

APSTIPRINĀTS
SIA "Rīgas ūdens"
2025.gada 19.novemra padomes sēdē
prot. Nr. 2.4.5/2025/19



**IEKŠĒJĀS KONTROLES, ATBILSTĪBAS UN
RISKU VADĪBAS POLITIKA**

Rīga, 2025
Versija 1.0

MĒRĶIS UN TVĒRUMS



Noteikt **vienotus pamatprincipus** iekšējai kontrolei, atbilstības nodrošināšanai un risku vadībai, kā arī atbildības sadalījumu

IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS DARBĪBAS PAMATPRINCIPI



Efektīva, lietderīga un ekonomiska Rīgas ūdens darbība



Darbība sabiedrības interesēs, nodrošinot labu pārvaldību



Darbība atbilstoši NA noteiktajai kompetencei un prasībām



Iespējamo korupcijas un interešu konflikta risku novēršana



Mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas novēršana



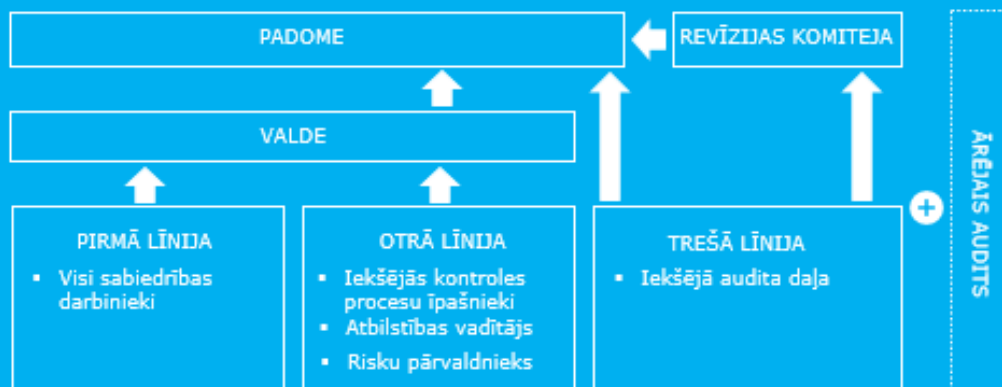
Pieļauto kļūdu un paredzamo risku identificēšana, novēršana



Savlaicīgas finanšu un vadības informācijas iegūšana, aizsardzība

IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS DARBĪBA

Tiek īstenota, ievērojot **trīs līniju principu**:



IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS FUNKCIJU SADALĪJUMS

1. līnija	<ul style="list-style-type: none"> Ikdienas darbības nodrošināšana atbilstoši iekšējiem un ārējiem normatīvajiem aktiem
2. līnija	<ul style="list-style-type: none"> Nepārtraukta 1. līnijas uzraudzība; atbilstības un vienotu risku vadības procesu nodrošināšana visos būtiskākajos procesos
3. līnija	<ul style="list-style-type: none"> Periodiska 1. un 2. līnijas uzraudzība
Ārējais audits	<ul style="list-style-type: none"> Periodisks IKS vai konkrētu tās elementu ārējs izvērtējums
Valde	<ul style="list-style-type: none"> IKS izveides nodrošināšana; atbilstības un risku vadības plāna apstiprināšana, atbilstības, risku u.c. procesu ziņojumu izskatīšana; ziņošana Padomei
Revīzijas komiteja	<ul style="list-style-type: none"> Ar IKS darbību saistītu jautājumu, tostarp iekšējā audita ziņojumu, izskatīšana
Padome	<ul style="list-style-type: none"> Politiku apstiprināšana; valdes Atbilstības ziņojumu izskatīšana; IKS darbības efektivitātes novērtēšana; iekšējā audita neatkarības nodrošināšana

SATURS

MŪSU APŅEMŠANĀS.....	4
1 MĒRĶIS UN TVĒRUMS.....	4
I. IZMANTOTIE TERMINI	4
II. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS PAMATPRINCIPI	5
III. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS DARBĪBA.....	5
IV. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI	8
GROZĪJUMU REĢISTRS	9

MŪSU APŅEMŠANĀS

Mēs nodrošinām tādu iekšējās kontroles sistēmu, kas ļauj efektīvi pārvaldīt Uzņēmuma pārziņā esošo ūdenssaimniecības infrastruktūru, nodrošināt ilgtspējīgu, drošu un nepārtrauktu kvalitatīvu ūdens pieejamību iedzīvotājiem, savlaicīgi identificēt un vadīt ar ūdenssaimniecības drošību, pakalpojumu nepārtrauktību un vides aizsardzību saistītus riskus, kā arī nodrošināt visu Uzņēmuma funkciju veikšanu atbilstīgi ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem.

Mēs uzturam konsekventu integritātes, atbildības un atbilstības kultūru, kas tiek īstenota visos Uzņēmuma līmeņos, sākot no augstākās vadības līdz ikvienam darbiniekam. Efektīva iekšējā kontrole, atbilstība normatīvajām prasībām un risku vadība ir būtiska, lai aizsargātu Uzņēmumu, pārvaldītu riskus un saglabātu sabiedrības uzticību.

Mēs nodrošinām iekšējās kontroles ieviešanai nepieciešamos resursus un neatkarīgu uzraudzību. Mēs sagaidām, ka visi darbinieki rīkosies ētiski, ievēros Politiku, kā arī ārējos un iekšējos normatīvos aktus, ziņos par incidentiem, pārkāpumiem un bažām, vēršoties pie atbildīgajiem darbiniekiem vai izmantojot atbilstošus ziņošanas kanālus. Šī apņemšanās atspoguļo mūsu pamatvērtības un ir būtiska mūsu ilgtermiņa panākumiem.

Mēs atbildīgi izturamies un rosinām ikvienu darbinieku atbildīgi izturēties pret klientu un sadarbības partneru sniegtajiem priekšlikumiem, sūdzībām vai citiem ziņojumiem. Īpaša uzmanība tiek pievērsta tiem ziņojumiem, kas signalizē par iespējamajiem riskiem, atbilstības vai iekšējās kontroles trūkumiem, lai savlaicīgi ieviestu nepieciešamos uzlabojumus.

1 MĒRKIS UN TVĒRUMS

1. Politikas mērķis ir noteikt vienotus iekšējās kontroles, atbilstības nodrošināšanas un risku vadības pamatprincipus un atbildības sadalījumu Uzņēmumā, lai nodrošinātu mērķu sasniegšanu, efektīvu, ilgtspējīgu un sekmīgu darbību, racionālu un ekonomiski pamatotu resursu izmantošanu, datu un informācijas ticamību un darbības atbilstību ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem.
2. Politika ir izstrādāta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un tajā ir ietvertas Rīgas domes 21.08.2020. Iekšējo noteikumu Nr.4 "Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība" noteiktās prasības.

I. IZMANTOTIE TERMINI

Atbilstība – Uzņēmuma darbības, lēmumu un iekšējo procesu atbilstība spēkā esošajiem ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem, kompetento iestāžu prasībām, kā arī ētikas un labas pārvaldības standartiem.

Iekšējais audits – iekšējā auditora neatkarīga un objektīva darbība, kuras rezultātā tiek nodrošināts iekšējās kontroles sistēmas, risku vadības un pārvaldības efektivitātes novērtējums visās Uzņēmuma darbības jomās, sagatavojot iekšējā audita ziņojumu.

Iekšējās kontroles procesu īpašnieki – noteiktu horizontālās pārraudzības jomu procesu īpašnieki, kuri nodrošina, ka attiecīgajā jomā tiek izstrādātas, ieviestas un uzturētas atbilstošas kontroles, sekmējot, ka tās ievēro visas struktūrvienības (piemēram, kibernetiskā drošība, datu aizsardzība un citas horizontāli piemērojamas kontroles).

Iekšējās kontroles sistēma, IKS – integrēts pasākumu, tostarp politiku, procedūru un mehānismu kopums, kas sekmē Uzņēmuma mērķu sasniegšanu, vienlaikus nodrošinot risku pārvaldību, aktīvu aizsardzību, atbildīgu resursu izmantošanu un normatīvo aktu prasību ievērošanu.

Iekšējās kontroles vide - standartu, procesu un struktūru kopums, kas nodrošina pamatu iekšējās kontroles īstenošanai visā Uzņēmumā.

Politika – Iekšējās kontroles, atbilstības un risku vadības politika.

Risks – iespējams notikums, kas var ietekmēt Uzņēmuma spēju nodrošināt kvalitatīvu un uzticamu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, ilgtspējīgu un drošu ūdens resursu izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību vai sasniegt noteiktos mērķus un īstenot stratēģiju. Tā ir nenoteiktības ietekme (draudi vai iespējas) uz sagaidāmajiem rezultātiem.

Risku vadība - nepārtrauktas un koordinētas darbības esošo un iespējamo risku, to attīstības scenāriju identificēšanai, risku cēloņu, ietekmes un iestāšanās varbūtības analīzei, risku vadībai nepieciešamo darbību noteikšanai un ieviešanai.

Riska īpašnieks - jebkuras Uzņēmuma struktūrvienības vadītājs, noteikts amats vai valdes pilnvarots darbinieks, kura atbildības sfērā var īstenoties risks.

Uzņēmums - Mēs, SIA "Rīgas ūdens".

II. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS PAMATPRINCIPI

3. IKS ir veidota, balstoties uz starptautisko iekšējās kontroles modeli, ko izstrādājusi sponsorēto organizāciju komiteja COSO (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*), akcentējot trīs galvenos IKS mērķus:
 - 3.1. darba procesu efektivitāte;
 - 3.2. sniegtās informācijas ticamība;
 - 3.3. darbības atbilstība normatīvajiem aktiem.
4. IKS darbības pamatprincipi ir:
 - 4.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska darbība atbilstoši tās kompetencei, izvirzītajiem mērķiem, uzdevumiem un pieejamajiem resursiem, īpaši attiecībā uz drošu un nepārtrauktu ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanu;
 - 4.2. darbība sabiedrības interesēs, nodrošinot labu pārvaldību;
 - 4.3. darbība atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei un prasībām;
 - 4.4. iespējamo korupcijas un interešu konflikta risku novēršana;
 - 4.5. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana;
 - 4.6. pieļauto kļūdu un paredzamo risku savlaicīga identificēšana un novēršana un nepieciešamo darbību veikšana, īpaši jomās, kur var tikt apdraudēta droša un nepārtraukta ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana;
 - 4.7. savlaicīgas, ticamas finanšu un vadības informācijas iegūšana un aizsardzība pret informācijas neatļautu izpaušanu, tostarp ņemot vērā Uzņēmuma emitētos vērtspapīrus un ar tiem saistītās informācijas atklāšanas prasības.
5. Uzņēmumā tiek nodrošināta efektīva iekšējā komunikācija, kas garantē informācijas apmaiņu starp darbiniekiem un vadību gan horizontāli, gan vertikāli, nodrošinot savlaicīgu informāciju par neatbilstībām, incidentiem, potenciāliem riskiem u.c. notikumiem, kas var ietekmēt Uzņēmuma darbību.
6. IKS tiek pastāvīgi pilnveidota, nepieciešamības gadījumā veicot grozījumus politikās un citos iekšējos normatīvos aktos, atbilstoši izmaiņām Uzņēmuma darbībā un darbību ietekmējošos apstākļos.

III. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS DARBĪBA

7. IKS elementi ir pārvaldības un atbildības sadalījums, kontroles vide, risku pārvaldība, kontroles pasākumu īstenošana, informācijas apmaiņas nodrošināšana.
8. IKS tiek īstenota, ievērojot trīs līniju modeli, kurā skaidri noteiktas atbildības par kontroļu īstenošanu, uzraudzību un neatkarīgu pārlicības sniegšanu: pirmā līnija – operacionālā kontrole, otrā līnija – uzraudzības un atbilstības funkcijas, trešā līnija – iekšējais audits. Par konsekvētu uzraudzības īstenošanu atbild Uzņēmuma augstākās pārvaldības institūcijas –valde, revīzijas komiteja un padome, tostarp pēc nepieciešamības īstenojot ārējo auditu.
9. Trīs līniju modeli veido:
 - 9.1. **primārā kontrole (pirmā līnija)**, ko atbilstoši savām funkcijām saistošām procedūrām vai citiem iekšējiem normatīvajiem aktiem veic visi darbinieki un nodrošina struktūrvienību vadītāji un procesu īpašnieki, tostarp:
 - ievērojot visus attiecināmos ārējos un iekšējos normatīvos aktus;
 - nodrošinot darbības atbilstību ārējos un iekšējos normatīvajos aktos noteiktajai kārtībai;
 - ievērojot organizatoriski augstāku darbinieku norādes;
 - identificējot uz savu darbību attiecināmus riskus un ziņojot par tiem savam tiešajam vadītājam un/vai iesaistoties noteiktajos risku identificēšanas un novērtēšanas vai atbilstības novērtēšanas procesos;
 - definējot iekšējās kontroles, atbilstības nodrošināšanas un risku vadības pasākumus, kas ir atbilstoši to darbībai, un nodrošinot to ievērošanu;
 - ziņojot par nepilnībām iekšējās kontroles, atbilstības vai risku vadības jomā un/vai potenciāliem šajās jomās noteikto pasākumu īstenošanas izaicinājumiem;
 - ziņojot par nepieciešamību izstrādāt jaunus iekšējos normatīvos aktus vai veikt grozījumus esošajos normatīvajos aktos;
 - 9.2. **uzraudzības un kontroles pasākumi (otrā līnija)** ir ietverta Uzņēmuma vadības, pamatdarbības un atbalsta darbību procesos, informācijas sistēmās iestrādātos uzraudzības elementos, pašnovērtējuma pārskatos un datu analīzēs, kas ietekmē lēmumu pieņemšanu. Otro aizsardzības līniju veido:

9.2.1. **Atbilstības funkcija** nodrošina Uzņēmuma darbības atbilstību ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem, kā arī uzrauga horizontālās atbilstības jomas, nodrošinot to efektīvu darbību un savstarpēju informācijas apmaiņu. Atbilstības funkciju atbilstoši valdes apstiprinātā procedūrā noteiktajai kārtībai nodrošina Atbilstības vadītājs. Atbilstības funkcija nodrošina:

- 9.2.1.1. regulāru, ne retāk kā reizi gadā, darbības atbilstības risku novērtēšanu, apkopojot un analizējot iepriekšējos novērtējumus, pārbaudes, sūdzības, incidentus, neatbilstības un pārkāpumus, kā arī izstrādājot darbības atbilstības novērtējuma plānu nākamajam gadam, kuru apstiprina valde;
- 9.2.1.2. Darbības atbilstību ārējiem un iekšējiem normatīvajiem aktiem, tostarp specifiskajās horizontālajās jomās:
 - sankciju piemērošanas kārtībā;
 - pretkorupcijas pasākumu ievērošanā;
 - amatu savienošanas prasībās;
 - valsts amatpersonu statusa un deklarēšanās prasībās;
 - interešu konfliktu novēršanā;
 - personas datu aizsardzībā;
 - konkurences tiesību ievērošanā;
 - kiberdrošības prasībās;
 - Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma prasībās, tostarp informācijas atklāšanā un publiskošanā;
- 9.2.1.3. savlaicīgu izmaiņu ārējos normatīvajos aktos identificēšanu un to atspoguļošanu iekšējos normatīvajos aktos, izstrādājot vai grozot tos atbilstoši prasībām;
- 9.2.1.4. saskaņotu un savstarpēji atbilstošu iekšējo normatīvo aktu sistēmu, ievērojot tajos noteiktos pamatprincipus;
- 9.2.1.5. neatbilstību un nepilnību identificēšanu ārējo vai iekšējo normatīvo aktu prasību ievērošanā;
- 9.2.1.6. regulāru darbības jomu atbilstības novērtējumu veikšanu, trūkumu un nepieciešamo uzlabojumu identificēšanu un uzraudzību par to ieviešanu; kritisku vai augsta riska neatbilstību gadījumā – to iesniegšanu izskatīšanai valdei;
- 9.2.1.7. regulāru, visaptverošu darbības atbilstības pārskatu sagatavošanu un iesniegšanu izskatīšanai valdei un padomei.

9.3. **Risku vadības funkcija**, kuru atbilstoši valdes apstiprinātā procedūrā noteiktajai kārtībai uztur un pārvalda Risku pārvaldnieks.

9.3.1.1. **Risku vadības funkcijas nodrošināšanā tiek ievēroti sekojoši principi:**

- integrēta pieeja - Risku vadība, nosakot katra iesaistītā atbildību, integrēta visos Uzņēmuma līmeņos un procesos, sākot no stratēģijas līdz ikdienas lēmumu pieņemšanai;
- samērīgums - resursu izmantošana risku vadībai tiek veikta efektīvi un samērojami ar riska nozīmīgumu, novērtējot ieguldījumus pret iespējamiem zaudējumiem;
- atklātība – darbinieki tiek aicināti atklāt riskus, un risku noklusēšana nav pieļaujama;
- operativitāte un dinamiskums – Mēs sekojam ārējās un iekšējās vides izmaiņām un notikumiem, apzinām izmaiņas esošajos un identificējam jaunus riskus, pēc nepieciešamības pielāgojot risku vadības metodiku;
- strukturēta un visaptveroša pieeja – Mēs nodrošinām, ka visu veidu riski tiek identificēti, analizēti, pārvaldīti, uzraudzīti un komunicēti sistemātiski, plānveidīgi un visos organizācijas līmeņos;
- iesaiste – Risku vadības process tiek īstenots ar atbilstošu un savlaicīgu ieinteresēto pušu iesaisti, lai nodrošinātu dažādu viedokļu, zināšanu un pieredzes integrēšanu lēmumu pieņemšanā, veicinātu pilnīgāku risku izpratni un pamatotākus pārvaldības risinājumus;
- labākā pieejamā informācija - Risku vadība tiek balstīta uz vēsturiskiem datiem, pieredzi, atgriezenisko saiti, pašreizējo informāciju un nākotnes prognozēm;
- nepārtraukta pilnveide – Risku vadība tiek regulāri pārskatīta un uzlabota, balstoties uz iepriekšējo pieredzi un regulārām iesaistīto pušu apmācībām.

9.3.1.2. **Riski tiek iedalīti sekojošās kategorijās:**

- Stratēģiskie – saistīti ar stratēģijas noteikšanu un izpildi;

- Vides –darbības ietekme uz vidi un klimatu, kā arī klimata pārmaiņu ietekme uz darbību;
- Operacionālie – neatbilstoša iekšējo procesu norise cilvēku vai sistēmu darbības vai ārējo apstākļu ietekmes rezultātā;
- Finanšu - saistīti ar finanšu plānošanu un pārvaldību, kā arī iespējamām izmaiņām finanšu jomā, kuru dēļ plānotās izmaksas var būtiski atšķirties no reālajām.

9.3.1.3. **Risku vadības procesā iekļautas sekojošas darbības:**

- risku identificēšana – ietver risku atklāšanu un aprakstīšanu;
- risku izvērtēšana – ietver katra identificētā riska analīzi (varbūtības, ietekmes un riska vērtības noteikšanu);
- reaģēšana uz riskiem – nosaka nepieciešamās aktivitātes, kuru veikšanas rezultātā katra identificētā riska iedarbība kļūtu Uzņēmumam pieņemama;
- risku vadības procesa uzraudzība un ziņošana – ietver identificēto risku pārvaldības pasākumu izpildes uzraudzību, iepriekš identificēto risku informācijas pārskatīšanu un risku informācijas ziņošanu valdei un padomei.

9.3.1.4. **Risku pārvaldnieka atbildība risku vadībā:**

- izstrādā vienotu risku vadības iekšējo regulējumu;
- koordinē un pēc nepieciešamības sniedz atbalstu darbiniekiem risku identificēšanā, novērtēšanā un kontroles pasākumu noteikšanā;
- koordinē būtisko risku indikatoru definēšanu un uzraudzību;
- izveido, uztur un aktualizē vienotus risku un incidentu reģistrus;
- pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi gadā koordinē iepriekš identificēto risku pārvērtēšanu un jaunu risku identificēšanu;
- reizi ceturksnī sagatavo un sniedz valdei risku un incidentu vadības pārskatus;
- konsultē risku vadībā iesaistītos darbiniekus, nodrošina tiem nepieciešamo teorētisko atbalstu un ierosina nepieciešamās apmācības par risku vadības jautājumiem;
- sniedz priekšlikumus attiecībā uz risku vadības sistēmas pilnveidošanu.

9.3.1.5. **Risku īpašnieku atbildība risku vadībā:**

- atbilstoši noteiktajai kārtībai identificē un izvērtē riskus savā atbildības jomā, kā arī nosaka šo risku mazināšanas un kontroles pasākumus;
- nodrošina atbilstošas, savlaicīgas un patiesas informācijas pieejamību risku identificēšanai;
- nodrošina un uzrauga risku mazināšanas un kontroles pasākumu ieviešanu;
- veic iepriekš identificēto risku ikdienas uzraudzību

9.3.1.6. **Pārējo darbinieku atbildība risku vadībā:**

- savu amata pienākumu ietvaros piedalās risku identificēšanas un izvērtēšanas, kā arī risku mazinājošo pasākumu noteikšanas un ieviešanas procesos;
- savlaicīgi ziņo savam tiešajam vadītājam par jaunu risku identificēšanu un notikušajiem incidentiem savā darbā.

9.3.2. **Citi iekšējās kontroles procesi**, kurus īsteno to īpašnieki (izņemot iekšējo auditu) atbilstoši Uzņēmuma Procesu kartei, katrs sava procesa ietvaros un atbilstoši attiecīgām procedūrām nepārtraukti īstenojot pirmās aizsardzības līnijas uzraudzību;

9.4. **neatkarīgas pārliecības sniegšana / iekšējais audits (trešā līnija)**, kuru atbilstoši padomes apstiprinātajam nolikumam, iekšējā audita veikšanas rokasgrāmatai, Vispārējiem iekšējā audita standartiem un Iekšējā audita profesionālās prakses obligātajām tematiskajām prasībām nodrošina padomei tieši pakļauta Iekšējā audita daļa:

- pirmā un otrā aizsardzības līmeņa darbības periodisku uzraudzību;
- iekšējā audita pārbaūžu un konsultatīvo uzdevumu veikšanu, sagatavojot to ziņojumus;
- informācijas sniegšanu valdei, revīzijas komitejai un/vai padomei par būtiskiem konstatētajiem trūkumiem un nepieciešamajiem uzlabojumiem;
- audita ieteikumu izpildes uzraudzību;
- ne retāk kā reizi gadā valdei, revīzijas komitejai un padomei sagatavotu novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas un risku vadības efektivitāti.

10. Pēc padomes vai valdes pieprasījuma pēc nepieciešamības tiek veikts IKS vai atsevišķu tās elementu neatkarīgs ārējais izvērtējums. Neatkarīgs ārējais audits tiek īstenots arī citos gadījumos, atbilstoši normatīvo aktu prasībām.
11. **Uzņēmuma augstākās pārvaldības institūcijas** IKS ietvaros veic šādas pārvaldības funkcijas:
- 11.1. **Valde:**
- nodrošina IKS izveidi, ieviešanu un īstenošanu, tostarp nodrošina nepieciešamos resursus IKS funkciju veikšanai, kā arī izstrādā un apstiprina ar IKS ieviešanu saistītus iekšējos normatīvos aktus;
 - ziņo Padomei par IKS pārkāpumiem, kļūdām vai citām nepilnībām, ja to risināšanai nepieciešama Padomes rīcība un/vai sniegtā informācija ir tāda, par ko Padomei jābūt informētai;
 - pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi gadā sniedz pārskatu Padomei par atbilstības un risku vadības nodrošināšanu;
 - definē risku apetīti;
 - identificē un izvērtē riskus attiecībā uz izvēlētajā stratēģijas atbilstību Uzņēmuma vīzijai, misijai un stratēģiskajiem mērķiem, kā arī riskus, kas varētu ietekmēt noteikto stratēģisko mērķu izpildi, nodrošinot atbilstošu reaģēšanu uz tiem;
 - apstiprina būtisko risku vadības pasākumu plānus un risku indikatorus;
 - pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi gadā nodrošina iepriekš identificēto risku pārvērtēšanu un jaunu risku identificēšanu;
- 11.2. **Padome:**
- uzrauga un novērtē IKS darbības efektivitāti, reizi gadā izskatot valdes sagatavoto pārskatu. Ja attiecīgajā gadā ir veikts ārējs IKS novērtējums, Padome izvērtē tā rezultātus un izskata nepieciešamos uzlabojumus IKS darbībā;
 - apstiprina iekšēja audita nolikumu;
 - uzrauga risku vadības sistēmas darbību, pārskata tās atbilstību un efektivitāti, pamatojoties uz valdes sniegto risku informāciju, veikto pašnovērtējumu vai neatkarīgu izvērtējumu, apstiprina risku apetīti, reizi ceturksnī izskata valdes sniegto informāciju par būtiskiem riskiem un to pārvaldību un identificē ar padomei noteikto uzdevumu veikšanu saistītos riskus.
- 11.3. **Revīzijas komiteja** izskata ar IKS darbību saistītus jautājumus, tostarp iekšējā audita ziņojumus un citu sniegto informāciju atbilstoši revīzijas komitejas nolikumā noteiktajai kompetencei.

IV. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI

12. Mēs izstrādājam procedūras un iekšējos normatīvos aktus, kas detalizē Politikā noteiktos principus, nodrošinot to konsekventu ievērošanu un efektīvu piemērošanu visās Uzņēmuma darbības jomās.
13. Visi uzņēmuma darbinieki tiek iepazīstināti ar Politiku. Politika ir pieejama Uzņēmuma tīmekļa vietnē.
14. Uzņēmuma vadība reizi gadā izvērtē Politiku un veic nepieciešamās izmaiņas, lai nodrošinātu efektīvu Politikas un iekšējo normatīvo aktu piemērošanu.

GROZĪJUMU REĢISTRS

Versija	Datums	Autors	Izmainītās sadaļas	Izmaiņu kopsavilkums	Apstiprināja
1.0	19.11.2025.	Korporatīvās pārvaldības daļa, Iekšējā audita daļa, Risku pārvaldnieks	n/a	Sākotnējais dokuments.	Padome, prot. Nr. 2.4.5/2025/19