

Satiksmes ministrija

Iekšējā audita atbalsts un izaicinājumi risku vadībā Satiksmes ministrijas resorā

Gita Sirmā

Satiksmes ministrijas

Iekšējā audita nodaļas vadītāja

Latvijas Iekšējo Auditoru Institūta

valdes priekšsēdētāja

Tālrunis: +371 67028018 ;

+371 29276053;

E-pasts: gita.sirma@sam.gov.lv

21.10.2022.





Satiksmes ministrija

Saturs

- ❑ Iekšējais audits Satiksmes ministrijas resorā;
- ❑ Iekšējā audita atbalsts;
- ❑ Risku vadības briedums Satiksmes ministrijas resorā;
- ❑ Ieguvumi un atziņas pēc risku vadības brieduma novērtēšanas Satiksmes ministrijas resorā.



Satiksmes ministrija

Satiksmes ministrijas resorā Iekšējā audita komanda un sadarbība





Satiksmes ministrija

Risku vadība un Iekšējais audits



Iekšējās kontroles sistēma, risku vadība un iekšējais audits

Iekšējās kontroles sistēmas mērķis ir nodrošināt uzņēmuma efektīvu, ilgtspējīgu un sekmīgu darbību, sniegtas informācijas patiesumu un atbilstību attiecīgajiem normatīvajiem aktiem un darbības principiem

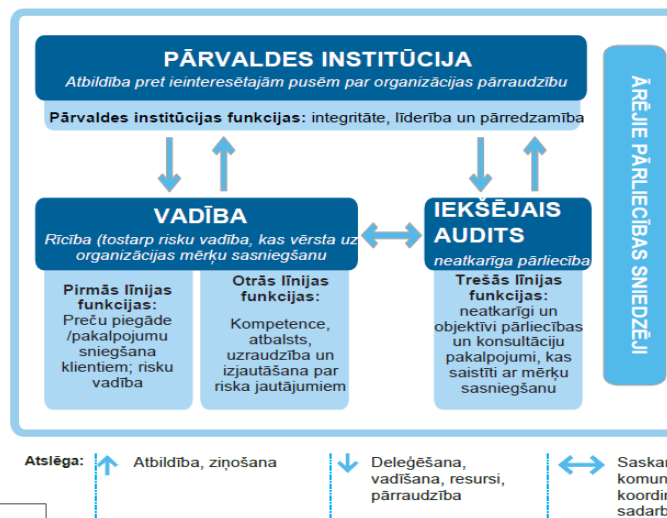
Risku vadības mērķis ir identificēt, novērtēt, vadīt un kontrolēt potenciālos notikumus vai situācijas, lai nodrošinātu pārliecību par uzņēmuma stratēģisko mērķu sasniegšanu

Iekšējais audits palīdz uzņēmumam sasniegt tā mērķus, ieviešot sistemātiskus procesus, lai novērtētu un pilnveidotu risku vadības, iekšējās kontroles un pārvaldības procesu efektivitāti

Iekšējais audits palīdz organizācijai sasniegt tās mērķus, ieviešot sistemātisku, disciplinētu pieeju, lai **novērtētu un pilnveidotu riska vadības**, kontroles un pārvaldības procesu efektivitāti.

Efektīva iekšējās kontroles sistēma **palīdz riskus apzināt** un ņem vērā, nosakot uzņēmuma darbības stratēģiju un darbības virzienus.

IAI Trīs līniju modelis



<https://www.theiia.org/>
https://www.tm.gov.lv/sites/tm/files/media_file/korporativas-parvaldibas-kodekss_0.pdf
<https://www.theiia.org/globalassets/documents/resources/the-iias-three-lines-model-an-update-of-the-three-lines-of-defense-july-2020/three-lines-model-updated-latvian.pdf>



Satiksmes ministrija

Iekšējā audita atbalsts

Kas un Kā
var sniegt
atbalstu?

sniegt vadībai
profesionālu atbalstu
risku vadības sistēmas
attīstīšanai

novērtēt iestādes risku
vadības sistēmas
briedumu



Sadarbība ar iekšējo auditu, lai:

koncentrētos uz sistēmiskiem riskiem, kas vienlaikus rada ievainojamību uz vairākām iestādes funkcijām un uzdevumiem, un **novērtēt** vai nodrošināta šo risku novērtēšana un pārvaldība, kas nodrošina skaidru šādu risku pārraudzību

novērtētu, vai iestādei ir efektīvi un savlaicīgi risinājumi, lai nodrošinātu informācijas izplatīšanu un pretpasākumus par jauniem riskiem

labāk izprastu iestādes mērķus un briedumu, un **novērtētu**, cik lielā mērā tas ir atspoguļots iestādes rīcības plānos dažādos līmeņos

novērtētu, vai iestādes stratēģija ir saskaņota ar iestādes vīziju un misiju un vai tā ir piemērota šodienai un šiem laikiem

novērtētu, vai iestādei pieņemumi par galveno riska jomu joprojām ir spēkā šodien un ir pieņemami šodienas un rītdienas apstākļiem



Satiksmes ministrija

Iekšējās kontroles sistēma

Risku vadība

- ✓ Vai augstākās vadības demonstrē pietiekamu līderību risku vadības procesā?
- ✓ Vai pietiekama nodarbināto iesaiste risku vadības procesos?
- ✓ Vai darbiniekiem ir zināšanas par risku vadību?
- ✓ Vai ir izpratne par risku vadību kā visaptverošu sistēmas kopumu?
- ✓ Vai risku vadība pietiekami integrēta iestādes stratēģiskajā plānošanā?
- ✓ Vai ieviestā risku vadība palīdz iestādei mērķu sasniegšanu? Utt..

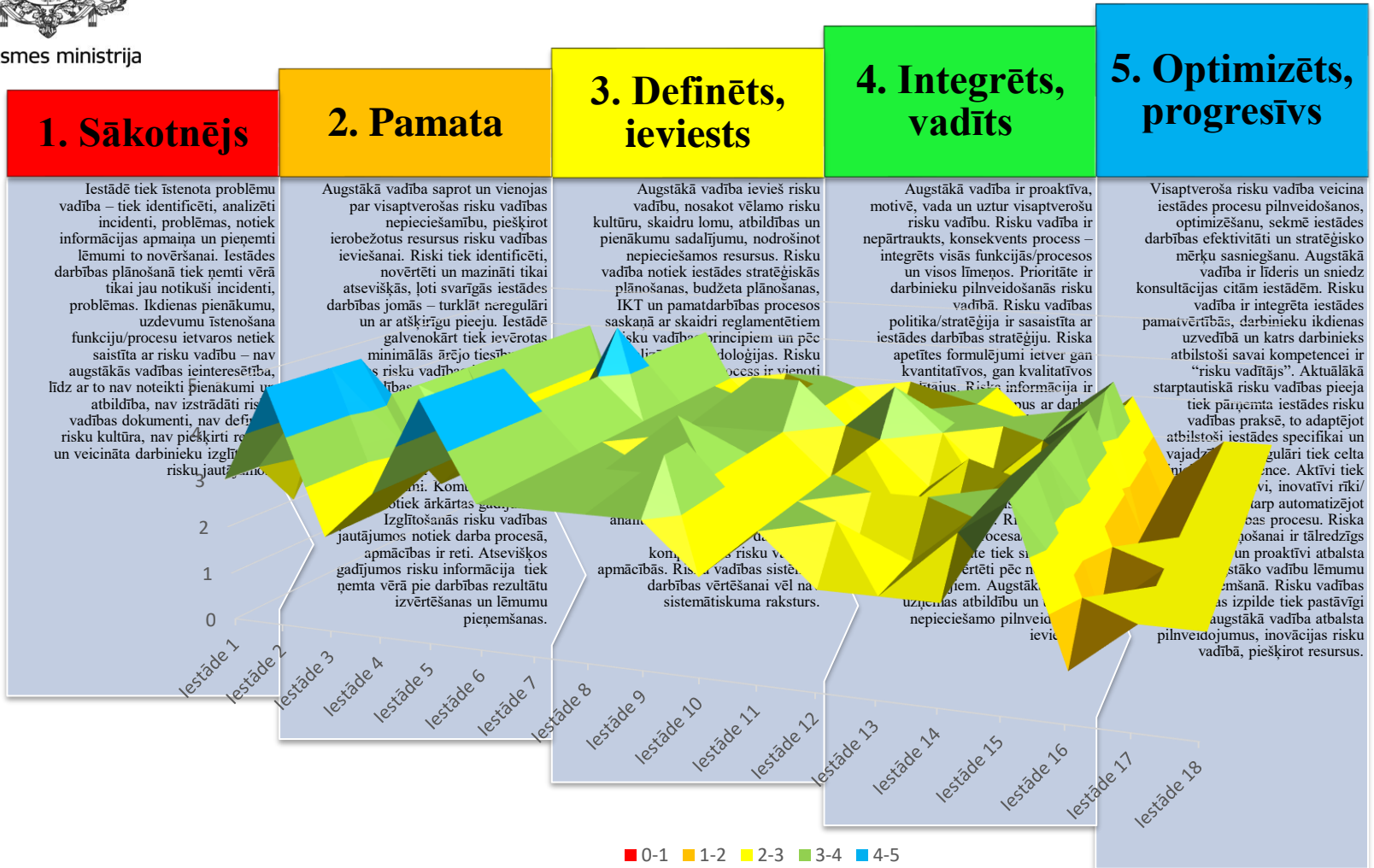
Novērtēt izveidoto iekšējās kontroles sistēmas darbību risku vadībā un **sniegt** iestādes augstākai vadībai **pārlicību**, vai iestādē risku vadības sistēma, tostarp risku vadības process ir **atbilstošs, sistemātisks, konsekvents, izsekojams**, sniedz **atbalstu vadības lēmumu pieņemšanai** un **vērsts uz iestādes mērķu sasniegšanu**.





Satiksmes ministrija

Risku vadības brieduma vērtējums



Risku vadības sistēmas brieduma līmeņu kopējais raksturojums: brieduma līmeni (veselos skaitļos no 1 - 5)



Satiksmes ministrija

Risku vadības sistēmas novērtējums

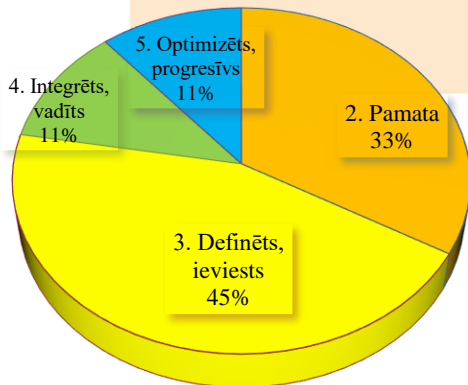
Risku vadības sistēma ir sadalīta 3 blokos ar kopumā 14 apakšjomām:

Risku vadība:
liek mainīt domāšanu, uztveri, attieksmi un uzvedību.

Risku pārvaldības kultūra

- Kultūra
- Augstākās vadības līderība

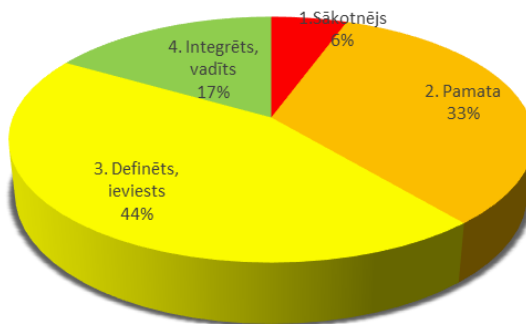
KULTŪRA



Risku vadības pārvaldība

- Lomas, atbildība un pienākumi
- Risku vadības politika/stratēģija un metodika
- Sasaiste ar iestādes stratēģisko un operacionālo (ikdienas) plānošanu
- Darbinieku kompetences un ieguldījuma risku vadībā novērtēšana
- Ziņošana augstākai vadībai (uzraudzība)
- Risku vadības sistēmas pārskatīšana un pilnveidošana

PĀRVALDĪBA

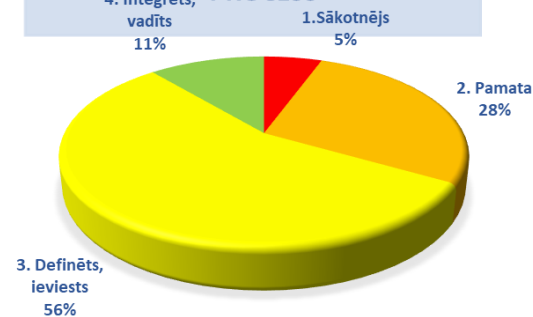


■ 1. Sākotnējs ■ 2. Pamata
■ 3. Definēts, ieviests ■ 4. Integrēts, vadīts

Risku vadības process

- Ārējās vides iespēju un draudu analīze
- Risku identificēšana
- Risku analīze un novērtēšana
- Risku apstrāde: reaģēšana uz risku, mazināšana un rīcības plāni
- Risku informācija un komunikācija
- Integritāte ar struktūrvienību vadības informācijas sistēmām

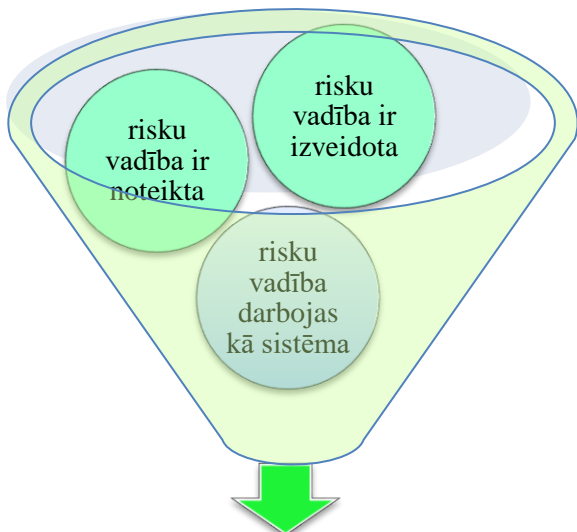
PROCESS



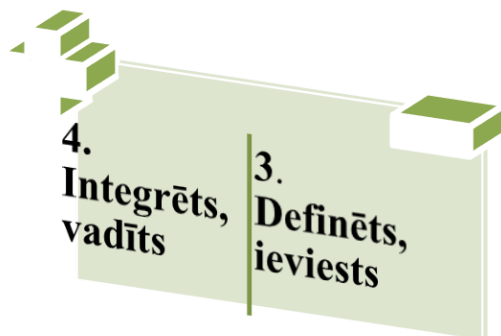


Satiksmes ministrija

Risku vadības briedums Satiksmes ministrijas resorā



**Definēta un ieviesta risku vadība
3.brieduma līmenis**



■ Esošo brieduma līmeni

■ Vēlamo brieduma līmeni





Satiksmes ministrija

Ieguvumi un atziņas pēc risku vadības brieduma novērtēšanas



Mums ir izvēle - nostiprināt risku vadības sistēmu esošajā brieduma līmenī vai veicināt nākamā brieduma līmeņa sasniegšanu.

Mēs zinām - kādi uzlabojumi ir nepieciešami.

Mēs varam - koncentrēties uz to, kas patiešām ir svarīgs.

Risku vadības procesu nevajag – sarežģīt un ignorēt.

Nākotne – integrēta un digitāla risku vadība. utt...



Satiksmes ministrija

**NAV svarīgi ar kādu biznesu Jūs nodarbojaties,
BET ja Jūs neieguldāt risku vadībā,
TAD Jūsu business ir riskants!**



If you don't invest in risk management, it doesn't matter what business you're in, it's a risky business.
Gary Cohn



Satiksmes ministrija

Jautājumi?
Paldies par uzmanību!