**2. joma “Svarīgie ietvari”**

**1. Organizācijas pārvaldība**

* Iekšējā audita nozīme iestādes pārvaldībā
* Organizācijas pārvaldības jēdziens
* Organizācijas pārvaldības principu ietvari
* Iestāžu pārvaldību reglamentējošie ārējie normatīvie akti Latvijā
* Organizācijas pārvaldības elementi
* Organizācijas pārvaldības jautājumu audita plānošana, izpilde un rezultātu atspoguļošana

**2. Risku vadība**

* Riska un risku vadības jēdzieni
* Risku vadības dinamiskā un statiskā pieeja
* Risku vadības sasaiste ar citiem procesiem iestādē
* Iekšējā audita nozīme (loma) risku vadības procesā
* Risku vadības sistēma un ietvari – ISO, COSO
* Risku vadības struktūra un dokumentācija iestādē
* Risku vadības dokumentācija iestādē
* Risku vadības process pa soļiem
* Risku vadības kultūra un tās izpausmes
* Risku vadības briedums iestādē un tā izvērtēšana
* Risku vadības audita plānošana, izpilde un rezultātu atspoguļošana

**3. Iekšējā kontrole**

* Kontroles jēdzieni
* Iekšējās kontroles sistēmas jēdziens
* COSO Iekšējās kontroles integrētais ietvars un tā elementi
* Normatīvo aktu prasības iekšējās kontroles sistēmas izveidei un uzturēšanai
* Risku vadības procesa un iekšējās kontroles sistēmas sasaiste
* Kontroļu veidi
* Kontroļu efektivitātes novērtēšana
* Kontroļu automatizācija
* Ieteikumi iekšējās kontroles sistēmas auditēšanai

**4. Krāpšana**

* Iekšējā audita nozīme krāpšanas novēršanā
* Krāpšanas jēdziens
* Krāpšanas trīsstūris
* COSO Krāpšanas riska pārvaldības rokasgrāmata
* Atbildības sadalījums krāpšanas novēršanā un atklāšanā
* Krāpšanas riska novērtēšana
* Krāpšanas pazīmes
* Krāpšanas novēršanas metodes
* Krāpšanas atklāšanas metodes
* Krāpšanas gadījuma izmeklēšana un specifiskie jautājumi

**5. Korupcija**

* Interešu konflikta un korupcijas jēdzieni
* Interešu konflikta veidi
* Normatīvajos aktos noteiktie ierobežojumi un aizliegumi attiecībā uz amatu savienošanu
* Korupcijas biežākie cēloņi un sekas, pastiprinošie apstākļi
* Ārējo normatīvo aktu prasības iekšējās kontroles sistēmai korupcijas un interešu konflikta novēršanai
* Korupcijai biežāk pakļautās jomas
* Korupcijas riska novērtēšana
* Korupcijas risku pārvaldības izvērtēšana
* Iekšējā audita pienākumi audita laikā
* Korupcijas un interešu konflikta gadījumu izmeklēšana un specifiskie jautājumi

**6. Procesu analīze un uzlabošana**

* Kvalitātes vadība un tās mērķi
* ISO kvalitātes standarti
* Eiropas Kvalitātes vadības fonda izcilības modelis (EFQM modelis)
* Procesu vadība un tās mērķi
* LEAN procesu vadības pieeja
* KAIZEN procesu vadības pieeja
* Procesu analīzes veidi un analizējamie jautājumi
* Procesu dokumentēšana
* Procesu datu analīze
* Procesu briedums un digitālā transformācija
* Procesu analīzes iekļaušana auditā