

Sadaļa "KORPORATĪVĀ PĀRVALDĪBA"

Apakšsadaļa "Risku vadība"

Risku pārvaldība LVRTC ir pasākumu kopums, kas regulāri nodrošina risku identificēšanu, analīzi un risku pārvaldības pasākumu noteikšanu un ieviešanu, lai mazinātu risku iestāšanās varbūtību vai ietekmi uz LVRTC mērķu sasniegšanu, uzdevumu un funkciju efektīvu izpildi.

Risku pārvaldība ir viens no LVRTC pakalpojumu attīstības, darbības atbilstības un nepārtrauktības, reputācijas aizsardzības, lēmumu pieņemšanas un biznesa plānošanas un vadīšanas pamatelementiem.

LVRTC risku pārvaldība tiek reglamentēta ar šādiem iekšējiem normatīvajiem aktiem:

1. **Risku pārvaldības politika**, kurā ir noteikti risku pārvaldības pamatprincipi un uzdevumi, kā arī risku pārvaldības sistēmas būtība.
2. **Risku pārvaldības noteikumi**, kuri nosaka kārtību, kā LVRTC identificē, analizē, novērtē un kontrolē riskus, nosaka pieejas risku klasifikācijai un novērtēšanai, riska novērtēšanas metodes, nodrošina risku pārvaldības uzraudzību un pilnveidošanas pasākumus.

LVRTC risku pārvaldībā piemēro šādus būtiskākos principus:

1. **Nepārtrauktības princips**. Risku pārvaldība darbojas nepārtraukti, veicinot LVRTC finanšu un biznesa darbību un vadības funkciju īstenošanu.
2. **Integrācijas princips**. Risku pārvaldība ir daļa no LVRTC korporatīvās pārvaldības, kontroles procedūras palīdz nodrošināt riska reaģēšanas pasākumu īstenošanu.
3. **Atbildības princips**. Risku pārvaldībā iesaistītās personas ir atbildīgas par risku identificēšanu, novērtēšanu, analīzi un nepārtrauktu uzraudzību savā darbībā, nepieciešamo riska pārvaldības pasākumu un kontroles izstrādi un ieviešanu, nepārtraukti uzraugot riska pārvaldības pasākumu un kontroles efektivitāti.
4. **Kontroles procesu un dokumentu pārvaldības sakārtošanas princips**. Kontroles procesi risku pārvaldības nodrošināšanai ir pietiekamā apjomā, lai nodrošinātu efektīvu darbību un jebkurā brīdī varētu tos aktualizēt.
5. **Riska orientācijas princips**. Risku pārvaldības kontroles efektivitāte tiek panākta, piešķirot prioritāti centieniem uzlabot risku pārvaldību, ņemot vērā to risku kritiskumu, kas raksturīgi vienam vai otram LVRTC biznesa virzienam.
6. **Optimalitātes princips**. Riska pārvaldības pasākumu apjomam un sarežģītībai jābūt nepieciešamam un pietiekamam, lai veiktu uzdevumus un sasniegtu mērķus, lai novērstu un / vai samazinātu riskus.
7. **Pielāgojamības un attīstības princips**. LVRTC Valde nodrošina apstākļus risku pārvaldības sistēmas nepārtrauktai attīstībai, ja rodas izmaiņas iekšējos un ārējos apstākļos.
8. **Saprātīgas noteiktības princips**. Esošie riska pārvaldības pasākumi, tostarp kontroles pasākumi, tiek uzskatīti par efektīviem, ja tie var samazināt risku līdz pieņemamam līmenim. Šajā gadījumā visas veiktās darbības nodrošina pieņemamu, bet ne absolūtu pārliecību par risku pārvaldības darbības mērķu sasniegšanu.

Risku pārvaldības sistēmas efektīva darbība ļauj pienācīgi kontrolēt LVRTC finanšu un biznesa darbību, kā arī vērsta, lai nodrošinātu saprātīgu pārliecību par LVRTC mērķu sasniegšanu.

LVRTC risku pārvaldībā plānotie stratēģiskie mērķi ir:

1. nodrošināt centralizētu LVRTC risku pārvaldību;
2. nodrošināt vienotu izpratni par risku pārvaldības sistēmu;
3. panākt, ka stratēģisko lēmumu pieņemšanā vienmēr tiek apsvērti riski, kuri var ietekmēt ieguldījumu rezultātu sasniegšanā;

4. palielināt katra darbinieka individuālo ieguldījumu LVRTC darbības efektivitātes paaugstināšanā, veicot uz zināšanām par riskiem balstītu ikdienas darba pienākumu veikšanu;
5. nodrošināt efektīvu risku pārvaldību projektu vadībā;
6. radīt pārlicību par LVRTC izvirzīto mērķu sasniegšanu, nodrošinot vienlīdzības, līdzdalības, caurskatāmības, atbildības un tiesiskuma principu ievērošanu;
7. veicināt LVRTC laba tēla veidošanu.

Korupcijas apkārošanas un interešu konflikta novēršanas pamatprincipi

Korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas pasākumi ir integrēti LVRTC risku pārvaldības sistēmā. Tie nodrošina korupcijas novēršanu un korupcijas risku un interešu konflikta iespējamības samazināšanu, lai panāktu valsts amatpersonu un darbinieku efektīvu, tiesisku, ētisku darbību sabiedrības un LVRTC interesēs. Katram gadam tiek noteikti pretkorupcijas pasākumi atbilstoši pretkorupcijas pasākumu plānā noteiktajam.

Veiktās darbības:

1. 2018.gadā ir izvērtētas un identificētas funkcijas (uzdevumi), amati, kas pakļauti korupcijas riskam. 2018.gadā organizētas darbinieku apmācības par aktuālajiem jautājumiem interešu konflikta un korupcijas novēršanas jautājumos.
2. 2019.gadā ir ieviesta iekšējā Trauksmes celšanas sistēma .
3. Darbinieku zināšanas tiek pārbaudītas, gan uzsākot darba attiecības LVRTC, gan pēc regulārām apmācībām.

Informācija par korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas pasākumu izpildi 2019.gadā skatīt šeit (skat.šeit.)

Informācija par LVRTC iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas galvenajiem elementiem, kurus piemēro finanšu pārskatu sagatavošanā

LVRTC pārvaldība, iekšējā kontrole un risku vadība tiek veikta, ievērojot piesardzības un efektivitātes principus, ar mērķi nodrošināt ilgtspējīgu LVRTC darbību saskaņā ar pastāvošajiem normatīvajiem aktiem, kā arī LVRTC Akcionāra un kreditoru interesēm. LVRTC Valde ir atbildīga par iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, tās efektīvu funkcionēšanas nodrošināšanu.

Finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Lai nodrošinātu šīs atbildības īstenošanu attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu un attiecīgi uz finanšu pārskatos paustās informācijas patiesumu, objektivitāti, saprotamību un pilnīgumu, tiek piemēroti ārējos normatīvajos aktos noteiktie grāmatvedības principi.

LVRTC ir izveidota grāmatvedības sistēma atbilstoši piemērojamajiem grāmatvedības organizāciju regulējošiem normatīvajiem aktiem, kuras mērķis ir noteikt darījumu, faktu, notikumu un finanšu pārskata posteņu uzskaites, novērtēšanas un atspoguļošanas principus, metodes un noteikumus. LVRTC vadība izvēlas grāmatvedības pieeju, kura nodrošina, ka LVRTC finanšu pārskati sniedz informāciju, kas ir ticama un noderīga finanšu pārskatu lietotājiem lēmumu pieņemšanai. LVRTC pārskatos paustā informācija ir patiesa, salīdzināma, savlaicīga un nozīmīga, saprotama, atbilstīga un pilnīga.

LVRTC finanšu pārskatiem tiek veikta neatkarīga revīzija, kuras ietvaros neatkarīgi revidenti sniedz atzinumu, vai, viņuprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par LVRTC finansiālo stāvokli, darbības rezultātiem, naudas plūsmu.

Finanšu pārskata posteņi novērtēšanai izmanto šādus grāmatvedības principus:

1. Pieņemts, ka LVRTC darbosies arī turpmāk;
2. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
3. Novērtēšana tiek veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - 3.1. pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;

- 3.2. ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
- 3.3. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
4. Tiek ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
5. Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas tiek novērtētas atsevišķi;
6. Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
7. Tiek norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
8. Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā tiek atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Apakšsadaļa "Kvalitātes vadība"

LVRTC realizē Korporatīvās pārvaldības politikā definētus pamatprincipus, kas balstīti uz šādām biznesa vērtībām:

1. lietderīga resursu izmantošana,
2. procesu un funkciju vienkāršošana,
3. rentabilitātes sasniegšana,
4. labas korporatīvās pārvaldības principu ievērošana.

LVRTC procesu pārvaldība, balstoties uz nozares labāko praksi, biznesa un tirgus prasībām, nodrošina:

1. uzņēmuma biznesa modelim atbilstošu procesu attīstību, izstrādi un izmaiņas,
2. efektīvu procesu un to aktivitāšu plānošanu,
3. darbības atbilstoši biznesa mērķiem un attīstības uzdevumiem,
4. procesu analīzi un neatbilstību novēršanu.

LVRTC ir definēti procesu vadības mērķi:

1. organizēt uzņēmuma darbību, lai nodrošinātu iespēju uzņēmuma sniegto pakalpojumu lietotājam (klientam) nepārtraukti saņemt atbilstošus produktus un pakalpojumus, savlaicīgi saņemt rēķinu par izmantotajiem pakalpojumiem, palīdzību pakalpojumu lietošanā un ar pakalpojumu lietošanu saistīto problēmu risinājumu,
2. nodrošināt uzņēmuma biznesa mērķiem atbilstošu efektīvu uzņēmuma resursu izmantošanu un skaidru uzņēmuma darbības, kontroles un attīstības mehānismu.

Procesu vadības mērķu izpilde tiek nodrošināta ar šādiem procesu vadības instrumentiem:

1. korporatīvā pārvaldības politika,
2. korporatīvo procesu karte un procesu vadītāji,
3. procesu apraksti un to darbības mērījumi,
4. procesu mērķi,
5. procesu sadarbības nodrošināšana un darbības kontrole,
6. iekšējie un ārējie auditi, neatkarīgu trešo pušu LVRTC darbības regulārs izvērtējums.

Lai nodrošinātu savu uzdevumu pilnvērtīgu izpildi, LVRTC ir sertificēta drošības pārvaldības sistēma atbilstoši standarta LVS EN ISO/IEC 27001:2013 prasībām un energopārvaldības sistēma atbilstoši standarta LVS EN ISO 50001:2019 prasībām.

2020.gadā ir veikts kvalitātes vadības sistēmas novērtējums atbilstoši standarta ISO9001:2015 prasībām, sertifikācijas procesu ir plānots pabeigt 2021.gada pirmajā ceturksnī.