandardid 1000, 2000, 2100, 2500. Märkega „EV“ standardid puudusid.

Siseauditi üksuses töötab 5 audiitorit, nendest ühel audiitoril on siseaudiitori kutsekvalifikatsioon audiitoritegevuse seaduse mõttes, sealhulgas on avaliku sektori ühingu siseaudiitori kutsetase.

Siseauditi üksuse töötajad osalesid aruandeaastal täiendusõppes keskmiselt 96 akadeemilist tundi ühe töötaja kohta.

Aruandeaasta jooksul lahkus töölt 1 audiitor ning tööle asus 2 uut audiitorit, kellest üks täidab riskijuhi ülesandeid.

2. Kvaliteediprogrammi rakendamise tulemused

2.1 Siseauditi üksus on perioodilise sisemise hindamise läbi viinud 2024. aastal.

2.2 Siseauditi üksus on planeerinud välishindamise läbi viia 2025. aastal.

3. Siseauditi üksuse tööplaani täitmine

Kinnitatud tööplaani kohaselt oli aruandeaastal ülesandeks läbi viia 8 auditit, millest 1 audit lükati 2026.a tööplaani, kui riskide hindamise tulemused seda toetavad ning 1 audit on tegevusaruande koostamise hetkel veel läbiviimisel. Lisaks oli tööplaanis üks audit, mis tulenes 2023.aasta tööplaanist. Ülejäänud auditi toimingud lõpetati aruandeaasta jooksul. Tööplaani täitmist mõjutas osaliselt 1 siseaudiitori lahkumine ning kahe uue audiitori värbamisele ning sisseelamisele kulunud aeg. 31.12.2024.aasta seisuga on kõik ametikohad siseauditi üksuses täidetud.

Siseauditi üksuse aruandeaasta tegevuskulude summa oli 225 495,08 eurot, sellest sisseostetavaid töid ei olnud.

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

- a) kindlustandvate tööde tulemuste kohaselt kuulus aruandeaastal rakendamisele 38 soovitus, millest rakendati 29 soovitus;
- b) tippjuhtkond ei ole aruandeaastal võtnud vastu ühtegi otsust kindlustandva töö aruandes toodud soovitusi mitte rakendada;
- c) siseauditi juhil on aruandeaastal puudunud vajadus teavitada kõrgemat juhtorganit vastuvõetamatu jääkriski taseme võimalikust mõjust organisatsiooni eesmärkide saavutamisele.

Siseauditi üksuse tööplaani kohaselt auditeeriti järgmisi tööprotsesse:

- lähisuhtevägivalla juhtumitele reageerimine ja menetlemine;
- ostujuhtimise korralduse tõhusus;
- riskijuhtimise protsesside mõjususe;
- täiendavate tööde hüvitamise korraldus ja lisatasude õiguspärasus;
- riigisaladusega kaetud eelarve järelevalve tõhusus;
- eelarvekomitee tegevus lisavajaduste menetlemisel;
- juurdepääsuõiguste halduse tõhusus;
- strateegiliste mõõdikute asjakohasus ja mõjususe.

Kinnitan, et minu esitatud andmed on õiged ja täielikud.

30.01.2025

/allkirjastatud digitaalselt/

Kaisa Kallas

Siseauditibüroo juhataja