



Finanšu ministrija

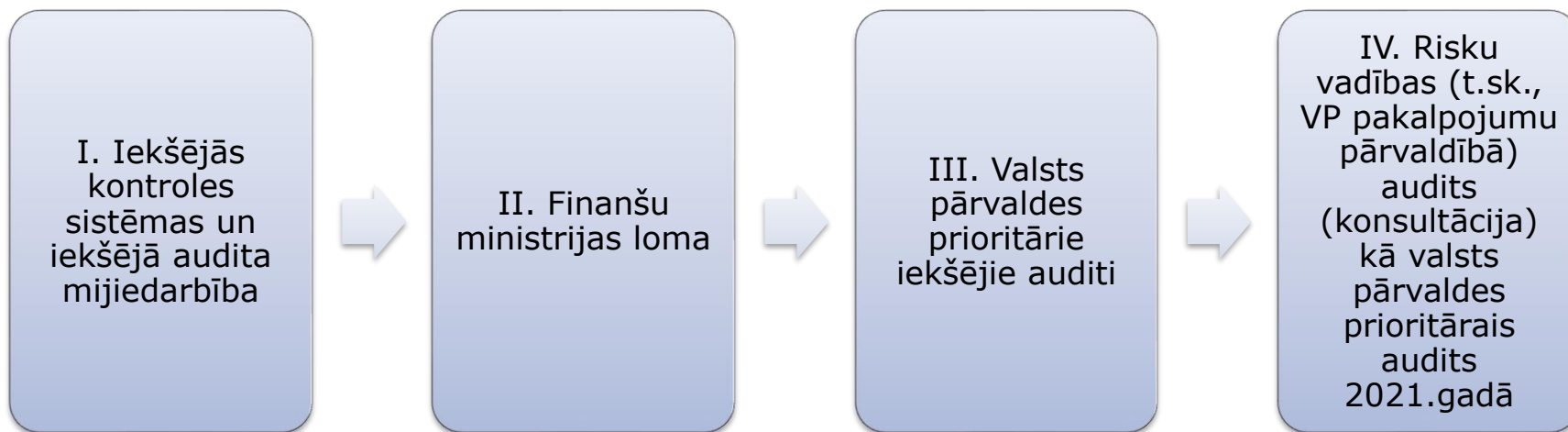
Risku vadība valsts pārvaldes pakalpojumu pārvaldībā - auditējamā prioritāte valsts pārvaldē 2021.gadā

Jūlija Adamoviča,
vecākā eksperte
Finanšu ministrija
Iekšējā audita departaments
Iekšējā audita politikas plānošanas nodaļa



Finanšu ministrija

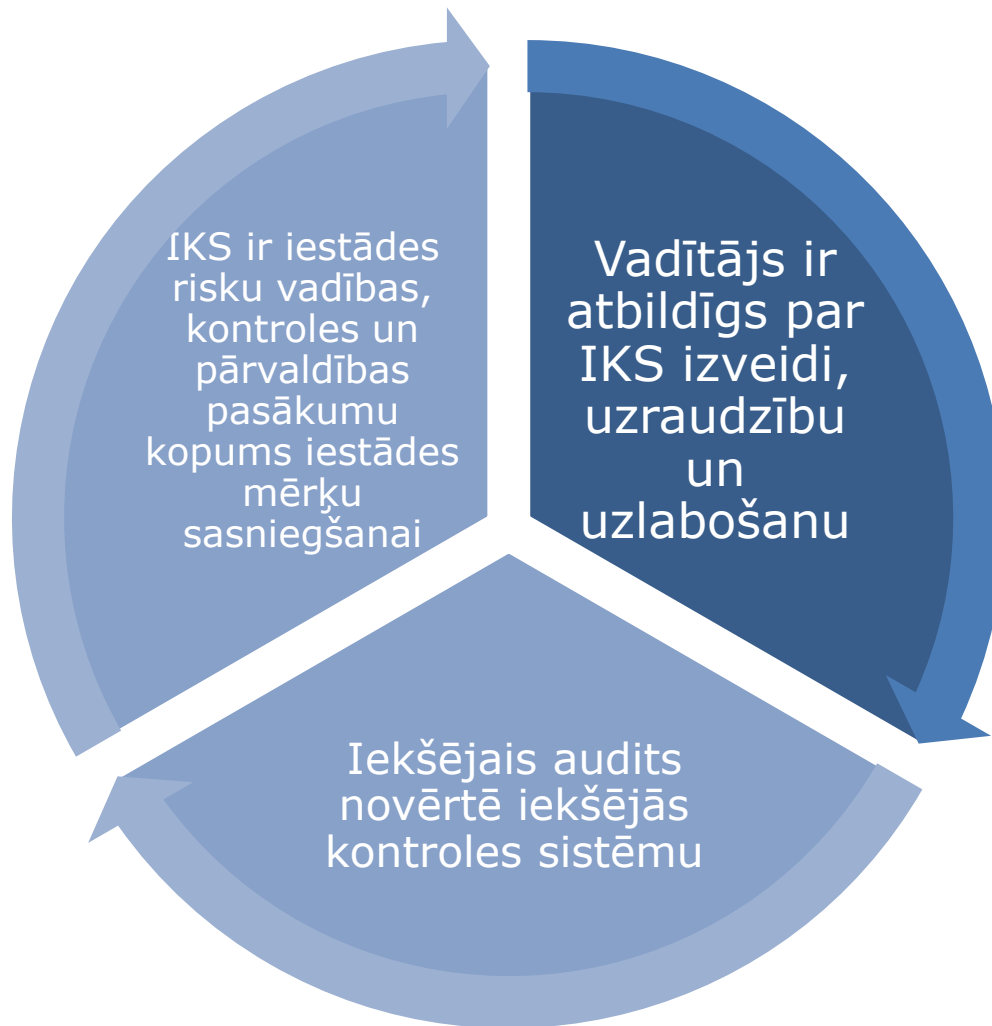
Prezentācijas saturs





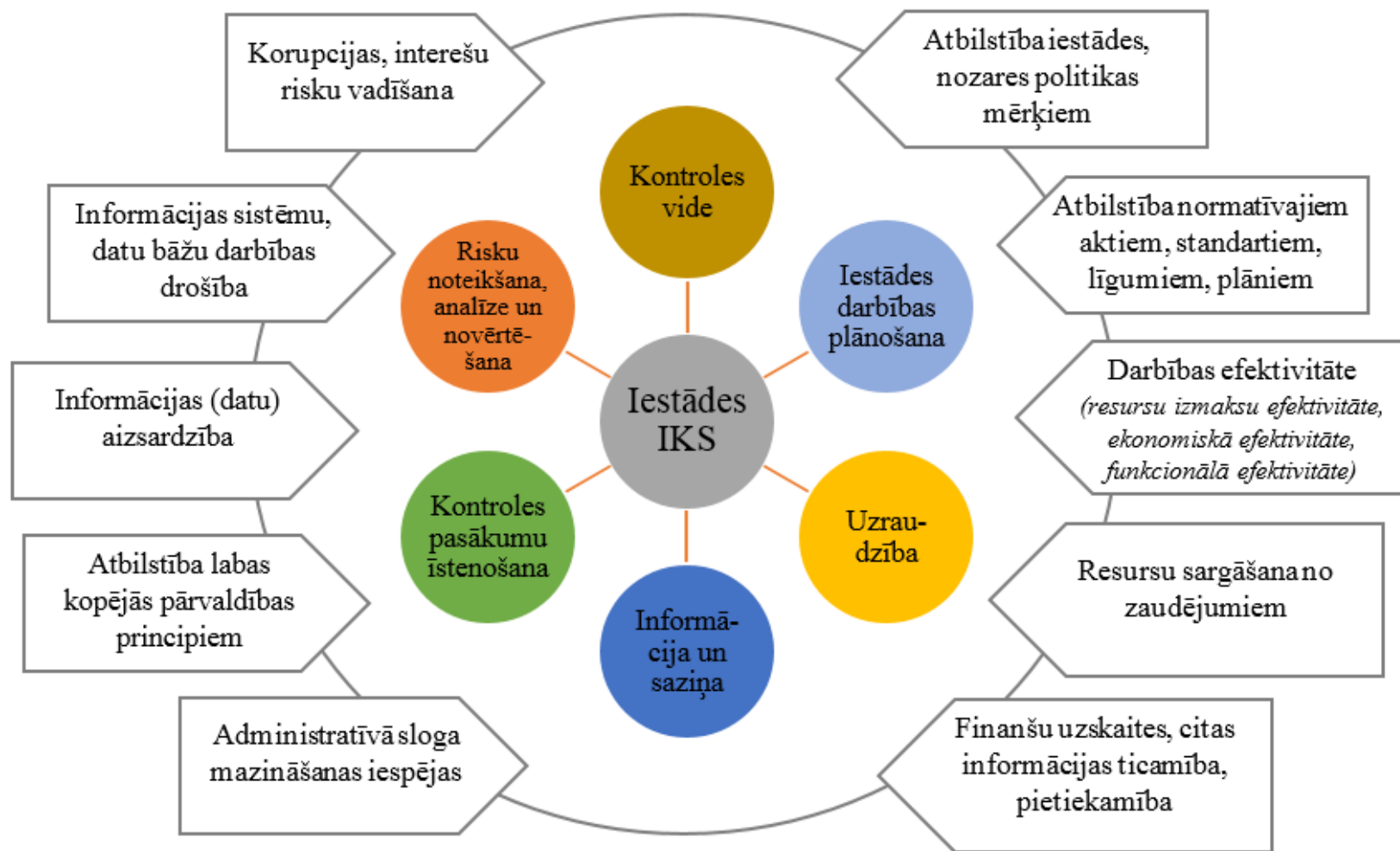
Finanšu ministrija

Iekšējās kontroles sistēmas un iekšējā audita mijiedarbība, pievienotā vērtība





Iekšējā audita darba apjoms IKS griezumā





Finanšu ministrija

I. Finanšu ministrija - iekšējā audita politikas veidošana un attīstība

Iekšējā audita politikas veidošana, kuras mērķis ir sniegt pārliecību par iekšējās kontroles sistēmas darbību ministrijās un iestādēs





Finanšu ministrija

Valsts pārvaldes prioritārā iekšējā audita būtība un pievienotā vērtība

Valsts pārvaldē noteiktās auditējamās horizontālās prioritātes

Izmantojot valsts pārvaldes iekšējā audita resursus, **vienlaicīgi tiek novērtētas iekšējās kontroles valsts pārvaldei nozīmīgās jomās un kopumā veicināta valsts pārvaldes attīstība**

Vienota metodika, pieeja un kritēriji

Efektīvi izlietoti resursi audita veikšanai

Auditos tiek integrēti efektivitātes aspekti

2010. - Publiskie iepirkumi, Valsts kapitālsabiedrību pārvaldība un uzraudzība

2011. - Politikas rezultātu un rezultatīvo rādītāju sistēma

2012. - Pašvaldību finanšu pārskatu sagatavošana

2013. - Interesu konflikta mazināšana

2014. - Likumu un MK noteikumu izstrāde

2015.- Informācijas un komunikācijas tehnoloģiju pārvaldība

2016. - Informācijas un komunikācijas tehnoloģiju projektu vadība

2017. - Valsts pārvaldes pakalpojumu sniegšana

2018. - Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšana

2019. - Procesu darbības likumība, procesa uzbūves un procesā iesaistīto resursu izmaksu efektivitāte

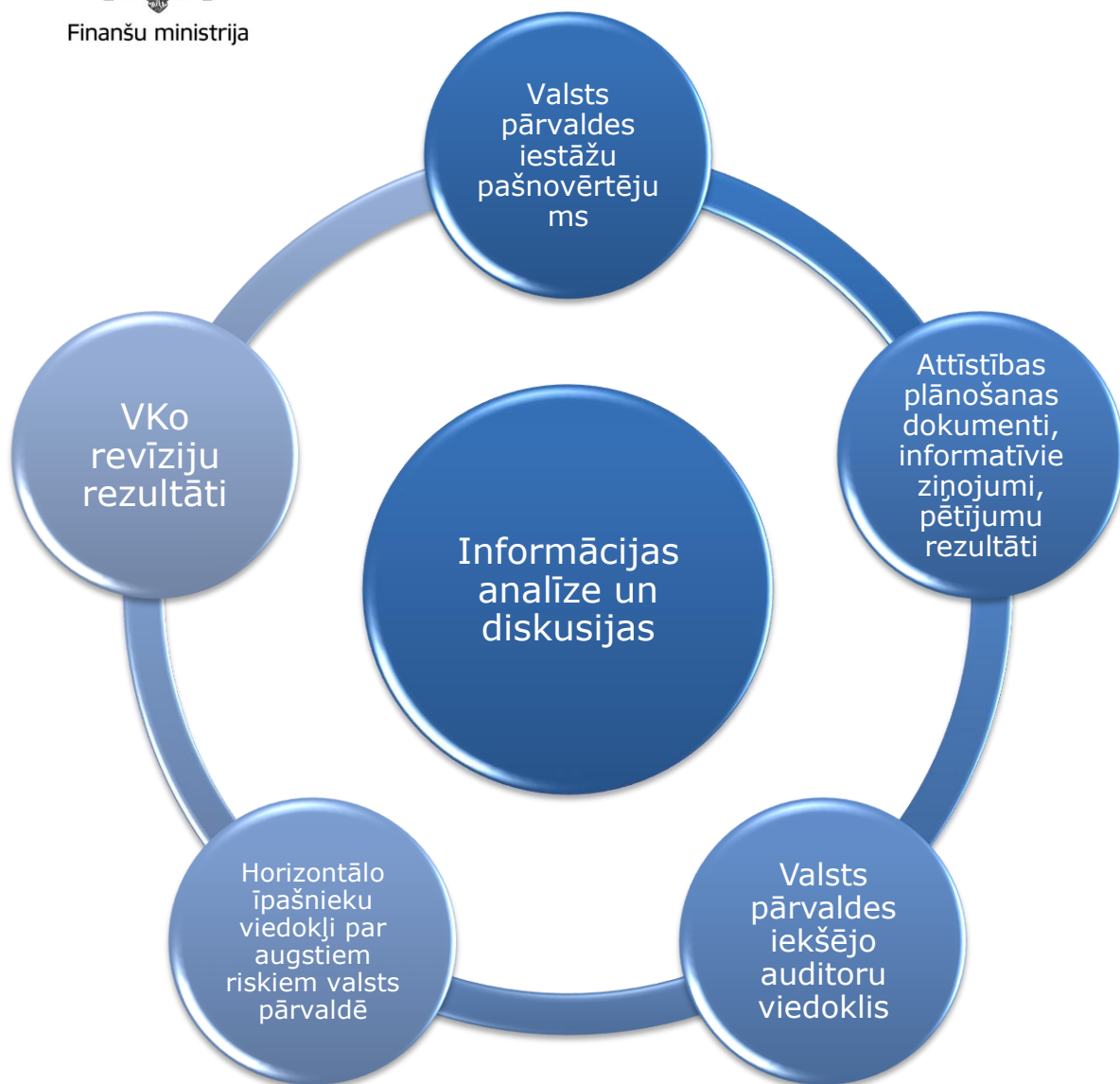
2020. – Fizisko personu datu aizsardzība

2021. – Risku vadība (virzīta MK, saskaņošanas procesā)



Finanšu ministrija

Risku vadība – prioritātes noteikšana 2021.gadam



Nolūkā noteikt kopējo auditejamo prioritāti 2021.gadam, tika analizēta situācija par valstij nozīmīgām jomām, iekšējās kontroles sistēmas trūkumiem un to sekām



Finanšu ministrija

Audits vai konsultācija, brieduma modelis

Atkarībā no izvēlētajās pieejas (audita veikšana vai konsultatīvā pakalpojuma sniegšana), piedāvātais **risku vadības brieduma modelis** palīdzēs iekšējiem auditoriem:

- **novērtēt resorā izveidoto IKS darbību** un efektivitāti risku vadībā (t.sk., valsts pārvaldes pakalpojumu pārvaldībā);
- izvēlēties atbilstošu **pieeju un saturisko apjomu risku vadības (t.sk., valsts pārvaldes pakalpojumu pārvaldībā) novērtēšanā** atkarībā no auditējamās iestādes mērķiem un vajadzībām. **Var izvēlēties**, kuriem valsts pārvaldes pakalpojumiem veikt novērtējumu, pamatojoties uz auditējamo iestāžu mērķiem un prioritātēm.



Finanšu ministrija

Risku vadība iekšējā audita (konsultācijas) prioritāte 2021.gadam

**Nepieciešamība
auditēt (sniegt
konsultāciju)
risku vadību**

Dažāda izpratne risku vadībā, dažādi brieduma līmeņi, trūkst
«praktiskā pielietojuma»

Vienota izpratne par risku vadību caur praktisko pielietošanu
(VP pakalpojumu pārvaldība)

Paaugstināt brieduma



Finanšu ministrija

Darba grupa vadlīniju izstrādei

Vadlīniju izstrādē piedalīsies Finanšu ministrijas, Valsts kancelejas, VARAM pārstāvji, valsts pārvaldes iekšējie auditori un **eksperti risku vadības jomā**





Finanšu ministrija

Risku vadības iekšējā audita vai konsultācijas vadlīnijas





Finanšu ministrija

Audita mērķis/uzdevumi

Novērtēt
izveidotās
iekšējās
kontroles
sistēmas
darbību risku
vadībā:

Success is an iceberg



ir ieviesta vispārējā riska pārvaldības kultūra

ir izveidota un darbojas riska identificēšanas,
risku novērtēšanas un mazināšanas process

ir ieviesta un darbojas risku vadības
ziņošanas process

riski tiek regulāri pārskatīti

darbojas risku vadības sistēma



Finanšu ministrija

Konsultācija mērķis/uzdevumi

Sniegt konsultāciju par risku vadību (atbilstošā pieeja un saturiskais apjoms atkarībā no auditējamās iestādes mērķiem un vajadzībām):

risku vadības integrēšanā

risku vadības pielietošanā

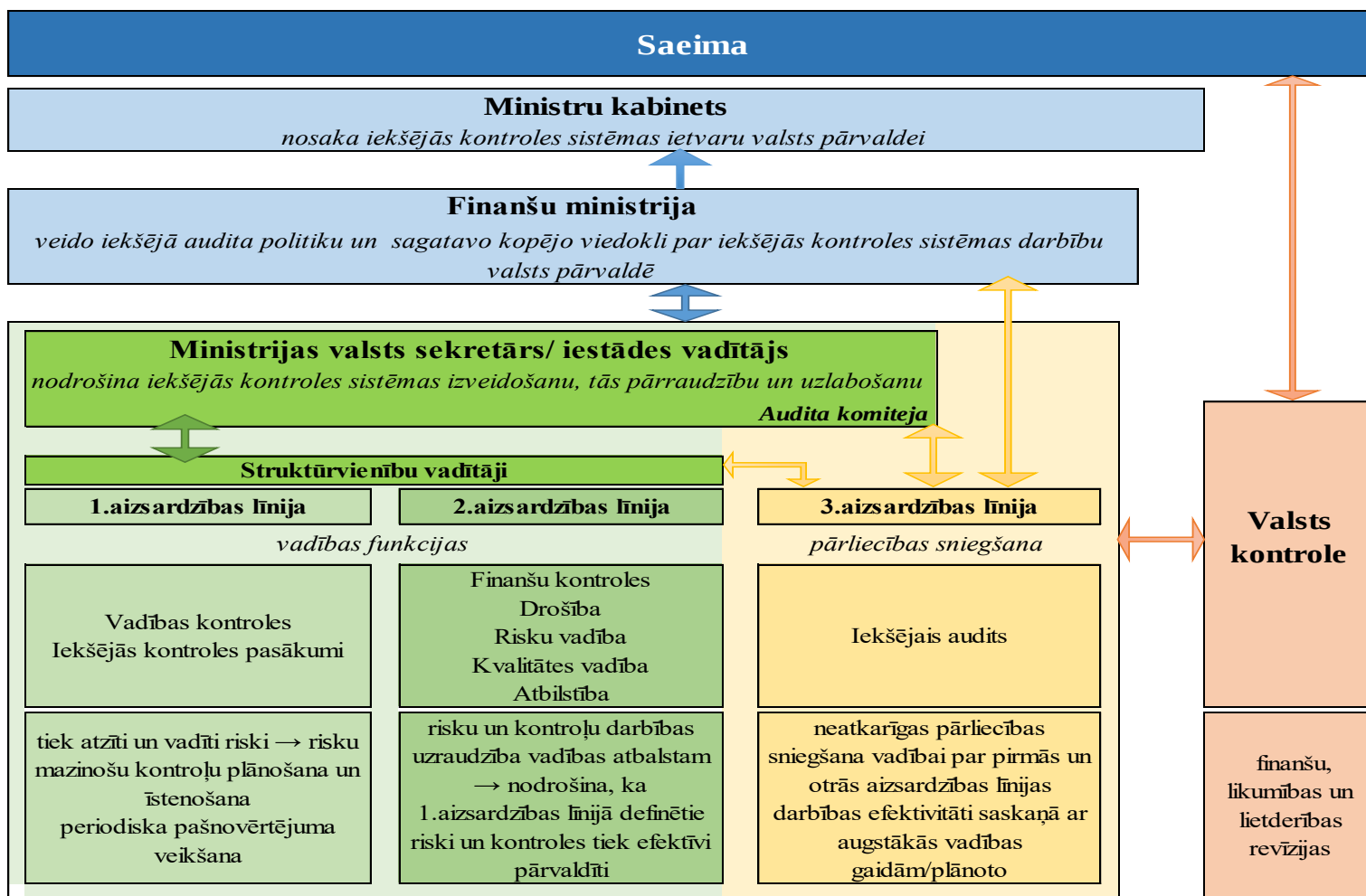
risku vadības novērtēšanā



Finanšu ministrija

Paļaušanās uz 2.aizsardzības līniju

Latvijas valsts pārvaldes iekšējās kontroles sistēmas pārvaldība trīs aizsardzības līnijās





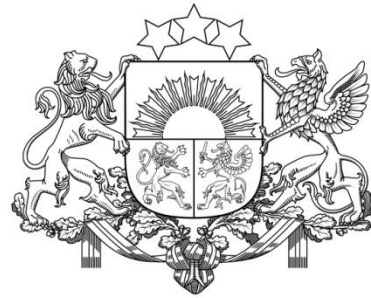
Finanšu ministrija

Atbalsts iekšējā audita laikā

Prioritārais audits tiek veikts atbilstoši iekšējā audita struktūrvienību **2021.gada auditu plāniem**.

Finanšu ministrija sniedz **metodisko atbalstu** iekšējā audita veikšanai, piesaistot ekspertus/konsultantus.

Iekšējo auditoru apmācības par risku vadību, t.sk., VP pakalpojumu pārvaldībā. Plānots organizēt visaptverošas apmācības par risku vadību plašākam valsts pārvaldes darbinieku lokam.



Finanšu ministrija

Paldies par uzmanību!
Jautājumi

