



Finanšu ministrija

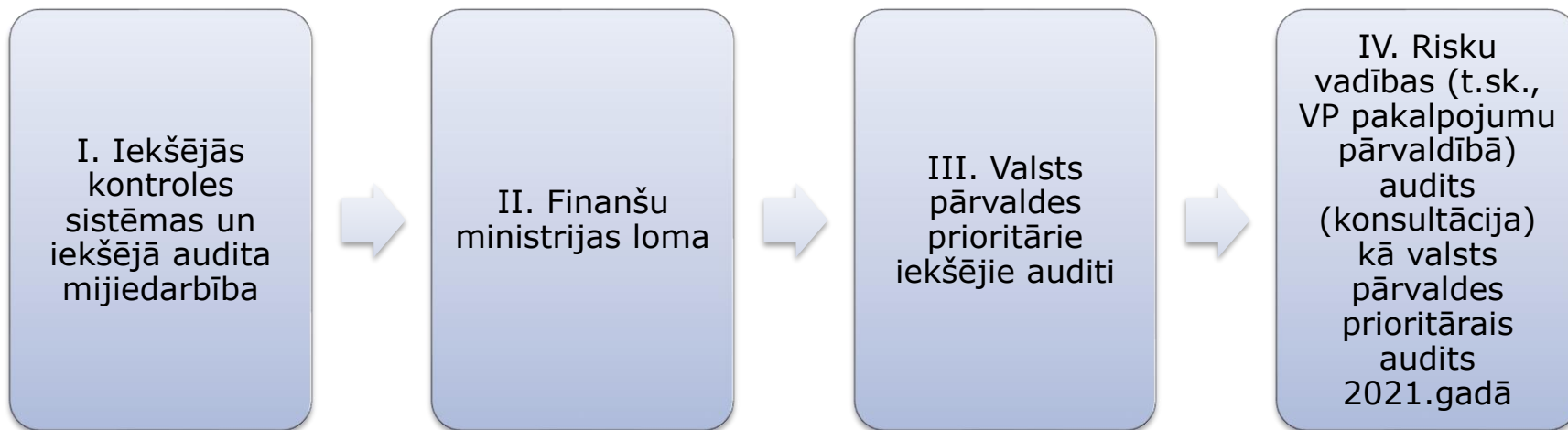
# **Risku vadība valsts pārvaldes pakalpojumu pārvaldībā - auditējamā prioritāte valsts pārvaldē 2021.gadā**

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



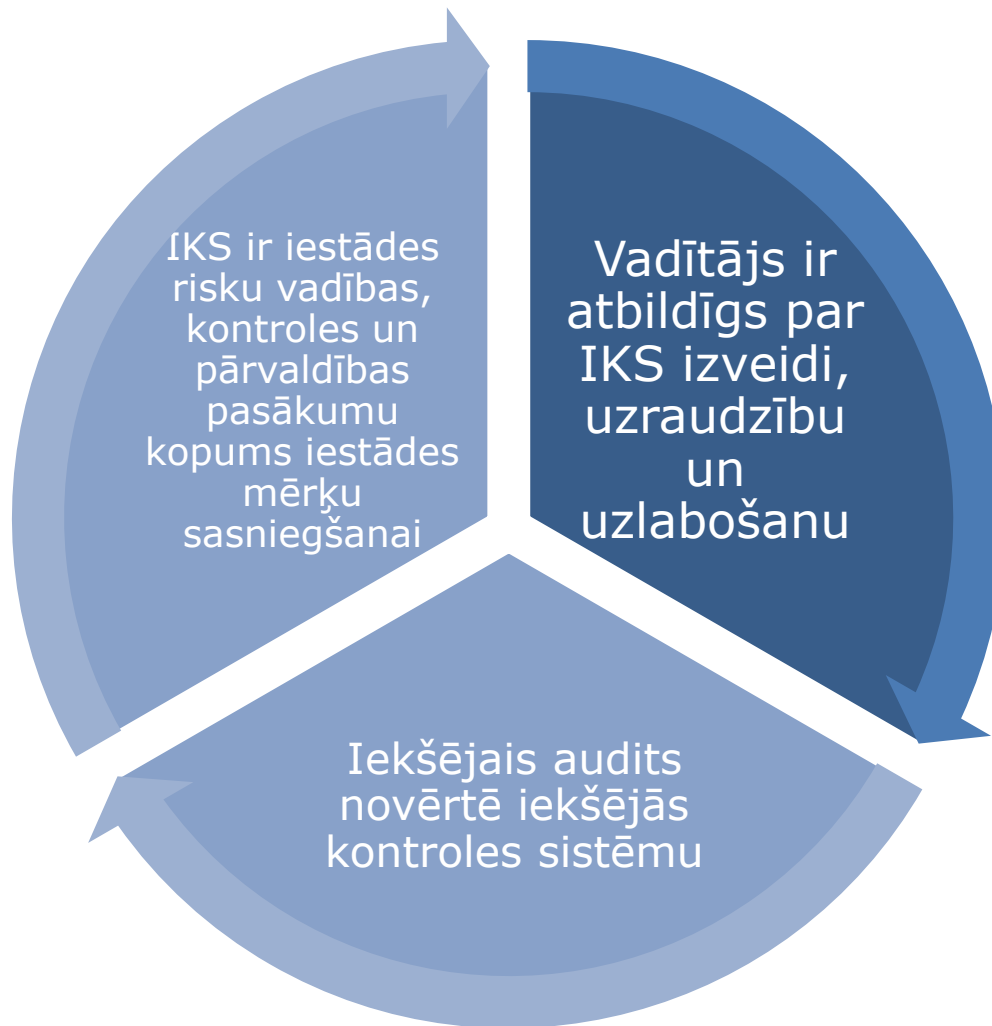
Finanšu ministrija

# Prezentācijas saturs



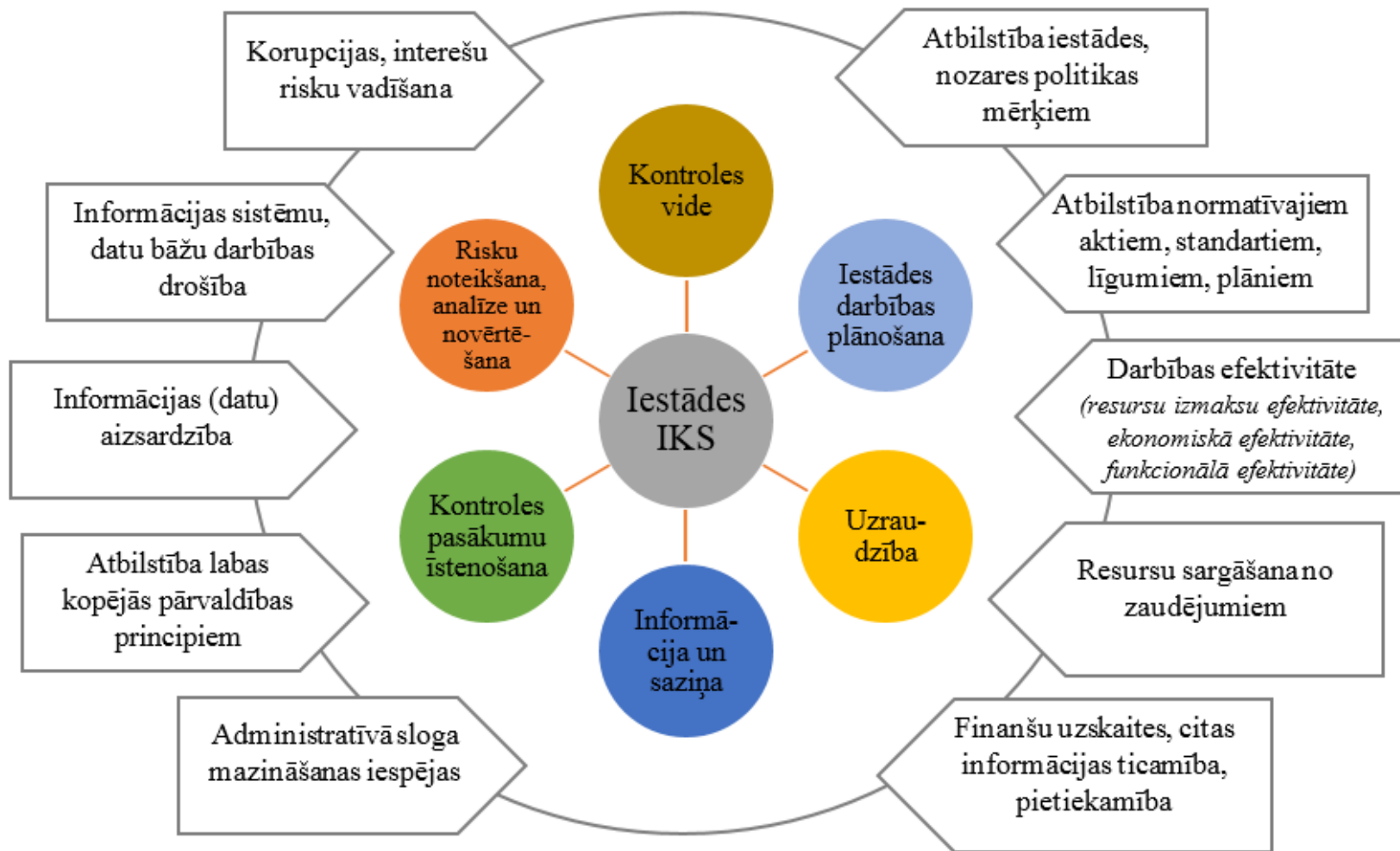


# Iekšējās kontroles sistēmas un iekšējā audita mijiedarbība, pievienotā vērtība





# 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. - Interesešu 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

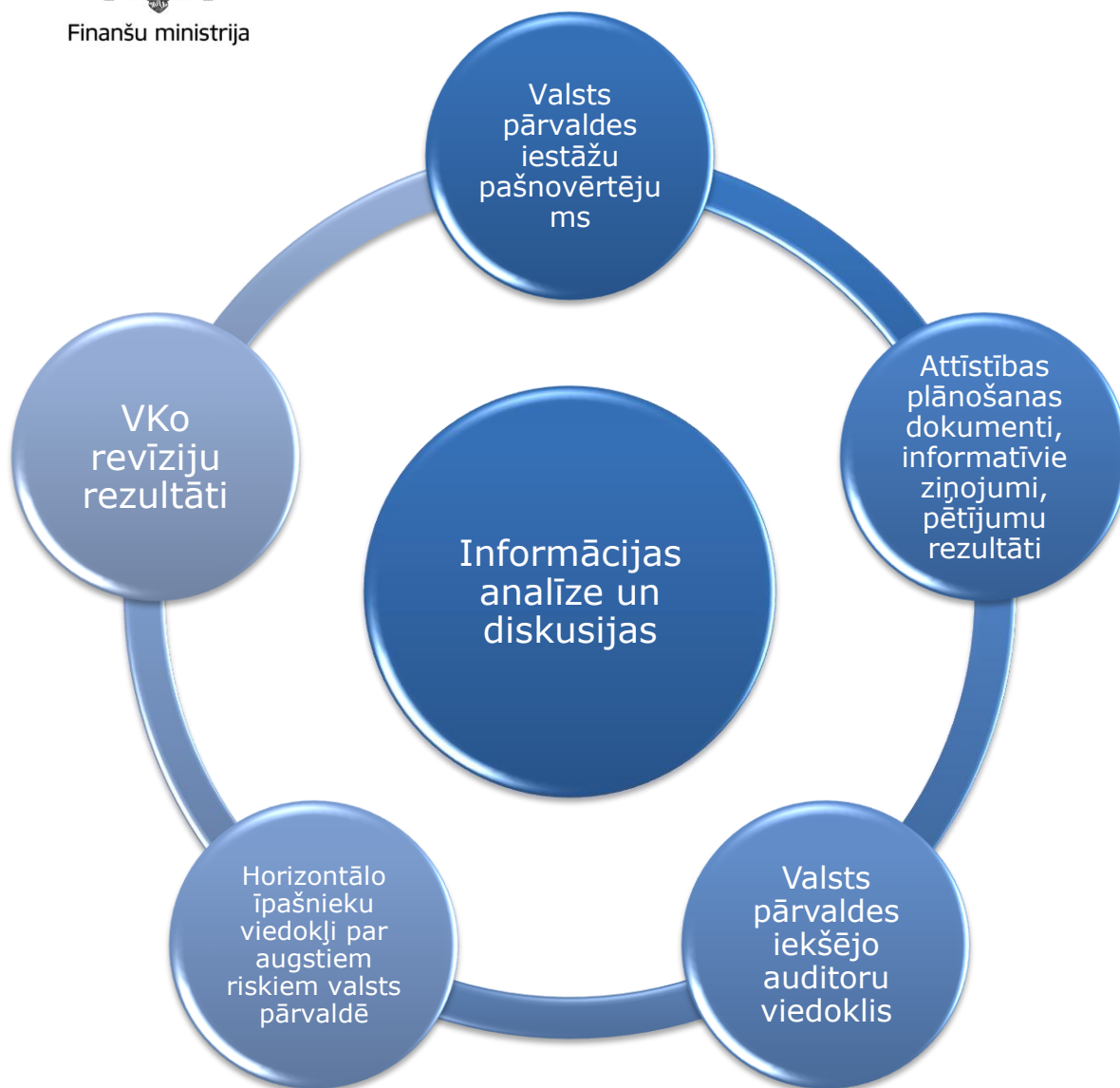
2020. – Fizisko personu datu aizsardzība

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



Finanšu ministrija

# Risku vadība – prioritātes noteikšana 2021.gadam



Nolūkā noteikt kopējo auditējamo 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:

ir ieviesta vispārējā riska pārvaldības kultūra

ir izveidota un darbojas riska identificēšanas, riska 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

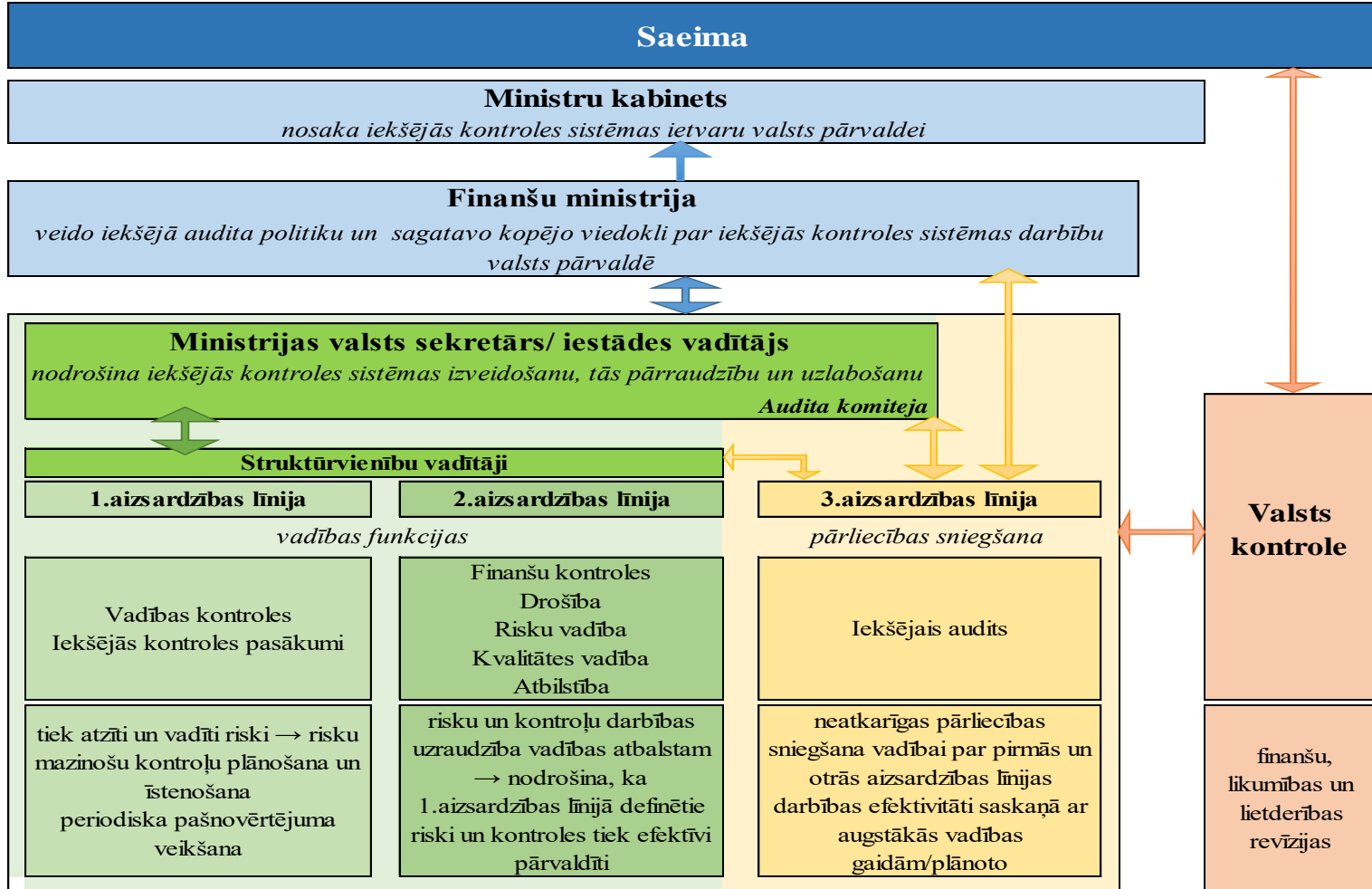
---



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**