

Rīgā, 2024. gada 2. aprīlī

## Iekšējā audita ziņojums par atbilstības auditu

### Mērķis

Saskaņā ar AS "Latvenergo" padomes apstiprināto Iekšējā audita plānu un saskaņā ar *Latvenergo* koncerna Zaļo obligāciju satvaru (2020. gada aprīļa redakcija, turpmāk tekstā – Satvars), AS "Latvenergo" Iekšējā audita funkcija ir veikusi atbilstības auditu piesaistīto līdzekļu pārvaldībai un atlasītajiem zaļajiem projektiem saistībā ar 2023. gada AS "Latvenergo" Zaļo obligāciju emisiju, ISIN kods: LV0000802684 (turpmāk tekstā – Zaļās obligācijas).

### Audita apjoms

Iekšējā audita pārbaude ietvēra šādus atbilstības kritērijus:

- Satvarā noteiktās līdzekļu attiecināšanas un atbilstīgu projektu atlases procedūras ir ievērotas,
- Atlasītie projekti, uz kuriem attiecināti no Zaļajām obligācijām piesaistītie līdzekļi, izpilda Satvarā noteiktās atbilstīga projekta prasības;
- No Zaļajām obligācijām piesaistītie līdzekļi ir pārvaldīti atbilstoši Satvara prasībām.

Audits veikts saskaņā ar Iekšējo Auditoru Institūta izdotajiem Iekšējā audita profesionālās prakses starptautiskajiem standartiem.

Informācija par Zaļo obligāciju līdzekļu izlietojumu un attiecināšanu uz atlasītajiem zaļajiem projektiem ir sniegta Zaļo obligāciju pārskatā (2023. gada *Latvenergo* koncerna "Ilgspējas un gada pārskata" 106.-108. lpp.).

### Vadības atbildība

AS "Latvenergo" vadība ir atbildīga par Satvara ievērošanu un skaidras un patiesas informācijas piegāšanu Zaļo obligāciju pārskatā.

### Iekšējā audita atbildība

AS "Latvenergo" Iekšējā audita funkcijas pienākums ir plānot un veikt pārbaudi un, pamatojoties uz veiktajām pārbaudes procedūrām un gūtajiem pierādījumiem, secināt, vai ir izpildīti iepriekš minētie atbilstības kritēriji.

### **Iekšējā audita atzinums**

Pamatojoties uz veiktajām pārbaudes procedūrām un gūtajiem pierādījumiem, mēs apstiprinām, ka visos būtiskajos aspektos no Zaļajām obligācijām piesaistīto līdzekļu pārvaldība un atbilstīgu zaļo projektu atlase atbilst iepriekš minētajiem atbilstības kritērijiem un Satvaram.

*Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

AS "Latvenergo" Iekšējā audita direktors

L. Ašmanis