

APSTIPRINĀTS

Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" Padomes
2022. gada 28. aprīļa ārkārtas sēdē,
prot. Nr. 2 (2022)

Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze"

Revīzijas komitejas nolikums

1. Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" Revīzijas komiteja (turpmāk – *Revīzijas komiteja*) ir izveidota un darbojas, lai izpildītu Finanšu instrumentu tirgus likuma D sadaļas (Finanšu instrumentu publiskā apgrozība) III nodaļā (*Revīzijas komiteja*) noteiktās prasības.
2. *Revīzijas komiteja* darbojas atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā (turpmāk -likuma) un Regulā Nr. 537/2014 (turpmāk - regula) noteiktajām prasībām. Sabiedrība nodrošina *Revīzijas komitejas* darbībai nepieciešamos finanšu un citus resursus, kā arī šīs komitejas pieprasīto informāciju, kas tai nepieciešama savu uzdevumu izpildei.
3. *Revīzijas komiteja* savā darbībā vadās no Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem, akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" (turpmāk-*Sabiedrība*) statūtiem, *Sabiedrības* Darba koplīguma, *Sabiedrības* pārvaldes institūciju lēmumiem, šī nolikuma (turpmāk – Nolikums), *Sabiedrības* Valdes reglamenta, kā arī citiem *Sabiedrības* normatīvajiem aktiem.
4. Nolikums nosaka *Sabiedrības Revīzijas komitejas* izveidošanas kārtību, kā arī *Revīzijas komitejas* uzdevumus, papilduzdevumus un šo uzdevumu izpildes kārtību.
5. Revīzijas komitejai ir šādi uzdevumi:
 - 1) Uzraudzīt *Sabiedrības* gada pārskata sagatavošanas procesu un sniegt *Sabiedrības* Padomei priekšlikumus gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanai.
 - 2) Uzraudzīt *Sabiedrības* iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas darbības efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, un sniegt priekšlikumus attiecīgās sistēmas trūkumu novēršanai.
 - 3) Uzraudzīt *Sabiedrības* gada pārskata revīzijas norisi. Lai uzraudzītu šajā punktā minētās revīzijas norisi, *Revīzijas komiteja* ņem vērā arī Finanšu ministrijas (kā kompetentās iestādes saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu) veiktajā revīzijas pakalpojumu kvalitātes kontroles prasību ievērošanas pārbaudē (inspekcijā) izdarītos un Finanšu ministrijas mājaslapā internetā publicētos secinājumus par *Sabiedrības* ieceltā zvērināta revidenta vai zvērinātu revidentu komercsabiedrības (turpmāk arī — zvērināts revidents) profesionālās darbības kvalitāti.

- 4) Pārbaudīt un uzraudzīt, vai *Sabiedrības* ieceltais zvērināts revidents pirms *Sabiedrības* gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, Regulas Nr. 537/2014 6.panta noteikumus par sagatavošanos minētās revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un šīs regulas 5.pantā noteiktos ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus.
 - 5) Informēt *Sabiedrības* padomi par *Sabiedrības* gada pārskata revīzijā zvērināta revidenta izdarītajiem secinājumiem un sniegt viedokli par to, kā šī revīzija ir veicinājusi *Sabiedrības* sagatavotā gada pārskata ticamību un objektivitāti, kā arī informēt par to, kāda ir bijusi revīzijas komitejas nozīme šajā procesā.
 - 6) Nodrošināt zvērinātu revidentu kandidātu atlases procesu *Sabiedrībā* saskaņā ar Regulas Nr. 537/2014 16.pantu un ieteikt *Sabiedrības* akcionāru sapulcei zvērināta revidenta kandidātu revīzijas pakalpojuma sniegšanai. (Izņemot gadījumus, kad saskaņā ar minētās regulas 16.panta 8.punktu *Sabiedrības* akcionāru sapulce ir izveidojusi citu struktūru, kuras uzdevums ir sniegt *Sabiedrības* akcionāru sapulcei ieteikumu *Sabiedrības* zvērināta revidenta izvēlei).
 - 7) *Revīzijas komiteja* pilda arī Regulā Nr. 537/2014 revīzijas komitejai noteiktos uzdevumus.
6. *Revīzijas komitejas* papildu uzdevumi un *Sabiedrības* pārvaldes institūciju rīcība saistībā ar *Revīzijas komitejas* ikgadējo ziņojumu:
- (1) Papildus likuma 55.³ pantā noteiktajiem uzdevumiem *Revīzijas komiteja* veic arī šādus uzdevumus:
- 1) Ne retāk kā reizi gadā sniedz *Sabiedrības* Padomei rakstveida Ziņojumu par savu darbību un *Revīzijas komitejai* noteikto uzdevumu izpildi (turpmāk — revīzijas komitejas ikgadējais ziņojums).
 - 2) Ziņo *Sabiedrības* Padomei par konstatētajiem trūkumiem un pārkāpumiem (ja tādi bijuši) *Sabiedrības* gada pārskata sagatavošanas un revīzijas procesā, kā arī iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas efektivitātē saistībā ar šo pārskatu kvalitātes nodrošināšanu.
 - 3) Nekavējoties ziņo *Sabiedrības* Padomei, ja ir konstatēts, ka zvērināta revidenta kvalifikācija vai profesionālā pieredze nav pietiekama kvalitatīvas revīzijas veikšanai vai ka zvērināts revidents

nav ievērojis Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības prasības.

(2) *Sabiedrības* Padome, tā savā ziņojumā *Sabiedrības* akcionāru sapulcei, kuru padome sagatavo saskaņā ar Komerclikuma 175.pantu, iekļauj arī savu vērtējumu par *Revīzijas komitejas* darbību, kā arī pievieno šim ziņojumam *Revīzijas komitejas* ikgadējo Ziņojumu.

(3) *Sabiedrības* Padomei ir pienākums kā krietnam un rūpīgam saimniekam izvērtēt *Revīzijas komitejas* ikgadējo Ziņojumu un pieņemt lēmumu par turpmāko rīcību.

7. *Revīzijas komitejai*, lai nodrošinātu Nolikuma 5., 6. punktā noteikto uzdevumu izpildi, ir šādas tiesības:

(1) *Revīzijas komitejai* papildus Regulā Nr. 537/2014 noteiktajām tiesībām ir šādas tiesības:

1) Pieprasīt un saņemt informāciju un dokumentus no *Sabiedrības* valdes un zvērināta revidenta, kā arī no lekšējā audita daļas revidenta iekšējās revīzijas veikšanai, kā arī *Sabiedrības* struktūrvienībām, kas nepieciešami, lai *Revīzijas komiteja* varētu izpildīt šajā likumā un Regulā Nr. 537/2014 noteiktos uzdevumus.

2) Piedalīties *Sabiedrības* akcionāru sapulcēs.

3) Sniegt *Sabiedrības* akcionāru sapulcei un Padomei viedokli un ziņojumus par *Revīzijas komitejas* kompetencē esošajiem jautājumiem.

(2) Šī (1) 1)punktā minētajām institūcijām, struktūrvienībām un personām ir pienākums sniegt *Revīzijas komitejai* vai tās locekļiem informāciju, kas nepieciešama tās uzdevumu izpildei, ja pieprasītā konkrētā informācija ir saistīta ar uzdevumu veikšanu.

(3) *Revīzijas komiteja* patstāvīgi pieņem lēmumus saistībā ar likuma 55.³ pantā un Regulā Nr. 537/2014 tai noteiktajiem uzdevumiem.

8. *Revīzijas komiteja* ir koleģiāla institūcija, kuru ievēlē *Sabiedrības* akcionāru sapulcē un kura sastāv no vairākiem locekļiem, bet ne mazāk par trīs, no kuriem viens vismaz ir *Sabiedrības* padomes loceklis.

9. *Revīzijas komitejas* locekļu kandidātiem ir jāatbilst šādām prasībām:

1) Nevainojamai reputācijai.

- 2) *Revīzijas komitejas* locekļu vairākums ir ar zināšanām nozarē, kurā darbojas *Sabiedrība*. Vismaz vienam *revīzijas komitejas* loceklim ir augstākā izglītība ekonomikas, vadības vai finanšu jomā un ne mazāk kā triju gadu atbilstoša profesionālā pieredze gada pārskata *revīzijas* veikšanā vai arī attiecīgais *revīzijas komitejas* loceklis ir zvērināts revidents.
10. *Revīzijas komitejas* locekļu vairākums ir neatkarīgi. *Revīzijas komitejas* loceklis ir neatkarīgs, ja uz viņu neattiecas neviens no šādiem apstākļiem:
 - 1) Līdzdalība (lielāka par 20 procentiem kapitāldaļu vai balsstiesīgo akciju) *Sabiedrībā* vai tās kontrolētajā komercsabiedrībā (meitas sabiedrībā).
 - 2) Pastāv vai pēdējo triju gadu laikā ir pastāvējušas darba tiesiskās attiecības ar šo *Sabiedrību*.
 - 3) Pastāv laulība, radniecība vai svainība līdz otrajai pakāpei ar šīs *Sabiedrības* valdes locekli vai akcionāru, kura līdzdalība šajā *Sabiedrībā* ir ne mazāka par 20 procentiem.
 - 4) Cita veida personiska vai mantiska ieinteresētība, kas varētu apdraudēt viņa neatkarību un ko par tādu atzinusi *Sabiedrības* akcionāru sapulce.
11. *Revīzijas komitejas* locekļi pirmajā sēdē no sava vidus ievēl *Revīzijas komitejas priekšsēdētāju*, kurš nodrošina *Revīzijas komitejas* ikdienas darba vadību. *Revīzijas komitejas* priekšsēdētāja prombūtnes laikā viņa pienākumus pilda priekšsēdētāja norīkots komitejas loceklis.
12. *Revīzijas komiteja* lēmumus pieņem sēdē.
13. *Revīzijas komitejas* lietvedība tiek vesta latviešu valodā. Dokumentu arhivēšanu nodrošina saskaņā ar *Sabiedrības* lietvedības noteikumiem.
14. *Revīzijas komitejas priekšsēdētājs* vadot komitejas darbu:
 - 1) Nosaka sēžu laikus.
 - 2) Nosaka darba kārtību.
 - 3) Sasauc un ieceļ sēdes vadītāju.
 - 4) Ieceļ *Revīzijas komitejas sekretāru*.
 - 5) Uzaicina *Revīzijas komitejas* sēdē piedalīties citus *Sabiedrības* darbiniekus, kas ir kompetenti attiecīgajos jautājumos.

- 6) Reizi gadā atskaitās *Sabiedrības* Padomes sēdē par *Revīzijas komitejas* darbu un iesniedz ikgadējo Ziņojumu.

15. *Revīzijas komitejas locekļa* pienākumi:

- 1) Piedalīties komitejas sēdēs.
- 2) Godprātīgi analizēt izskatāmo jautājumu un paust viedokli par komitejas sēdē izskatāmajiem jautājumiem ar mērķi realizēt Finanšu instrumentu tirgus likumā un Nolikumā noteiktās prasības.
- 3) Rakstveidā informēt *Revīzijas komitejas priekšsēdētāju* par paredzamo prombūtni izsludinātajā sēdē, norādot prombūtnes iemeslu.

16. *Revīzijas komitejas sekretāra* pienākumi:

- 1) Protokolēt komitejas sēdes norisi.
- 2) *Revīzijas komitejas priekšsēdētāja* uzdevumā sastādīt komitejas sēžu darba kārtību.
- 3) Nodrošināt telpas komitejas sēdēm.
- 4) Noformēt un nosūtīt *Revīzijas komitejas* lēmumus *Sabiedrības* atbildīgajām struktūrvienībām.
- 5) Sekot *Revīzijas komitejas* lēmumu izpildei *Sabiedrībā* un reizi ceturksnī informēt locekļus par lēmumu izpildi.
- 6) Uzglabāt *Revīzijas komitejas* sēžu materiālus (elektroniskā un papīra veidā) saskaņā ar *Sabiedrības* lietvedības noteikumiem.

17. *Revīzijas komitejas* darbības principi:

- 1) Gada laikā Plānotās sēdes notiek *Revīzijas komitejas* priekšsēdētāja noteiktajā laikā, bet ne retāk kā trīs reizes gadā, saskaņā ar gada sākumā savstarpēji saskaņoto un plānoto sēžu grafiku. Plānotā sēdē (klātienē vai neklātienē) ir lemttiesīga, ja sēdē piedalās vairāk, kā puse *Revīzijas komitejas* locekļu.
- 2) Ārkārtas sēdes var notikt, ja tās sasauc pēc nepieciešamības, pēc *Revīzijas komitejas* priekšsēdētāja, vai citu locekļu rakstiska ierosinājuma par tās nepieciešamību, norādot sēdes norises datumu, laiku, veidu, ja tā izziņota ir divas nedēļas iepriekš, ar noteiktu Ārkārtas sēdes dienas kārtību. Ārkārtas sēdes var notikt klātienē vai neklātienē (piemēram: Online režīmā, Skype online, IT sistēmu konferences režīmā u.c.), ja tas nepieciešams pildot nolikuma 5. un 6. punktā minētos uzdevumus un ja par šādās Ārkārtas sēdes

nepieciešamību elektroniski nobalsojuši vairāk kā puse no locekļu skaita.

- 3) Ārkārtas sēdē *Revīzijas komiteja* ir lemttiesīga, ja tajā piedalās vairāk, kā puse no locekļu skaita.
- 4) Plānotās vai Ārkārtas sēdes dienas kārtība, kopā ar sēdes materiāliem, par kuriem būs jāpieņem *Revīzijas komitejai* lēmums, locekļiem atklāti balsojot, jābūt izsūtītiem divas nedēļas iepriekš pirms noteiktās sēdes. Ja sēdes materiāliem ir nepieciešams tulkojums uz citu valodu, tas ir jāpieprasa *Revīzijas komitejas* sekretāram, vismaz vienu nedēļu iepriekš.
- 5) *Revīzijas komiteja* pieņem lēmumu pēc atklāta balsojuma rezultātiem. Balsošanā piedalās visi klātesošie locekļi. *Revīzijas komitejas* lēmums uzskatāms par pieņemtu, ja „PAR” nobalsojuši vairāk, kā puse no klātesošo Plānotā vai Ārkārtas sēdē komitejas locekļu skaita. Ja balsis dalās vienādi, tad izšķirošā ir *Revīzijas komitejas* priekšsēdētāja balss.
- 6) Tiesības pēc paša iniciatīvas piedalīties *Revīzijas komitejas* sēdēs ir tikai *Revīzijas komitejas* locekļiem. Nepieciešamības gadījumā *Revīzijas komiteja* pati nosaka, vai sēdē būtu jāpiedalās papildu dalībniekiem (piemēram, revidents, *Sabiedrības* valdes locekļi, *Sabiedrības* vadības pārstāvji, *Sabiedrības* Padomes pārstāvji, citu komiteju pārstāvji, iekšējās revīzijas funkcijas vadītāji, finanšu direktors, ārējie eksperti un citas personas pēc komitejas ieskatiem), un uzaicina viņu uz attiecīgo sēdi (vai tās daļu), lai ar uzaicināto personu apspriestu specifiskus jautājumus.
- 7) *Revīzijas komitejai* ir tiesības noteikt konkrētus sēžu protokolus, to daļas un citus sagatavotos dokumentus kā konfidenciālus.
- 8) *Revīzijas komitejas* ieteikumi ir obligāti *Sabiedrības* Valdei, kurai tie nekavējoties pēc saņemšanas jāizskata un jāpieņem par tiem attiecīgs lēmums. Valdes pieņemtais lēmums, pēc tā stāšanās spēkā tiek nosūtīts *Revīzijas komitejai*.
- 9) *Revīzijas komitejas* sēdes tiek protokolētas. Sēžu protokolus paraksta *Revīzijas komitejas* sekretārs un visi *Revīzijas komitejas* locekļi, kuri piedalās sēdē. Katram *Revīzijas komitejas* loceklim, kuram ir atšķirīgs viedoklis izskatāmajā jautājumā, ir tiesības pieprasīt fiksēt savu viedokli sēdes protokolā.
- 10) *Revīzijas komitejas* protokoli bez īpaša pilnvarojuma ir pieejami visiem *Revīzijas komitejas* locekļiem. Citām personām *Revīzijas komitejas* sēžu protokoli vai to izraksti ir pieejami nepieciešamības gadījumā, ja par to ir lēmis *Revīzijas komitejas* priekšsēdētājs un par šādas pieejas sniegšanu informējis pārējos *Revīzijas komitejas* locekļus.

- 11) Trīs darba dienu laikā pēc *Revīzijas komitejas* sēdes protokola parakstīšanas *Sabiedrības* valdes loceklī saņem protokola kopiju vai tā izrakstu, un par *Revīzijas komitejas* lēmuma izpildi atbildīgais *Sabiedrības* darbinieks saņem protokola attiecīgo izrakstu.

18. *Revīzijas Komitejas* locekļu ievēlēšana un atsaukšana:

- 1) *Revīzijas komiteja* tiek ievēlēta *Sabiedrības* akcionāru sapulcē uz laiku, kas nav ilgāks par trim gadiem.
- 2) Persona, kas kandidē uz *Revīzijas komitejas* locekļa amatu, rakstveidā apliecina piekrišanu ieņemt *Revīzijas komitejas* locekļa amatu un norāda, ka attiecībā uz šo personu nepastāv nekādi - likuma 55.⁶ panta ceturtajā un piektajā daļā minētie ierobežojošie apstākļi un *Sabiedrības* statūtos papildus noteiktie ierobežojošie apstākļi (ja tādi ir), kas neļautu šai personai ieņemt *Revīzijas komitejas* locekļa amatu. *Revīzijas komitejas* locekļa amata kandidāts, kas tiek virzīts kā neatkarīgais *Revīzijas komitejas* loceklis, rakstveidā papildus apliecina, ka uz viņu neattiecas neviens no likuma 55.⁶ panta trešajā daļā minētajiem apstākļiem.
- 3) *Sabiedrības* akcionāram vai akcionāru grupai, kurai ir ne mazāk par pieciem procentiem no balsstiesīgā kapitāla, ir tiesības izvirzīt vienu *Revīzijas komitejas* locekļa amata kandidātu. Katrs izvirzītais locekļa amata kandidāts ir iekļaujams *Revīzijas komitejas* locekļu vēlēšanu sarakstā.
- 4) Balsošana notiek par visiem sarakstā iekļautajiem *Revīzijas komitejas* locekļu kandidātiem vienā balsojumā, visiem akcionāriem balsojot vienlaikus. *Sabiedrības* akcionārs ir tiesīgs nodot visas savas balsis par vienu vai vairākiem sarakstā iekļautajiem *Revīzijas komitejas* locekļu kandidātiem jebkurā proporcijā veselos skaitļos.
- 5) Par ievēlētām *Revīzijas komitejā* uzskatāmas tās personas, kuras ieguvušas visvairāk balsu, ievērojot *Sabiedrības* statūtos noteikto maksimālo *Revīzijas komitejas* locekļu skaitu. Ja divi vai vairāki locekļu kandidāti iegūst vienādu balsu skaitu un tāpēc nevar noteikt, kurš no viņiem uzskatāms par ievēlētu, jautājums skatāms atkārtoti tajā pašā akcionāru sapulcē un izlemjams ar akcionāru sapulces atkārtotu balsojumu par katru no šiem kandidātiem, kuri turpina kandidēt uz *Revīzijas komitejas* locekļa amatu. Par ievēlētu uzskatāms tas kandidāts, kurš atkārtotā balsojumā ieguvis lielāko balsu skaitu.

- 6) *Revīzijas komitejas* locekli var jebkurā laikā atsaukt no amata ar *Sabiedrības* akcionāru sapulces lēmumu.
- 7) *Revīzijas komitejas* loceklis var jebkurā laikā atstāt *Revīzijas komitejas* locekļa amatu, par to rakstveidā paziņojot *Sabiedrībai*.
- 8) *Revīzijas komitejas* loceklis ne vēlāk kā triju dienu laikā no dienas, kad uzzinājis par apstākļiem, kuri viņam liedz turpināt ieņemt locekļa amatu vai kuri apdraud viņa neatkarību, rakstveidā informē par tiem *Sabiedrību*. Ja pēc šīs daļas pirmajā teikumā minētās rakstveida informācijas saņemšanas *Sabiedrība* konstatē, ka *Revīzijas komiteja* vairs neatbilst likuma 55.⁶ panta trešās daļas prasībām, tad *Sabiedrība* nodrošina, ka triju mēnešu laikā no dienas, kad tā ir konstatējusi *Revīzijas komitejas* neatbilstību likuma 55.⁶ panta trešās daļas prasībām, tiek sasaukta akcionāru sapulce, lai pieņemtu lēmumu par nepieciešamajām izmaiņām *Revīzijas komitejas* sastāvā.
- 9) Ja *Revīzijas komitejas* loceklis atstāj amatu vai tiek atsaukts no amata pirms savas darbības (pilnvaru) termiņa beigām, *Sabiedrība* nodrošina, ka triju mēnešu laikā no dienas, kad saņemts paziņojums, ka loceklis atstāj amatu, vai no dienas, ar kuru tas atsaukts no amata, tiek sasaukta akcionāru sapulce, lai *Sabiedrības* akcionāri lemtu par jauna *Revīzijas komitejas* locekļa ievēlēšanu un nodrošinātu revīzijas komitejā atbilstošu tās locekļu skaitu. Jauna locekļa ievēlēšana notiek, pārvēlot visu *Revīzijas komiteju*. Pārvēlētās *Revīzijas komitejas* darbības (pilnvaru) termiņš sākas tās pārvēlēšanas dienā.

19. *Revīzijas komitejas* locekļa atbildība:

- 1) Ja *Revīzijas komitejas* loceklis rīkojas prettiesiski, pārkāpj savas pilnvaras vai neievēro tiesību aktus, *Sabiedrības* statūtus vai akcionāru sapulces lēmumus, vai darbojas ļaunprātīgi vai nolaidīgi, viņš atbild par zaudējumiem, kas tādējādi nodarīti kapitālsabiedrībai un citām personām.
- 2) *Sabiedrība* prasību pret *Revīzijas komitejas* locekļiem var celt, ievērojot Komerclikumā noteikto kārtību attiecībā uz *Sabiedrības* prasību celšanu.
