

Noteikumi par risku pārvaldību un iekšējās kontroles sistēmas organizāciju Mārupes novada pašvaldībā

*Izdoti saskaņā ar Pašvaldību likuma 77. pantu un
Ministru kabineta 2017. gada 17. oktobra
noteikumiem Nr. 630 "Noteikumi par iekšējās
kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un
interesu konflikta riska novēršanai publiskas
personas institūcijā".*

I. VISPĀRĪGIE JAUTĀJUMI

1. Noteikumi nosaka risku pārvaldības un iekšējās kontroles sistēmas organizāciju, sistēmas pārvaldības pamatnosacījumus, darbības uzraudzības, pārraudzības un kontroles procedūru veikšanas kārtību Mārupes novada pašvaldībā (turpmāk – Pašvaldība) un tās izveidotās iestādēs un aģentūrā (turpmāk - Institūcijas).
2. Risku pārvaldības un iekšējās kontroles sistēmas (turpmāk – Iekšējās kontroles sistēma) pamatprasības:
 - 2.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska Pašvaldības un Institūciju darbība atbilstoši to kompetencei, izvirzītajiem mērķiem, funkcijām un uzdevumiem, pieejamajiem resursiem;
 - 2.2. Pašvaldības un Institūciju darbība sabiedrības interesēs, veicinot un nodrošinot labu pārvaldību;
 - 2.3. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana Pašvaldībā un Institūcijās;
 - 2.4. pieļauto kļūdu savlaicīga identificēšana, novēršana un nepieciešamo uzlabojumu veikšana Pašvaldībā un Institūcijās;
 - 2.5. savlaicīga ticamas finanšu vai vadības informācijas iegūšana un aizsardzība pret informācijas neatļautu izpaušanu Pašvaldībā un Institūcijās.
 - 2.6. Pašvaldības pretkorupcijas stratēģijas realizācija Pašvaldībā un Institūcijās.
3. Pašvaldībā un Institūcijās risku pārvaldībā izmanto šajos noteikumos noteiktos risku vadības procesu elementus, Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 2018. gada 31. janvāra vadlīnijas "Vadlīnijas par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā", Pašvaldības Kvalitātes vadības sistēmas vadlīnijas un starptautisko standartu - ISO 9001:2015.
4. Noteikumos lietotie termini:
 - 4.1. audīta ziņojums - dokuments, kuru sagatavo Pašvaldības iekšējais auditors par veikto auditu (tematisko pārbaudi), kas satur konstatējumus, secinājumus un priekšlikumus konstatēto risku, trūkumu novēršanai Pašvaldībā un/vai Institūcijā;
 - 4.2. risks - iespējams notikums, kas var negatīvi ietekmēt Pašvaldības un/vai Institūcijas darbību kopumā, mērķu sasniegšanu un/vai funkciju un izdevumu izpildi;
 - 4.3. risku vadība - nepārtraukts process, pasākumu kopums, kas ietver sevī tādu darbību veikšanu kā risku identificēšanu, risku novērtēšanu, risku vadības paņēmieni izvēli, ieviešanu un uzraudzību, kurus atbilstoši izpildot, tiek nodrošināta ne tikai riskantāko procesu un darbību savlaicīga identificēšana, bet arī iespēja nelabvēlīgo faktoru un arī iespējamo risku samazināšanu līdz pieļaujamajam līmenim, tādējādi veicinot Pašvaldības un/vai Institūcijas izvirzīto mērķu sasniegšanu;

- 4.4. risku vadības sistēma - pasākumu kopums ar kuriem identificē, analizē un kontrolē iespējamus riskus Pašvaldībā un/vai Institūcijās;
- 4.5. risku identificēšana - darbības, kuru rezultātā tiek noteikti iespējamie riski, kas var kavēt vai apdraudēt Pašvaldības un/vai Institūcijas mērķu sasniegšanu un/vai funkcijas un uzdevuma izpildi;
- 4.6. risku novērtēšana - identificēto iespējamo risku iestāšanās varbūtība un ietekme uz Pašvaldības un/vai Institūcijas mērķu sasniegšanu un/vai funkcijas un uzdevuma izpildi;
- 4.7. riska varbūtība - riska ar negatīvām sekām iestāšanās iespējamība, kas tiek izteikta noteiktās skaitliskās vienībās un ko novērtē noteiktā laika periodā;
- 4.8. riska ietekme - iespējamā riska novērtējums pēc noteiktas risku ietekmes skalas, kas atspoguļo materializējušos riska ietekmi uz Pašvaldības un/vai Institūcijas mērķu sasniegšanu un/vai funkcijas un uzdevuma izpildi;
- 4.9. riska mazināšana, novēršana - atbilstoša darbības veikšana, lai novērstu risku vai mazinātu tā ietekmi;
- 4.10. riska vērtība - riska iestāšanās varbūtības un riska ietekmes reizinājums;
- 4.11. Institūcijas risku novērtējums - dokuments, kurā tiek uzkrāta informācija par identificētajiem riskiem, to novērtējumiem, esošajām un plānotajām kontrolēm un šo kontroļu ieviešanas procesu;
- 4.12. Pašvaldības risku reģistrs - dokuments, kurā tiek uzkrāta informācija par Pašvaldības Institūcijās identificētajiem ļoti augstiem, augstiem riskiem, esošajām un plānotajām kontrolēm un šo kontroļu ieviešanas procesu;
- 4.13. identificēts risks - iespējamais risks, kura ietekme, vērtība un varbūtība fiksēta Pašvaldībā un/vai pašvaldības Institūcijās;
- 4.14. īstenojies risks - viens vai vairāki notikumi ar negatīvām sekām vai ar būtisku negatīvu seku varbūtību attiecībā uz Pašvaldības un/vai Institūcijas funkciju un uzdevumu izpildi;
- 4.15. korupcijas un/vai interešu konflikta risks - varbūtība, ka kāds no Pašvaldības vai Institūcijas darbiniekiem rīkosies savu vai citas personas personisko vai mantisko interešu labā, gūstot sev vai nodrošinot citām personām nepiederošus labumus, nodarot kaitējumu Pašvaldībai un/vai tās izveidotai Institūcijai;
- 4.16. procesa īpašnieks – Pašvaldības un/vai Institūcijas darbinieks, kura kompetencē un atbildībā ir kāda procesa īstenošana, kas nodrošina Pašvaldības un/vai Institūcijas funkciju un uzdevumu izpildi;
- 4.17. riska īpašnieks - Pašvaldības un/vai Institūcijas darbinieks, kura pienākumu izpilde ietekmē iespējamais risks vai kura rīcība var radīt vai veicināt iespējamo risku un kura kompetencē ir iespējamā riska kontroles pasākuma īstenošana;
- 4.18. risku klasificēšana - iespējamo risku iedalīšana grupās pēc riska prioritātes līmeņa;
- 4.19. riska kontroles pasākums - riska vadīšanas paņēmieni, darbības, kas ir vērstas uz riska iestāšanās varbūtības un/vai ietekmes mazināšanu vai novēršanu;
- 4.20. rezultatīvais rādītājs - rezultāta pazīme, kas nodrošina iespējami objektīvu mērījumu, kuru var izteikt kā skaitlisku vērtību vai arī kā vārdu savienojumu, kas norāda rezultatīvo rādītāju veidu (piemēram, izdots iekšējais tiesību akts, veikti grozījumi iekšējā tiesību aktā);
- 4.21. pretkorupcijas stratēģija - vidēja termiņa Pašvaldības plānošanas dokuments, kurā sniegts iepriekšējā perioda korupcijas un interešu konflikta risku novēršanas novērtējums, noteikti Pašvaldības stratēģiskie mērķi korupcijas un interešu konflikta novēršanai, prioritārie uzdevumi, aktivitātes, sasniedzamie rezultatīvie rādītāji, izpildes termiņi un Pretkorupcijas stratēģijas realizācijā iesaistītās puses;
- 4.22. vadlīnijas - Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 2018. gada 31. janvāra vadlīnijas “Vadlīnijas par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un

interesu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā”, Pašvaldības Kvalitātes vadības sistēmas vadlīnijas.

II. IEKŠĒJĀ KONTROLES SISTĒMA

5. Iekšējās kontroles sistēma Pašvaldībā sastāv no šādiem savstarpēji saistītiem elementiem:
 - 5.1. Pašvaldības darbības plānošana;
 - 5.2. kontroles vides izveidošana;
 - 5.3. kontroles sistēmas pārvaldība;
 - 5.4. kontroles sistēmas darbību pārvaldība un kontroles novērtēšana;
 - 5.5. kontroles sistēmas metodiskā vadība;
 - 5.6. iespējamo risku vadība (procesu noteikšana, analīze, novērtēšana un kontroles pasākumu īstenošana);
 - 5.7. iekšējās kontroles darbības procesu uzraudzība;
 - 5.8. iekšējās kontroles sistēmas pārraudzība.

III. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS ORGANIZĀCIJĀ IESAISTĪTĀS PAŠVALDĪBAS INSTITŪCIJAS UN AMATPERSONAS

6. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas darbības plānošanu un izveidošanu **Pašvaldības dome (turpmāk – Dome)**:
 - 6.1. nosaka Pašvaldības funkciju un uzdevumu īstenošanai atbilstošu struktūru un izveido Institūcijas;
 - 6.2. nosaka un apstiprina Pašvaldības un tās izveidoto Institūciju mērķus un uzdevumus;
 - 6.3. apstiprina Pašvaldības domes izveidoto Institūciju nolikumus;
 - 6.4. apstiprina Pašvaldības ētikas kodeksu, kas saistošs Pašvaldības darbiniekiem un Pašvaldības domes deputātiem;
 - 6.5. apstiprina iekšējos normatīvos aktus, kas novērš vai mazina iespējami prettiesisku rīcību ar Pašvaldības mantu un finanšu līdzekļiem;
 - 6.6. apstiprina iekšējos normatīvos aktus, kas novērš vai mazina korupcijas un interešu konflikta riskus Pašvaldībā;
 - 6.7. apstiprina iekšējos noteikumus par kārtību, kādā tiek veikts audits Pašvaldībā;
 - 6.8. Pašvaldības domes apstiprinātajos normatīvajos aktos nosaka viegli pārskatāmu un kontrolējamu rīcības un atbildības deleģēšanu, nodrošinot lēmumu pieņemšanas efektivitāti;
 - 6.9. apstiprina Pretkorupcijas stratēģiju un veic tās īstenošanas pārraudzību;
 - 6.10. iekšējās kontroles sistēmas pārraudzību Pašvaldībā veic Finanšu komiteja.
7. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas darbības kontroles vides izveidošanu un kontroli, **Pašvaldības domes priekšsēdētājs** savas kompetences ietvaros:
 - 7.1. sniedz vadlīnijas Pretkorupcijas stratēģijas izstrādei (sasniedzamie mērķi, prioritārie uzdevumi, aktivitātes, rezultatīvie rādītāji risku novēršanai) Pašvaldībā;
 - 7.2. apstiprina Pašvaldības iekšējā audita kārtējā gada plānu;
 - 7.3. pieņem lēmumu par Iekšējā audita ikgadējā ziņojumā ietvertu iekšējo auditu un Valsts kontroles revīziju ieteikumu izpildi Pašvaldībā;
 - 7.4. pieņem lēmumu par iekšējā audita ieteikumos ietvertu secinājumu un ieteikumu ieviešanu;
 - 7.5. pieņem lēmumu par iekšējā audita veiktās tematiskās pārbaudes ziņojumā ietvertiem secinājumiem un ieteikumiem;
 - 7.6. uzdod iekšējam auditam (vai ar rīkojumu nozīmētai personai) veikt pārbaudi Pašvaldībā vai Institūcijā;
 - 7.7. nosūta tiesībsardzības iestādēm informāciju par iekšējā audita veikšanas laikā konstatētajiem faktiem, par kuriem radušās pamatotas aizdomas, ka tie ir saistīti ar Pašvaldības un/vai tās izveidotās Institūcijas darbinieka prettiesiskām darbībām.

8. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas darbību pārvaldību un kontroles novērtēšanu, **Pašvaldības izpilddirektors** savas kompetences ietveros:
 - 8.1. atbild par Iekšējās kontroles sistēmas izpildi Pašvaldībā;
 - 8.2. atbild par Pretkorupcijas stratēģijas izpildi Pašvaldībā;
 - 8.3. apstiprina Pašvaldības Kvalitātes vadības sistēmas vadlīnijas;
 - 8.4. nodrošina un atbild par Kvalitātes vadības sistēmas vadlīniju ieviešanu Pašvaldībā;
 - 8.5. izdod normatīvos aktus, kas nodrošina Pašvaldības mērķu sasniegšanu un ieviešanu Pašvaldībā;
 - 8.6. izdod normatīvos aktus, kas novērš vai mazina iespējami prettiesisku rīcību ar Pašvaldības mantu un finanšu līdzekļiem Pašvaldībā;
 - 8.7. organizē un atbild par tiesību deleģēšanas, lēmumu/rīkojumu saskaņošanas un apstiprināšanas pārbaudes un pēcpārbaudes procedūras ieviešanu Pašvaldībā;
 - 8.8. organizē Pašvaldības darbinieku darba izpildes novērtēšanu;
 - 8.9. organizē un atbild par materiālo un finanšu resursu aizsardzību Pašvaldībā;
 - 8.10. organizē un atbild par risku vadības pasākumu procedūru, kas mazina vai novērš būtiskākos iespējamus riskus, izpildi Pašvaldībā;
 - 8.11. organizē un nodrošina, ka Pašvaldībā nodarbinātie ir informēti par Pašvaldības mērķiem, Pašvaldības domes lēmumiem (dokumentiem), iekšējiem normatīvajiem aktiem un ētikas principiem;
 - 8.12. organizē un atbild par iekšējās informācijas aprites un saziņas sistēmu, kas nodrošina visu līmeņu vadītājus un darbiniekus ar tiem nepieciešamo informāciju amatu pienākumu izpildei un Pašvaldības mērķu sasniegšanu;
 - 8.13. organizē un atbild par pasākumu procedūrām, kas sniedz sabiedrībai informāciju un nodrošina sabiedrības pārstāvju līdzdalību Pašvaldības darbā;
 - 8.14. organizē un atbild par dokumentu aprites pārvaldību un uzglabāšanas sistēmas noteikumu ieviešanu Pašvaldībā;
 - 8.15. organizē un atbild par informācijas sistēmas drošības, lietošanas noteikumu, (sistēmas drošības risku pārvaldības un sistēmas darbības atjaunošanas plānu) ieviešanu Pašvaldībā;
 - 8.16. savas kompetences ietvaros reizi gadā, līdz Pašvaldības gada pārskata apstiprināšanai, kārtējā domes sēdē pēc domes lēmumu projektu izskatīšanas sniedz konspektīvu pārskatu par Pretkorupcijas stratēģijā un Pašvaldības risku reģistrā noteikto risku pasākumu - rezultatīvo rādītāju izpildi iepriekšējā gadā.
9. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas metodisko vadību, Centrālās pārvaldes **kvalitātes vadības speciālists** savas kompetences ietvaros:
 - 9.1. izstrādā Pašvaldības Kvalitātes vadības sistēmas vadlīniju projektu, kuru iesniedz apstiprināšanai Pašvaldības izpilddirektoram;
 - 9.2. nodrošina Pašvaldības kvalitātes vadības sistēmas vadlīniju ieviešanu Pašvaldībā;
 - 9.3. organizē Pretkorupcijas stratēģijas projekta izstrādi;
 - 9.4. ne retāk kā reizi trīs gados, pamatojoties uz Institūciju nolikumos noteikto funkciju/uzdevumu risku novērtējumu (8. pielikums), izstrādā un/vai aktualizē Pašvaldības risku reģistru (6. pielikums), kuru apstiprina Izpilddirektors;
 - 9.5. veic kontroli par Pašvaldības Pretkorupcijas stratēģijā un Pašvaldības risku reģistrā (6. pielikums) noteikto pasākumu izpildi;
 - 9.6. reizi gadā, līdz Pašvaldības gada pārskata apstiprināšanai, apkopo Institūciju sniegto informāciju un iesniedz Pašvaldības izpilddirektoram konspektīvu pārskata projektu¹

¹ Vispārīga informācija par veiktajiem pasākumiem risku novēršanai (piemēram, informāciju par apmācībām-semināriem, e-apmācībām utt.), risku reģistrā iekļautajiem un izpildītajiem pasākumiem (piemēram, 2026. gadā izpildīti 10 risku novēršanas pasākumi). Aizliegts publicēt detalizētu informāciju par konkrētiem risku novēršanas vai mazināšanas pasākumiem (piemēram, kāda veida riski konstatēti vai par konstatētiem pārkāpumiem/sūdzībām), jo Institūciju darbinieku riskiem pakļauto amatu un Institūcijas funkciju/uzdevumu risku novērtējumam, Pašvaldības risku reģistram ir noteikts ierobežotas pieejamības statuss.

- par Pretkorupcijas stratēģijā un Pašvaldības risku reģistrā (6. pielikums) noteikto risku pasākumu (rezultatīvo rādītāju) izpildi iepriekšējā gadā Pašvaldībā un tās Institūcijās;
- 9.7. 10 (desmit) darba dienu laikā pēc iepriekšējā gada Pretkorupcijas stratēģijas un Pašvaldības risku reģistrā noteikto risku pasākumu izpildes pārskata apstiprināšanas Domes sēdē organizē konspektīvā pārskata informācijas publiskošanu Pašvaldības tīmekļvietnē;
 - 9.8. sniedz konsultācijas, organizē un/vai nodrošina mācības Institūciju vadītājiem un/vai Institūciju atbildīgajiem darbiniekiem par:
 - 9.8.1. Kvalitātes vadības sistēma vadlīniju piemērošanu Institūcijas pamatdarbības un atbalstu procesu izstrādē, kvalitātes vadības sistēmas ieviešanā Institūcijā;
 - 9.8.2. iespējamo risku vadību Institūcijā.
 - 9.9. sadarbībā ar Centrālo pārvaldi, Institūciju vadītājiem izstrādā kontroles procesus un kontroles vidi:
 - 9.9.1. finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanai;
 - 9.9.2. lēmumu/rīkojumu saskaņošanai un apstiprināšanai, pārbaudes un pēcpārbaudes procedūru ieviešanai Pašvaldībā;
 - 9.9.3. iespējamo korupcijas un interešu konfliktu novēršanai Pašvaldībā.
 - 9.10. ne retāk kā vienu reizi trīs gados sadarbībā ar Institūcijas vadītāju nodrošina mācības Institūciju darbiniekiem par risku vadību Institūcijā;
 - 9.11. sadarbībā ar Centrālās pārvaldes Personāla un dokumentu pārvaldības nodaļu un Centrālās pārvaldes Juridisko nodaļu izskata juridisko un fizisko personu iesniegumus (sūdzības) par Pašvaldības un tās izveidotās Institūcijas amatpersonas un/vai darbinieka amata pienākumu nepildīšanu vai nekvalitatīvu pildīšanu, ja iesniegumā (sūdzībā) ir sniegta informācija un argumenti par iespējamu korupciju vai interešu konfliktu;
 - 9.12. sadarbībā ar Centrālās pārvaldes Personāla un dokumentu pārvaldības nodaļu un Centrālās pārvaldes Juridisko nodaļu izvērtē un sagatavo lēmuma projektu par Domes deputāta, Institūcijas vadītāja (vietnieka) - valsts amatpersonas amata savienošanas atļaujas izsniegšanu vai atteikumu amata savienošanai;
 - 9.13. izskata fizisko personu iesniegumu (trauksmes cēlēja ziņojums).
10. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas darbību - iespējamo risku vadību Institūcijā, **Institūcijas vadītājs** savas kompetences ietvaros:
- 10.1. izveido iekšējās kontroles sistēmu, nosaka Institūcijas lēmumu pirmspārbaudes un pēcpārbaudes kārtību;
 - 10.2. izdod iekšējos normatīvos aktus, kas nodrošina Institūcijas mērķu sasniegšanu, ieviešanu Pašvaldībā;
 - 10.3. izdod iekšējos normatīvos aktus, kas novērš vai mazina iespējami prettiesisku rīcību ar Pašvaldības mantu un finanšu līdzekļiem Institūcijā;
 - 10.4. atbild par Iekšējās kontroles sistēmas procesu uzraudzību Institūcijā;
 - 10.5. atbild par Pretkorupcijas stratēģijā noteikto pasākumu, kas saistoši Institūcijai, izpildi Institūcijā;
 - 10.6. atbild par Pašvaldības risku reģistrā noteikto pasākumu, kas saistoši Institūcijai, izpildi Institūcijā;
 - 10.7. atbild par tiesību deleģēšanas, lēmumu/rīkojumu saskaņošanas un apstiprināšanas pārbaudes un pēcpārbaudes procedūras ieviešanu Institūcijā;
 - 10.8. atbild par Institūcijas darbinieku darba izpildes novērtēšanu;
 - 10.9. atbild par materiālo un finanšu resursu aizsardzību Institūcijā;
 - 10.10. atbild par dokumentu aprītes un uzglabāšanas sistēmas noteikumu ieviešanu un izpildi Institūcijā;
 - 10.11. atbild par informācijas sistēmas drošības, lietošanas noteikumu ieviešanu un izpildi Institūcijā;

- 10.12. atbild par risku vadības pasākumu procedūru, kas mazina vai novērš būtiskākos (ļoti augsts, augsts, vidējs risks) iespējamus riskus, izpildi Institūcijā;
 - 10.13. atbild par to, ka Institūcijā nodarbinātie ir informēti par Pašvaldības mērķiem, Pašvaldības domes lēmumiem (dokumentiem), iekšējiem normatīvajiem aktiem un Pašvaldības ētikas principiem;
 - 10.14. ne retāk kā reizi trīs gados organizē un atbild par Institūcijas darbinieku riskam pakļauto amatu novērtējumu (7. pielikums);
 - 10.15. ne retāk kā reizi trīs gados organizē un atbild par Institūcijas nolikumā noteikto funkciju/uzdevumu risku novērtējumu (8. pielikums) un šā novērtējuma iesniegšanu Centrālās pārvaldes kvalitātes vadības speciālistam - Pašvaldības risku reģistra (6. pielikums) izstrādei un/vai aktualizācijai;
 - 10.16. ne retāk kā vienu reizi trīs gados sadarbībā ar Centrālās pārvaldes kvalitātes vadības speciālistu organizē mācības Institūcijas darbiniekiem par Institūcijas risku novērtējumu un to vadību Institūcijā;
 - 10.17. ne retāk kā vienu reizi trīs gados, pamatojoties uz Institūcijas darbinieku riskam pakļauto amatu novērtējumu (7. pielikums), sadarbībā ar Centrālās pārvaldes Personāla un dokumentu pārvaldības nodaļu organizē mācības korupcijas un interešu konflikta novēršanas jautājumos Institūcijā, veicinot Institūcijas amatpersonas un darbinieka izpratni par korupcijas un interešu konflikta novēršanas jautājumiem;
 - 10.18. ne retāk kā vienu reizi trīs gados sadarbībā ar Centrālās pārvaldes Personāla un dokumentu pārvaldības nodaļu organizē mācības Institūcijas darbiniekiem par kvalitātes vadības sistēma vadlīniju piemērošanu Institūcijas pamatdarbības un atbalstu procesu izstrādē, kvalitātes vadības sistēmas ieviešanā un tajā noteikto pasākumu izpildi Institūcijā;
 - 10.19. līdz kārtējā gada 31. janvārim sniedz Centrālās pārvaldes kvalitātes vadības speciālistam rakstveida informāciju par Pretkorupcijas stratēģijas un Pašvaldības risku reģistrā noteikto pasākumu, kas saistoši Institūcijai, rezultatīvo rādītāju izpildi iepriekšējā gadā Institūcijā.
11. Lai nodrošinātu efektīvu Iekšējās kontroles sistēmas uzraudzību Pašvaldībā, **Iekšējais audits** savas kompetences ietvaros:
- 11.1. veic uz risku novērtējumu balstītus plānotus (ārkārtas) iekšējos auditus, tematiskās pārbaudes Pašvaldībā un/vai Institūcijā, sniedzot vērtējumu par:
 - 11.1.1. iekšējās kontroles darbības atbilstību Pašvaldības/Institūcijas mērķiem un to atbilstību Latvijas Republikas normatīvos aktos noteiktajām prasībām un plānošanas dokumentiem;
 - 11.1.2. darbības reglamentējošiem dokumentiem un iekšējiem normatīviem aktiem;
 - 11.1.3. darbības atbilstību tiesību aktiem, noteiktajām funkcijām un apstiprinātajiem rīcības plāniem,
 - 11.1.4. finanšu uzskaites un citas informācijas ticamību un pietiekamību;
 - 11.1.5. Institūcijas finanšu uzskaites un citas informācijas ticamību un pietiekamību.
 - 11.2. sagatavo un iesniedz Pašvaldības domes priekšsēdētājam audita un tematiskās pārbaudes ziņojumu un ieteikumu ieviešanas plānu;
 - 11.3. sniedz ieteikumus darbības procesu un iekšējās kontroles sistēmas pilnveidošanai Pašvaldībā un Institūcijās, lai paaugstinātu kontroles un pārvaldības procesu iedarbīgumu un efektīvu virzību uz Pašvaldības un Institūciju izvirzītajiem mērķiem;
 - 11.4. veic iekšējo auditu, tematisko pārbaūžu ieteikumu ieviešanas uzraudzību Pašvaldībā un Institūcijās, kā arī veic Valsts kontroles revīziju, pašvaldību darbību kontrolējošo iestāžu veikto pārbaūžu un citu ārējo auditoru ieteikumu uzraudzību un uztur auditu ieteikumu reģistru;
 - 11.5. sagatavo un iesniedz Pašvaldības domes priekšsēdētājam pārskatu par auditos, tematiskās pārbaudēs izteikto ieteikumu ieviešanu;

- 11.6. sniedz konsultācijas Institūciju darbiniekiem, lai sekmētu Pašvaldības un/vai Institūcijas mērķu sasniegšanu;
- 11.7. sniedz Pašvaldības domes priekšsēdētājam ieteikumus par nepieciešamajiem uzlabojumiem Pretkorupcijas stratēģijā.

IV. INSTITŪCIJAS IESPĒJAMO RISKU VADĪBA

12. Institūcijas iespējamo risku (turpmāk – risku) vadības procesa elementi:
 - 12.1. risku identificēšana;
 - 12.2. risku vērtēšana;
 - 12.3. riskam pakļauto amatu identifikācija;
 - 12.4. lēmuma pieņemšana par tālāko rīcību;
 - 12.5. risku reģistrēšana;
 - 12.6. risku mazinošu pasākumu noteikšana;
 - 12.7. risku mazinošu pasākumu ieviešana;
 - 12.8. risku uzraudzība;
 - 12.9. risku atkārtota vērtēšana;
 - 12.10. riskam pakļauto amatu atkārtota vērtēšana;
 - 12.11. saziņa un konsultācijas.
13. Risku identificēšana Institūcijā:
 - 13.1. Institūcija risku identificēšanu nodrošina izmantojot aptaujas, vēsturisko notikumu analīzes un citas risku notikumu identificēšanas metodes (vadības viedoklis, pārskatot procesa norisi, analizējot pārbaūžu un iekšējo auditu datus, iepazīstoties ar ārējo auditu un citas kontroles ziņojumiem, caurskatot darbinieku problēmu ziņojumus un ierosinājumus, izvērtējot masu informācijas līdzekļos un interneta resursos pieejamo informāciju, izskatot fizisko un juridisko personu sūdzības), kā arī apzinot iespējamās iekšējās un ārējās riska avotus (1. pielikums);
 - 13.2. risku identificēšanas procesā tiek iegūts viedoklis no darbiniekiem;
 - 13.3. tiek ņemta vērā citu iestāžu sniegtā informācija par iespējamiem vai identificētajiem riskiem un nepieciešamības gadījumā tos iekļauj risku novērtējumā;
 - 13.4. identificējot riskus, tiek noteikts riska īpašnieks un apzināti identificēto iespējamo risku notikumu esošās kontroles un to efektivitāte;
 - 13.5. saņemto informāciju no darbiniekiem atkarībā no tās satura izvērtē individuāli, sadarbībā ar procesu īpašniekiem, un pieņem lēmumu par tālāko rīcību, tai skaitā par nepieciešamību iekļaut risku notikumu risku novērtējumā.
14. Risku novērtēšana Institūcijā:
 - 14.1. identificētā iespējamā riska vērtējums tiek noteikts, novērtējot iespējamā riska iestāšanās varbūtību un ietekmi risku vērtēšanas brīdī, ņemot vērā ārējās un iekšējās vides faktorus, pieredzi, notikumus, kā arī esošās kontroles;
 - 14.2. iespējamā riska iestāšanās varbūtības līmeni nosaka, izmantojot riska iestāšanās varbūtības līmeņa skalu (2. pielikums);
 - 14.3. iespējamā riska ietekmes līmeni nosaka, izmantojot riska ietekmes līmeņa noteikšanas skalu (3. pielikums);
 - 14.4. pēc iespējamā riska iestāšanās varbūtības un iespējamā riska ietekmes novērtējuma, tiek noteikta iespējamā riska vērtība katram identificētajam riskam atbilstoši noteiktajai formulai (4. pielikums);
 - 14.5. ņemot vērā iespējamā riska vērtību tiek noteikta risku prioritāte, klasificējot riskus atbilstoši to negatīvai ietekmei uz Institūcijas darbību kopumā un Institūcijas mērķu sasniegšanu (5. pielikums);
 - 14.6. riska prioritātes noteikšana ir vērsta uz Institūcijas vadības tālākiem pasākumiem risku īstenošanas varbūtību un iespējamo negatīvo seku ietekmes mazināšanu vai novēršanu;

- 14.7. risku novērtējumu izmanto, nosakot Institūcijas darbības efektivitāti, īstermiņa un ilgtermiņa veicamos pasākumus, procesā iesaistīto darbinieku kompetences līmeni un kontroles procedūras.
15. Visu iepriekš minēto risku vadības procesu realizēšanas rezultātā iegūto informāciju iekļauj Institūcijas risku novērtējumā (8. pielikums), kuram nosaka ierobežotas pieejamības informācijas statusu.
16. Institūcijas risku novērtējumā aktualizē ne retāk kā vienu reizi 3 (trīs) gados.
17. Institūcijas risku novērtējumu aktualizē, ja:
 - 17.1. Institūcijā veikta reorganizācija, precizēts darbības pilnvarojums;
 - 17.2. noticis notikums vai saņemta informācija par risku iestāšanos un iespējamiem pārkāpumiem Institūcijā;
 - 17.3. veicot Institūcijas funkcijas un uzdevumus identificēts jauns risks;
 - 17.4. risks novērsts;
 - 17.5. riska pasākums nav izpildīts objektīvu iemeslu dēļ un tā izpildei nepieciešams cits izpildes termiņš.
18. Institūcijas riskam pakļauto amatu novērtēšana:
 - 18.1. identificē amatus, kuri nodrošina funkcijas ietvaros veicamos uzdevumus/darbības, kurās pastāv risks;
 - 18.2. vērtē, vai konkrētajā amatā nodarbinātais veic uzdevumus/darbības, kuras ir pakļautas riskam, nosakot skaitliskās vērtības un riska prioritāti;
 - 18.3. iegūst riskam pakļautā amata "riskā vērtību";
 - 18.4. izvērtē, kuri amati pakļauti iespējamam riskam, pēc izvēles, sadalot amatus divās, trijās vai vairākās daļās, nosakot, kuri amati ir mazāk pakļauti riskam un kuri amati ir visvairāk pakļauti riskam.
19. Iepriekš minēto iegūto informāciju iekļauj Institūcijas riskam pakļauto amatu novērtējumā (7. pielikums), kurā atbilstoši riskam pakļautā amata skaitliskai vērtībai nosaka amatu kategorijai nepieciešamo apmācību apjomu risku, tai skaitā korupcijas un interešu konflikta, novēršanas jautājumos. Institūcijas riskam pakļauto amatu novērtējumam nosaka ierobežotas pieejamības informācijas statusu.

V. PRETKORUPCIJAS STRATĒGIJAS IZSTRĀDE UN AKTUALIZĒŠANA

20. Centrālās pārvaldes kvalitātes vadības speciālists reizi 3 (trijos) gados līdz attiecīgā gada 31. janvārim, ievērojot Pašvaldības iepriekš izvirzītos mērķus un plānoto rezultātu pēctecību, ņemot vērā Pretkorupcijas stratēģijas iepriekšējā plānošanas perioda novērtējuma rezultātus, esošā stāvokļa analīzi korupcijas un interešu konflikta novēršanā Pašvaldībā, Institūciju sniegtos priekšlikumus, nodrošina, ka tiek sagatavots nākamā plānošanas perioda Pretkorupcijas stratēģijas projekts, kuru iesniedz apstiprināšanai Pašvaldības domes sēdē.
21. Centrālās pārvaldes kvalitātes vadības speciālists 10 (desmit) darba dienu laikā pēc Pretkorupcijas stratēģijas apstiprināšanas Domes sēdē organizē tās publiskošanu Pašvaldības tīmekļvietnē.
22. Pretkorupcijas stratēģijā atspoguļo informāciju par esošo stāvokli korupcijas novēršanā Pašvaldībā, Pretkorupcijas stratēģijas izpildes iepriekšējā plānošanas periodā novērtējuma rezultātus, starptautiskos un nacionālos normatīvos aktus, plānošanas periodam izvirzītos mērķus, prioritāros uzdevumus, aktivitātes, rezultatīvos radītājus, kā arī Pretkorupcijas stratēģijas realizācijā iesaistītās puses un izpildes termiņus.
23. Pretkorupcijas stratēģiju aktualizē:
 - 23.1. ja kādas Institūcijas izveidošanas, reorganizācijas vai likvidācijas dēļ ir nepieciešams precizēt Institūcijas darbības pilnvarojumu;
 - 23.2. ja stājies spēkā jauns starptautiskais vai nacionālais normatīvais akts, kas būtiski ietekmē Pretkorupcijas stratēģijas izpildi.

VI. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI

24. Noteikumi stājas spēkā 2026.gada 1.septembri.

Pašvaldības domes priekšsēdētājs

Aivars Osītis

**DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR
LAIKA ZĪMOGU**