

Akciju sabiedrības "Latvenergo" Revīzijas komitejas nolikums

I Vispārīgie noteikumi

- 1.1. AS "Latvenergo" (turpmāk – Sabiedrība) Revīzijas komiteja (turpmāk - Komiteja) ir Sabiedrības pārraudzības institūcija, kas darbojas atbilstoši tiesību aktu prasībām, ievērojot labas korporatīvās pārvaldības principus.
- 1.2. Revīzijas komitejas nolikums (turpmāk – Nolikums) ir izstrādāts, pamatojoties uz Latvijas Republikas Komerclikumu un Finanšu instrumentu tirgus likumu un nosaka Komitejas darbības virzienus, principus un atbildības apjomu.
- 1.3. Sabiedrība nodrošina Komitejas darbībai nepieciešamos finanšu un citus resursus, Komitejas noteikto Sabiedrības darbinieku līdzdalību Komitejas darbā, kā arī Komitejas pieprasīto informāciju.

II Revīzijas komitejas sastāvs un struktūra

- 2.1. Komiteja sastāv no pieciem locekļiem, no kuriem vismaz viens ir Sabiedrības padomes (turpmāk – Padome) loceklis. Komitejas darbu vada tās priekšsēdētājs, kuru ievēlē Komitejas locekļi no sava vidus.
- 2.2. Komitejas locekļus Sabiedrības akcionāru sapulce ar vienkāršu balsu vairākumu ievēlē uz trim gadiem atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajai kārtībai.
- 2.3. Ar Komitejas locekļiem tiek slēgts pilnvarojuma līgums. Komitejas locekļiem, izņemot Komitejā ievēlētajiem Padomes locekļiem, tiek maksāta atlīdzība, kuras apmēru nosaka Sabiedrības akcionāru sapulce. Uz Komitejas locekļiem netiek attiecināti Sabiedrības darba koplīguma noteikumi.
- 2.4. Komitejas locekļa mēneša atlīdzības apmēru Sabiedrības akcionāru sapulce nosaka atbilstoši Centrālās statistikas pārvaldes oficiālajā statistikas paziņojumā publicētā valstī strādājošo iepriekšējā gada mēneša vidējās darba samaksas apmēram. Komitejas locekļa mēneša atlīdzību Sabiedrība pārrēķina reizi gadā pēc Centrālās statistikas pārvaldes oficiālā statistikas paziņojuma publicēšanas par valstī strādājošo iepriekšējā gada mēneša vidējās darba samaksas apmēru.
- 2.5. Par Komitejas locekli var būt tikai rīcībspējīga fiziskā persona, kurai ir nevainojama reputācija atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajam, nav atņemtas tiesības veikt komercdarbību un kura nav notiesāta par tīša noziedzīga nodarījuma izdarīšanu.
- 2.6. Par Komitejas locekli nevar būt Sabiedrības valdes loceklis, prokūrists vai komercpilnvarnieks, zvērināts revidents, kas kapitālsabiedrībai sniedz revīzijas pakalpojumu vai ir tai sniedzis šo pakalpojumu pēdējo triju gadu laikā pirms kandidēšanas uz revīzijas komitejas locekļa amatu, kā arī Sabiedrības kontrolētās sabiedrības (meitas sabiedrības) valdes loceklis vai persona, kurai ir tiesības pārstāvēt šo kontrolēto sabiedrību (meitas sabiedrību).
- 2.7. Komitejas locekļa kvalifikācijai jāatbilst šādiem minimāliem kritērijiem:
 - 2.7.1. tam ir Latvijas Republikā vai ārvalstīs iegūta augstākā izglītība ekonomikas, vadības vai finanšu jomā vai ir zvērināts revidents atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likumam, vai ārvalstīs ieguvis attiecīgās valsts revidenta kvalifikāciju;
 - 2.7.2. tam ir vismaz 4 gadu pieredze lielu, vēlama starptautisku, kapitālsabiedrību (a) revīziju veikšanā un finanšu pārskatu sagatavošanā atbilstoši Starptautiskajiem

Akciju sabiedrības "Latvenergo" Revīzijas komitejas nolikums

- finanšu pārskatu standartiem vai (b) vadošā speciālista vai vadītāja pieredze finanšu pārraudzībā vai iekšējā audita veikšanā, vai (c) risku vadībā.
- 2.8. Vairākumam no Komitejas locekļiem ir jābūt neatkarīgiem, atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajam.
 - 2.9. Komitejas loceklis var atkāpties no Komitejas locekļa amata, iesniedzot rakstisku paziņojumu Sabiedrības akcionāru sapulcei.
 - 2.10. Sabiedrības akcionāru sapulce ir tiesīga atsaukt Komitejas locekli pirms pilnvaru termiņa beigām.
 - 2.11. Komitejas locekļu atkāpšanās, atsaukšanas un jaunu Komitejas locekļu ievēlēšanas process notiek atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajam.
 - 2.12. Neatkarīgais revīzijas komitejas loceklis var ieņemt Sabiedrības revīzijas komitejas locekļa amatu ne vairāk kā divus pilnvaru termiņus pēc kārtas.
 - 2.13. Konkursu uz neatkarīgā revīzijas komitejas locekļa amatu Sabiedrība izsludina, publicējot sludinājumu AS "Latvenergo" tīmekļvietnē, Latvijas Republikas Ekonomikas ministrijas tīmekļvietnē, Valsts kancelejas tīmekļvietnē (Valsts kapitālsabiedrību pārvaldības sadaļā), un sociālo tīklu vietnēs (LinkedIn, Facebook utt.), paredzot iespēju kandidātus uzrunāt, izmantojot profesionālas personāla atlases kompānijas pakalpojumu, nosakot attiecīgu uzdevumu personāla atlases kompānijai. Vienlaikus AS "Latvenergo" tīmekļvietnē publicē amata sludinājumu, nominācijas komisijas sastāvu un, ja nepieciešams, citu papildu informāciju attiecībā uz atlases procesu vai amata pozīciju.
 - 2.14. Kandidātu atbilstību revīzijas komitejas locekļa amatam izvirzītajām prasībām vērtē nominācijas komisija saskaņā ar nominācijas komisijas apstiprinātu kandidātu novērtēšanas kārtību.
 - 2.15. Konkursu uzskata par noslēgtu brīdī, kad nominācijas komisija pieņem lēmumu par attiecīgā/-o kandidāta/-u izvirzīšanu AS "Latvenergo" akcionāru sapulcei ievēlēšanai revīzijas komitejas locekļa amatā vai konkursa izbeigšanu bez rezultāta un iesniedz lēmumu AS "Latvenergo" padomei tālākai virzībai.

III Revīzijas komitejas uzdevumi, tiesības un pienākumi

- 3.1. Komitejai ir šādi uzdevumi:
 - 3.1.1. uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas procesu un sniegt Padomei priekšlikumus gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanai;
 - 3.1.2. uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas norisi;
 - 3.1.3. pārbaudīt un uzraudzīt, vai zvērināts revidents vai zvērinātu revidentu komercsabiedrība (turpmāk – zvērināts revidents) pirms Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro:
 - 3.1.3.1. Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības prasības;
 - 3.1.3.2. Regulas Nr. 537/2014 (turpmāk – Regula) 4.panta prasības attiecībā uz pakalpojumu maksas apmēra ierobežojumu un nosacījumus, ar kādiem piešķirams atbrīvojums no maksas apmēra ierobežojuma, kā arī Regulas 5.panta noteikumus par aizliegumu sniegt kapitālsabiedrībai ar revīziju nesaistītus pakalpojumus un nosacījumus ar revīziju nesaistītu atļauto pakalpojumu sniegšanai;
 - 3.1.3.3. Regulas 6.panta noteikumus par sagatavošanos minētā revīzijas uzdevuma veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu;
 - 3.1.3.4. Regulas 7.panta un Revīzijas pakalpojumu likuma 33.panta noteikumus par informācijas sniegšanu;

Akciju sabiedrības "Latvenergo" Revīzijas komitejas nolikums

- 3.1.4. informēt Padomi par Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijā zvērināta revidenta izdarītajiem secinājumiem un sniegt viedokli par to, kā šī revīzija ir veicinājusi Sabiedrības sagatavotā gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamību un objektivitāti, kā arī informēt par to, kāda ir bijusi Komitejas nozīme šajā procesā;
- 3.1.5. nodrošināt zvērinātu revidentu kandidātu atlases procesu Sabiedrībā saskaņā ar Regulas 16.pantu un ieteikt Sabiedrības akcionāru sapulcei zvērināta revidenta kandidātu revīzijas pakalpojuma sniegšanai;
- 3.1.6. uzraudzīt Sabiedrības konsolidētā ilgtspējas ziņojuma sagatavošanu un ar to saistītās darbības, t.sk. ieceltā zvērināta revidenta apliecinājuma uzdevuma izpildi, atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajam;
- 3.1.7. pildīt citus Regulā un Finanšu instrumentu tirgus likumā revīzijas komitejai noteiktos uzdevumus.
- 3.2. Komitejas uzdevumi nav ierobežoti ar gada pārskatu, konsolidēto gada pārskatu, konsolidētā ilgtspējas ziņojuma ticamības un objektivitātes nodrošināšanu atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likuma prasībām. Komiteja veic arī šādus Padomes deleģētus uzdevumus:
 - 3.2.1. uzraudzīt Sabiedrības iekšējās kontroles, riska vadības un Iekšējās audita funkcijas darbības efektivitāti un sniegt Padomei priekšlikumus trūkumu novēršanai;
 - 3.2.2. piedalīties *Latvenergo* koncerna iekšējā audita politikas izstrādē un uzraudzīt tās īstenošanu, funkcionāli pārraugot Iekšējā audita funkcijas darbību. Tas ietver, bet neaprobežojas ar šādām darbībām:
 - 3.2.2.1. apstiprināt Iekšējā audita funkcijas nolikumu;
 - 3.2.2.2. izskatīt iekšējā audita gada plānu pirms iesniegšanas apstiprināšanai Padomē;
 - 3.2.2.3. izskatīt Iekšējā audita funkcijas cilvēkresursu plānu;
 - 3.2.2.4. apstiprināt Iekšējā audita funkcijas mērķus;
 - 3.2.2.5. iesniegt Padomes Cilvēkresursu komitejai Sabiedrības iekšējā audita direktora atlases nosacījumus un amatam izvirzāmos kvalifikācijas kritērijus. Sabiedrības iekšējā audita direktora amata kandidātu atlasi un kandidāta nominēšanu amatam veic Padomes Cilvēkresursu komiteja;
 - 3.2.2.6. piedalīties iekšējā audita direktora izvēlē un darba attiecību pārtraukšanā un apstiprināt ar iekšējā audita direktora nodarbinātību saistītus lēmumus;
 - 3.2.2.7. apstiprināt iekšējā audita direktora atlīdzību, novērtēt iekšējā audita direktora sniegumu un sniegt priekšlikumu prēmijas izmaksai atbilstoši Sabiedrībā apstiprinātajiem nosacījumiem,
 - 3.2.3. uzraudzīt darbības atbilstības kontroles efektivitāti, tai skaitā Krāpšanas riska vadības plāna ieviešanu.
- 3.3. Komitejai ir tiesības:
 - 3.3.1. pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes, zvērināta revidenta, Iekšējā audita funkcijas, Darbības atbilstības kontroles funkcijas un riska vadītāja informāciju un dokumentus, kas nepieciešami, lai Komiteja varētu izpildīt tai noteiktos uzdevumus;
 - 3.3.2. pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes informāciju par metodēm, kas tiek lietotas, noformējot nozīmīgus un neparastus darījumus, kur novērtējumam var tikt piemērotas atšķirīgas metodes;
 - 3.3.3. veikt neatkarīgu pārbaudi šajā nolikumā minēto uzdevumu izpildei;
 - 3.3.4. nepieciešamības gadījumā lūgt Padomei tālākas norādes par tās prasībām deleģēto funkciju veikšanai;

Akciju sabiedrības "Latvenergo" Revīzijas komitejas nolikums

- 3.3.5. lūgt Sabiedrības Iekšējā audita funkcijai sniegt ziņojumus par veiktajām pārbaudēm;
- 3.3.6. nepastarpināti saņemt informāciju no iekšējā audita direktora par funkcijas darbību;
- 3.3.7. piedalīties Sabiedrības akcionāru sapulcēs;
- 3.3.8. sniegt viedokli vai ziņojumus Sabiedrības akcionāru sapulcei un Padomei par Komitejas kompetencē esošajiem jautājumiem.
- 3.4. Papildus citos punktos noteiktajam Komitejai ir šādi ziņošanas pienākumi:
 - 3.4.1. ne retāk kā vienu reizi gadā par savu darbību un uzdevumu izpildi sniegt rakstveida ziņojumu Padomei;
 - 3.4.2. pēc Sabiedrības akcionāru sapulces pieprasījuma iesniegt tai pārskatu savas kompetences ietvaros par stāvokli Sabiedrībā;
 - 3.4.3. ziņot Padomei par konstatētajiem trūkumiem:
 - 3.4.3.1. Sabiedrības finanšu pārskatu un konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā un revīzijā;
 - 3.4.3.2. Sabiedrības iekšējās kontroles un riska vadības un Iekšējās audita funkcijas darbības efektivitātē,
 - 3.4.4. nekavējoties ziņot Padomei par zvērināta revidenta neatbilstību Revīzijas pakalpojumu likumam.
- 3.5. Sabiedrības valdei, zvērinātam revidentam, Iekšējā audita funkcijai, Darbības atbilstības kontroles funkcijai un riska vadītājam nav tiesību atteikt Komitejai un tās locekļiem sniegt informāciju, ja vien konkrētās informācijas sniegšanu neierobežo Latvijas Republikas tiesību akti.
- 3.6. Komiteja savā darbībā ievēro augstus ētikas standartus.
- 3.7. Komiteja pieņem lēmumus Sabiedrības un Sabiedrības akcionāra labākajās interesēs, pamatojoties uz pilnīgu informāciju, labā ticībā un kā rūpīgs saimnieks.
- 3.8. Komitejas loceklim savi pienākumi jāpilda kā krietnam un rūpīgam saimniekam.

IV Revīzijas komitejas darbība

- 4.1. Komiteja patstāvīgi pieņem lēmumus saistībā ar tai noteiktajiem uzdevumiem.
- 4.2. Komitejas sēdes tiek sasauktas pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā trīs reizes gadā. Komitejas sēdes sasauk Komitejas priekšsēdētājs vai viņa prombūtnes laikā - tā iecelts vietnieks. Tiesības ierosināt sēdes sasaukšanu ir arī Komitejas locekļiem, Padomei un AS "Latvenergo" valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvim.
- 4.3. Komitejas sēdes sasaucējs sagatavo sēdes darba kārtību.
- 4.4. Komiteja ir lemttiesīga, ja sēdē piedalās vairāk nekā puse Komitejas locekļu. Komitejas sēdes vadītājs sēdē var uzaicināt piedalīties Padomes locekļus, valdes locekļus, Sabiedrības revidentu vai citus Sabiedrības darbiniekus.
- 4.5. Komitejas sēdēs katram Komitejas loceklim ir viena balss. Komiteja pieņem lēmumus ar klātesošo locekļu balsu vairākumu. Ja balsu skaits sadalās līdzīgi, tad lēmums uzskatāms par nepieņemtu. Komitejas loceklim nav tiesību uzticēt savu pienākumu pildīšanu citai personai.
- 4.6. Komitejas sēdes notiek Sabiedrības juridiskajā adresē. Komitejai ir tiesības nolemt par sēdes noturēšanu arī citur.
- 4.7. Komitejas sēdes tiek protokolētas. Komitejas protokolistu ar lēmumu ieceļ Komiteja. Protokolista pakalpojumus apmaksā Sabiedrība.
- 4.8. Komitejas sēdes, ciktāl to pieļauj tiesību aktu noteikumi, var notikt:
 - 4.8.1. klātienē;
 - 4.8.2. ar telekomunikāciju līdzekļu starpniecību, vai
 - 4.8.3. korespondences veidā (elektroniskais pasts).

Akciju sabiedrības "Latvenergo" Revīzijas komitejas nolikums

- 4.9. Gadījumā ja Komitejas sēdes tiek noturētas korespondences veidā, visiem Komitejas locekļiem tiek iesniegti sēdes dokumenti, tai skaitā piedāvāto lēmumu projekti. Komitejas sēde uzskatāma par notikušu, ja Komitejas loceklis, kuri veido Komitejas tiesīgumam nepieciešamo kvorumu, iesniedz rakstisku viedokli par ierosinātajiem lēmumiem 4 (četras) darba dienu laikā pēc dokumentu iesniegšanas dienas.
- 4.10. Gadījumā, ja atsevišķi Komitejas lēmumi tiek pieņemti korespondences veidā:
 - 4.10.1. Komitejas priekšsēdētājs nodrošina lēmumu pieņemšanai nepieciešamo pamatojošo dokumentu nosūtīšanu Komitejas locekļiem un nosaka termiņu viedokļa sniegšanai;
 - 4.10.2. Komitejas loceklis noteiktajā termiņā iesniedz rakstisku viedokli par izlemjamo jautājumu; viedokļa neiesniegšanas gadījumā tiek uzskatīts, ka Komitejas loceklis atbalsta lēmumu, par kuru vienosies vairākums no viedokli iesniegušajiem Komitejas locekļiem;
 - 4.10.3. Komitejas priekšsēdētājs noformulē Komitejas gala viedokli un atkārtoti nosūta Komitejas locekļiem, sniedzot pamatojumu Komitejas locekļu viedokļu ņemšanai/neņemšanai vērā;
 - 4.10.4. Komitejas loceklis sniedz viedokli par gala lēmumu 2 (divu) darba dienu laikā;
 - 4.10.5. Komitejas priekšsēdētājs nosūta Komitejas viedokli jautājuma/lēmuma ierosinātajam, nosūtot kopiju Komitejas locekļiem.

V Revīzijas komitejas atbildība

- 5.1. Komitejas locekļiem jāpilda savi pienākumi godprātīgi saskaņā ar tiesību aktu un citu Komitejas darbību reglamentējošo noteikumu prasībām.
- 5.2. Ja Komitejas loceklis rīkojas prettiesiski, pārkāpj savu pilnvaru ietvarus vai neievēro tiesību aktus, Sabiedrības statūtus, nolikumu vai akcionāru sapulces lēmumus, vai darbojas nolaidīgi vai apzināti ļaunprātīgi, tie ir atbildīgi par kaitējumu, kas nodarīts Sabiedrībai un citām personām.

VI Konfidencialitāte

- 6.1. Visa informācija un dokumenti, kurus Komitejas loceklis saņem vai kam Komitejas locekļiem ir piekļuve savu pienākumu izpildes nolūkā, ir uzskatāmi par konfidencialiem. Komitejas loceklis ir atbildīgi par šīs informācijas un dokumentos ietverto ziņu tālāku neizpaušanu, ciktāl tiesību aktos nav noteikts citādi.
- 6.2. Atstājot Komitejas locekļa amatu, Komitejas loceklim ir pienākums nodot Sabiedrības valdei visu informāciju un materiālos resursus, kas atrodas viņa rīcībā un kurus viņš saņēmis kā Komitejas loceklis darba vajadzībām.
- 6.3. Komitejas loceklis ir atbildīgi par jebkādas savu pienākumu veikšanas laikā saņemtās informācijas prettiesisku izpaušanu.
- 6.4. Pienākums neizpaust informāciju saglabājas arī pēc Revīzijas komitejas locekļa amata atstāšanas.
