

KINNITATUD
Riigimetsa Majandamise Keskuse
nõukogu 10.05.2013. a otsusega
nr 1-11/4/4.1

RMK SISEAUDITITALITUSE PÕHIMÄÄRUS

I Üldsätted

1. RMK siseaudititalitus (edaspidi *talitus*) on Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi *RMK*) struktuuriüksus, mis allub RMK nõukogule (edaspidi *nõukogu*).
2. Talituse ülesanded, õigused, kohustused, juhtimine ja vastutus on sätestatud käesoleva põhimäärusega.
3. Oma ülesannete täitmisel esindab talitus RMKd.
4. Talitus on funktsionaalselt sõltumatu RMK tegevjuhtkonnast ja teistest struktuuriüksustest.
5. Talitus on aruandekohustuslik nõukogu, auditikomitee ja juhatuse esimehe ees.
6. Talitus juhindub oma tegevuses õigusaktidest, nõukogu ning RMK juhatuse (edaspidi *juhatuse*) administratiivsetest otsustest, juhatuse esimehe käskkirjadest ja kirjalikest korraldustest ning siseaudiitori kutsetegevuse standarditest¹, siseauditeerimise definitsioonist ja eetikakoodeksist, käesolevast põhimäärusest, RMK siseauditi protseduurist ning muudest töökorralduslikest juhendmaterjalidest.
7. Talituse põhimääruse, aastatööplaani, eelarve, koosseisu, siseauditi protseduuri ning talituse juhataja tüüpametijuhendi kinnitab nõukogu.

II Talituse ülesanded

8. Talituse põhiülesandeks on viia läbi sõltumatult ja objektiivselt kindlustandvaid ning konsulteerivaid tegevusi, mis on suunatud väärtuse loomisele ja RMK äritegevuse täiustamisele. Talitus aitab kaasa organisatsiooni eesmärkide saavutamisele, kasutades süsteemset ja järjepidevat lähenemist riskide juhtimise ning kontrolli- ja valitsemisprotsesside mõjususe hindamiseks.
9. Siseaudititalituse tööde prioriteetsuse ja organisatsiooni eesmärkidega kooskõla tagamiseks, koostatakse igal aastal riskipõhine talituse tööplan, võttes arvesse organisatsiooni riskijuhtimise raampõhimõtteid ning RMK auditikomitee, nõukogu ja juhatuse ettepanekuid.
10. Põhiülesannete täitmisel hindab talitus:
 - 10.1 organisatsiooni strateegiliste eesmärkide saavutamist;
 - 10.2 tegevuste tõhusust ja mõjusust;
 - 10.3 riskide juhtimist sh riskide maandamiseks rakendatud meetmete piisavust;

¹ Rahvusvahelise Siseaudiitorite Ühingu (IIA) põhimõtete järgi ja rahvusvaheliste siseauditeerimise standardite alusel koostatud standardid (Kehtestatud rahandusministri 13.12.2011.a määrusega nr 57)

- 10.4 sisekontrollisüsteemi toimimist;
- 10.5 finants- ja tegevusalase informatsiooni usaldusväarsust ja täielikkust;
- 10.6 varade kaitstust;
- 10.7 ressursside kasutamise seaduslikkust, säästlikust, sihipärasust;
- 10.8 tegevuste vastavust, seadustele ja õigusaktidele, sisemistele protseduuridele ja poliitikatele ning lepingutele.
- 11. Talitus täidab talle juhatuse esimehe käskkirjadega, nõukogu, auditikomitee ja juhatuse otsustega pandud muid ülesandeid, mis ei kahjusta siseaudiitorite objektiivsust ja funktsionaalset sõltumatust.

III Talituse õigused ja kohustused

- 12. Talitusel on järgmised õigused ja kohustused:
 - 12.1 saada oma ülesannete täitmiseks vajalikku teavet ja tõendusmaterjale sh:
 - 12.1.1 omada talitusele pandud ülesannete täitmiseks piiranguteta juurdepääsu kõikidele RMK valduses olevatele materiaalsetele ja immateriaalsetele varadele sh hoonetele, ruumidele, territooriumitele ning andmebaasidele;
 - 12.1.2 piiramatult tutvuda talitusele pandud ülesannete täitmiseks vajaliku teabe ja dokumentidega;
 - 12.1.3 jälgida RMK struktuuriüksuste jooksvat tööd mistahes lõigus;
 - 12.1.4 saada RMK töötajatelt suulisi ja kirjalikke selgitusi;
 - 12.2 kaasata kindlustandvate ja konsulteerivate tööde läbiviimisesse RMK struktuuriüksuste töötajaid ja väliskonsultante;
 - 12.3 teha vastavat pädevust omavatele RMK töötajatele ettepanekuid RMK ülesannete paremaks täitmiseks;
 - 12.4 koostada talituse aasta eelarve projekt ja tööplan ning esitada need kinnitamiseks nõukogule;
 - 12.5 anda aastaelarve täitmisest aru juhatuse esimehele ja tööplani täitmisest; auditikomiteele ning teavitada tööplani täitmisest juhatuse esimeest;
 - 12.6 saata välja talituse pädevusse kuuluvates küsimustes talituse juhataja poolt allkirjastatud kirju RMK dokumendiplangil;
 - 12.7 korraldada talituse dokumendihaldust;
 - 12.8 saada talituse töötajatele eri-, kutse- või ametialase taseme tõstmiseks täienduskoolitusi vähemalt siseauditi standardites nõutud ulatuses;
 - 12.9 keelduda siseaudiitori sõltumatust kahjustavate korralduste täitmisest.

IV Talituse juhtimine

13. Talitust juhib talituse juhataja, kellega sõlmib, muudab ja lõpetab töölepingu, nõukogu otsuse alusel juhatuse esimees. Talituse juhataja saadab töölahtetusse juhatuse esimees.

14. Talitus juhataja ametikohale esitatavad nõuded, tööülesanded, õigused ja kohustused ning vastutus tööülesannete täitmise eest on sätestatud talituse juhataja ametijuhendiga.

15. Talituse juhataja:

15.1 juhib talituse tööd, tagab talitusele käesoleva põhimääruse ja nõukogu, auditikomitee, juhatuse ning juhatuse esimehe poolt talituse pädevusse antud ülesannete täitmise ning jaotab ülesanded talituse töötajate vahel;

15.2 vastutab talitusele pandud ülesannete täitmise eest ja annab sellest aru nõukogule, auditikomiteele ja juhatuse esimehele;

15.3 kinnitab audiitorite poolt teostatud tööde aruanded ja memod ning esitab need auditikomiteele ja juhatusele;

15.4 esindab talitust selle ülesannete täitmisel ja annab arvamusi nõukogule, auditikomiteele, juhatusele, ning RMK teistele struktuuriüksustele, samuti teistele isikutele ja asutustele;

15.5 töötab välja ning kinnitab talituse ülesannete täitmiseks vajalikke töökorralduslikke juhendmaterjale;

15.6 käsutab kinnitatud eelarve piires talitusele eraldatud eelarvevahendeid ja vastutab talituse tööplaani ning eelarve täitmise eest;

15.7 hangib vajalikke töövahendeid ja sõlmib teenuste osutamise ja tellimise, vallasvara omandamise ning muid talituse tegevuse korraldamiseks vajalikke lepinguid;

15.8 sõlmib, muudab ja lõpetab töölepinguid talituse töötajatega ning saadab neid riigisisesse töölahtetusse;

15.9 annab volitusi talituse esindamiseks;

15.10 viseerib, kooskõlastab ja allkirjastab talituse dokumente vastavalt RMK asjaajamiskorrale;

15.11 täidab muid ülesandeid, mis on talle pandud õigusaktide, nõukogu, auditikomitee ja juhatuse otsuste, juhatuse esimehe käskkirjade ning suuliste ja kirjalike korraldustega.

16. Talituse juhataja annab talituse tegevuse korraldamiseks välja käskkirju ning suulisi ja kirjalikke korraldusi.

17. Talituse juhataja äraolekul asendab teda juhatuse esimehe poolt määratud isik.

V Lõppsätted

18. Talituse juhataja vastutab põhimääruse ajakohasuse ning seadustele vastavuse eest.

19. Talituse ümberkorraldamine ja selle tegevuse lõpetamine toimub „Metsaseaduse“ alusel.