

Apstiprināts
AS "RĪGAS SILTUMS" Padomes
2023.gada 11.janvāra sēdē
lēmums Nr.9

AS "RĪGAS SILTUMS"

Audita komitejas nolikums

Rīga, 2023

SATURS

1. VISPĀRĪGIE NOTEIKUMI	3
2. KOMITEJAS SASTĀVS UN STRUKTŪRA	3
3. KOMITEJAS UZDEVUMI, TIESĪBAS UN PIENĀKUMI	3
4. KOMITEJAS DARBĪBA	6
5. KOMITEJAS ATBILDĪBA	7
6. KONFIDENCIALITĀTE	7
7. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMS	8

1. VISPĀRĪGIE NOTEIKUMI

- 1.1. AS "RĪGAS SILTUMS" (turpmāk – Sabiedrība) padomes audita komiteja (turpmāk – Komiteja) ir izveidota ar mērķi sniegt atbalstu Sabiedrības padomei tās gada pārskatu sagatavošanas procesa uzraudzībā, iekšējās kontroles un risku pārvaldības sistēmas darbības uzraudzības uzdevumu veikšanai, un darbojas atbilstoši normatīvo aktu prasībām, ievērojot labas korporatīvas pārvaldības principus.
- 1.2. AS "RĪGAS SILTUMS" padomes audita komitejas nolikums (turpmāk – Nolikums) nosaka Komitejas uzdevumus, tiesības un pienākumus, izveidošanas un darbības kārtību.
- 1.3. Sabiedrība nodrošina Komitejas darbībai nepieciešamos finanšu un citus resursus, kā arī Komitejas pieprasīto informāciju.

2. KOMITEJAS SASTĀVS UN STRUKTŪRA

- 2.1. Komiteja sastāv no trīs locekļiem, kurus no Sabiedrības padomes locekļu vidus ieceļ un atsauc ar Sabiedrības padomes lēmumu, ar kuru iecelts arī Komitejas priekšsēdētājs.
- 2.2. Par darbu Komitejā Komitejas locekļiem atlīdzība netiek maksāta.
- 2.3. Komitejas loceklis var atkāpties no Komitejas locekļa amata, iesniedzot rakstisku paziņojumu Sabiedrības padomei.

3. 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 Sabiedrības 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 Sabiedrības ieceltais zvērināts revidents vai zvērinātu revidentu komercsabiedrība (turpmāk – zvērināts revidents) pirms Sabiedrības gada pārskata un pirms konsolidētā gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, 2014. gada 16. aprīļa Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas Nr.537/2014 par īpašām

prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu (turpmāk – Regula) 6.panta nosacījumus par sagatavošanos minētās revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un Regulas 5.pantā noteiktos ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus;

3.1.4. informēt Sabiedrības padomi par Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijā zvērināta revidenta izdarītajiem secinājumiem;

3.1.5. uzraudzīt zvērinātu revidentu kandidātu atlases procesu;

3.1.6. pārraudzīt Sabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmu, darbības atbilstības kontroles un iekšējās audita darbības efektivitāti un sniegt Sabiedrības padomei priekšlikumus to pilnveidošanai;

3.1.7. piedalīties Sabiedrības koncerna iekšējā audita politikas izstrādē un uzraudzīt tās īstenošanu, funkcionāli pārraugot iekšējā audita darbību. Tas ietver, bet neaprobežojas ar šādām darbībām:

3.1.7.1. sniegt priekšlikumus Sabiedrības padomei par iekšējā audita struktūrvienības nolikumu;

3.1.7.2. sniegt priekšlikumus Sabiedrības padomei par Sabiedrības iekšējā audita stratēģisko plānu un gada audita plānu;

3.1.7.3. sniegt priekšlikumus Sabiedrības padomei par iekšējā audita struktūrvienības budžetu un cilvēkresursu plānu;

3.1.7.4. sniegt priekšlikumus Sabiedrības padomei par iekšējai audita struktūrvienībai uzdodamiem iepriekš neplānotiem auditiem;

3.1.7.5. nepastarpināti uz klausīt informāciju no iekšējā audita vadītāja par iekšējā audita struktūrvienības darbību;

3.1.7.6. uz klausīt Sabiedrības valdes informāciju par iekšējā audita struktūrvienības (ikdienas) darbību;

3.1.7.7. sniegt Sabiedrības padomei priekšlikumus par iekšējā audita vadītāja atlases nosacījumiem un amatam izvirzāmajiem kvalifikācijas kritērijiem;

3.1.7.8. sniegt priekšlikumu Sabiedrības padomei par darba attiecību nodibināšanu un izbeigšanu ar iekšējā audita vadītāju;

3.1.7.9. sniegt ieteikumus Sabiedrības padomei par iekšējā audita vadītāja atlīdzības apmēru, ievērojot Sabiedrībā noteikto kārtību;

- 3.1.8. pārraudzīt Sabiedrības veiktos pasākumus un novērtēt to efektivitāti korupcijas, interešu konfliktu un krāpšanas risku novēršanas jomā.
- 3.2. Komitejai ir tiesības:
- 3.2.1. Nolikumā noteiktā kārtībā pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes, zvērināta revidenta, kā arī no iekšējā audita vadītāja informāciju un dokumentus, kas nepieciešami, lai Komiteja varētu izpildīt tai noteiktos uzdevumus;
 - 3.2.2. Nolikumā noteiktā kārtībā pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes informāciju par procedūrām, kas tiek veiktas, nodrošinot starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju ievērošanu tiesisku darījumu slēgšanā;
 - 3.2.3. Nolikumā noteiktā kārtībā pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes informāciju par kārtību, kādā Sabiedrība nodrošina kontroli par darījumu slēgšana ar saistītajām personām Komerclikuma izpratnē;
 - 3.2.4. Komisijai deleģēto uzdevumu ietvaros pieaicināt neatkarīgu ekspertu neatkarīgas pārbaudes veikšanai;
 - 3.2.5. nepieciešamības gadījumā lūgt Sabiedrības padomei tālākas norādes par tās prasībām Komitejas uzdevumu veikšanai;
 - 3.2.6. informēt, sniegt viedokli vai ziņojumus Sabiedrības padomei par visiem Komitejas kompetencē esošajiem jautājumiem.
- 3.3. Sabiedrība nodrošina, ka visiem Komitejas locekļiem ir pieejama informācija par Sabiedrības lietotajām grāmatvedības uzskaites metodēm.
- 3.4. Komitejai ir pienākums:
- 3.4.1. ne retāk kā vienu reizi finanšu gadā par savu darbību un uzdevumu izpildi sniegt rakstveida ziņojumu Sabiedrības padomei;
 - 3.4.2. ziņot Sabiedrības padomei par konstatētajiem trūkumiem:
 - 3.4.2.1. Sabiedrības finanšu pārskatu un konsolidēto finanšu pārskatu gatavošanā un/vai pārbaudē;
 - 3.4.2.2. Sabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības un iekšējā audita darbības efektivitātē,
 - 3.4.2.3. reizi gadā veikt un iesniegt padomei Komitejas darba pašnovērtējumu saskaņā ar vadlīnijām padomes darba ikgadējā pašvērtējuma veikšanai;

- 3.4.3. nekavējoties ziņot Sabiedrībai par zvērināta revidenta neatbilstību Revīzijas pakalpojumu likumam.
- 3.5. Sabiedrības valdei, zvērinātam revidentam un lekšējā audita struktūrvienībai nav tiesību atteikt Komitejai informāciju, ja vien konkrētas informācijas sniegšanu neierobežo normatīvie 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 krietns un rūpīgs saimnieks.

4. KOMITEJAS DARBĪBA

- 4.1. Komiteja patstāvīgi pieņem lēmumus saistībā ar tai noteikto uzdevumu izpildi.
- 4.2. Komitejas sēdes tiek sasauktas pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā trīs reizes finanšu gadā. Komitejas sēdes sasauc Komitejas priekšsēdētājs vai viņa prombūtnes laikā – tā iecelts vietnieks. Tiesības ierosināt Komitejas sēdes sasaukšanu ir arī Komitejas locekļiem un Sabiedrības padomei.
- 4.3. Komitejas sēdes sasaucējs sagatavo Komitejas sēdes darba kārtību.
- 4.4. Komiteja ir lemttiesīga, ja Komitejas sēdē piedalās vairāk nekā puse Komitejas locekļu. Komitejas sēdes vadītājs Komitejas sēdē var uzaicināt piedalīties Sabiedrības padomes locekļus, Sabiedrības valdes locekļus, zvērinātu revidentu vai citus Sabiedrības darbiniekus.
- 4.5. 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 Komitejas sēdes noturēšanu citur.
- 4.7. Komitejas sēdes tiek protokolētas. Protokolēšanu nodrošina Sabiedrība.
- 4.8. Komitejas sēdes, ciktāl to pieļauj normatīvie akti, var notikt:
- 4.8.1. klātienē;
 - 4.8.2. ar digitālo saziņas līdzekļu starpniecību, vai
 - 4.8.3. korespondences veidā (elektroniskais pasts).
- 4.9. Gadījumā ja Komitejas sēdes tiek noturētas korespondences veidā, visiem Komitejas locekļiem tiek korespondences veidā (elektroniskais pasts) nosūtīti Komitejas sēdes dokumenti, tai skaitā piedāvāto lēmumu projekti. Komitejas sēde

uzskatāmā par notikušu, ja Komitejas locekļi, kuri veido Komitejas lemtspējai nepieciešamo kvorumu, iesniedz rakstisku viedokli par ierosinātajiem lēmumiem 4 (četrus) darba dienu laikā pēc dokumentu nosūtīšanas.

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 locekļi 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 locekļi sniedz viedokli par gala lēmumu 2 (divus) darba dienu laikā;

4.10.5. Komitejas priekšsēdētājs nosūta Komitejas viedokli jautājuma/lēmuma ierosinātajam, nosūtot kopiju Komitejas locekļiem.

4.11. Komitejas uzdevumu izpildei nepieciešamā informācija un dokumenti Sabiedrības valdei, zvērinātam revidentam un iekšējā audita vadītājam tiek pieprasīti rakstveidā.

4.12. Saziņu ar Sabiedrības valdi, zvērinātu revidentu un iekšējā audita vadītāju nodrošina Komitejas priekšsēdētājs.

5. KOMITEJAS ATBILDĪBA

5.1. Komitejas locekļiem jāpilda savi pienākumi godprātīgi saskaņā ar normatīvo aktu un citu Komitejas darbību reglamentējošo noteikumu prasībām.

5.2. Ja Komitejas locekļi rīkojas pretiesiski, pārkāpj savu pilnvaru ietvarus vai neievēro normatīvo aktus, Sabiedrības statūtus, Nolikumu vai akcionāru sapulces lēmumus, vai darbojas nolaidīgi vai apzināti ļaunprātīgi, tie ir atbildīgi par kaitējumu, kas nodarīts Sabiedrībai un trešajām personām.

6. KONFIDENCIALITĀTE

6.1. Visa informācija un dokumenti, kurus Komitejas locekļi saņem vai kam Komitejas locekļiem ir piekļuve savu pienākumu izpildei, ir uzskatāmi par konfidencialiem. Komitejas locekļi ir atbildīgi par šīs informācijas un dokumentos ietverto ziņu tālāku neizpaušanu, ciktāl normatīvos aktos nav noteikts citādi.

- 6.2. Komitejas locekļi ir atbildīgi par jebkādas savu pienākumu veikšanas laikā saņemtās informācijas prettiesisku izpaušanu trešajām personām.
- 6.3. Pienākums neizpaust informāciju saglabājas arī pēc Komitejas locekļa amata atstāšanas.

7. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMS

- 7.1. Nolikums stājas spēkā tā apstiprināšanas Sabiedrības padomē dienā.

Sagatavotājs:

AS "RĪGAS SILTUMS"

Iekšējā audita vadītāja

*paraksts

D.Stauvere

***DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**