

AKCIJU SABIEDRĪBAS “LATVIJAS GĀZE” REVĪZIJAS KOMITEJAS NOLIKUMS

Apstiprināts
AS “Latvijas Gāze” Valdes
2020. gada 13. februāra sēdē



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) II1 nodaļā (Revīzijas komiteja) noteiktās prasības.
2. Revīzijas komiteja darbojas atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā (turpmāk - likuma) un Regulā Nr. 537/2014 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 zvērinātā revidenta vai zvērinātu revidentu komercsabiedrības (turpmāk arī — zvērināts revidents) profesionālās darbības kvalitāti.

- 4) Pārbaudīt un uzraudzīt, vai Sabiedrības ieceltais zvērinātais 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. un 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 Iekšējā 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 vismaz viens 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) Sasauca 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) Sēdē bez balsošanas tiesībām pēc savas iniciatīvas var piedalīties Sabiedrības akcionārs vai tā pārstāvis, kā arī Sabiedrības Padomes un Valdes locekļi, un Iekšējā audita daļas vadītājs iepriekš rakstveidā informējot par piedalīšanos sēdē ar Revīzijas komitejas priekšsēdētāju.
- 7) Revīzijas komitejai ir tiesības noteikt konkrētus sēžu protokolus 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 sēžu protokoli bez īpaša pilnvarojuma ir pieejami visiem locekļiem, Sabiedrības akcionāram, Padomes un Valdes locekļiem, un Sabiedrības Iekšējā audita daļas vadītājam. Citām personām Revīzijas komitejas sēžu protokoli ir pieejami, ja par to ir lēmis Revīzijas komitejas priekšsēdētājs.
- 11) Trīs darba dienu laikā pēc Revīzijas komitejas sēdes protokola parakstīšanas Sabiedrības valdes locekļi saņem protokola kopiju 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 iegūvis 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.
