



Valsts pārvaldes darbs kopējā valsts pārliecības modeļa sagatavošanā, tālākās sadarbības un attīstības iespējas

Valsts kontroles un iekšējo auditoru
sanāksme

26.06.2013.

Iekšējais audits

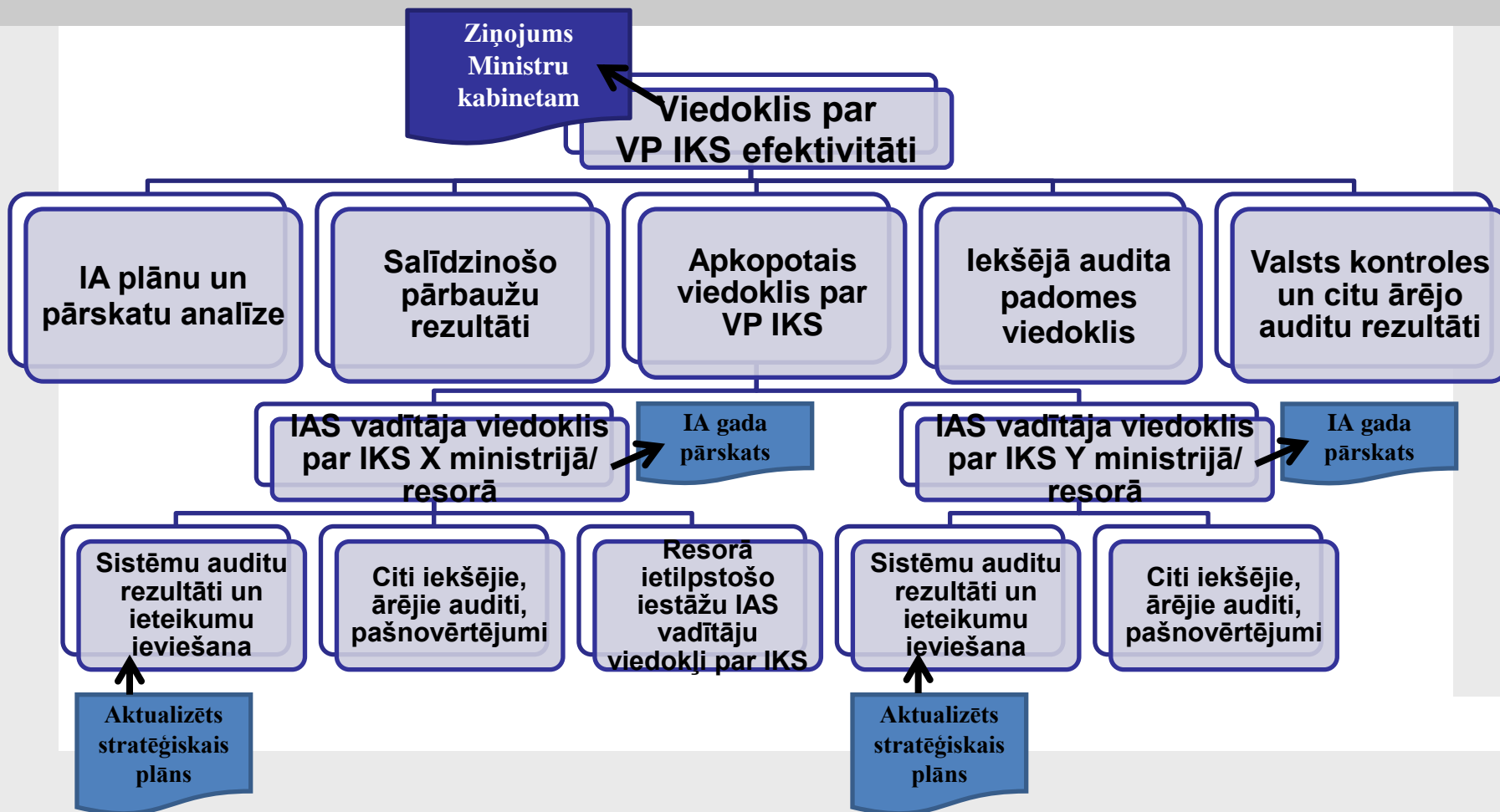
– iekšējās kontroles sistēmas darbības novērtēšanas instruments



Kopējais viedoklis par IKS

Sagatavošanas process

- iekšējā audita politikas mērķis ir sniegt pārlicību par iekšējās kontroles sistēmas darbību ministrijās un iestādēs



Iekšējā audita funkcijas aptvērums atbilstoši Iekšējā audita likumam



Valsts prezidents

Prezidenta kanceleja

Ministru prezidents

Ministru kabinets

Saeima

Saeimas kanceleja

Valsts kontrole

Nacionālā elektronisko plašsaziņas līdzekļu padome
Finanšu un kapitāla tirgus uzraudzības komisija
Latvijas banka
Centrālā vēlēšanu komisija
Tiesībsarga birojs
Centrālā zemes komisija
Augstākā tiesa
Satversmes tiesa
Prokuratūra

Valsts tiešās pārvaldes iestādes:

Ministrijas
Valsts kanceleja
Padotības iestādes

Iestādes Ministru prezidenta
pārraudzībā:

Sabiedrības integrācijas fonds
Korupcijas novēršanas un apkarošanas
birojs
Pārresoru koordinācijas centrs

Atvasinātas publiskas personas un to
izveidotas iestādes

Kapitālsabiedrības

Kopējais viedoklis par IKS

2012.gads



Viedokli, ka iekšējā kontroles sistēma darbojas, lai gan ir nepieciešami atsevišķi uzlabojumi, iekšējie auditori var sniegt tikai daļu no valsts pārvaldē īstenotajām funkcijām, uzdevumiem.

Iekšējie auditori par **10%** valsts pārvaldē īstenotajām funkcijām un uzdevumiem nevar sniegt viedokli par iekšējās kontroles sistēmu

Kopējais viedoklis par IKS

2012.gads



Par **26%** valsts pārvaldē īstenotajām funkcijām un uzdevumiem izteiktais viedoklis nav pietiekami pamatots, jo:

- atsevišķām sistēmām iekšējie auditi nav veikti vai veikti tikai par daļu no sistēmas;
- atsevišķu iekšējā audita struktūrvienību rīcībā nav pietiekami resursi noteiktās stratēģijas īstenošanai;
- Ārlietu ministrijā, Satiksmes ministrijā un Korupcijas novēršanas un apkarošanas birojā iekšējā audita struktūrvienību darbs pilnvērtīgi tika atjaunots 2012.gada beigās, kā rezultātā šo iestāžu spēja sniegt pārlicību par IKS efektivitāti ir ierobežota

Iekšējās kontroles novērtējums

Sistēmas	Iestādes pasākums	Aizardzības ministrija	Iekšu ministrija	Elonamības ministrija	Finanšu ministrija	Iekšu ministrija	Regulāciju un zinātnes ministrija	Kultūras ministrija	Lauksaimniecības ministrija	Saukšanas ministrija	Tiekstu ministrija	Veselības ministrija	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	Zemkopības ministrija	Valsts kase un Pārņemšanas koordinācijas centrs	Saistītais integrācijas fonds	Kopīgais novērtējums
Valsts budžeta izdevumu apguve saskaņā ar likumu "Par valsts budžeta 2012.gadam" (Mājiņu lāts)		142,73	29,37	96,68	594,91	168,10	283,84	120,17	244,14	377,30	100,41	506,42	188,97	463,87	3,25	4,37	2,93
% no kopējā budžeta		4,29	0,88	2,91	17,88	5,05	8,53	3,61	7,34	11,34	3,02	5,68		13,94			
Iekšējā audita struktūrvienības novērtējums	2	1	2	20	2	11	3	3	4	2	11	12	2	23	2	2	1
Auditoru skaits (stata vietās)	5	1	4	20	8	11	3	3	9	4	11	12	2	23	2	2	1
Viedoklis	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas	IAS vadlappis FM bazas
Patnārdzības sistēmas	Valsts aizsardzības politikas īstenošanas organizēšanu un koordināciju.	Valsts ierēdņu izvēles politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts budžeta un finanšu sadalījuma politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētņu izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētņu izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.
Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.
Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.
Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.
Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.
Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Kultūras politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Darbu politikas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Valsts pilsētas izstrādāšanu un īstenošanu, kā arī koordināciju ar saistītajām institūcijām.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.	Valsts aizsardzības politikas īstenošanu un koordināciju.	Izstrādāt un īstenot sabiedrības politikas aktus/politikas.

ES finansēto programmu un projektu vērtējumus un ārvalstu finanšu palīdzības projektu.

Kapitālsabiedrību, kurās ministrija ir kapitāla daļētāja, vadības un arbaštās funkciju sistēmas.

Iestādes stratēģiskā un darba plānošana

Riska vadība un kvalitātes vadība

Personāla vadība

Finanšu vadība

Iekšējā un ārējā komunikācija

Darības nodrošināšana

Iepirkums

Uzskaitē un pārskati

Juridiskais atbalsts

Informācijas tehnoloģiju vadība

Viedokļa krīžu skaidrojuma

Iestādes iekšējās kontroles sistēma ir efektīva - Novērtētie kontroles ir atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekami pārbaucē, ka riski tiek vadīti un iestādes mērķis tiks sasniegti.

Iestādes iekšējās kontroles sistēma darbojas, lai gan ir nepieciešami ārstējami uzlabojumi - Pārskata gadā tika konstatēti, ka noteiktās specifiskās kontroles trūkst, tātad nepieciešamas izmaiņas, pietiekamas un efektīvas, kas ļauj sniegt pietiekami pārbaucē, ka riski tiek vadīti un iestādes mērķis tiks sasniegti.

Iestādes iekšējās kontroles sistēma nepareizi - Pārskata gadā tika konstatēti vairāki specifiski kontroles trūkumi. Uzskaitējiem kontroles nepareizas, tādēļ nepieciešams veikt izmaiņas, lai iestādes mērķis tiks sasniegti.

Iestādes iekšējās kontroles sistēma nav efektīva - Novērtētie kontroles nav atbilstošas, pietiekamas un efektīvas, lai nodrošinātu pietiekami pārbaucē, ka riski tiek vadīti un iestādes mērķis tiks sasniegti.

Viedokļa nevar veikt

Salkāzinošo pārbaucēju rezultāti

4 - labākā prakse; 3 - iekšējā audita funkcija darbojas bez būtiskām nepilnībām

2 - iekšējā audita funkcija darbojas un ir pārbaudījuma

1 - iekšējā audita funkcija nepārbauda; Vērtējumi nevar veikt

Ministrijas/iestādes nosaukums	Ministriju / iestāžu finanšu dati																																		
	10 Aizsardzības ministrija	11 Ārlietu ministrija	12 Ekonomikas ministrija	13 Finanšu ministrija**	14 Iekšlietu ministrija	15 Izglītības un zinātnes ministrija	22 Kultūras ministrija	18 Labklājības ministrija	17 Satiksmes ministrija	19 Tieslietu ministrija	29 Veselības ministrija	21 Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	16 Zemkopības ministrija	03 Ministru kabinets	04 Korupcijas novēršanas birojs	08 Sabiedrības integrācijas fonds	25 Pārresoru koordinācijas centrs	24 Valsts kontrole	02 Saeima	07 Valsts prezidenta kanceleja	35 Centrālā vēlēšanu komisija	37 Centrālā zemes komisija	47 Nacionālā elektronisko plašsaziņas līdzekļu	28 Augstākā tiesa	05 Tiesīsarga birojs	30 Satiksmes tiesa	32 Prokuratūra	Pašvaldības							
Rakurojošie dati																																			
Auditoru skaits	5	1	4	20	8	11	4	9	4	11	12	13	23	1*	1	2	.*																		
Budžeta izpildes dati par 2011.gadu (milj. Ls)																																			
1. Ieņēmumi																																			
1.0 Nodokļu ieņēmumi								1230																											768
2.0 Nenodokļu ieņēmumi								10																											45
3.0 Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	1	0	1	2	4	57	4	6	3	10	12	1	16	0					0															88	
4.0 Ārvalstu finanšu palīdzība	4	1	1	22	2	9	1		26	0		27	0																					1	
5.0 Transferi				0		99	1	15				18																						539	
6.0 Ziedojumi un dāvinājumi	0	0	0	0	0	0	2	0		0	0	0	1																					3	
7.0 Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	141	28	368	489	147	478	87	273	443	89	476	139	420	4	2	3		2	10					5			11	3	1	1	14				
2. Izdevumi																																			
1.0 Uzturēšanas izdevumi	129	25	79	468	144	586	58	1654	194	90	482	129	441	3	2	3		2	10	2	5		11	3	1	1	14					1134			
1.1. Kārtējie izdevumi	118	23	38	70	142	179	28	64	69	77	65	3	60	3	2	1		2	10	2	5		0	3	1	1	14					845			
Atlīdzība	63	11	13	48	93	116	18	30	3	50	40	11	39	2	2	0		2	8	1	4		0	3	0	1	12					539			
Preces un pakalpojumi	55	12	19	22	48	63	10	34	1	27	25	8	20	1	1	0		1	2	1	1		0	0	0	0	2					305			
1.2. Procentu izdevumi				198	0	0															0												30		
1.3. Subsidijas un dotācijas	6		43	23	1	44	17	1489	90	12	399	58	349			2																	173		
1.4. Kārtējie maksājumi EK budžetā un starptautiskā sadarbība	4	2	6	133	0	1	0		0	0		7	0							0													1		
1.5. Uzturēšanas izdevumu transferi	1		4	45	0	362	14	101	41	0	18	44	33			1																	84		
2.0. Kapitālie izdevumi	20	4	3	45	11	45	34	4	213	8	6	50	13	0					0														334		
3.0. Pārējie izdevumi						1							1																					15	
Ministriju/iestāžu 2011.gada bilances dati (milj. Ls)																																			
Ilgtermiņa ieguldījumi	194	27	732	912	139	255	183	946	1986	60	114	117	1098		1				20	1			4							1	5501				
1. Nemateriālie ieguldījumi	5	0	1	9	13	2	5	7	0	77	3	12	5						1														11		
2. Pamatlīdzekļi	189	26	6	141	125	217	175	35	1656	38	44	76	1075						19	1												1	4548		
3. Finanšu ieguldījumi	0		725	761	1	37	4	904	330	15	68	29	18										4										941		
Agrozāmie līdzekļi	229	5	144	59	28	126	19	291	166	13	23	252	25		1	2			1											1	372				
4. Krājumi	224	0	1	4	16	4	1	1	8	2	3	72	1																				52		
5. Debitori	1	1	0	1	3	7	0	4	5	0	4	1	3																				46		
6. Īstermiņa finanšu ieguldījumi						1							1																				8		
7. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un	3	1	139	47	1	49	4	8	115	1	2	161	11			2																	8,5		
8. Naudas līdzekļi	1	3	3	7	8	64	14	277	38	9	15	18	10						1												1	258			
Pašu kapitāls	407	28	872	532	116	346	188	339	2024	62	102	365	1105						20	1			4								4535				
Uzkrājumi																																			
Kreditori	16	3	4	438	51	35	14	897	128	11	33	3	17		1				1												2	1331			
11. Ilgtermiņa saistības	11	0		426	28	5	7	876	2	0	0	0	0																				1038		
12. Īstermiņa saistības	5	3	4	12	23	31	7	22	127	10	33	3	17		1				1												2	293			

* Pārresoru koordinācijas centra un Ministru kabineta darbības nodrošināšanas iekšējo auditu veic Valsts kancelejas auditori.

** tabulā nav atspoguļota informācija, kas ir iekļauta Saimnieciskā gada pārskatā, bet nav nozāres ministriju konsolidētajos gada pārskatos, piemēram pilnīga informācija par nodokļu ieņēmumiem.

62 Mērķdotācijas pašvaldībām un 64 Dotācijas pašvaldībām tabulā nav iekļautas

Informācijas avoti:

Valsts pamatbudžeta ieņēmumi un izdevumi pa programmām un apakšprogrammām 2011.gadā

Valsts speciālā budžeta ieņēmumi un izdevumi pa programmām un apakšprogrammām 2011.gadā

Valsts budžeta iestāžu, no valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu ziedojumu un dāvinājumu ieņēmumi un izdevumi 2011.gadā

No valsts budžeta daļēji finansētu atvasinātu publisku personu un budžeta nefinansētu iestāžu pamatdarbības ieņēmumi un izdevumi 2011.gadā

Pašvaldību konsolidētā budžeta izpilde 2011.gadā (ieskaitot ziedojumus un dāvinājumus)

Ministriju un centrālo valsts iestāžu pārskati (konsolidētie)

Rezultatīvie rādītāji 2012.gadā



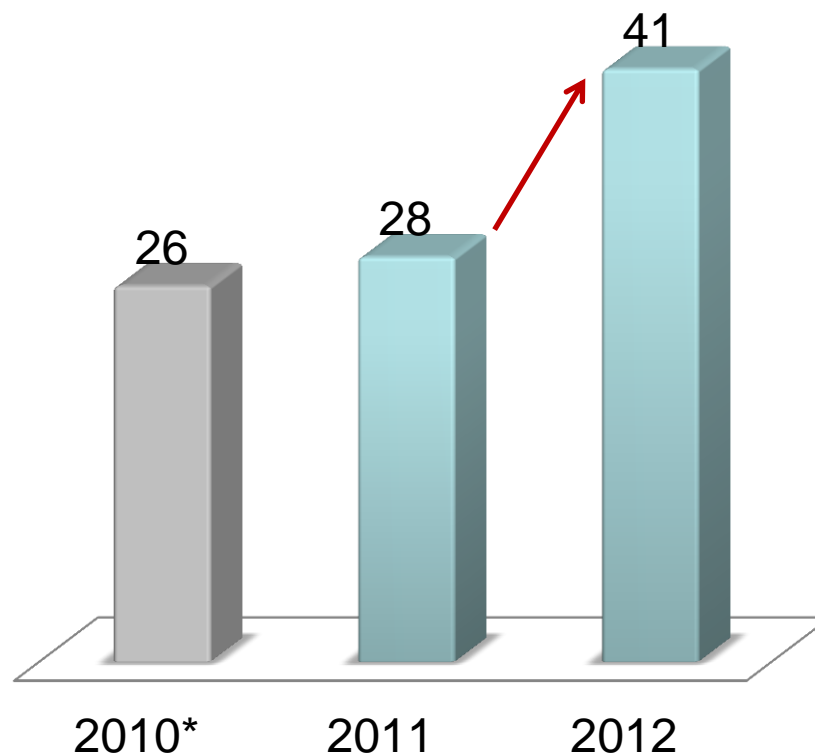
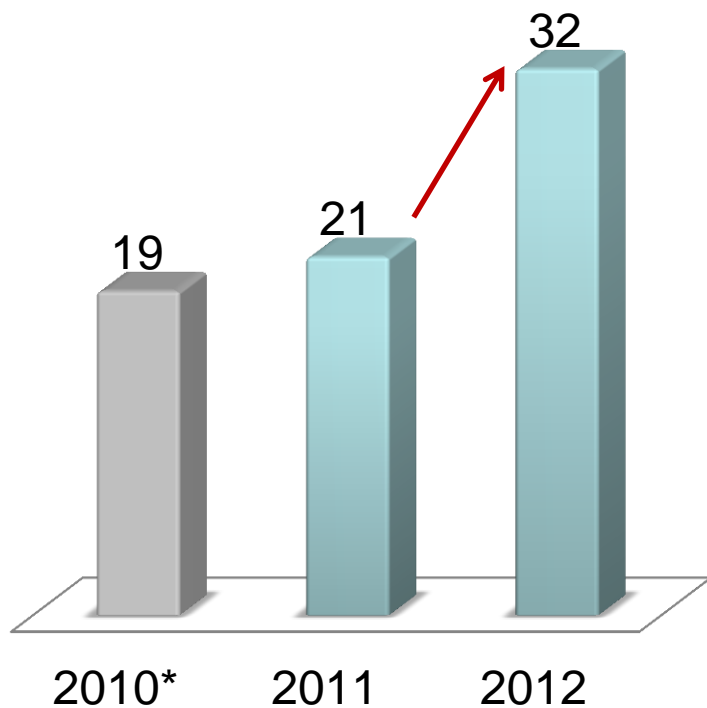
Rādītāji Ministrijas	Ārlietu ministrija	Aizsardzības ministrija	Ekonomikas ministrija	Finanšu ministrija	Valsts kase	Valsts ieņēmumu dienests	Iekšlietu ministrija	Izglītības un zinātnes ministrija	Valsts izglītības attīstības aģentūra	Jaunatnes starptautisko programmu aģentūra	Latvijas Universitāte	Kultūras ministrija	Labklājības ministrija	Nodarbinātības valsts aģentūra	Saistītais ministrija	Tieslietu ministrija	Valsts zemes dienests	Veselības ministrija	Valsts asinsdonoru centrs	Nacionālais veselības dienests	Rīgas Stradiņa universitāte	Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienests	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	Zemkopības ministrija	Lauku atbalsta dienests	Latvijas Lauksaimniecības universitāte	Valsts kanceleja	Korupcijas novēršanas un apkarošanas birojs	Sabiedrības integrācijas fonds
<i>iekšējā auditora vidējais darba piederības laiks auditā (gados)</i>	14	4	11,7	7	10,1	7	8	6,75	5	11	8	7,75	3	8,4		9,7	11	7	6	5	8	1	5,4	8,6	8,3	4	11	20	6
<i>sertificēto iekšējo auditoru skaits attiecībā pret kopējo iekšējo auditoru skaitu (%)</i>	0%	0%	20%	50%	80%	33%	16%	25%	75%	0%	0%	25%	17%	33%	0%	29%	0%	25%	0%	0%	0%	0%	29%	63%	54%	0%	100%	0%	0%
<i>sertificēto iekšējo auditoru skaits</i>	0	0	1	4	4	2	1	1	3	0	0	1	1	1	0	1	0	1	0	0	0	0	3	5	7	0	1	0	0
<i>iekšējā audita ziņojumu skaits uz vienu iekšējā auditora slodzi</i>	2	3,6	1,7	3	4,18	3	3	1,45	3	3	3	8,57	6,2	5,23		2,2	2,66	4,5	3,6	1	4	1	3,5	2,5	6,38	4	5,97	3	3
<i>horizontālo iekšējo auditu skaita attiecība pret kopējo iekšējo auditu skaitu (%)</i>		36%	29%	75%	n/a	n/a	57%	14%	n/a	n/a	100%	40%	25%	27%		67%	n/a	20%	25%	n/a	n/a	100%	55%	38%	n/a	n/a		n/a	n/a
<i>iekšējā audita dienu skaita attiecība pret kopējo darbam patērēto dienu skaitu (%)</i>	100%	74%	60%	66%	38%	85%	88%	52%	78%	58%	88%	75%	74%	91%		56%	78%	51%	56%	45%	55%	24%	87%	84%	39%	75%	67%	30%	60%
<i>augstas prioritātes ieteikumu skaits uz vienu auditora slodzi</i>		24,7	4	7,5	0,5	1	7	46	4,8	5	4	12,6	8,7	8,6		4	1,33	5	2,7	3	2	4	3,19	0,75	1,57	3	8,04		9
<i>plāna izpilde (%)</i>	100	85	88	57	67	50	93	57	100	75	100	100	83	100	33,3	60	95	83	100	100	100	50	95	77	91	80	100	75	83
<i>gadījumu skaits, kad ir pārsniegts iekšējā audita ziņojuma iesniegšanas termiņš, attiecībā pret kopējo iekšējā audita ziņojumu skaitu (%)</i>		50	29	100	86	85	85	100	14,3	0	0	20	52	36		66,7	100	50	50	100	14	100	53	50	77	50	20	25	40
<i>pārskata gadā ieviestu ieteikumu skaits attiecībā pret ieteikumu skaitu, kuru ieviešanas termiņš ir pārskata gads (%)</i>	n/a	66%	74%	88%	86%	87%	71%	74%	100%	92%	83%	91,20%	82%	93%	n/a	100%	100%	76%	80%	12%	80%	100%	98%	92%	71%	85%	100%	n/a	97%
<i>konsultāciju dienu skaits pret kopējo darbam patērēto dienu skaitu (%)</i>	0%	17,8%	0,2%	4%	16%	0%	2%	4%	15%	7%	6%	5,4%	6%	8%		15,1%	1,2%	12%	3%	14%	0%	3%	6,7%	7,2%	2,9%	6,7%	3%	2%	5%
<i>auditējamo vērtējums par iekšējā audita struktūrvienību (vērtējums 1-4 punkti)</i>	3	4,9/5	4	3,42	3	---	3	---	3,4	---	3	3,58	3,2	3,65		3,5	---	2,9	3	3,8	3,5	3	3,47	3,8	3,4	3	3,5		2,8
<i>salīdzinošās pārbaudes novērtējums (vērtējums 1-4 punkti)</i>	1	2	2				2					3	3	3	0	2	2	1	1	2	2	1	2				2	1	
<i>Iekšējā audita padomes novērtējums par 2012.gada pārskatiem (ir/nav konstatētas nepilnības)</i>	Nav	Ir	Ir	Ir	Ir	Ir	Ir	Ir	Nav			Nav	Ir	Nav	*	Ir		Ir	Ir	*		*	Ir	Ir	Ir	Ir	Ir	*	Nav
<i>auditoru skaits</i>	1	5	4	8	6	6	8	4	4	1	2	4	6	3	4	10	1	4	2	2	2	2	13	8	13	2	1	1	2
<i>brīvās štata vietas</i>	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	3	3	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0,5	0
<i>IA slodze</i>	1	3	3,9	6,8	1,92	4	5	2,75	2,7	0,86	1	3,5	4,6	2,5	0,5	2,7	0,88	2	1,1	0,45	0,71	0,48	9,7	4	4,86	1	0,67	0,3	0,83

Pārliecības galvenie faktori (1)



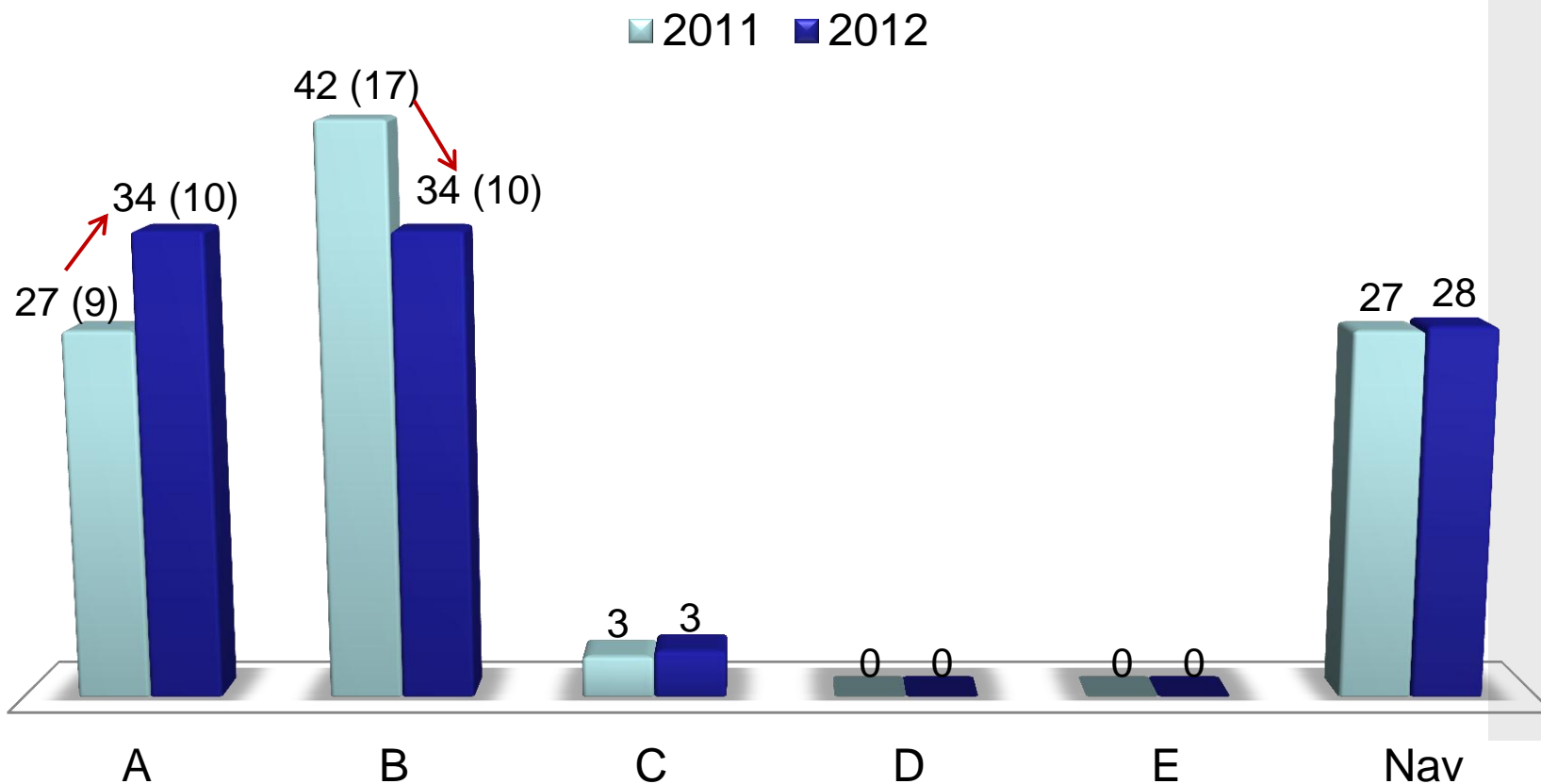
Sertificēto auditoru īpatsvars (%)

Sertificēto auditoru skaits



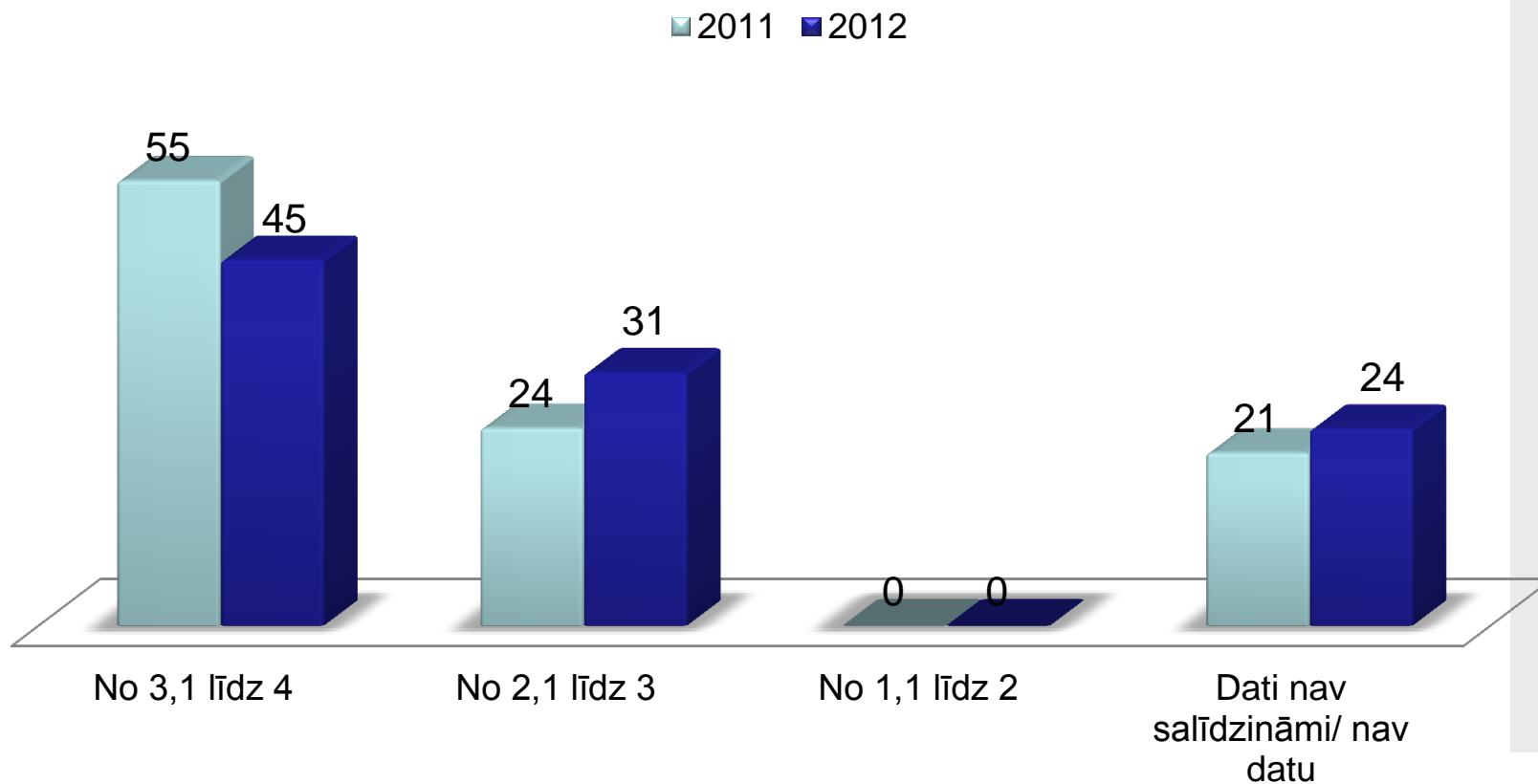
Pārlicēības galvenie faktori(2)

IA Struktūrvienības vadītāja novērtējums (%)



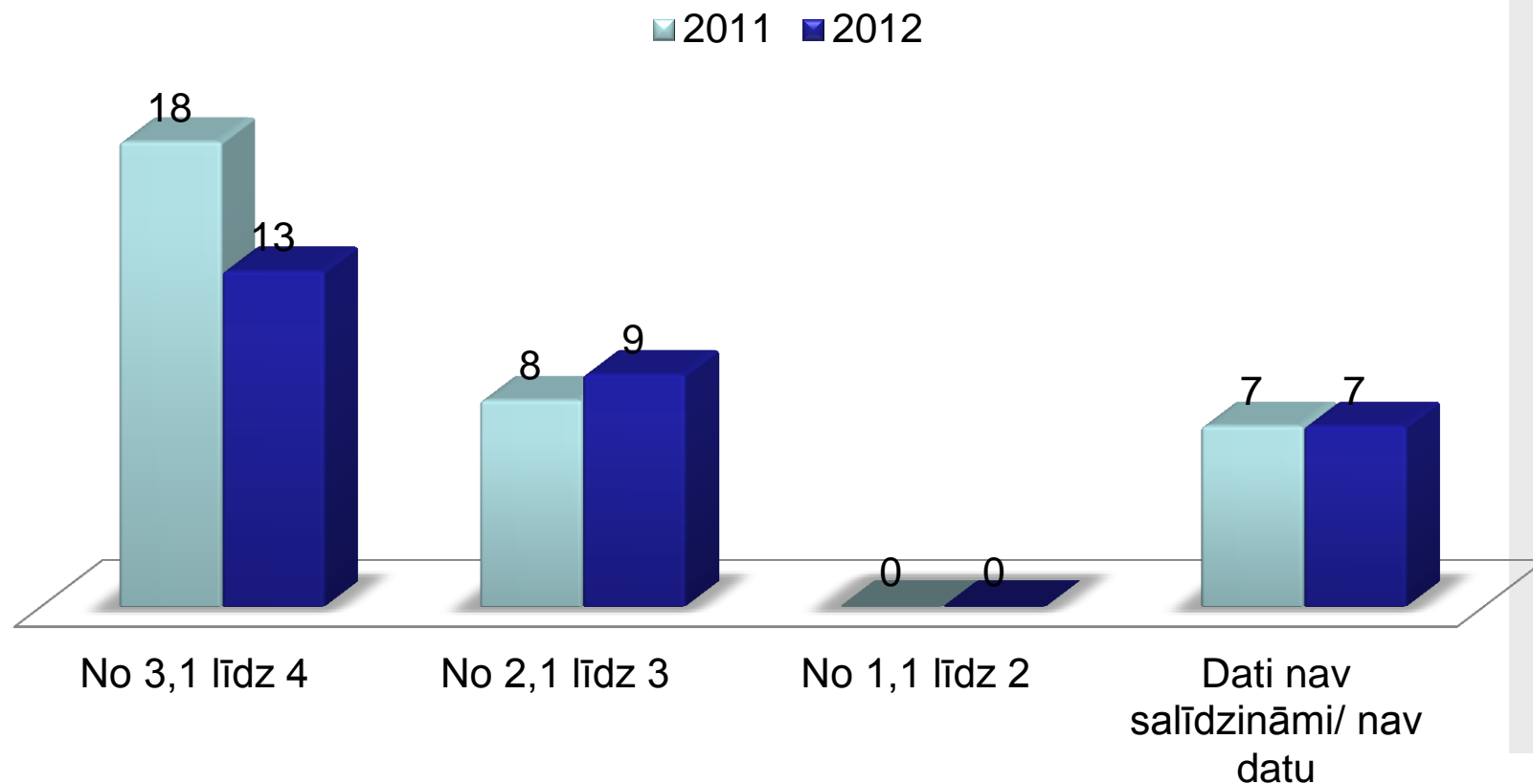
Pārlicēības galvenie faktori (3)

Auditējamo vērtējums (%)



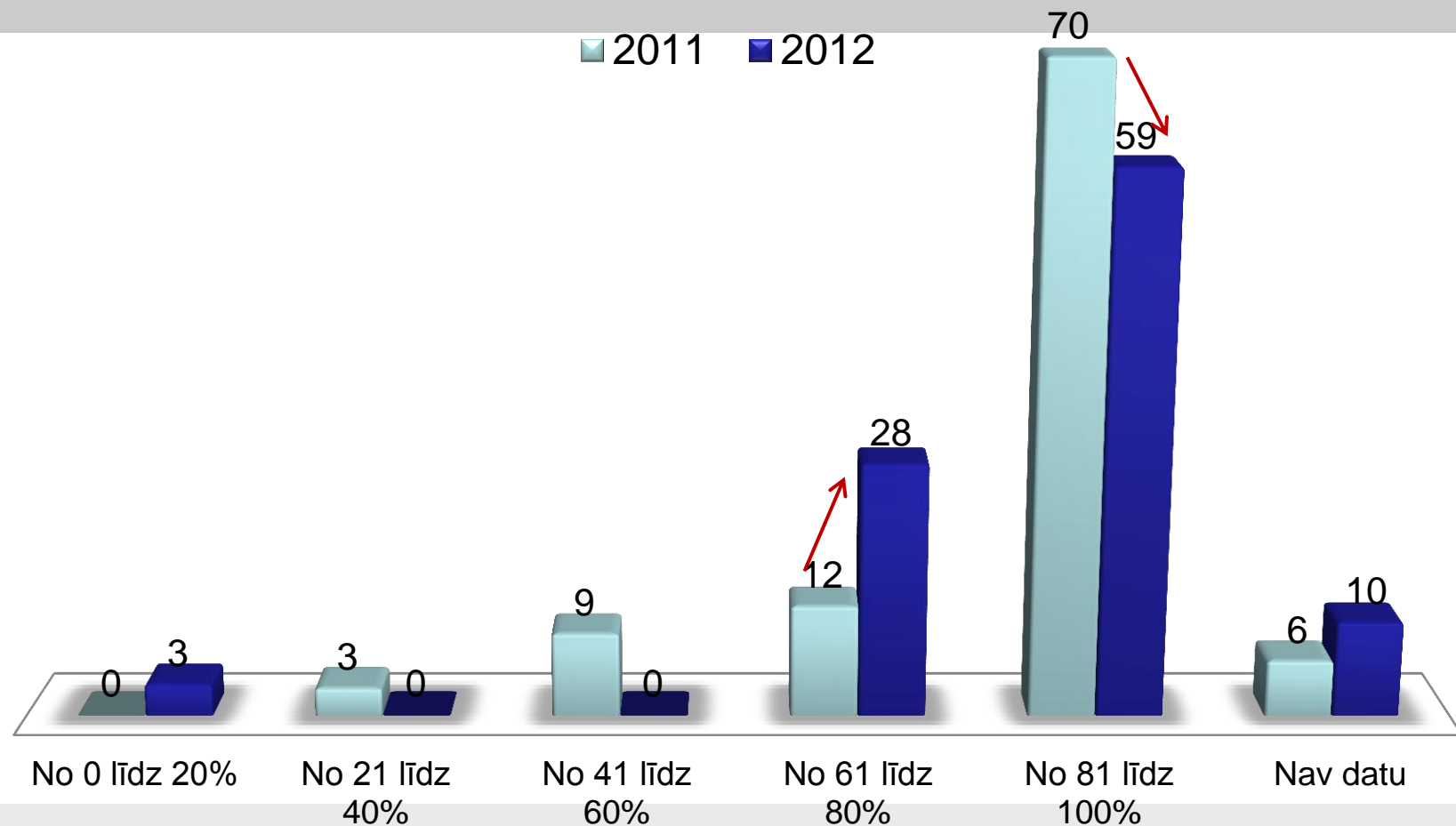
Pārlicēības galvenie faktori (3)

Auditējamo vērtējums (skaits)



Pārlicēības galvenie faktori (4)

Ieteikumu ieviešana (%)

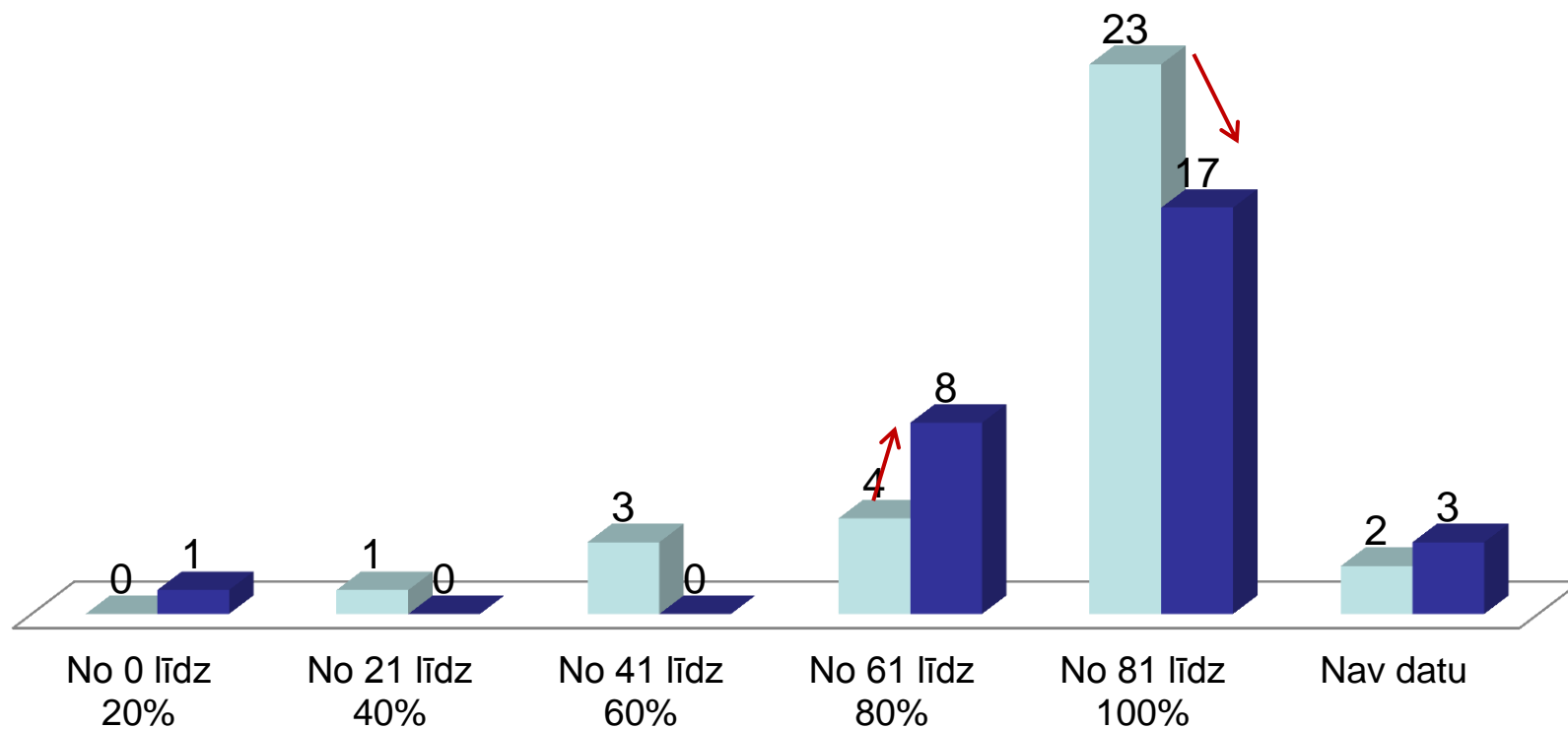


Pārliecības galvenie faktori (4)

Ieteikumu ieviešana (skaits)



■ 2011 ■ 2012



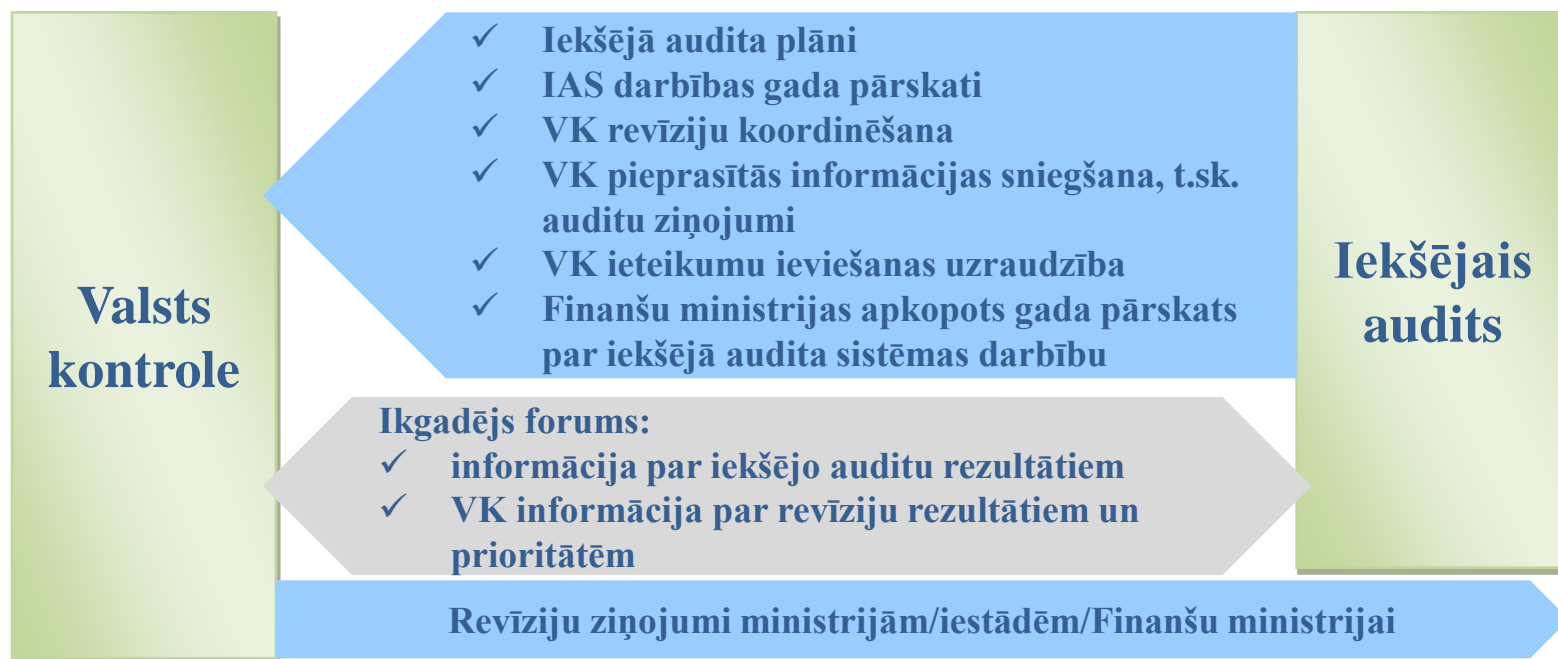
Kopējais viedoklis par IKS

Ieinteresētās puses



- Sabiedrība, Saeima
- Valsts kontrole, ārējie revidenti
- MK, ministri, valsts sekretāri, vadītāji, lēmumu pieņēmēji
- Valsts sadarbības partneri

Sadarbība ar Valsts kontroli





Paldies par uzmanību!

Jautājumi?



Kontakti:

Finanšu ministrijas lekšējā audita departamenta
lekšējā audita politikas plānošanas nodaļa

vadītāja

V.Gurkovska 67083856

vadītājas vietniece

D.Stauvere 67095579