

Akceptēta ar AS "RĪGAS SILTUMS" valdes  
17.05.2023. lēmumu Nr.93

Apstiprināta ar AS "RĪGAS SILTUMS" padomes  
02.06.2023. lēmumu Nr.5

**AS "RĪGAS SILTUMS"  
RISKU PĀRVALDĪBAS POLITIKA**

**Rīga, 2023**

## 1. Terminu skaidrojums

1.1. **Atbilstības riski** – riski, kas saistīti ar ārējo apstākļu ietekmi, ietver juridisko un ar dokumentāciju saistīto risku, kā arī, ja neievēro vai pārkāpj atbilstību likumiem, noteikumiem un standartiem.

1.2. **Darbības riski** – riski, kas saistīti ar darbinieku kļūdām, prasībām neatbilstošu vai nepilnīgu iekšējo procesu norisi, informācijas sistēmām, projektiem, ietekmi uz vidi, darba vidi un ārējo apdraudējumu.

1.3. **Finanšu riski** – tirgus risks (cenas, procentu likmju un valūtas risks), kredītrisks un likviditātes risks.

1.4. **Iekšējās kontroles vide** – risku vadības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopums, kura uzdevums ir nodrošināt RS mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību, pārskatu ticamību, darbības atbilstību tiesību aktiem.

1.5. **Krāpšanas un korupcijas riski** – riski, kad lēmumi var tikt pieņemti savu vai citas personas interešu labā, nepienākošos labumu gūšana, nodarot kaitējumu RS.

1.6. **Politika** – šī AS "RĪGAS SILTUMS" Risku pārvaldības politika.

1.7. **Riska apetīte** – riska apjoms un risku veids, kādu RS ir gatavs uzņemt, lai sasniegtu stratēģijā noteiktos mērķus.

1.8. **Risks** – iespējams notikums, kas var negatīvi ietekmēt RS spēju nodrošināt pakalpojumu sniegšanu vai sasniegt noteiktos komercdarbības mērķus un efektīvi īstenot stratēģiju.

1.9. **Risku pārvaldības sistēma** – RS izmantotās prakses, rīku un metožu kombinācija, lai identificētu, analizētu, novērtētu, mazinātu un pārvaldītu riskus.

1.10. **Risku vadība** – esošo un iespējamo risku, to attīstības scenāriju identificēšana, risku cēloņu, ietekmes un iestāšanās varbūtības analīze, risku kontroļu identificēšana un kritisko kontroļu apzināšana, risku novērtēšana pirms un pēc esošajām risku kontrolēm, papildus risku mazinošo pasākumu atlikušā riska mazināšanai apzināšana, izvērtēšana un ieviešana, ja tas nepieciešams, kā arī risku kontrole un ziņošana.

1.11. **RS** – akciju sabiedrība "RĪGAS SILTUMS".

1.12. **Sabiedrība** – kapitālsabiedrība, kurā RS pieder akcijas vai kapitāla daļas.

1.13. **Stratēģiskie riski** – riski, kas saistīti ar stratēģisko mērķu noteikšanu un īstenošanu.

## 2. Politikas mērķis

Noteikt vienotus risku pārvaldības un iekšējās kontroles vides pamatprincipus, lai savlaicīgi identificētu būtiskākos RS darbību negatīvi ietekmējošos faktoros.

### 3. Politikas darbības mērogs

Politika ir saistoša RS un Sabiedrībām.

### 4. Vispārējie pamatprincipi

4.1. Politikā noteiktie principi atbilst starptautiskajai risku pārvaldības labākajai praksei un Latvijas Republikā saistošajiem tiesību aktiem.

4.2. Politika nosaka vispārējos risku pārvaldības sistēmas pamatelementus un principus, to mijiedarbību un integrāciju RS procesos.

4.3. RS īstenojot politiku, ievēro šādus kopējos pamatprincipus:

4.3.1. Atbildība – augsti standarti un atbildība visos, ar risku pārvaldību, iekšējās kontroles vides un atbilstības noteikšanu, saistītajos jautājumos;

4.3.2. Uzraudzība – nepārtraukta iekšējās kontroles, risku vadības un atbilstības sistēmu pārraudzība;

4.3.3. Kompetence – apvienot uz rezultātu orientētus darbiniekus ar atbilstošām zināšanām, prasmēm un darba pieredzi.

4.4. Precīzu risku vadības procesu norisi, kā arī pienākumu un atbildību sadalījumu risku pārvaldības pasākumu ietvaros nosaka RS risku pārvaldīšanas noteikumi, izmantotās metodikas u.c. RS normatīvie dokumenti.

4.5. Risku pārvaldība RS ir neatņemama ikdienas vadības procesu, darbības aktivitāšu, funkciju un citu procesu sastāvdaļa, kas ir saistoša visos RS pārvaldības līmeņos.

4.6. RS izmanto piesardzīgas risku vadības metodes, balsta risku vadību uz trim aizsardzības līnijām, efektīvu darbības struktūru, skaidriem mērķiem, stratēģijām un vadlīnijām, kas ir atbilstošas RS darbības veidiem un kuru mērķis ir nodrošināt efektīvu kopējā riska samazināšanu.

4.7. RS ievēro šādus risku pārvaldības principus:

4.7.1. risku pārvaldība ir integrēta gan stratēģijas izstrādes un ieviešanas procesos, gan ikdienas operatīvajā darbībā;

4.7.2. risku pārvaldības sistēma un process ir saskaņoti ar RS vajadzībām un risku specifiku;

4.7.3. risku pārvaldība reaģē atbilstoši un savlaicīgi uz ārējām un iekšējām izmaiņām un notikumiem;

4.7.4. risku pārvaldībā tiek izmantota vēsturiskā, aktuālā, kā arī sagaidāmā nākotnes informācija;

- 4.7.5. notiek regulāra un sistemātiska darbinieku izglītošana un informācijas sniegšana, un izskaidrošana, veicinot sapratni par risku un tā pārvaldīšanu;
  - 4.7.6. Risku pārvaldības sistēma tiek pastāvīgi pilnveidota saskaņā ar labākās prakses principiem un pieredzi;
  - 4.7.7. atbildību par risku pārvaldību nosaka dažādos RS vadības līmeņos, precīzi nosakot pienākumus, ar mērķi panākt efektīvu RS risku pārvaldību;
  - 4.7.8. risku pārvaldībai svarīga, objektīva un pietiekama informācija tiek laikus nodota tiem darbiniekiem, kuriem tas nepieciešams;
  - 4.7.9. neiecietība attiecībā uz krāpšanu un korupciju.
- 4.8. Atbilstības princips – RS, atbilstoši savai darbībai un attīstības stratēģijai, nosaka pieņemamā riska līmeni un atbilstošu riska pārvaldību, tai skaitā, riska mazināšanas pasākumus, un nodrošina savlaicīgu informācijas plūsmu, kas ļauj pieņemt izsvērtus lēmumus.
- 4.9. RS leikšējās kontroles darbības principi:
- 4.9.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska darbība atbilstoši kompetencei, izvirzītajiem mērķiem, uzdevumiem un pieejamajiem resursiem;
  - 4.9.2. iespējamo korupcijas un interešu konflikta izveidošanās risku novēršana;
  - 4.9.3. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana;
  - 4.9.4. pieļauto kļūdu savlaicīga identificēšana un novēršana un nepieciešamo uzlabojumu veikšana;
  - 4.9.5. savlaicīgas un ticamas finanšu, vadības informācijas iegūšana un aizsardzība pret informācijas neatļautu izpaušanu.

## 5. Risku pārvaldības sistēma

- 5.1. Risku pārvaldības lēmumu pamats ir riska apzināšanās.
- 5.2. Risku vadība RS balstās uz trīs aizsardzības līniju principu:
- 5.2.1. *Pirmā aizsardzības līnija*: primārā Risku vadība RS - pastāvīga risku pārvaldība uzņēmuma operacionālajā darbībā un ikdienas lēmumu pieņemšanā.
  - 5.2.2. *Otrā aizsardzības līnija*: Risku vadības ieviešana, uzraudzība un kontrole - ietver kontroles funkciju un pārvaldības uzraudzību. Risku pārvaldības daļa atbild par risku pārvaldības sistēmas izstrādi un uzturēšanu, nodrošinot, ka visi riski ir atbilstoši uzraudzīti no pirmā līmeņa aizsardzības puses - to ikdienas darbā, gan arī lēmumu pieņemšanā, kā arī sniedz

perspektīvo novērtējumu par riska profilu. Risku pārvaldības daļa sniedz atgriezenisko saiti Valdei par risku pārvaldības sistēmas efektivitāti un ievērošanu no pirmā līmeņa aizsardzības puses.

5.2.3. *Trešā aizsardzības līnija: neatkarīga pārlicības sniegšana* - to nodrošina iekšējā audita funkcija, kura atbild par risku pārvaldības sistēmas elementu un uzņēmuma darbības kontroles neatkarīgu auditu. Iekšējā audita daļa regulāri pārbauda Risku pārvaldības sistēmas organizāciju un darbību un novērtē, vai RS riski ir pietiekami pārvaldīti un vai risku novērtēšana un ziņošana par riskiem un kontrolēm ir atbilstoša un ticama, kā arī sniedz neatkarīgu un objektīvu vērtējumu Valdei un Padomei par risku iekšējās kontroles sistēmas struktūru un efektivitāti.

5.3. Padome pārrauga Risku pārvaldības sistēmas darbību un sniedz Valdei ieteikumus pilnveidošanas iespējām.

5.4. Īstenojot Risku pārvaldības sistēmu, riski tiek iedalīti šādās grupās:

5.4.1. stratēģiskie riski;

5.4.2. darbības riski;

5.4.3. finanšu riski;

5.4.4. atbilstības riski;

5.4.5. krāpšanas un korupcijas riski.

5.5. RS risku vadības process ietver šādus elementus: risku identificēšana, risku novērtēšana un lēmumu pieņemšana, risku vadīšana un kontrole, risku pārraudzīšana un ziņošana.

5.6. RS un Sabiedrības neakceptē/ neuzņemas riskus, kuri pārsniedz Riska apetīti vai kuru ietekme nav aprēķināma finansiālā izteiksmē un kuri vienlaikus ir nepārvaldāmi.

5.7. Pieņemot lēmumu par riska ierobežošanas pasākumiem, tiek samērots iespējamo izmaksu apmērs ar iespējamiem zaudējumiem.

## **6. Atbildība par politikas uzturēšanu**

6.1. Risku pārvaldības daļa atbild par šīs Politikas uzturēšanu, un pēc nepieciešamības to pārskata, bet ne retāk kā reizi trijos gados.

## **7. Saistītie dokumenti**

7.1. RS Krāpšanas un korupcijas riska pārvaldīšanas politika.

7.2. RS Risku pārvaldīšanas noteikumi.