

Revīzijas iestādes pārbaudes periodā 2014-2020

2014.gada 12.jūnijs

Pārbaužu veidi

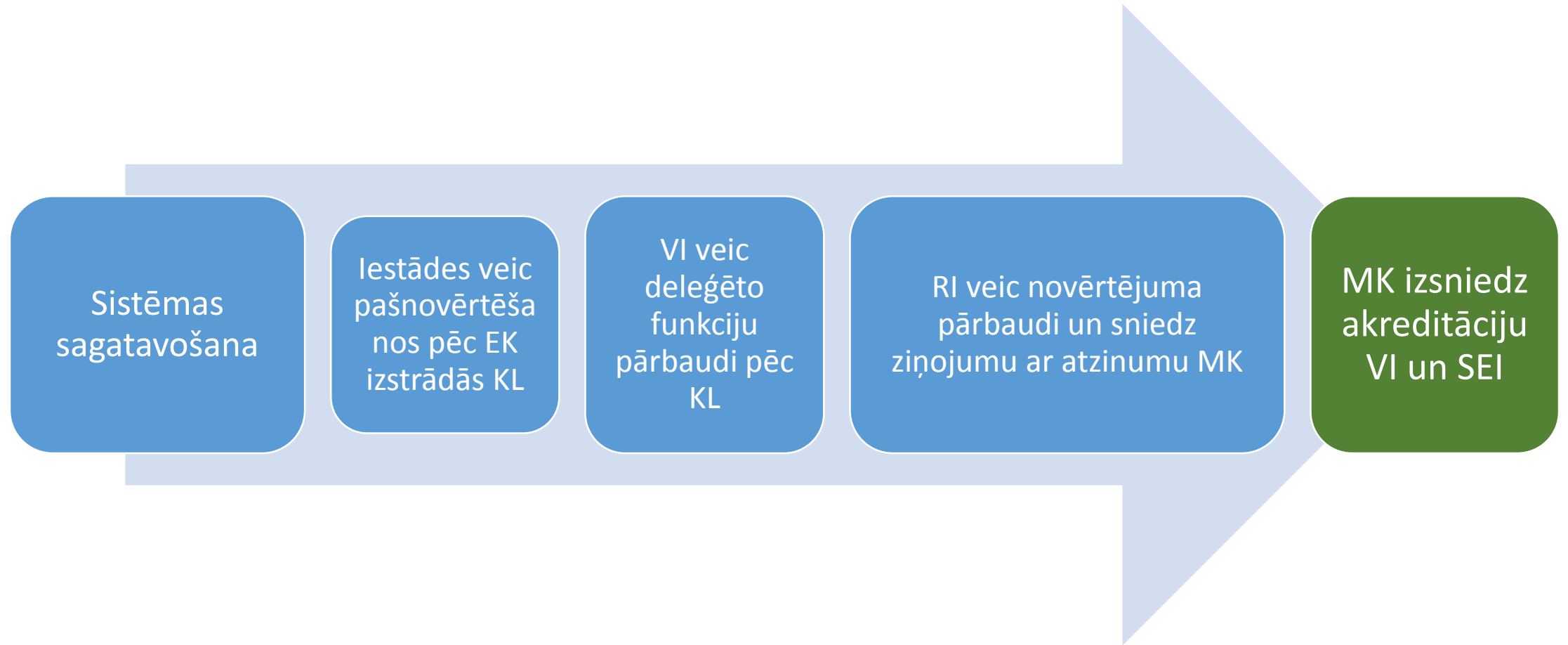
2007-2013

- 1) Sistēmu auditi
- 2) Projektu revīzijas (izdevumu izlases pārbaudes)

2014-2020

- 1) Sistēmu auditi
- 2) Projektu revīzijas (izdevumu izlases pārbaudes)
- 3) Uzskaites kontu (*annual accounts*) revīzija
- 4) Vadības deklarācijas novērtējums

Sākotnējais izvērtējums - secība



Sākotnējais izvērtējums – laika grafiks

Termiņš

- Līdz pirmajai deklarācijai, kuru nosūta uz EK

Adresāts

- MK lēmumu par sistēmas izveidi nosūta uz EK

Grafiks

- Provizoriski: 2015.gada marts

Sākotnējā izvērtējuma kritēriji

1. Kontroles vide

Struktūra, pienākumu sadale, ziņošanas un uzraudzības sistēma, cilvēkresursu pietiekamība

2. Riska vadība

3. Uzraudzība

Procedūras UK darba nodrošināšanai un ziņošanai EK

4. Vadības un kontroles pasākumi:

- Projektu atlasei
- Maksājuma pieprasījumu pārbaudei
- Debitoru ieturēšanai
- Datu uzglabāšanai
- Darbību izsekojamībai
- Vadības deklarācijas sagatavošanai
- Pret-krāpšanas pasākumi

Būtiskākie jauninājumi - kopsavilkums:

1. Vadības deklarācija & gada kopsavilkums – paraksta VI vadītājs
2. Riska vadība
3. Pret-krāpšanas pasākumu sistēma
4. E-kohēzija (liela apjoma strukturēta informācija, ārējie lietotāji...)
5. Kontu atlikumu audits
6. Finanšu gads beidzas 30.06.20n (bija 31.12.20n)
7. Revīzijas gada atzinums 15.02.20n+1 (bija 31.12.20n+1)

Paldies par uzmanību!

Inguna Kaupuža
ES fondu revīzijas departamenta
vecākā eksperte
inguna.kaupuza@fm.gov.lv