



LATVIJAS REPUBLIKAS  
FINANŠU MINISTRIJA

# Iekšējā audita darbības rezultāti 2013.gadā.

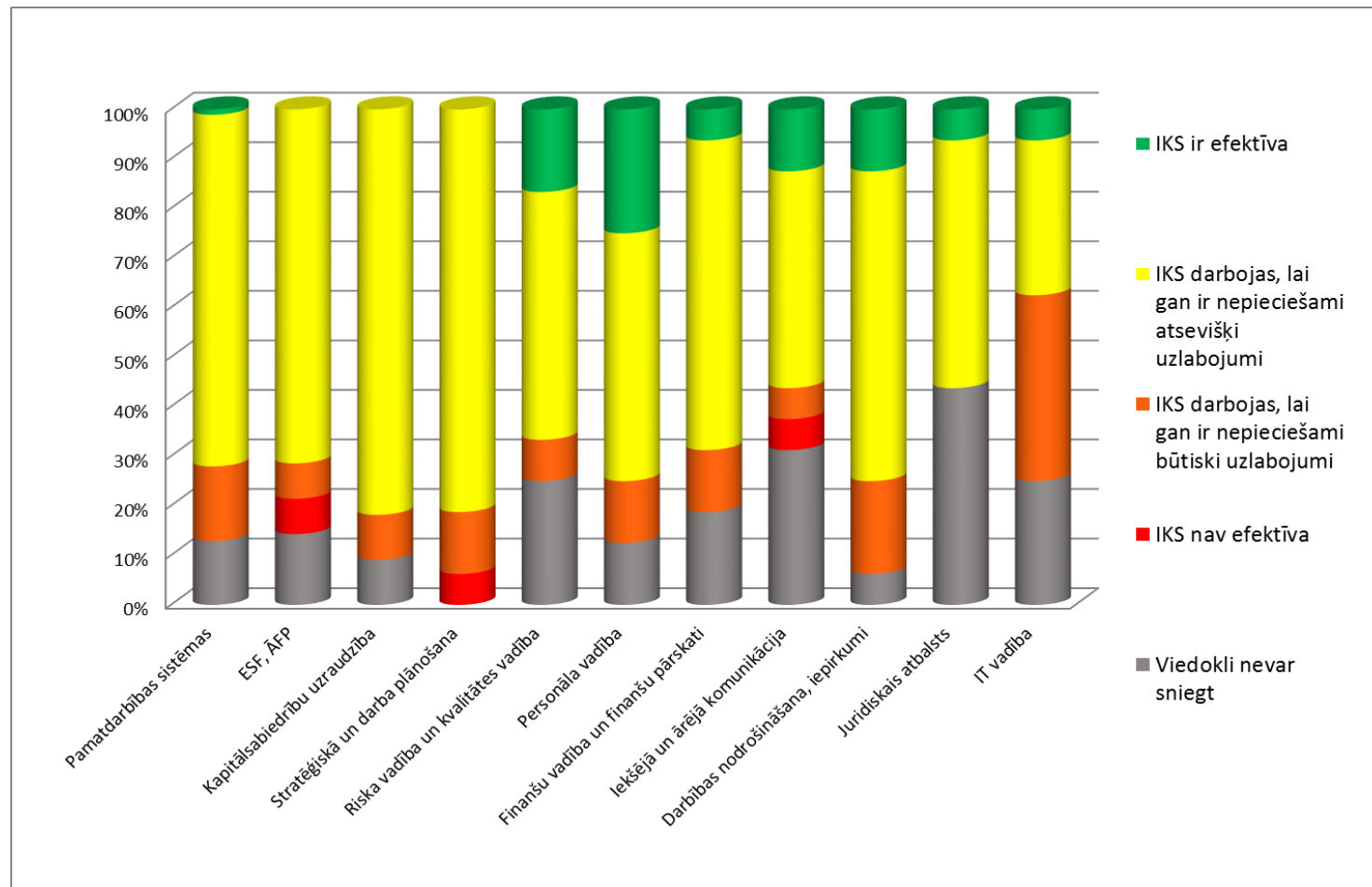
Finanšu ministrijas  
Iekšējā audita departamenta direktore  
Arina Andreičika

11.12.2014.



# Kopējais viedoklis par IKS Iekšējās kontroles novērtējums sistēmu griezumā

Auditori sniedz viedokli par 83% sistēmu





## Viedoklis nav pietiekami pamatots par 20% īstenotajām funkcijām un uzdevumiem:

- iekšējie auditi nav veikti vai veikti tikai par daļu no sistēmas;
- struktūrvienību rīcībā nav pietiekami resursi noteiktās iekšējā audita stratēģijas īstenošanai;
- atsevišķas iestādēs iekšējā audita struktūrvienību darbs pilnvērtīgi tika atjaunots tikai 2012.gada beigās;
- netiek vērtēta iekšējās kontroles sistēmas efektivitāte un atbilstība iestādes mērķu sasniegšanai;
- konstatēti būtiski trūkumi iekšējā audita procesā.



## Auditoru būtiskākie atklājumi

Pārskata gadā veikti 200 iekšējie auditi. Veikto iekšējo auditu rezultātā:

- pilnveidotas finanšu izlietojuma kontroles, nodrošinot caurskatāmu un pamatotu finansējuma izlietošanu un novēršot piešķirto valsts budžeta līdzekļu prettiesisku izmantošanu un nekvalitatīvu administratīvo lēmumu pieņemšanu;
- vienkāršoti iestādes procesi, mazināts administratīvais slogs (piemēram dažādu atskaišu skaita samazināšana);
- pilnveidots politikas plānošanas, īstenošanas un uzraudzības process, izvirzot stratēģiski pamatotākus mērķus un rezultatīvos rādītājus un nodrošinot efektīvāku politikas ieviešanas uzraudzību;
- uzlabots klientu apkalpošanas process un pakalpojuma saņemšanas kārtība, tādejādi veicinot uz klientu orientētu pakalpojumu sniegšanu;
- pilnveidotas kontroles, lai mazinātu interešu konflikta risku un iespējamās koruptīvas darbības.



## Darba izpildes un kvalitātes rādītāji:

- ↑ 83% ieteikumu ieviešana;
- ↓ 79% gada plāna izpilde;
- ↑ sertificēto iekšējo auditoru skaits;
- ➡ 50/50; 20/100 - ziņojumu kavēšana, %;
- ↓ iekšējiem auditiem patērētājs laiks;
- ↑ pamatdarbības auditu skaits

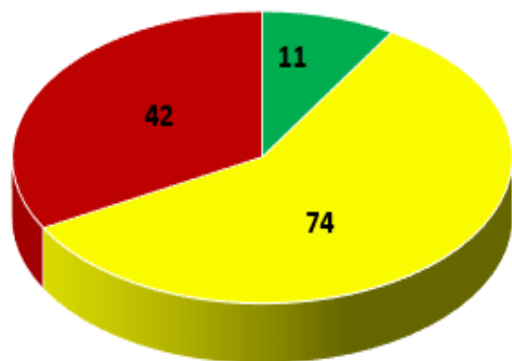
### Pilnveidojamās jomas:

- ✓ plānu izpilde;
- ✓ auditu savlaicīgums;

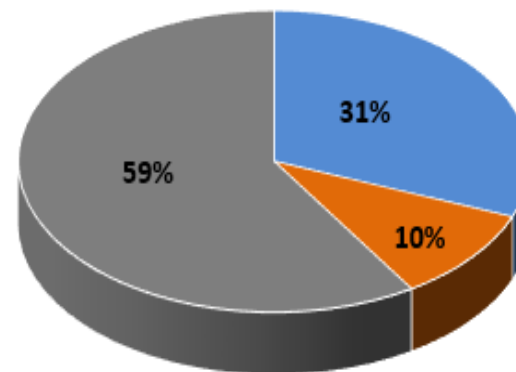


## 2013.gada prioritātes īstenošana Interesešu konflikta mazināšanas pasākumi

- 200/127 auditos testētas interesešu konflikta mazināšanai izveidotās kontroles



■ efektīva sistēma ■ būtiski uzlabojumi ■ pilnveidojama sistēma

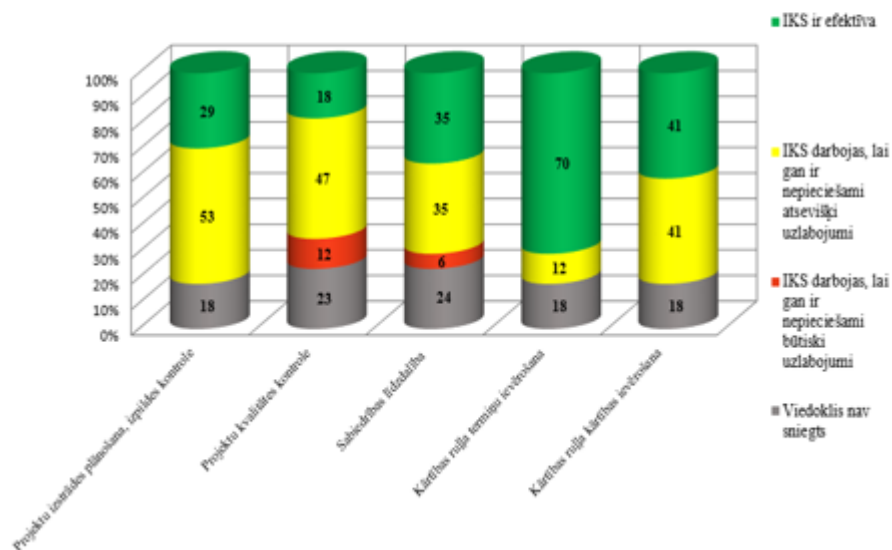


■ atbalsta sistēmas ■ ārvalstu sistēmas ■ pamatdarbības sistēmas

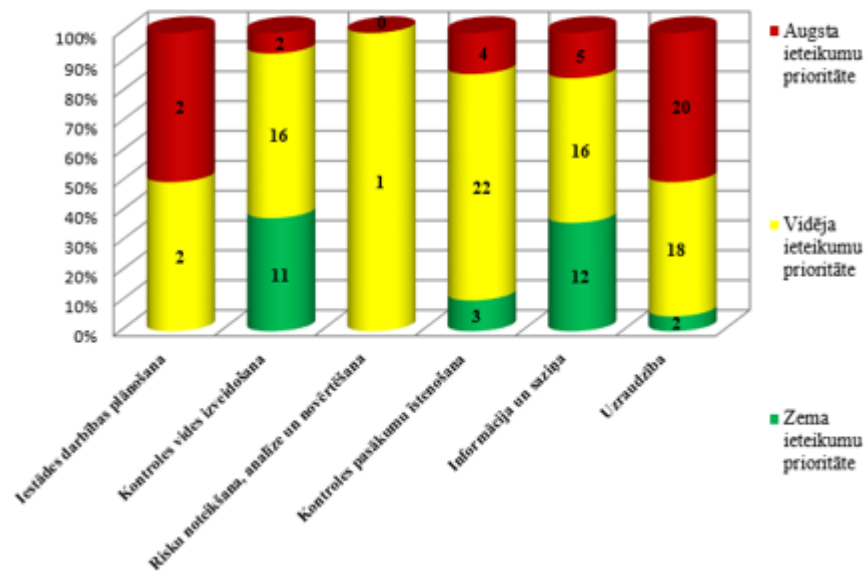


## 2014.gada prioritātes īstenošana NA izstrāde un virzība īstenošana

Institūciju esošās kontroles darbības  
novērtējums sadalījumā pa  
auditējamām jomām, %



Ieteikumu klasifikācija pēc iekšējās  
kontroles sistēmas elementiem





## Finanšu ministrijas stratēģija 2014.-2016.gads

- Palielināt efektivitātes novērtējuma īpatsvaru viedoklim par iekšējās kontroles sistēmu valsts pārvaldē
- Palielināta uzticamība auditoru viedoklim par iekšējās kontroles sistēmu
- Novērtēt valsts pārvaldē Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju pārvaldības īstenošanu
- Valsts pārvaldes iekšējā audita stratēģijas izstrāde 2017.-2021.gadam





## Sadarbības ar Valsts kontroli

Vienošanās veicināja sadarbības pilnveidi

### Turpmākā sadarbība

- Vienota izpratne par efektivitātes jautājumiem
- Iekšējā audita atklājumu atspoguļošana revīziju ziņojumos



LATVIJAS REPUBLIKAS  
FINANŠU MINISTRIJA

## Panākumu faktors - sadarbība!

