

**Profesionālās biedrības Iekšējo Auditoru Institūts biedru pilnsapulces protokols  
Nr.1 – 09.03.2017.**

**Biedru sapulci sasauc:** Biedrība Iekšējo Auditoru Institūts (turpmāk – IAI) Valdes priekšsēdētājs Kārlis Majeviskis

**Norises laiks:** 2017.gada 9.martā 12:30 – 14:05

**Norises vieta:** *Hotel Mercure*, Elizabetes iela 101, Rīga, LV1050

**Par pilnsapulces norisi biedriem izziņots:** gan elektroniski (e-pasts, informācija mājas lapā, jaunumu un notikumu apkārtrakstā, publikācijā IAI Vēstnesis) laikā no 07.02. līdz 08.03.2016.)

**Biedrības Iekšējo Auditoru Institūts biedru kopskaits:** 196

**Kvorumam nepieciešamais pārstāvēto biedru skaits:** 59

IAI biedru pilnsapulcē piedalās 58 IAI biedri un ar pilnvarām pārstāvēti vēl 42, kopā pārstāvot 100 biedrus.

**Sapulci vada:** Kārlis Majeviskis

**Protokolē:** Ieva Daniela Beinaroviča

**Pilnsapulces sākums:** plkst. 12:30

**Darba kārtība:**

1. **Jauno biedru sveikšana**
2. **Pateicība aktīvākajiem biedriem**
3. **Atskaite par darbību 2016. gadā un plānotajiem pasākumiem 2017. gadā**
  - Biedrzinības komisija
  - Standartu Komisija
  - Izglītības un sertifikācijas komisija
  - Komunikācijas komisija
  - Finanšu komisija
  - Iekšējo auditoru institūta risku karte
  - Citi darbi
  - Stratēģijas īstenošana
  - Plānotie darbi 2017.gadā
4. **Balsošana**

**1. Jauno biedru sveikšana**

- 1.1. Pēc iepazīstināšanas ar pilnsapulces noteikumiem un pilnsapulces darba kārtību, Kārlis Majeviskis sveic ar pievienošanos Iekšējo Auditoru

Institūtam (turpmāk – IAI) 28 jaunus biedrus, 23 no kuriem iestājušies IAI 2016.gadā, bet 5 – pievienojušies 2017.gada pirmajos mēnešos.

## **2. Pateicība aktīvākajiem biedriem**

**2.2.** Kārlis Majeviskis izsaka pateicību visiem aktīvajiem biedriem, kas veltījuši laiku, emocijas un enerģiju, lai palīdzētu IAI organizēt dažādus sociālos un izglītojošos pasākumus: **Agitai Kamalai, Nataljai Svetlova-Kļeščai, Anitai Kanterukai, Ivetai Reinholdei, Sandijam Miķelsonam, Kasparam Ļebedevam, Vivitai Dābolai, Pēterim Strazdiņam, Natālijai Avdejevai, Guntai Darkevici, Sandrai Bāliņai un Viesturam Gurtlavam.** Paldies!

## **3. Atskaite par darbību 2016. gadā un plānotajiem pasākumiem 2017. gadā**

### **3.1. Biedrzinības komisija**

- a.** Vita Reinšmite prezentē statistiku par biedru skaita izmaiņām 2014.-2016.gadā un darbības jomām, kuras biedri pārstāv. Visplašāk pārstāvēts valsts sektors – 62 biedri darbojas valsts pārvaldes organizācijās, valsts kapitālsabiedrībās vai pašvaldību organizācijās; 57 – banku sektorā; 37 – citās, dažādās jomās (reklāmas, apdrošināšanas, finanšu, tirdzniecības, kredītinformācijas biroju, nebanku sektors); 26 – audita pakalpojumu sektorā, 13 – enerģētikas, komunikāciju un interneta sektorā. Pēc dzimumu sadalījuma biedrībā 139 biedri ir sievietes un 56 – vīrieši. Biedru pieauguma temps ir samazinājies, taču ar minimālu pārsvaru Latvijā joprojām ir lielākais biedru pieaugums Baltijas valstīs 2016. gadā.
- b.** Vita Reinšmite informēja pilnsapulces dalībniekus, ka 2016.gadā biedrzinības jomā no izrakstītajiem ikgadējiem rēķiniem biedra naudas apmaksai ir apmaksāti 99% rēķinu, apmaksu nav veikuši divi biedri.
- c.** Atbildot uz jautājumu par galvenajiem izstāšanās iemesliem, Vita Reinšmite informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka galvenais izstāšanās iemesls ir darbības pārtraukšana ar auditu saistītajās jomās. Ir gadījumi, kad biedrs ticis izslēgts, jo 2 gadus pēc kārtas nav apmaksāts biedra naudas rēķins.

### **3.2. Standartu komisija**

- a.** Vivita Dābola informē IAI pilnsapulces dalībniekus par Standartu komisijas darbību, vēršot uzmanību, ka šobrīd notiek ieviešanas norādījumu (Implementation Guidance) tulkošana. Dokumentus (kopā 184 lappuses) tiek plānots iztulkot 2017.gada pirmajā pusē. Dokumenta apjoms ir liels, jo tagad katram Standartam tiek izdoti arī savi ieviešanas norādījumi. Tā kā darba apjoms ir liels, biedri tiek aicināti piedalīties Standartu komisijas darbā, lai veiktu rediģēšanu un piedalītos diskusijās, lai nodrošināti maksimāli augstu gala produkta kvalitāti.
- b.** Kārlis Majeviskis arī aicina interesentus palīdzēt Standartu komisijai, kā arī norāda, ka, ņemot vērā mūsu valsts nelielo izmēru, ir

apsveicami, ka Standarti un Ieviešanas norādījumi ir pieejami IAI biedriem latviešu valodā.

### 3.3. Izglītības un sertifikācijas komisija

- a. Jeļena Kozlovska informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka plānojot gan kursus, gan diskusijas par pamatu tiek ņemtas vērmes un intereses, kuras biedri ir izteikuši aptauju anketās.
- b. Jeļena Kozlovska informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, Kopumā 2016.gadā ir organizētas 9 diskusijas, ieviesti diskusiju dalības apliecinājumi un reģistrācija diskusijām. Jeļena Kozlovska informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka 2016.gadā tikuši organizēti 2 mācību kursi. Salīdzinoši zems kursu skaits ir skaidrojams ar to, ka bija nepieciešams laiks, lai izprastu situāciju un piemeklētu atbilstošus lektorus. 2017.gadā plānots organizēt apmācību kursus biežāk.
- c. Jeļena Kozlovska informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka 2016.gada konferencē ir sasniegts jauns dalībnieku rekords – 123 dalībnieki, to skaitā arī no Lietuvas un Igaunijas (10-12 dalībnieki). Tika izmēģināti arī sinhronās tulkošanas pakalpojumi. Kopumā saņemtās atsauksmes par konferenci ir labas, un konferenču kvalitāti turpinās uzlabot.
- d. Atbildot uz jautājumu par to, kādēļ ir izņemti 2017.gada konferenci rīkot angļu valodā, Kārlis Majeviskis norādīja, ka pirmkārt, ir grūti atrast tulkus, kas šo jomu pārzinātu pietiekami labi, lai nodrošinātu augstas kvalitātes sinhrono tulkojumu. Otrkārt, izmaksas uz vienu dalībnieku nav rentablas. Treškārt, Latvijā pieejamais lektoru skaits ir ļoti ierobežots, tādēļ ir jālūkojas ārpus valsts robežām, lai pieaicinātu zināšus augsta līmeņa lektorus. Tiek norādīts, ka vēl tiks veikts papildus izvērtējums šajā jautājumā, lai rastu maksimāli izdevīgu risinājumu. Turklāt tika norādīts, ka lielāka ārzemju dalībnieku skaita piesaiste palīdzēs samazināt konferences cenu IAI biedriem. Kopumā, IAI ir ceļā uz to, lai tiktu organizētas starptautiskas konferences kopā ar Lietuvas un/vai Igaunijas IAI, bet, līdz tas būs iespējams, ir jātrūpina celt vietējās konferences kvalitāte, lai tā sasniegtu starptautisko līmeni.
- e. Atbildot uz jautājumu par to, kāda ir IAI stratēģija – palielināt peļņu vai piesaistīt maksimāli lielu dalībnieku skaitu, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka mērķis ir sniegt izglītību un celt kvalitāti. Ja no konferences tiks gūta peļņa, būs iespējams piedāvāt apmācību kursus par pieejamākām cenām.
- f. Jeļena Kozlovska iepazīstināja IAI pilnsapulces dalībniekus ar diskusiju apmeklētības statistiku. Dalībnieku skaits diskusijās ļoti svārstās atkarībā no diskusijas tēmas – no 13 līdz 84 dalībniekiem.
- g. Jeļena Kozlovska informēja IAI pilnsapulces dalībniekus par to, ka jau norisinās sagatavošanās darbi 2017.gada konferencē, kas norisināsies 9.un 10.novembrī. Savu dalību ir apstiprinājis Ričards Čemberss, IIA Global prezidents un CEO, kas piedalīsies ar

prezentāciju, kā arī Edīte Janušiene, CAE, no Lietuvas Bankas. Šobrīd norisinās vēl citu gan vietējo, gan ārzemju lektoru apzināšana. Plānotās konferences cenas, kas vēl nav apstiprinātas, tiek lēstas 119/199EUR biedriem un 189/249 EUR ne-biedriem. Kad tiks pieņemts gala lēmums, informācija tiks nodota biedriem.

- h.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka IAI pārdod CIA sertifikācijai nepieciešamos materiālus par to pašizmaksu, kas ir viena no pozīcijām, kur tiek investēti IAI līdzekļi. Materiāli ir pieejami gan angļu, gan krievu valodās, turklāt uz laiku bez maksas ir iespējams no IAI bibliotēkas paņemt CIA sagatavošanās jautājumu grāmatu.
- i.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka IAI ik gadu nodrošina izglītības pasākumus vismaz 40 stundu apjomā, kas ir minimālais profesionālās tālākizglītības stundu (CPE) skaits, lai biedri varētu uzturēt IIA sertifikātus.
- j.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka Latvija atpaliek kopējo iegūto sertifikātu skaitu ziņā no kaimiņvalstīm. 2016.gadā CIA ieguva: Andrejs Hāns; Jūlija Bašarova un Mihails Hodjakovs. Šogad IAI saņēma bonusu no globālā Institūta \$840 vērtībā par spēju palielināt iegūto sertifikātu skaitu 3 gadus pēc kārtas.
- k.** Atbildot uz jautājumu par to, vai ir taktika, kas paredzētu CGAP kā obligāta valsts pārvaldes auditoru sertifikāta ieviešanu, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka tam ir nepieciešami ļoti lieli resursi un investīcijas. Turklāt tās ir jāveic regulāri (vismaz reizi 2 gados), jo eksāmenu saturs un materiāli tiek periodiski nomainīti. Varbūt nākotnē tas būs iespējams.

#### **3.4. Komunikācijas komisija**

- a.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka ir uzsākta aktīvāka IAI Vēstneša gatavošana un plāns ir izdot 4 numurus gadā. Biedri tiek aicināti iesniegt tēmas, par kurām būtu interese gūt informāciju.
- b.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka aktīvāk tiek lietota Facebook vietne, bet Twitter vietne nav guvusi interesi. Tiek apsvērta iespēja izveidot grupu LinkedIn vietnē, kas ļautu nošķirt profesionālo darbību un intereses no privātās dzīves.
- c.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka biedriem izūfīti atgādinājumi par nepieciešamību veikt CPE atskaitīšanos.
- d.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus par galvenajiem mājas lapas uzlabojumiem: labāka informācijas par sertifikāciju pievienošanu, ir sakārtoti publicētie (prezentācijas) materiāli un bibliotēka.
- e.** Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka YouTube vietnē ir pieejama viņa uzstāšanās DSS (Data Security Solutions) konferencē. 2017.gadā plāns ir aktīvāk piedalīties dažādās

konferencēs un pasākumos, lai celtu IAI un profesijas atpazīstamību un prestižu. Informācija par dalību šajos dažādajos pasākumos biedriem tiks nodota ar IAI Vēstneša starpniecību.

- f. Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka viens no 2017.gada mērķiem ir izveidot IAI zināšanu bāzi – dažādu derīgu dokumentu un informācijas kopumu – kas būtu pieejama biedriem. Līdz ar to biedri tiek aicināti nosūtīt IAI Valdei jebkādu noderīgu informāciju, kas būtu noderīga gan pašiem, gan kolēģiem.

### **3.5. Finanšu komisijas**

- a. Indra Ozola īsumā informēja IAI pilnsapulces dalībniekus par 2016.gada budžeta pārskatu, kas sagatavots atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr. 808 "Noteikumi par biedrību, nodibinājumu un arodbiedrību gada pārskatiem".
- b. Indra Ozola informēja, ka apgrozāmie līdzekļi pārskata periodā no 01.01.2016. līdz 31.12.2016. palielinājušies par 14% (salīdzinājumā ar 2015. gadu). Salīdzinājumā ar 2015. gadu ieņēmumi no biedru naudām un citām gadskārtējām iemaksām (iestāšanās nauda) pārskata periodā palielinājušies par 901,00, EUR jeb 9%.
- c. Indra Ozola informēja īstenojot IAI stratēģijā noteiktos mērķus, tika ieguldīts liels darbs, organizējot apmācības, piesaistot starptautiskos un arī vietējos lektorus. Pārskata periodā kursu rīkošanas izdevumi ir samazinājušies, savukārt konferences un pilnsapulces rīkošanas izdevumi palielinājušies par 5666,00 EUR, salīdzinājumā ar 2015. gadu.
- d. Indra Ozola informēja, ka naudas līdzekļi IAI kontā ir palielinājušies par 775,00 EUR un gada beigās kontā ir pieejami 24 547 EUR, kas ir par 3% vairāk nekā 2015. gadā.
- e. Biedru nauda-2016. gadā iekasēta par 112 %, kas ir par 12 % vairāk nekā plānots un par 9% vairāk nekā 2015. gadā. Kopējie biedru naudas ieņēmumi 2016. gadā ir 10150,00EUR. Biedru naudas ieņēmumi tiek atzīti to saņemšanas brīdī vai, ja ir pamatota pārlicība par tās saņemšanu. Biedru naudas ieņēmumos tiek atzīta līdz pārskata gada beigām saņemtā biedru nauda.
- f. Indra Ozola akcentēja nepieciešamību savlaicīgi veikt biedra naudas rēķinu apmaksu, jo IAI ik gadu ir jāveic maksājums IIA Global, arī par neapmaksātajiem rēķiniem.
- g. Indra Ozola informēja naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR).
- h. Indra Ozola informēja Krājumos uzrādītas preces (CIA apmācību materiāli), kas paredzētas tālākpārdošanai. Bilancē krājumu vērtība noteikta atbilstoši šo preču iegādes izmaksām. Citu debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

- i. Indra Ozola informēja Ar nolūku nošķirt pa periodiem izdevumus, kurus veido maksājumi Starptautiskajam iekšējo auditoru institūtam, kas katrā pārskata gadā tiek samaksāti par 12 mēnešu periodu līdz nākamā gada 30. jūnijam, šie maksājumi sadalīti proporcionāli kalendāro gadu periodiem, uz kuriem tie attiecas. Tādējādi, *The Institute of Internal Auditors, Inc.* veiktā maksājuma daļa, kura attiecas uz nākamo kalendāro gadu, ir atspoguļota bilances aktīva nākamo periodu izdevumu sastāvā.
- j. Indra Ozola informēja biedru naudas maksājumi -izdevumus veido biedru naudas maksājumi Starptautiskajam iekšējo auditoru institūtam (IAI *Global*) un Eiropas Savienības valstu iekšējo auditoru asociāciju konfederācijai (ECIIA). IAI iestājās ECIIA 2009. gada 31. oktobrī. Dalības maksa 2014., 2015.gadā bija EUR 630, 2016.gadā maksa ir palielināta līdz EUR 1000. Maksas palielinājums neietekmē biedru naudas gada maksu.
- k. IAI ir atbrīvots no uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem saskaņā ar Latvijas Republikas likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 2. panta 2. daļas 6. apakšpunktu, kas nosaka, ka uzņēmuma ienākuma nodokli nemaksā biedrības, nodibinājumi, ja to dibināšanas atklāts vai slēpts mērķis, nav peļņas vai kapitāla pieauguma gūšana to biedriem. IAI nav PVN maksātājs, jo saimnieciskās darbības ietvaros nav sasniegusi apliekamo darījumu minimālo summu obligātas PVN reģistrācijas veikšanai.2016. gadā ieturēts un samaksāts valsts kasē nodokļos 801,63EUR (tai skaitā iedzīvotāju ienākuma nodoklis 564,21 EUR, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 237,42EUR).
- l. Indra Ozola informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka kopumā IAI ir veicis visus nepieciešamos maksājumus. Tika norādīts, ka ārzemju lektoru piesaisfīšanai piemīt arī noteikts risks, jo bieži vien biedri atbildot, ka attiecīgais kurss vai tēma interesē, bet beigās neierodas. Biedri tiek aicināti nopietni izvērtēt savas iespējas piedalītas apmācībuursos – un citos IAI rīkotajos pasākumos – jo IAI ir jāplāno pasākumu izmaksas, tādēļ savlaicīga reģistrācija vai tās atcelšana ir ļoti nozīmīga.

### **3.6. Iekšējo auditoru institūta risku karte**

- a. Renārs Degro informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka IAI darbība ir vērsta uz labākās prakses ieviešanu attiecībā uz tās darbības nodrošināšanu. Viens no galvenajiem IAI stūrakmeņiem ir nodrošināt caurspīdīgu, starptautiskiem standartiem un labākajai praksei atbilstošu darbību. Līdz ar to 2016.gadā tika veikts būtiskāko IAI piemītoši risku izvērtējums. Risku izvērtēšana tika veikta pamatojoties uz Globālā IIA Risku pašnovērtējuma rīkiem un metodoloģiju. IAI galveni riski atbilstoši globālā IAI labākās prakses ieteikumiem, tiek dalīti divās kategorijās (1) Vispārīgie riski un (2) Sertificēšanās riski. Visiem riskiem tika noteikts to iespējamais avots (Source of risk), varbūtība un būtiskums. Pēc šo faktoru noteikšanas un izvērtēšanas tika noteikts iedzimtais riska (Inherent riska) līmenis - Zems, Vidējs,

Augsts. (Low, Average, High). Tālāk seko katra konkrētā Inherent (iedzimtā) riska mazinošo iekšējo kontroļu noteikšana un to efektivitātes novērtēšana. Pamatojoties uz veikto izvērtējumu tiek iegūts vispārējais atlikušā riska novērtējums. Ja atlikušā riska novērtējums nav apmierinošs, tiek plānoti pasākumi tā mazināšanai līdz vēlamajam līmenim.

- b. Renārs Degro informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka, saskaņā ar veikto IAI piemītošo risku izvērtējumu, kā būtiskākie riski tika identificēti: datu aizsardzība, IPPF pieejamība vietējā valodā, IAI biedru sertificēšana, Darbības nepārtrauktības plāns, sociālie mediji un finanšu pārskatu precizitāte. Attiecīgi ir identificēti pasākumi kas veicami, lai šos riskus mazinātu. Sīkāk ar IAI risku karti drīzumā būs iespējams iepazīties mājas lapā..
- c. Atbildot uz jautājumu par to, kur un kā šobrīd glabājas biedru dati, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka šobrīd dati glabājas tajā pašā serverī, kur atrodas arī IAI mājas lapa un vecās anketas papīra formā atrodas pie Vitas Reinšmites. Tā kā ir nepieciešami pierādījumi par saistībām ar biedriem, 100% apjomā no datiem atteikties nav iespējams. Papildus ir jāizpilda arī likumā noteiktās prasības. Bet 2017.gada plānos caurskatīt datu iegūšanas un glabāšanas politiku ar mērķi nodefinēt tikai minimāli nepieciešamo informācijas apjomu kas nepieciešama institūta pilnvērtīgai darbībai.

### 3.7. Citi darbi

- a. Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus par dalību IIA līderu sanāsmē un Eiropas konfederācijas IIA (ECIIA) ģenerālasamblejā. 2016.gada jūlijā. Galvenie ieguvumi no dalības šajos pasākumos ir 1) tiešais kontakts ar Global IIA un ECIIA cilvēkiem; 2) pieredzes apmaiņa ar citu valstu līderiem: jaunas idejas, ieteikumi problēmu risināšanai, kontaktu nodibināšana (Baltija, Krievija, Eiropa); 3) Jaunumu saņemšanas par jaunākām izmaiņām. Turpinās arī IAI dalība Audita Padomē un Iekšējā Audita Sertificēšanas Komisijā.

### 3.8. Stratēģijas īstenošana

- a. Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka 2017.gadā turpināsies iesāktas darbības virziens, jo darbības prioritātes ir saglabājušās tās pašas.
- b. Kopumā, 2016.gadā var izcelt šādus sasniegumus:
  - *Konferences kvalitātes celšana;*
  - *Komunikācija ar biedriem daudz biežāka;*
  - *Aktīva dalība Globālās un Eiropas līderu sanāsmēs;*
  - *Kaimiņvalstu biedru piesaiste Latvijā organizētiem kursiem;*
  - *Vairāki dārgi lektori par ļoti pieejamām kursu cenām IAI biedriem;*

- Vairāki mājaslapas uzlabojumi kas atviegloja ikdienas administrēšanu;
- Mājaslapas informācijas sakārtošana un strukturēšana;
- Uzsākta aktīvāka dalība dažādās konferencēs un forumos ar mērķi popularizēt IA profesiju;
- Biedru naudas rēķinu apmaksu ir 99% no visiem izrakstītajiem rēķiniem (apmaksu nav veikuši divi biedri);
- Uzsākta IAI risku pārvaldība;
- Jauns vēstneša vizuālais izskats un uzlabots saturs;
- Uzdevumu administrēšana izmantojot programmatūru (šobrīd tikai testa režīmā, bet drīzumā to izmantos visi Valdes locekļi).

Izdevies īstenot:

- Aktīvāku komunikāciju;
  - Konferencēs organizēšanu;
  - Lielo biedru datu atjaunošanu, apzvanot visus biedrus;
  - CIA un citu IIA sertifikātu popularizēšanu starp biedriem kā arī audita vadītājiem;
  - Turpināt iai.lv mājaslapas arhīva pārcelšanu;
  - IAI bibliotēkas jaunā izskata izveidošanu.
- c. Kopumā 2016.gadā ir identificētas šādas jomas, kurās nepieciešami uzlabojumi:
- Mēģinot attīstīt mājaslapu ar pēc iespējas zemākajiem finanšu līdzekļu ieguldījumiem, Valdes Priekšsēdētājam nebija laika pievērsties citiem svarīgiem uzdevumiem;
  - Komunikācija par IA profesijas attīstību un nozīmi valsts sektorā;
  - IAI redzamība mēdijos;
  - Sadarbība ar saistītām organizācijām;
  - Vadlīniju un noteikumu definēšana, piemēram, datu privātus, pasākumu rīkošanas noteikumi, motivācijas rīcībpolitika .u.c.;
  - Komunikācijas plānošana;
  - Dažādu aktivitāšu, piem., kopsapulces, konferences, IAI Vēstneša izdošana, plānošana.
  - Ilgtermiņa stratēģijas izveide 2017-2022 un vidējā/īstermiņa uzdevumu definēšana un realizēšana;
  - Apmācību un diskusiju plāna izveide un realizēšana;
  - Sadarbības turpināšana ar valsts sektoru.
- d. Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka, salīdzinot ar 2016.gadā plānoto darbu sarakstu, ir izdevies īstenot:
- Aktīvāku komunikāciju;
  - Konferencēs organizēšanu;
  - Biedru datu atjaunošanu, apzvanot visus biedrus;
  - CIA un citu IIA sertifikātu popularizēšanu starp biedriem kā arī audita vadītājiem;
  - Turpināt iai.lv mājaslapas arhīva pārcelšanu;
  - IAI bibliotēkas jaunā izskata izveidošanu.



Iesākts darbs:

- Ilgtermiņa stratēģijas izveide 2017-2020 un vidējā/īstermiņa uzdevumu definēšana un realizēšana;
- Apmācību un diskusiju plāna izveide un realizēšana;
- Sadarbības turpināšana ar valsts sektoru.

### 3.9. Plānotie darbi 2017.gadā

a. Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka 2017.gadā plānoti ir šādi darbi:

- Mājaslapas profesionālā pārbbūve un jauno funkciju ieviešana;
- Atjaunoto Standartu ieviešanas vadlīniju tulkošana;
- Datu ievākšanas un uzturēšanas rīcībpolitikas izveide, lai nodrošinātu atbilstību jaunākajai Eiropas datu privātuma regulai;
- Elektroniskās dokumentu aprites rīcībpolitikas izveide;
- Rīcībpolitikas par sadarbības partneru produktu reklamēšanu IAI mājaslapā izveide;
- Pasākumu cenu veidošanas rīcībpolitikas izveide;
- IAI resursu pieejamības rīcībpolitikas (kādi materiāli ir pieejami tikai biedriem) izveide;
- Risku mazināšanas uzdevumu plānošana un izpilde;
- IA zināšanu bibliotēkas (knowledge base) izveide;
- Iespējams tiks izveidota lielā gada aptauja par IA lomu lai noskaidrot tendences Latvijā. Aptaujā varētu piedalīties gan iekšējie auditori, gan Iekšējo Auditā departamentu vadītāji, gan uzņēmumu vadītāji.
- Sadarbības veicināšana ar saistošām organizācijām un asociācijām;
- Plānu izveide regulāriem uzdevumiem;
- Padziļināta sadarbība ar valsts sektorā ar mērķi palielināt IA lomu un iespējamo IAI lomu valsts sektora IA funkcijas atbilstībai;
- Vienota uzdevumu pārvaldība IAI valdē.

## 4. Balsošana

a. Pirms balsojumu uzsākšanas Kārlis Majeviskis iepazīstina IAI pilnsapulces dalībniekus ar balsošanas kārtību un noteikumiem. Ieva Daniela Beinaroviča tika izvēlēta par atbildīgo par balsu skaitīšanai. Pilnvarotais biedrs var atdot visas pilnvarotas balsis vienādi vai arī sadalot tās. Gadījumā ja vajag sadalīt balsis, jāpiesakās atsevišķi pie atbildīgā par balsošanu. Balsošana notiek sekojošā secībā: Sākumā tiek balsots **PRET**. Pēc tam tie kas **ATTURAS**. Pārējās balsis tiek uzskatītas kā balsojumi **PAR**. Lai nobalsotu biedriem ir jāpaceļ gaisā lapiņa (kas ir arī anketa), kuru tiem izdalīja reģistrējoties sapulcei.

### 4.1. IAI 2016.gada pārskata apstiprināšana

a. Kārlis Majeviskis sniedz Īsu ieskatu 2016.gada IAI gada pārskatā un komunikācijā ar Revīzijas komisiju. Revīzijas komisijas vadītāja Natālija Avdejeva informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka Revīzijas komisijas

atzinums par IAI 2016.gada budžeta pārskatu ir pozitīvs. Visi revīzijas komisijas izvirzītie aizrādījumi ir vairāk vai mazāk izlaboti un nepieciešamie precizējumi ir veikti.

- b. Atbildot uz jautājumu, vai tiek izvērtēta arī IAI darbības efektivitāte, Natālija Avdejeva atbildēja ka daļēji tas tiek vērtēts. Kārlis Majeviskis izveica vēlmi saņemt vairāk ka efektivitātes uzlabojumu ieteikumus no revīzijas komisijas.
- c. Balsojuma par Biedrības Iekšējo Auditoru Institūts 2016.gadapārskata apstiprināšanas rezultāti:

**Pret – 1 Atturas – 0 Par – 99**

**Pieņemts lēmums:** Apstiprināt Biedrības Iekšējo Auditoru Institūts 2016.gada pārskatu.

#### **4.2. Kompensāciju izmaksāšana IAI Valdei**

- a. Kārlis Majeviskis ierosina balsojumu par 200EUR (neieskaitot nodokļus) kompensācijas piešķiršanu Valdes locekļiem par darbu IAI valdē 2016.gadā.
- b. Balsojuma par 200EUR (neieskaitot nodokļus) kompensācijas piešķiršanu Valdes locekļiem par darbu IAI valdē 2016.gadā rezultāti:

**Pret – 0 Atturas – 4 Par – 96**

**Pieņemts lēmums:** Piešķirt Renāram Degro, Jeļenai Kozlovskai, Indrai Ozolai un Vitai Reinšmitei kompensāciju 200EUR (neieskaitot nodokļus) apmērā katram par darbību Biedrībā Iekšējo Auditoru Institūts valdē 2016.gadā.

#### **4.3. Kompensācijas izmaksāšana Kārlim Majeviskim**

- a. Sandra Bāliņa ierosina balsojumu par 200 EUR (neieskaitot nodokļus) kompensācijas piešķiršanu Kārlim Majeviskim par darbu IAI valdē 2016.gadā.
- b. Balsojuma par 200 EUR (neieskaitot nodokļus) kompensācijas piešķiršanu Kārlim Majeviskim par darbu IAI valdē 2016.gadā rezultāti:

**Pret – 0 Atturas – 2 Par – 98**

**Pieņemts lēmums:** Piešķirt Kārlim Majeviskim kompensāciju 200EUR (neieskaitot nodokļus) apmērā par darbību Biedrībā Iekšējo Auditoru Institūts valdē 2016.gadā.

#### **4.4. IAI 2017.gada budžeta plāna apstiprināšana**

- a. Kārlis Majeviskis iepazīstina IAI pilnsapulces dalībniekus ar 2017.gada IAI budžeta plānu. Vislielākie izdevumi 2017.gadā ir plānoti saistībā ar IAI mājas lapas uzlabošanu, privātuma politikas ieviešanu, Standartu ieviešanas norādījumu tulkošanu. Papildus izdevumos atspoguļojas arī jau minētā Meistarklases audita vadītājiem kursa situācija, kad ienākumi no kursa ir bijuši 2016.gadā, bet izdevumi –

2017. Pieaugums ir plānots arī konferences izmaksām, bet ir cerība nopelnīt, piesaistot dalībniekus no ārzemju .

- b. Atbildot uz jautājumu par to, kādēļ pieaug Valdes administrācijas izdevumi, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka šajā pozīcijā ir ierēķinātas kompensācijas Valdei un citi sīkie administratīvie izdevumi (piemēram autostāvvietas izdevumi Valdes sēžu laikā). Ja biedriem ir idejas, kā samazināt juridiskās adreses uzturēšanas izdevumus, Valde tos labprāt izskatīs, bet ir svarīgi, lai pastāvētu īres līgums.
- c. Atbildot uz jautājumu par to, cik bieži šāda apmēra (~6000EUR) investīcijas būs nepieciešamas mājas lapas uzturēšanai, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka šī ir vienreizēja investīcija. Nākamajos gados prognozētie izdevumi tiek lēsti ap 500-1000EUR.
- d. Atbildot uz jautājumu, kas sastāda administratīvo izdevumu pozīciju, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka šis ir aptuvenais izdevumu plāns Valdes asistentes administratīvo pakalpojumu apmaksai. Kārlis Majeviskis norādīja, ka Valdes asistentes sniegto pakalpojumu apjoms 2016.gadā ir izrādījusies mazāks nekā sākotnēji plānots.
- e. Atbildot uz jautājumu par to, kas ir iekļauts neparedzēto izdevumu pozīcijā, Kārlis Majeviskis informēja IAI pilnsapulces dalībniekus, ka šie līdzekļi ir plānoti kā rezerve dažādām neparedzētām izmaksām. Kā viens piemērs varētu būt neparedzētas papildu izmaksas sakarā ar neplānotiem papildu konsultācijām datu privātuma politikas izveidē.
- f. Balsojuma par Biedrības Iekšējo Auditoru Institūts 2017.gada budžeta plāna apstiprināšanu rezultāti:

**Pret – 1 Atturās – 0 Par – 99**

**Pieņemts lēmums:** Apstiprināt Biedrības Iekšējo Auditoru Institūts 2017.gada budžeta plānu.

#### **4.5. Revīzijas komisijas ievēlēšana**

- a. Kārlis Majeviskis prezentē kandidātus, kas izteikuši vēlmi darboties IAI Revīzijas komisijā. Kandidātiem tik dots iespēja īsumā ar sevi iepazīstināt. Tiek piedāvāta iespēja klātesošajiem izvirzīt savas pēdējā brīža kandidatūras, jo tehnisku problēmu dēļ var gadīties, ka visi nav saņēmuši aicinājumu pieteikties.
- b. Indra Ozola norādīja, ka biedrus, kas ir ieinteresēti aktīvi darboties IAI, ir iespējams piesaistīt darbā citās komisijās, Finanšu un Biedrības lietu komisijām papildus palīdzība sniegs pievienoto vērtību IAI .
- c. Šogad uz 3 Revīzijas komisijas vietām kandidēja biedri:

1. **Natālija Avdejeva**, Rigensis Bank
2. **Gunta Darkevica BDO Audit SIA**

3. **Inese Novicka**, FKTK
4. **Baiba Lokenbaha**, Swedbank
5. **Ināra Auziņa**, Valsts Kase
6. **Sandra Bāliņa**, Conexus Baltic Grid

Balsojums notiek aizklāti, biedriem izdalīto anketu otrā pusē uzrakstot tos 3 kandidātu kārtas numurus, kuru dalību Revīzijas komisijā viņi atbalsta.

- d. Aizklātā balsojuma par Biedrības leikšējo Auditoru Institūts Revīzijas komisijas locekļu ievēlēšanu rezultāti:

<b>Kandidāta N.p.k, Vārds, uzvārds</b>	<b>Par</b>	<b>Atturas</b>
<b>Natālija Avdejeva</b>	<b>70</b>	30
<b>Gunta Darkevica</b>	<b>58</b>	42
<b>Inese Novicka</b>	38	62
<b>Baiba Lokenbaha</b>	34	66
<b>Ināra Auziņa</b>	<b>46</b>	54
<b>Sandra Bāliņa</b>	27	73

**Pieņemts lēmums:** Biedrībā leikšējo Auditoru Institūts Revīzijas komisijā uz 2 gadiem ievēlēt: Natāliju Avdejevu, Guntu Darkevici un Ināru Auziņu.

Kārlis Majeviskis noslēdz Profesionālās biedrības leikšējo Auditoru Institūts biedru pilnsapulci.

**Pilnsapulce noslēdzas:** plkst.14:05

Sapulces vadītājs

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

paraksts

paraksta atšifrējums

Protokolists

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

paraksts

paraksta atšifrējums