



## Revīzijas komitejas nolikums

### 1. Mērķis un pielietojums

Revīzijas komitejas nolikums nosaka Revīzijas komitejas (turpmāk tekstā - RK) darbības mērķi, pamatuzdevumus, tās izveidošanas un darbības kārtību akciju sabiedrībā "Attīstības finanšu institūcija Altum" (turpmāk – Sabiedrība).

### 2. Lietotie termini un saīsinājumi

Šajā nolikumā lietotie termini un saīsinājumi paskaidroti *Vārdnīcā* Sabiedrības intranetā *Mūsu mākonis*.

### 3. Vispārīgie noteikumi

- 3.1. RK ir izveidota ar mērķi izpildīt **Finanšu instrumentu tirgus likumā** un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā Nr. 537/2014 **par īpašām prasībām attiecībā uz obligāciju revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK** prasības.
- 3.2. RK darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem, FKTK izdotajiem normatīvajiem dokumentiem, Attīstības finanšu institūcijas likumu, Sabiedrības statūtiem, akcionāru sapulces lēmumiem, šo nolikumu, kā arī citiem saistošajiem normatīvajiem dokumentiem.
- 3.3. Lēmumu par RK izveidošanu, reorganizāciju vai likvidāciju pieņem Sabiedrības akcionāru sapulce.

### 4. RK pamatuzdevumi

- 4.1. Uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā pārskata sagatavošanas procesu un sniegt Sabiedrības padomei priekšlikumus gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanai.
- 4.2. Uzraudzīt Sabiedrības iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas darbības efektivitāti, ciktāl tas attiecas uz gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, un sniegt priekšlikumus attiecīgās sistēmas trūkumu novēršanai.
- 4.3. Uzraudzīt gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas (pārbaudes) norisi.
- 4.4. Pārbaudīt un uzraudzīt, vai sabiedrības ieceltais zvērināts revidents pirms Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, kā arī citas Finanšu instrumentu tirgus likumā 55.<sup>3</sup> panta pirmās daļas 4.punktā noteiktās prasības.
- 4.5. Informēt Sabiedrības padomi par gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijā (pārbaudē) 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 RK nozīme šajā procesā.
- 4.6. Sniegt ieteikumus Sabiedrības akcionāru sapulcē par RK darbības pilnveidošanu un šī nolikuma grozīšanu.
- 4.7. Veikt citus Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktos RK uzdevumus.

### 5. RK tiesības un atbildība

- 5.1. RK ir atbildīga par šī nolikuma 4. sadaļā un spēkā esošajos normatīvajos aktos minēto uzdevumu izpildi.

- 5.2. RK ir tiesības ieteikt Sabiedrībai uzlabot vai novērst trūkumus finanšu un konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas procesā, gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas procesā, kā arī ierosināt konkrētus uzlabojumus Sabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas darbības efektivitātes pilnveidošanai.
- 5.3. RK ir tiesīga pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes, kā arī no Iekšējā audita daļas, Grāmatvedības departamenta un Risku vadības departamenta informāciju un dokumentus, kas nepieciešami Finanšu instrumentu tirgus likumā norādīto uzdevumu izpildei.
- 5.4. RK šī nolikuma 4. daļā norādīto uzdevumu izpildei ir tiesīga veikt pārbaudes, pārbaucēju laiku un kārtību saskaņojot ar Sabiedrības valdi.
- 5.5. RK sniedz ziņojumu Sabiedrības akcionāru sapulcē ne retāk kā reizi gadā vai pēc akcionāru sapulces pieprasījuma.
- 5.6. RK ir citas Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktās tiesības.

## **6. RK sastāvs, komitejas locekļu tiesības un pienākumi**

- 6.1. RK sastāvu veido Sabiedrības akcionāru sapulcē ievēlēts RK vadītājs un divi RK locekļi, kuri atbilst šajā likumā norādītajām prasībām.
- 6.2. RK vadītāja prombūtnes laikā tā pienākumus pilda RK vadītāja norīkots revīzijas komitejas loceklis.
- 6.3. RK lēmumus pieņem RK sēdē. Sabiedrība nodrošina RK ar sēžu sekretāru.
- 6.4. RK vadītājs:
  - 6.4.1. sasauk RK sēdes, nosaka RK sēžu laikus un darba kārtību;
  - 6.4.2. vada RK sēdes;
  - 6.4.3. uzaicina komitejas sēdē piedalīties citus Sabiedrības darbiniekus, kuri ir kompetenti attiecīgajos jautājumos;
  - 6.4.4. regulāri, noteiktajā kārtībā atskaitās Sabiedrības akcionāru sapulcē par RK darbu.
- 6.5. RK locekļa pienākumi:
  - 6.5.1. apmeklēt RK sēdes, godprātīgi analizēt izskatāmo jautājumu un paust viedokli par RK sēdē izskatāmajiem jautājumiem ar mērķi realizēt Finanšu instrumentu tirgus likumā norādītās prasības;
  - 6.5.2. informēt RK vadītāju par paredzamo prombūtni izsludinātajā sēdē;
  - 6.5.3. informēt Sabiedrības valdi, tiklīdz RK loceklim ir radies interešu konflikts vai ir pamatoti uzskatāms, ka tāds varētu rasties.
- 6.6. RK sekretāra pienākumi:
  - 6.6.1. protokolēt RK sēdes;
  - 6.6.2. sastādīt komitejas sēžu darba kārtību (saskaņojot ar RK priekšsēdētāju);
  - 6.6.3. nodrošināt telpas komitejas sēdēm Sabiedrības juridiskajā adresē;
  - 6.6.4. noformēt un nosūtīt komitejas lēmumus atbildīgajām struktūrvienībām;
  - 6.6.5. sekot komitejas lēmumu izpildei un reizi ceturksnī informēt RK locekļus lēmumu izpildi;
  - 6.6.6. uzglabāt komitejas sēžu materiālus (elektroniskā un papīra veidā) saskaņā ar Sabiedrības lietvedības noteikumiem.

## **7. RK darbības principi**

- 7.1. RK sēdes notiek ne retāk kā četras reizes gadā.
- 7.2. RK sēde var notikt un ir lemttiesīga, ja tajā piedalās vismaz divi RK locekļi. RK pieņem lēmumus pēc atklāta balsojuma rezultātiem. Balsošanā piedalās visi klātesošie RK locekļi. RK lēmums uzskatāms par pieņemtu, ja „par” nobalsojuši vismaz divi RK locekļi.
- 7.3. RK sēdē bez balsošanas tiesībām pēc savas iniciatīvas var piedalīties akciju turētāja pārstāvji, kā arī padomes un valdes locekļi, un Iekšējā audita daļas vadītājs vai tā norīkots darbinieks, iepriekš saskaņojot piedalīšanos sēdē ar RK vadītāju.
- 7.4. RK ar lēmumu ir tiesīga noteikt ierobežojumus piedalīties RK sēdē padomes vai valdes locekļiem, Iekšējā audita daļas vadītājam vai tā norīkotam darbiniekam, ja tam ir pamatoti iemesli. Vienlaicīgi RK ir tiesības noteikt ierobežotas pieejas tiesības konkrētiem RK sēžu protokoliem.
- 7.5. Sabiedrības valdei ir jāizskata RK ieteikumi. Valde informē RK, ja tā nepiekrīt RK pieņemtajiem lēmumiem un sniegtajiem ieteikumiem.

- 7.6. Akciju turētājiem ir tiesības apturēt RK lēmuma izpildi, pieprasot izskatīt jautājumu atkārtoti RK sēdē vai pieņemt atbilstošu lēmumu akcionāru sapulcē.
- 7.7. RK sēdes tiek protokolētas. Sēžu protokolus paraksta visi sēdē piedalījušies RK sēdes locekļi un protokolētājs.
- 7.8. RK sēžu protokoli bez īpaša pilnvarojuma ir pieejami RK locekļiem, Sabiedrības akciju turētāju pārstāvjiem, padomes un valdes locekļiem, un Iekšējā audita daļas vadītājam. Citiem atbildīgajiem darbiniekiem sēžu protokoli ir pieejami, saskaņojot ar RK vadītāju.
- 7.9. Trīs darba dienu laikā pēc RK sēdes protokola parakstīšanas Sabiedrības valdes locekļi saņem protokola kopiju un par RK lēmuma izpildi atbildīgais Sabiedrības darbinieks saņem RK protokola attiecīgo izrakstu.