

Rīgā, DATUMS SKATĀMS DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

Nr. 001-08.2/2024/2

ZIŅOJUMS

Latvijas Bankas padomei

Par Latvijas Bankas revīzijas komitejas darbu
2023. gadā

Latvijas Bankas revīzijas komiteja (turpmāk – Revīzijas komiteja) 2023. gadā darbojās, pamatojoties uz Latvijas Bankas likumu un Latvijas Bankas padomes apstiprinātu “Latvijas Bankas revīzijas komitejas nolikumu”.

2023. gadā Revīzijas komiteja, kurā vairākums dalībnieku ir neatkarīgi savu profesionālo pienākumu izpildē, darbojās šādā sastāvā:

			Amatā kopš	Iecelta uz laiku līdz
Kristīne Andersone	Vadītāja	Neatkarīga eksperte	2023. gada	2026.gadam
Kristīne Sarkane	Vadītājas vietniece	Neatkarīga eksperte	2023.gada	2025.gadam
Zita Zariņa	Locekle	Latvijas Bankas padomes locekle	2020.gada	2024.gadam ¹

2023. gadā Revīzijas komiteja esošajā sastāvā ir aizvadījusi 12 sēdes, kurās īstenojusi 2023. gada janvārī apstiprinātajā darba plānā paredzētos pasākumus Latvijas Bankas finanšu pārskatu sagatavošanas un iekšējās kontroles sistēmas darbības, kā arī iekšējā audita un ārējo revidentu darbības pārraudzībā:

Datums	Darbības jomas				
	Ārējo revidentu darbība	Iekšējā audita funkcijas darbība	Finanšu informācija un finanšu pārskatu sagatavošana	Iekšējās kontroles sistēma un risku vadība	Citi
17.01.23		X			
23.02.23	X		X		
08.03.23	X		X		
16.03.23		X			
18.04.23		X			X(*)
10.05.23		X			
13.07.23		X		X	
23.08.23				X	
13.09.23	X				X(*)
19.10.23		X			

¹ Dalība pagarināta līdz padomes locekļa amata termiņa beigām 2025.gadā

30.11.23	X	X			X(*)
13.12.23		X	X		X

(*) Diskusijas par ētikas jomas regulējumu Latvijas Bankā

Saskaņā ar Revīzijas komitejas nolikumu Revīzijas komiteja koncentrējusies uz šādām jomām:

- ārējo revidentu darbības pārraudzība – notikušas divas klātienes tikšanās ar ārējo revidentu SIA Ernst & Young Baltics pārstāvjiem, kurās pārrunāti 2022. gada finanšu pārskata revīzijas noslēguma jautājumi un 2023. gada pārskata revīzijas uzsākšanas un revīzijas līguma nosacījumu izpildes jautājumi, ārējo revidentu izpratne par riskiem finanšu pārskatu jomā un skatījums uz iekšējās kontroles vidi šajā kontekstā;
- iekšējā audita funkcijas pārraudzība - notikusi regulāra saziņa un cieša sadarbība ar Latvijas Bankas Iekšējā audita pārvaldes vadību gan darba plānošanas aspektā, gan izvērtējot tās darba rezultātus un izskatot visus 2023. gadā paveikto audita noslēguma ziņojumus;
- riska vadības procesu attīstības iespējas - notikušas klātienes tikšanās ar minētās jomas atbildīgo Latvijas Bankas padomes locekli un Latvijas Bankas Darbības risku vadības pārvaldes vadītāju;
- Latvijas Bankas finanšu pārskatu sagatavošanas un iekšējās kontroles sistēmas darbības pārraudzība – notikušas klātienes tikšanās un domapmaiņa ar Latvijas Bankas Finanšu pārvaldes vadītāju, Latvijas Bankas Ētikas komitejas vadītāju, kā arī ar Latvijas Bankas Darbības risku vadības pārvaldes vadītāju.

Revīzijas komiteja ir informējusi Latvijas Bankas pārstāvjus par savu viedokli un ieteikumiem, kas radušies, pamatojoties uz komitejas veiktajām aktivitātēm. 2023. gadā papildus regulārajiem uzdevumiem, kas saistīti ar iekšējās un ārējās revīzijas procesu uzraudzību, Revīzijas komiteja:

- sekojusi Latvijas Bankas iekšējās kontroles sistēmas attīstībai, funkcijām un riska vadības procesiem, kā arī stratēģiskās plānošanas norisēm, īpaši pievēršot uzmanību risku novērtēšanas procesa pilnveidošanas iespējām,
- turpinājusi sekot Latvijas Bankas un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas integrācijas procesa rezultātiem;
- ieteikusi riska novērtēšanas procesā iekļaut “top down” pieeju un definēt riska apetīti galvenajās risku pārvaldības jomās, tā nodrošinot riska vērtējumu un izpratnes kongruenci gan dažādos Latvijas Bankas vadības līmeņos, gan kopumā atbilstoši stratēģiskajiem mērķiem, attiecīgi pilnveidojot Latvijas Bankā noteiktās lomas un atbildības saistībā ar risku pārvaldību un veidojot caurskatāmāku un efektīvāku riska vadības procesu;
- ieguvusi izpratni par ētikas jautājumu regulējumu un vadību Latvijas Bankā, piedalījies domapmaiņā par dažādiem profesionālās ētikas aspektiem.

Revīzijas komiteja, pamatojoties uz 2023. gadā veikto darbu, novērtē Latvijas Bankas iekšējās kontroles sistēmas darbību kā atbilstošu Latvijas Bankas darbības specifikai un labai praksei.

Komitejas darbība netika ierobežota un Latvijas Bankas darbinieki nodrošināja Revīzijas komiteju ar visu darbam nepieciešamo informāciju.

Ar patiesu cieņu,

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Revīzijas komitejas vadītāja

K. Andersone

Revīzijas komitejas vadītāja vietniece

K. Sarkane

Revīzijas komitejas locekle

Z. Zariņa