

Rīgā, DATUMS SKATĀMS DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

Nr. 001-08.2/2025/2

ZIŅOJUMS

Latvijas Bankas padomei

Par Latvijas Bankas revīzijas komitejas darbu 2024. gadā

Latvijas Bankas revīzijas komiteja (turpmāk – Revīzijas komiteja) 2024. gadā darbojās, pamatojoties uz Latvijas Bankas likumu un Latvijas Bankas padomes apstiprinātu "Latvijas Bankas revīzijas komitejas nolikumu".

2024. 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 | 2022. gada | 2026.gadam |
| Kristīne Sarkane | Vadītājas vietniece | Neatkarīga eksperte | 2022.gada | 2028.gadam ¹ |
| Zita Zariņa | Locekle | Latvijas Bankas padomes locekle | 2020.gada | 2025.gadam ² |

2024. gadā Revīzijas komiteja esošajā sastāvā ir aizvadījusi 11 sēdes, kurās īstenojusi 2024. 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 |
| 23.01.24 | | X | | | X * |
| 22.02.24 | X | | X | | |
| 07.03.24 | X | | X | | |
| 21.03.24 | | X | | | |
| 21.05.24 | X | X | | | X** |
| 18.07.24 | | X | | X | |
| 12.09.24 | X | X | | X | X*** |
| 04.10.24 | X | X | | | |

¹ Dalība pagarināta līdz 31.08.2028.

² Dalība pagarināta līdz padomes locekļa amata termiņa beigām 2025.gadā

| | | | | | |
|----------|---|---|--|--|-------|
| 15.11.24 | X | | | | |
| 28.11.24 | X | X | | | |
| 12.12.24 | X | | | | X**** |

(*) Diskusijas par nevainojamas reputācijas jēdzienu Latvijas Bankas normatīvajos dokumentos

(**) Diskusijas par Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (*OECD*) 2024. gada ziņojumu par Latviju, tajā izteiktajām rekomendācijām un Latvijas Bankas plānotajām darbībām rekomendāciju ieviešanai

(***) Diskusija par stratēģijas un ilgtspējības jautājumiem

(****) Diskusija par personālvadības jautājumiem

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 2023. gada finanšu pārskata revīzijas noslēguma jautājumi un 2024. 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;
- iepirkuma par ārējo revidentu pakalpojumiem nākamajam līgumslēgšanas periodam procesa pārraudzība;
- 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 2024. gadā paveikto audita noslēguma ziņojumus, kā arī dalība iekšējā audita kvalitātes iekšējā novērtējumā;
- regulāra saziņa ar Latvijas Bankas prezidentu par tās darbības aktuālajiem jautājumiem;
- stratēģijas izstrādes un ilgtspējas aspektu vadība Latvijas Bankā;
- organizatoriskās struktūras un personālvadības jautājumi.

Revīzijas komiteja ir informējusi Latvijas Bankas vadību par savu viedokli un ieteikumiem, kas radušies, pamatojoties uz komitejas veiktajām aktivitātēm. 2024. 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,
- guvusi izpratni par Latvijas Bankā ieviestajiem ilgtspējas aspektu apzināšanas un vadības procesiem, kā arī paredzamajām informācijas atklāšanas darbībām.

Revīzijas komiteja, pamatojoties uz 2024. 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.

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

Ar patiesu cieņu,

Revīzijas komitejas vadītāja

K. Andersone

Revīzijas komitejas vadītāja vietniece

K. Sarkane

Revīzijas komitejas locekle

Z. Zariņa