

# IA ziņojumi Rimi Baltic



Jeļena Kozlovska, 30.05.2013



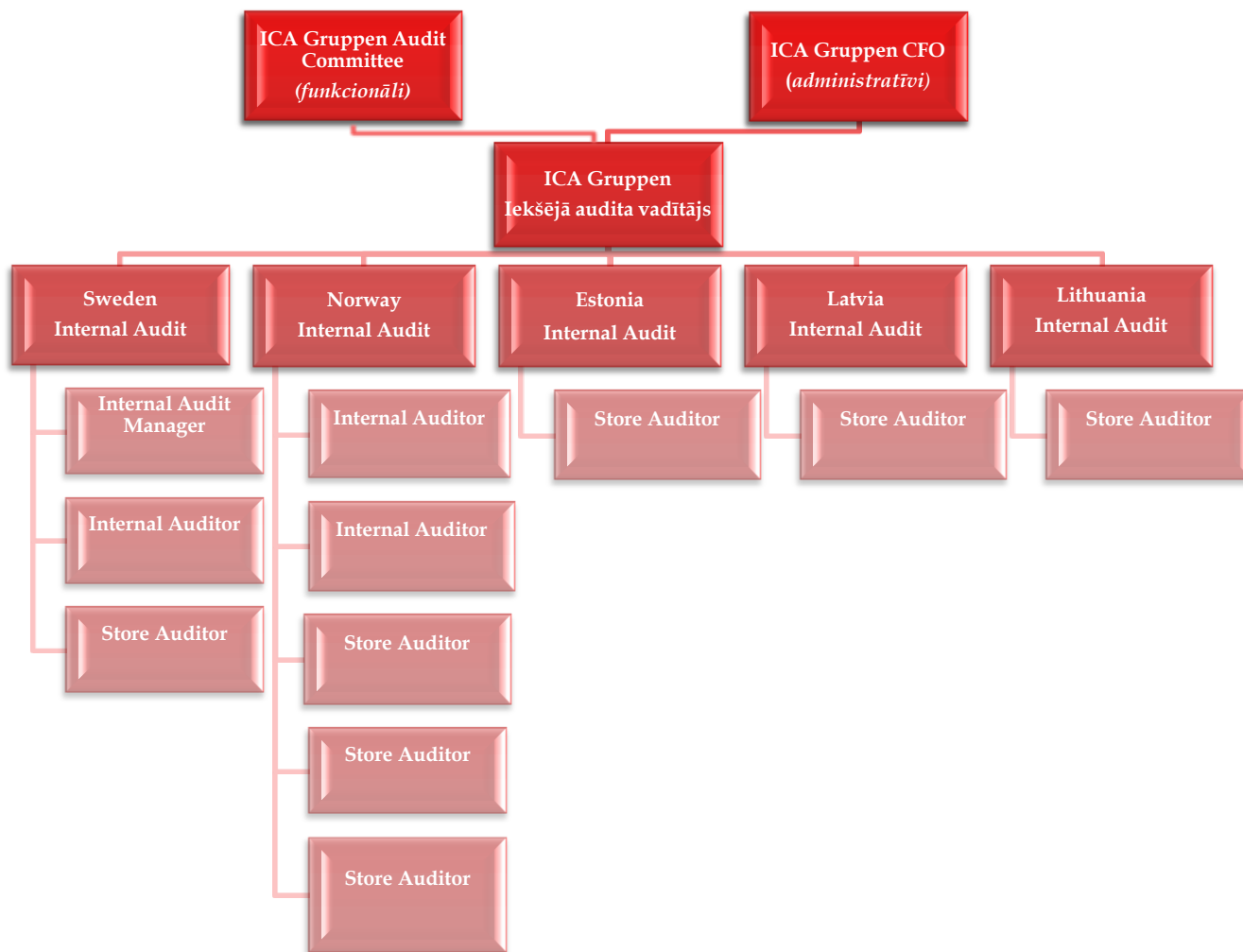
# Struktūra

**Rimi**

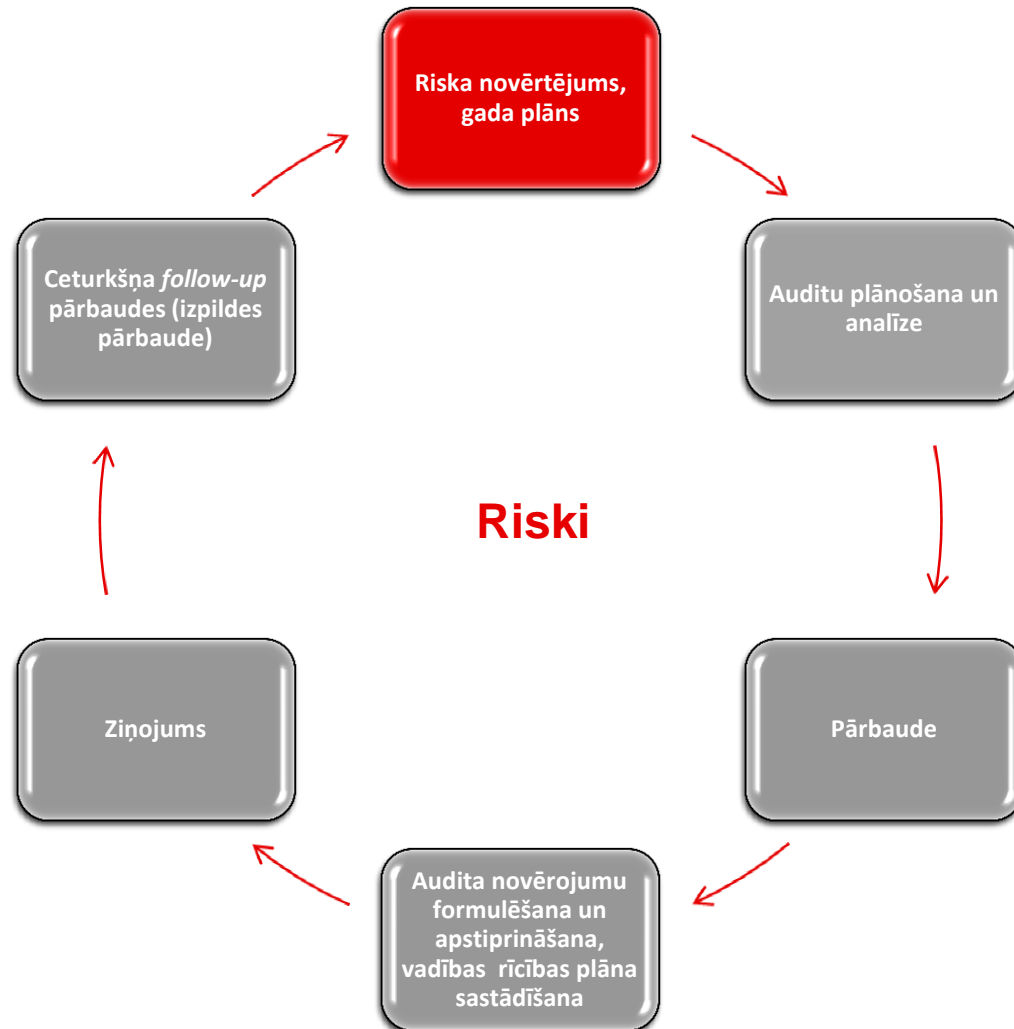


- 2300 veikali  
Skandināvijā un Baltijas  
valstīs
- 235 veikali Baltijā
- ~ 10000 darbinieki
- 5 izplatīšanas centri





# Iekšējie auditi



# 2400 – Rezultātu paziņošana



Iekšējiem auditoriem jāpaziņo darba uzdevumu rezultāti.





# IA ziņojumu veidi

Rimi



- IA ziņojumi:
  - Audita rezultāti
  - Citu pārbažu rezultāti
  - Ceturkšņa *follow-up* rezultāti
- Veikalu auditu ziņojumi
- Ceturkšņa ziņojumi

## 2410 Paziņošanas kritēriji

Jāpaziņo:

- darba uzdevuma mērķi un apjoms;
- attiecīgie secinājumi, ieteikumi;
- rīcības plāni.

Jāpamato ar pietiekamu, ticamu, būtisku un noderīgu informāciju.





# Prakses vadlīnija 2410-1

**Rimi**

Paziņošanas kritēriji



- Vispārējā informācija un kopsavilkumi
- Darba uzdevuma mērķis
- Apjoms
  - auditētās darbības
  - laika posms
  - robežas
  - veiktā darba veids
- Rezultāti
  - novērojumi, secinājumi, atzinumi, ieteikumi un rīcības plāni





- Novērojumi un ieteikumi:
  - esošais stāvoklis
  - kam būtu jābūt
  - cēlonis
  - risks
- Trīs riska pakāpes:
  - Augsts/vidējais/zems
- Saskaņo rezultātus
- Saskaņo rīcības plānu
- Starpziņojumi





**Rimi**

## 2420 Paziņojumu kvalitāte

Paziņojumiem jābūt precīziem, objektīviem, saprotamiem, kodolīgiem, lietišķiem, pilnīgiem, un tie ir jāgatavo laikus.

## Prakses vadlīnija 2420-1: Paziņojumu kvalitāte

- Precīzos paziņojumos nav kļūdu un sagrozījumu, un tajos ir precīzi atspoguļoti galvenie fakti
- Kodolīgi paziņojumi attiecas uz lietas būtību, un tajos nav nevajadzīgu izvērtējumu, liekas informācijas, atkārtojumu un liekvārdības.
- Darba uzdevumu rezultātu sniegšanas termiņš ir rūpīgi jāplāno, lai izvairītos no nevajadzīgas novilcināšanas.





**Rimi**

## 2440 – Rezultātu izplatīšana

Iekšējā audita vadītājam rezultāti jādara zināmi attiecīgajām pusēm.

## Prakses vadlīnija 2440-1: Rezultātu izplatīšana

- *IAV pārskata un apstiprina noslēguma ziņojumu par darba uzdevumu pirms tā nākšanas klajā un izlemj, kam un kādā veidā minētais ziņojums tiks izplatīts.*
- *Rimi IA:*
  1. *Vismaz 6 acu princips*
  2. *Apstiprina ziņojuma projektu ar nodaļas vadītāju*
  3. *Iesniedz ziņojuma projektu Vadības Komandas loceklim, kurš sastāda rīcības plānu, nosaka termiņu un atbildīgo*
  4. *Noslēguma sanāksme*
  5. *Apstiprina ziņojuma projektu ar Rimi Baltic CEO&CFO*

## Ziņojuma saņēmēji

- *Procesa īpašnieks*
- *Viņa vadītājs*
- *Kompānijas direktors*
- *Rimi Baltic CEO*
- *Rimi Baltic CFO*
- *Biznesa kontroles vadītājs*
- *Ārējie auditori*





## 2500 – Darba gaitas pārraudzība

Iekšējā audita vadītājam jāizveido un jāuztur sistēma, lai pārraudzītu rīcību saistībā ar vadībai paziņotajiem rezultātiem.



# Ceturkšņa pārbaudes un ziņojumi

- *Follow-up pārbaudes:*
  - *Atgādinājums*
  - *Pārbaude*
  - *Ziņojums*
- *Veikalu auditu kopsavilkums*
- *Iekšējā audita Update fails*
  - *Rimi Baltic vadībai*
- *Prezentācija ICA Gruppen vadības komandai:*
  - *Pabeigtie auditi*
  - *Termiņu nokavēšanas*
  - *Novērojumu statuss*
- *Prezentācija Audita Komitejai*





Paldies!

Jautājumi?

