

# HORIZONTĀLAIS AUDITS VM PIEREDZE

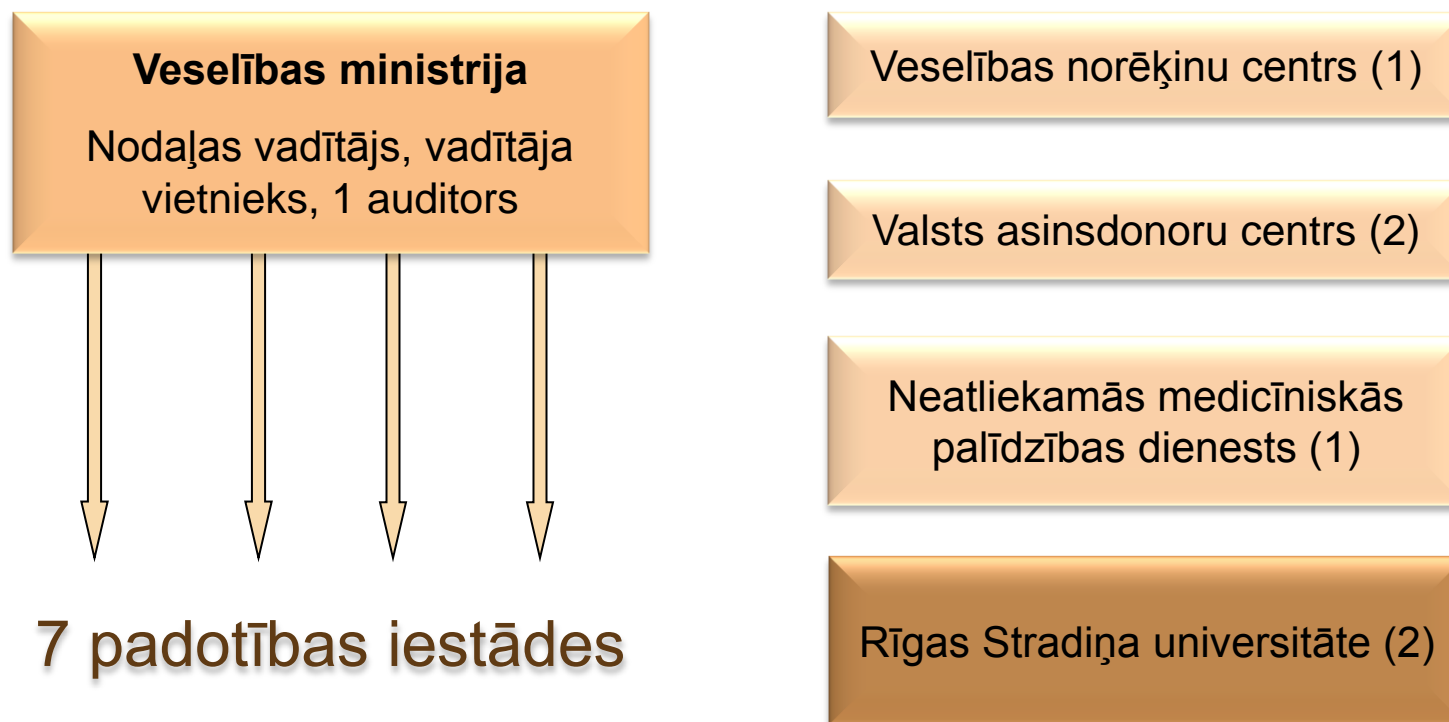
Audita plānošana

Pārbaužu veikšana

Ziņojumi un ieteikumu grafiks

Ieteikumu uzraudzība

# IEKŠĒJĀ AUDITA SISTĒMA



Horizontālā audita veikšanas kārtība

# PLĀNOŠANA

◉ **Stratēģiskais plāns (riski)**

◉ **Risku novērtējums**

◉ **Gada plāns**

**“Iepirkums”**

VM, VI, VNC, **NMPD, RSU**

**“Uzskaitē un pārskati”**

VM, VI, PSMVM **VADC, NMPD**

# PLĀNOŠANA

- Auditējamo informēšana
- Īss audita norises apraksts
- Audita atvēršanas dokuments
- Horizontālā audita plāns
- Lietas numurs, indeksi

# PLĀNOŠANA

- ◉ Sistēmas izpēte
- ◉ Novērtēšanas kritēriji
- ◉ Izlases veidošanas principi
- ◉ Audita darba aptvērums
- ◉ Audita pārbaudes plānošana
- ◉ Auditoru sanāksmes

# PĀRBAUDES

- ◎ Izveidota izlase
- ◎ Iepirkuma lietas pārbaude
- ◎ Procesa efektivitātes novērtējums
- ◎ Pārbauču kopsavilkums

# ZIŅOJUMS

- **lestāžu starpziņojumi**
- **leteikumu ieviešanas grafiki**
- **Audita ziņojums**
- **Apstiprinātais ieteikumu ieviešanas grafiks**

# UZRAUDZĪBA

- ◎ Auditējamo pārskats
- ◎ leteikuma izpildes novērtējums
- ◎ leteikumu izpildes apkopojums



# AUDITA LIETA

- ◎ Audita lieta
- ◎ Audita posmu pārskats