

## AS "Augstsprieguma tīkls" Revīzijas komitejas nolikums

### 1. Vispārīgie noteikumi

1.1. AS "Augstsprieguma tīkls" (turpmāk – Sabiedrība) Revīzijas komiteja (turpmāk – Revīzijas komiteja) ir izveidota un darbojas saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu, Finanšu instrumentu tirgus likuma (turpmāk – likuma) D sadaļas II<sup>1</sup> nodaļas noteikumiem un Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 16. aprīļa regulas (ES) Nr. 537/2014 par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK (turpmāk – Regula Nr. 537/2014) prasībām.

1.2. Sabiedrība nodrošina Revīzijas komitejai nepieciešamos finanšu un citus resursus, kā arī visu pieprasīto informāciju, kas tai nepieciešama savu uzdevumu izpildei.

1.3. Revīzijas komiteja sava darbībā ievēro Latvijas Republikā spēkā esošos tiesību aktus, Sabiedrības statūtus, Revīzijas komitejas nolikumu (turpmāk – Nolikums), Padomes nolikumu un Valdes nolikumu, kā arī citus Sabiedrības iekšējos noteikumus.

### 2. Revīzijas komitejas uzdevumi

2.1. Uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas procesu un sniegt Sabiedrības padomei priekšlikumus gada pārskata un konsolidētā gada pārskata ticamības un objektivitātes nodrošināšanai.

2.2. Uzraudzīt Sabiedrības iekšējās kontroles, riska pārvaldības un Sabiedrības Iekšējā audita daļas darbības efektivitāti, ciktāl tas attiecas uz gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, un sniegt priekšlikumus attiecīgas sistēmas trūkumu novēršanai.

2.3. Uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā 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.

2.4. 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.

2.5. Informēt Sabiedrības padomi par Sabiedrības gada pārskata un konsolidētā 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.

2.6. 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).

2.7. Revīzijas komiteja pilda arī Regulā Nr. 537/2014 Revīzijas komitejai noteiktos uzdevumus.

2.8. Revīzijas komiteja papildus veic šādus uzdevumus:

2.8.1. Katru gadu sniedz Sabiedrības padomei rakstveida Ziņojumu par savu darbību un Revīzijas komitejai noteikto uzdevumu izpildi (turpmāk — Revīzijas komitejas ikgadējais ziņojums).

2.8.2. 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 Sabiedrības Iekšējā audita daļas efektivitātē saistībā ar šo pārskatu kvalitātes nodrošināšanu.

2.8.3. Nekavējoties ziņo Sabiedrības padomei un valdei, 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.

### **3. Revīzijas komitejas tiesības**

Revīzijas komitejai papildus Regulā Nr. 537/2014 noteiktajām tiesībām ir šādas tiesības:

3.1. pieprasīt un saņemt no Sabiedrības valdes, zvērināta revidenta, kā arī no Iekšējā audita daļas informāciju un dokumentus, kas nepieciešami, lai Revīzijas komiteja varētu izpildīt tai noteiktos uzdevumus.

3.2. piedalīties Sabiedrības akcionāru sapulcēs.

3.3. sniegt Sabiedrības akcionāru sapulcei un padomei viedokli un ziņojumus par Revīzijas komitejas kompetencē esošajiem jautājumiem.

3.4. Nolikuma 3.1.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.

3.5. Revīzijas komiteja patstāvīgi pieņem lēmumus saistībā ar likumā un Regulā Nr.537/2014 noteiktajiem uzdevumiem.

### **4. Revīzijas komitejas sastāvs un struktūra**

4.1. Revīzijas komiteja ir koleģiāla institūcija, kura sastāv no trīs locekļiem, no kuriem vismaz viens ir Sabiedrības padomes loceklis.

4.2. Revīzijas komitejas locekļus ievēlē Sabiedrības akcionāru sapulce uz trim gadiem.

4.3. Revīzijas komiteja savā darbībā un lēmumu pieņemšanā ir objektīva un neatkarīga. Revīzijas komitejas loceklis pilda savus pienākumus godprātīgi un neapdraud Revīzijas komitejas neatkarību.

4.4. Revīzijas komitejas darbu vada tās priekšsēdētājs, kuru ievēlē Revīzijas komitejas locekļi no sava vidus. Revīzijas komitejas priekšsēdētāja prombūtnes laikā viņa pienākumus pilda priekšsēdētāja norīkots Revīzijas komitejas loceklis.

4.5. Revīzijas komitejas loceklis nedrīkst uzticēt savu pienākumu pildīšanu citai personai.

4.6. Ar Revīzijas komitejas locekļiem tiek slēgts pilnvarojuma līgums par Revīzijas komitejas locekļa pienākumu izpildi. Revīzijas komitejas locekļiem, izņemot Revīzijas komitejā ievēlēto padomes locekli, tiek maksāta atlīdzība, kuras apmēru nosaka Sabiedrības akcionāru sapulce.

4.7. Par Revīzijas komitejas locekli var būt rīcībspējīga persona ar nevainojamu reputāciju atbilstoši likumā noteiktajām prasībām.

4.8. 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 un konsolidētā gada pārskata sagatavošanā vai revīzijas veikšanā vai arī attiecīgais Revīzijas komitejas loceklis ir zvērināts revidents.

4.9. Par Revīzijas komitejas locekli nedrīkst būt Sabiedrības valdes loceklis, prokūrists vai komercpilnvarnieks, zvērināts revidents, kas Sabiedrībai sniedz revīzijas pakalpojumu vai ir tai sniedzis šo pakalpojumu pēdējo triju gadu laikā pirms kandidēšanas uz revīzijas komitejas locekļa amatu, kā arī Sabiedrības kontrolētās sabiedrības (meitas sabiedrības) valdes loceklis vai persona, kurai ir tiesības pārstāvēt šo kontrolēto sabiedrību (meitas sabiedrību).

4.10. Revīzijas komitejas loceklis nedrīkst būt darba tiesiskajās attiecībās ar Sabiedrību.

4.11. Vismaz divi Revīzijas komitejas locekļi ir neatkarīgi atbilstoši likuma prasībām.

4.12. Revīzijas komitejas locekli var jebkurā laikā atsaukt no amata ar Sabiedrības akcionāru sapulces lēmumu.

4.13. Revīzijas komitejas loceklis var jebkurā laikā atstāt Revīzijas komitejas locekļa amatu, par to rakstveidā paziņojot Sabiedrībai.

4.14. Revīzijas komitejas locekļu atkāpšanās, atsaukšanas un jaunu Revīzijas komitejas locekļu ievēlēšana notiek atbilstoši likumā noteiktajam.

## **5. Revīzijas komitejas darbība**

5.1. Kalendārā gada laikā plānotās sēdes notiek Revīzijas komitejas priekšsēdētāja noteiktajā laikā, bet ne retāk kā trīs reizes gadā, saskaņā ar gada sākumā savstarpēji saskaņoto sēžu grafiku.

5.2. Tiesības ierosināt ārkārtas Revīzijas komitejas sēdes sasaukšanu ir arī katram Revīzijas komitejas loceklim, padomei un akcionāru sapulcei, par to paziņojot rakstiski, pamatojot sēdes sasaukšanas nepieciešamību un nolūku.

5.3. Revīzijas komitejai ir sekretārs (Sabiedrības norīkots darbinieks), kura uzdevums ir atbalstīt Revīzijas komiteju tās efektīvas darbības nodrošināšanai. Sekretāra uzdevumos ietilpst Revīzijas komitejas sēžu organizēšana, sēžu dienas kārtības sagatavošana, nepieciešamo materiālu sagatavošanas koordinēšana, sēžu protokolu sagatavošana un izsūtīšana.

5.4. Revīzijas komitejas sēdes vada tās priekšsēdētājs. Prombūtnes laikā Revīzijas komitejas priekšsēdētāju pēc viņa rakstiski noformēta norādījuma aizstāj cits Revīzijas komitejas loceklis.

5.5. Revīzijas komitejai ir tiesības piesaistīt neatkarīgus konsultantus. Atalgojumu šādiem ārējiem konsultantiem iesaka Revīzijas komiteja, un apstiprina Sabiedrības padome.

5.6. Paziņojums par katras Revīzijas komitejas sēdes norises vietu, laiku un datumu, kā arī darba kārtība kopā ar sagatavotajiem papildu materiāliem tiek sagatavots un nosūtīts visiem Revīzijas komitejas locekļiem, kā arī pieaicinātajiem Revīzijas komitejas sēdes dalībniekiem vismaz trīs darba dienas pirms plānotās Revīzijas komitejas sēdes, ja nav panākta vienošanās par citu termiņu.

5.7. Sabiedrības revidents tiek informēts par katru Revīzijas komitejas plānoto sēdi, t.sk. darba kārtību, vismaz trīs darba dienas pirms plānotās revīzijas komitejas sēdes.

5.8. Revīzijas komitejas sēdes darba kārtība informācijai tiek nosūtīta arī Sabiedrības padomei un valdei.

5.9. Tiesības piedalīties Revīzijas komitejas sēdēs ir tikai Revīzijas komitejas locekļiem. Nepieciešamības gadījumā Revīzijas komiteja nosaka uzaicināmo personu loku dalībai Revīzijas komitejas sēdē.

5.10. Revīzijas komitejas sēdes var notikt klātienē vai neklātienē - izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus, kas pieļauj Revīzijas komitejas locekļiem vienlaikus piedalīties jautājuma apspriešanā un lēmuma pieņemšanā un ja šī darbība ir attiecīgi dokumentāri fiksēta. Revīzijas komitejas klātienes sēdes notiek Sabiedrības juridiskajā adresē, bet saskaņā ar Revīzijas komitejas lēmumu var tikt rīkotas izbraukuma sēdes.

5.11. Revīzijas komitejas sēde (klātienē vai neklātienē) ir lemttiesīga, ja sēdē piedalās vairāk kā puse Revīzijas komitejas locekļu.

5.12. Revīzijas komitejas sēdē katram Revīzijas komitejas loceklim ir viena balss. Revīzijas komiteja pieņem lēmumus dienas kārtībā paredzētajos jautājumos ar vienkāršu balsu vairākumu no klātesošo Revīzijas komitejas locekļu skaita. Balsīm sadaloties līdzīgi, lēmums nav pieņemts. Balsošana Revīzijas komitejas sēdēs notiek atklāti.

5.13. Revīzijas komitejas sēdes tiek protokolētas.

5.14. Revīzijas komitejas sēžu protokolus sagatavo un uzglabā Revīzijas komitejas sekretārs, iekļaujot sarakstu ar personām, kas piedalījās Revīzijas komitejas sēdē. Revīzijas komitejas locekļu pienākums ir šos protokolus izskatīt, precizēt (ja nepieciešams) un parakstīt.

5.15. Sēžu protokolus paraksta Revīzijas komitejas protokolētājs un visi Revīzijas komitejas locekļi, kuri piedalās sēdē.

5.16. Revīzijas komitejai ir tiesības noteikt sēžu protokolus un citus sagatavotos dokumentus kā konfidenciālus.

## **6. Revīzijas komitejas locekļu atbildība**

6.1. Revīzijas komitejas loceklim ir aizliegts izpaust trešajām personām informāciju, kas viņam uzticēta vai kļuvusi zināma, pildot Revīzijas komitejas locekļa amata pienākumus, tostarp komercnoslēpumu. Revīzijas komitejas loceklis ir atbildīgs par jebkādas tādas informācijas, tai skaitā komercnoslēpuma, prettiesisku izpaušanu, kura saņemta savu pienākumu pildīšanas laikā un nav publiski izplatīta. Minētais aizliegums uz Revīzijas komitejas locekli attiecas arī pēc tam, kad viņš ir atstājis revīzijas komitejas locekļa amatu.

6.2. Atstājot Revīzijas komitejas locekļa amatu, Revīzijas komitejas loceklim ir pienākums nodot Sabiedrības rīcībā visus dokumentus, kas nodoti viņa rīcībā vai kurus viņš pats sagatavojis, pildot Revīzijas komitejas locekļa pienākumus, kā arī saistībā ar minēto pienākumu izpildi viņa rīcībā nodoto un saglabāto informāciju (arī to, kas saglabāta datorā vai elektroniskajos datu nesējos).

6.3. Sabiedrībai ir pienākums no Revīzijas komitejas locekļa saņemtos dokumentus un informāciju nodot Revīzijas komitejai, nodrošinot šo dokumentu un informācijas satura nemainīgumu no to saņemšanas brīža līdz brīdim, kad tie nodoti Revīzijas komitejai.

6.4. Ja Revīzijas komitejas locekļi rīkojas prettiesiski, pārkāpj savas pilnvaras vai neievēro tiesību aktus, Sabiedrības statūtus vai akcionāru sapulces lēmumus, vai darbojas ļaunprātīgi vai nolaidīgi, tie atbild par zaudējumiem, kas tādējādi nodarīti Sabiedrībai un citām personām.

6.5. Sabiedrība prasību pret Revīzijas komitejas locekļiem var celt, ievērojot Komerclikumā noteikto kārtību attiecībā uz Sabiedrības prasību celšanu.

## **7. Interesu konflikta identificēšana revīzijas komitejas locekļu darbībā**

7.1. Revīzijas komitejas loceklis, stājoties amatā un pēc tam reizi gadā, aizpilda ekonomisko interešu deklarāciju, kurā norāda visas savas mantiskās intereses un saistības, tai skaitā sniedz informāciju par veiktajiem ieguldījumiem, kredītsaistībām, deklarējamu profesionālo darbību un citiem algotiem amatiem vai darbībām.

7.2. Jebkurā gadījumā uzskatāms, ka Revīzijas komitejas loceklim pastāv interešu konflikts, ja attiecībā uz Revīzijas komitejas locekli izpildās kāds no šiem kritērijiem:

7.2.1. pēdējā gada laikā bijis iesaistīts Sabiedrības vadības ikdienas lēmumu pieņemšanā;

7.2.2. pēdējo trīs gadu laikā ir bijis tiešās būtiskās komercattiecībās ar Sabiedrību;

7.2.3. pēdējo trīs gadu laikā ir bijis ar Sabiedrību saistīts, vai pastarpināti saistīts Sabiedrības (piemēram, meitas vai asociētas sabiedrības) vai cita komersanta, kuram ir bijuši būtiski saimnieciski darījumi ar Sabiedrību, īpašnieks vai vadošs darbinieks;

7.2.4. saņēmis vai saņem papildu atalgojumu no Sabiedrības, iesaistīts Sabiedrības motivējošās shēmās, kas saistītas ar atalgojuma saņemšanu Sabiedrības akciju, vai ar akcijām saistītu instrumentu veidā, vai arī ir iesaistīts ar pensionēšanos saistīto labumu saņemšanā Sabiedrībā;

7.2.5. bijis Sabiedrības padomes loceklis jau ilgāk nekā deviņus gadus kopš pirmās ievēlēšanas brīža;

7.2.6. ciešās ģimenes saitēs (laulība, radniecība vai svainība, kā arī personas, kurām ir kopīga māsasaimniecība) ar fizisku personu, uz kuru attiecas jebkurš no iepriekš minētajiem kritērijiem.

7.3. Revīzijas komitejas locekļu (t.sk. neatkarīgo revīzijas komitejas locekļu) pienākums ir ziņot Revīzijas komitejai par jebkāda esoša vai potenciāli iespējama interešu konflikta esamību Revīzijas komitejas locekļa darbībā.

7.4. Katrs Revīzijas komitejas loceklis ir personīgi atbildīgs par savlaicīgu jebkāda esoša vai iespējamā interešu konflikta ziņošanu rakstiski Revīzijas komitejas priekšsēdētājam. Šāda ziņojuma

saņemšanas gadījumā Revīzijas komitejas priekšsēdētājs nosaka tālākās rīcības kārtību attiecībā uz konkrēto revīzijas komitejas locekli, izvērtējot katra konkrētā gadījuma būtiskumu un ietekmi.

7.5. Ja ir identificēts iespējams vai esošs interešu konflikts attiecībā uz Revīzijas komitejas priekšsēdētāju, priekšsēdētājs nekavējoties rakstiski informē Sabiedrības padomi un tā nosaka tālāko rīcību interešu konflikta pārvaldībai.