**2.pielikums** Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita vadlīnijām

**VALSTS PĀRVALDES UZDEVUMU DELEĢĒŠANAS AUDITA REZULTĀTU PĀRSKATS**

1.tabula

1. **Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas iekšējās kontroles sistēmas novērtējums**

| **Nr.****p.k.** | **Kodolīgs konstatējumu kopsavilkums***(fakti, novērojumi, t.sk., novirzes/nepilnības (problēmas), ja ir - labā prakse)* | **Noviržu/ nepilnību cēloņi** | **Ietekme***(ja konstatētas novirzes/ nepilnības)* | **Vērtējums\*** | **Ieteikumi,****kas, kādā veidā un cik ilgā laikā mainīsies ieteikuma ieviešanas rezultātā***(ja konstatētas novirzes/ nepilnības, ja ir – t.s. informatīvie ieteikumi)* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **Valsts pārvaldes uzdevuma deleģēšanas nepieciešamības un juridiskās pieļaujamības izvērtēšana. Iespējamā finansēšanas modeļa izvēle.***(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 1.punkts, t.sk. 1.1. un 1.2.pielikums, 2.tabulas 1. un 2.kritērijs)* |  |  |  |  |
| **2.** | **Valsts pārvaldes uzdevuma izpildes efektivitātes pašnovērtējums.** *(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 2.punkts, t.sk. 1.1.pielikums, 2.tabulas 3.kritērijs)* |  |  |  |  |
| **3.** | **Potenciālo valsts pārvaldes uzdevuma izpildītāju apzināšana.***(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 3.punkts, t.sk. 1.1.pielikums, 2.tabulas 4.kritērijs)* |  |  |  |  |
| **4.** | **Kritēriju atbilstošākā pretendenta atlasei noteikšana un pretendentu novērtēšana.***(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 4.punkts, 2.tabulas 5., 6., 7.kritērijs)* |  |  |  |  |
| **5.** | **Lēmuma pieņemšana, t.sk., formas izvēle (nodošana ar ārēju normatīvo aktu vai līgumu) un VP uzdevuma izpildes satura noteikšana. Deleģētā VP uzdevuma nodošana pilnvarotajai personai.** *(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 5.punkts, t.sk. 1.3.pielikums, 2.tabulas 8., 9., 10., 11.kritērijs)* |  |  |  |  |
| **6.** | **Uzdevuma izpildes uzraudzība.***(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 6.punkts, t.sk. 1.1.pielikums, 2.tabulas 12., 13., 14., 15., 16.kritērijs/jautājums)* |  |  |  |  |
| **7.** | **Lēmuma pieņemšana par turpmāku valsts pārvaldes uzdevuma deleģēšanu vai deleģēšanas izbeigšanu.***(Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita programmas 7.punkts, 2.tabulas 17.kritērijs)* |  |  |  |  |

\* **Vērtējums:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Novērtētās kontroles ir atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti un institūcijas mērķis tiks sasniegts. |
|  | Konstatēti atsevišķu, specifisku kontroļu trūkumi, tomēr kopumā novērtētās kontroles ir atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti un institūcijas mērķis tiks sasniegts. |
|  | Konstatēti vairāki specifisku kontroļu trūkumi. Uz iekšējām kontrolēm nevar paļauties, tāpēc nevar sniegt pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti un institūcijas mērķis tiks sasniegts.  |
|  | Novērtētās kontroles nav atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, lai sniegtu pietiekamu pārliecību, ka riski tiek vadīti un institūcijas mērķis tiks sasniegts. |

2.tabula

1. **Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas atsevišķu kritēriju novērtējums**

| **Nr.****p.k.** | **Kritērijs/ jautājums** | **Deleģētais** **VP uzdevums[[1]](#footnote-1)** | **Deleģētais** **VP uzdevums** | **Deleģētais** **VP uzdevums** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pilnvarotājs** | **Pilnvarotājs** | **Pilnvarotājs** |
| **Pilnvarotā persona** | **Pilnvarotā persona** | **Pilnvarotā persona** |
| **1.** | VP uzdevuma nodošanas nepieciešamība ir pamatota | \*\* (turpmākās ailēs)*Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | \*\* (turpmākās ailēs)*Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | \*\* (turpmākās ailēs)*Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **2.**  | Izvērtēta VP uzdevuma nodošanas juridiskā pieļaujamība | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **3.** | Deleģējot VP uzdevumu, novērtēti VP uzdevuma deleģēšanas ieguvumi: | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| 3.1. | resursu ekonomija, t.sk.: |  |  |  |
| 3.1.1. | novērtēts, cik izmaksā uzdevuma izpilde iestādei |  |  |  |
| 3.1.2. | novērtēts, cik izmaksā uzdevuma izpilde pretendentam (privātpersonai, citai publiskai personai) |  |  |  |
| 3.2. | kvalitātes paaugstināšanās |  |  |  |
| 3.3. | pieejamības palielināšanās |  |  |  |
| 3.4. | citi *(kādi)* |  |  |  |
| **4.** | Izskatīti vairāki iespējamie VP uzdevuma izpildes pretendenti | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **5.** | Noteikti pretendentu atlases kritēriji, kas attiecas uz tā:  | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| 5.1. | pieredzi |  |  |  |
| 5.2. | reputāciju |  |  |  |
| 5.3. | resursiem |  |  |  |
| 5.4. | personāla kvalifikāciju |  |  |  |
| 5.5. | citiem kritērijiem *(kādiem)* |  |  |  |
| **6.** | Novērtēta katra pretendenta atbilstība noteiktajiem kritērijiem | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\*, ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **7.** | Pilnvarotāja tīmekļvietnē publicēts līgums, ar kuru nodots VP uzdevums citai personai | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **8.** | Deleģējot VP uzdevumu, noteikti kvantitatīvie kritēriji un to rādītāji VP uzdevuma izpildei | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **9.** | Noteiktie kvantitatīvie kritēriji un to rādītāji ir atbilstoši, pietiekami un izmērāmi | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* |
| **10.** | Deleģējot VP uzdevumu, noteikti kvalitatīvie kritēriji un to rādītāji VP uzdevuma izpildei | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Kādā dokumentā\*\*\* (piem., līgumā, tiesību akta anotācijā), ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **11.** | Noteiktie kvalitatīvie kritēriji un to rādītāji ir atbilstoši, pietiekami un izmērāmi | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* |
| **12.** | Nodrošināta regulāra deleģētā VP uzdevuma izpildes kritēriju un to rādītāju uzraudzība un analīze | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē vai nav attiecināms - skaidrojums, kāpēc* |
| **13.** | VP uzdevuma izpildes kritēriju un to rādītāju izpildes uzraudzības un analīzes rezultātā veikta atbilstoša rīcība | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja nē - skaidrojums, kāpēc* |
| **14.** | Ja attiecināms – kāda ir bijusi iestādes rīcība, konstatējot novirzes (problēmas) deleģētā VP uzdevuma izpildē? | *Ja attiecināms, lūdzam sniegt izvērstu kodolīgu atbildi (piem., lauzts līgums, pārskatīti izpildes kritēriji un rādītāji).* | *Ja attiecināms, lūdzam sniegt izvērstu kodolīgu atbildi (piem., lauzts līgums, pārskatīti izpildes kritēriji un rādītāji).* | *Ja attiecināms, lūdzam sniegt izvērstu kodolīgu atbildi (piem., lauzts līgums, pārskatīti izpildes kritēriji un rādītāji).* |
| **15.** | Pagarināts izpildes termiņš vienreizēja deleģētā VP uzdevuma izpildes laikā | *Ja jā – skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā – skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā – skaidrojums, kāpēc* |
| **16.** | VP uzdevuma izpildes gaitā tiek/tika vērtēta iespēja iestādei pārņemt deleģēto uzdevumu | *Ja jā vai nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā vai nē - skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā vai nē - skaidrojums, kāpēc* |
| **17.** | Tiek/tika pārvērtēta VP uzdevuma nodošana citai personai pēc tā izpildes | *Ja jā vai nē, skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā vai nē, skaidrojums, kāpēc* | *Ja jā vai nē, skaidrojums, kāpēc* |

\*\* **Vērtējums:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Atbilst/ ir/ jā vai arī attiecīgi, ja iestādes rīcība ir atbilstoša, pietiekama un efektīva. |
|  | Neatbilst/ nav/ nē vai arī attiecīgi, ja iestādes rīcība nav atbilstoša, pietiekama un efektīva. |
|  | Nav attiecināms |

\*\*\* - Ja dokuments ir pieminēts pārskata struktūras 1.tabulā, šajā ailē var norādīt atsauci uz 1.tabulas attiecīgo aili.

**Finanšu ministrijā līdz 30.01.2019. ir jāiesniedz** *Valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas audita vadlīniju audita programmas* 1.1.pielikums *“Aktuālo valsts pārvaldes uzdevumu identificēšana un informācija atlases veikšanai”* (iesniedzams pēc plānošanas posma beigām un atkārtoti kopā ar audita rezultātiem (audita ziņojums, ieteikumu ieviešanas grafiks, pārskats).

1. Norāda auditētā VP uzdevuma, kura izpilde nodota citai personai, priekšmetu (kodolīgi), atsaucoties uz VP uzdevumu deleģēšanas audita programmas 1.1.pielikumu. [↑](#footnote-ref-1)