

AS “Eco Baltia”
18.08.2023 valdes sēdē
(protokols Nr. 21/2023)

AS “Eco Baltia”
30.08.2023 padomes sēdē
(protokols Nr. 26/2023)

RISKU VADĪBAS POLITIKA

1. IEVADS

- 1.1. Visas AS “Eco Baltia” un tās grupas uzņēmumu (turpmāk – “Grupa”) aktivitātes ir saistītas ar potenciālu risku. Šo risku ietekme tiek vadīta, izmantojot Risku vadības pieeju.
- 1.2. Risku vadības politika raksturo Grupas apņemšanos nodrošināt efektīvas Risku vadības pieejas ieviešanu, pieņemšanu un uzturēšanu, un nosaka Risku vadības procesa mērķi, principus un organizāciju.
- 1.3. Grupa koncentrējas uz savu risku atbilstošu vadību, ar mērķi nodrošināt gan savas vērtības aizsardzību, gan tās pieaugumu.

2. POLITIKAS DARBĪBAS MĒROGS

- 2.1. Risku vadības politika attiecas uz visiem Grupas darbības veidiem un virzieniem un ir saistoša visiem Grupas darbiniekiem.

3. RISKU VADĪBAS PIEEJA

- 3.1. “*Risks*” ir iespēja, ka kāds notikums, darbība vai apstākļu kopums, ja tas notiktu, būtiski ietekmētu – pozitīvi vai negatīvi, Grupas uzņēmumu spēju sniegt pakalpojumus, sasniegt izvirzītos biznesa/projektu mērķus vai efektīvi īstenot plānoto stratēģiju.
- 3.2. Grupas nolūks nav izslēgt riskus no savas darbības, bet gan dot iespēju vadītājiem uzņēmumos tos mazināt un atbilstoši vadīt, ievērojot noteikto riska apetītes līmeni.
- 3.3. Risku vadības process ir neatņemama Grupas stratēģiskās plānošanas, lēmumu pieņemšanas un ikdienas biznesa procesu sastāvdaļa.

- 3.4. Risku vadības procesu veido sekojoši galvenie elementi:
- 3.4.1. Risku identificēšana,
 - 3.4.2. Risku novērtēšana,
 - 3.4.3. Reaģēšana uz riskiem,
 - 3.4.4. Risku uzraudzība un pārskatīšana,
 - 3.4.5. Komunikācija.
- 3.5. “*Risku identificēšana*” ir apzināta un sistemātiska aktivitāte, ar mērķi identificēt un dokumentēt riskus (draudus vai iespējas).
- 3.6. “*Risku novērtēšana*” ir vispārējs katra konkrēta riska analīzes un novērtēšanas process. Tas ļauj izprast katra riska būtību, īpašības un līmeni, un pēc tam to salīdzināt ar riska apetīti, lai noteiktu, vai ir nepieciešama kāda turpmāka rīcība.
- 3.7. “*Reaģēšana uz riskiem*” attiecas uz dažādām stratēģijām, iespējām un izvēlēm, kas pieejamas, lai pienācīgi risinātu draudus un vadītu tos uzņēmumam iespējami izdevīgākajā veidā.
- 3.8. “*Risku uzraudzība un pārskatīšana*” attiecas uz risku vadības procesa, tā ieviešanas un rezultātu kvalitātes un efektivitātes uzlabošanu, izmantojot nepārtrauktu uzlabojumu pieeju.
- 3.9. “*Komunikācija*” ir informācijas apmaiņas process starp ieinteresētajām pusēm par risku būtību, apjomu, nozīmīgumu vai kontroli, kas ļautu pieņemt pārdomātus un neatkarīgus spriedumus.
- 3.10. Risku vadības politikas atbalstam tiek izstrādātas un ieviestas atbilstošas iekšējās procedūras, noteikumi vai vadlīnijas.
- 3.11. Risku vadības pieejas funkcionalitāte un efektivitāte tiek novērtēta reizi gadā, uzņēmumu pašvērtējuma formā.

4. RISKU KLASIFIKĀCIJA

- 4.1. Risku vadības vajadzībām, apvienojot līdzīgus vai saistītus riskus atbilstoši to iespējamām sekām, tiek izdalītas 4 risku grupas:
- 4.1.1. Stratēģiskie riski,
 - 4.1.2. Darbības riski,
 - 4.1.3. Drošības riski,
 - 4.1.4. Finanšu riski.
- 4.2. “*Stratēģiskie riski*” ir neskaidrības, kas saistītas ar uzņēmējdarbības vides izmaiņām un Grupas uzņēmumu spēju izmantot šīs izmaiņas vai sagatavoties tām.
- 4.3. “*Darbības riski*” ir apstākļi, kas var ierobežot vai liegt uzņēmuma mērķu sasniegšanu neefektīvu vai neveiksmīgu ar procesiem, darbaspēku, sistēmām

saistītu iekšēju notikumu, vai uzņēmuma darbības normālu norisi ietekmējošu ārēju notikumu rezultātā.

- 4.4. “*Drošības riski*” ir saistīti ar nezināmiem vai negaidītiem notikumiem, kas var apdraudēt cilvēka veselību un drošību, nodarīt kaitējumu īpašumam vai apkārtējai videi jebkādā šo faktoru kombinācijā. Šī risku grupa ietver arī iekšējās drošības un informācijas drošības riskus.
- 4.5. “*Finanšu riski*” ietver kredītrisku, nodokļu un likviditātes riskus, kā arī citus riskus, kas var rasties uzņēmuma grāmatvedības uzskaites un ziņošanas procesā. Finanšu riski tiek vadīti atbilstoši Grupas Grāmatvedības politikai.

5. RISKĀ APETĪTE

- 5.1. “*Riska apetīte*” ir riska līmenis, kuru Grupa potenciālo ieguvumu vārdā ir gatava pieņemt un būt tam pakļauta jebkurā noteiktā laika posmā.
- 5.2. Pieņemamā risku līmeņa robežas Grupas valde definē Riska apetītes uzstādījumā.
- 5.3. Riska apetīte tiek definēta katrai Stratēģisko, Darbības, Drošības un Finanšu risku kategorijai atsevišķi.

6. PIENĀKUMI UN ATBILDĪBA

<p>Padome:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pārrauga Grupas Risku vadības pieeju un tās struktūru. • Apstiprina Risku vadības politiku. • Apstiprina Grupas Riska apetītes uzstādījumu. • Izskata Grupas Būtisko risku vadības ziņojumu. • Izskata Grupas Risku vadības pieejas, saistīto kontroles darbību un procesu funkcionalitātes un efektivitātes novērtējumus.
<p>Valde: (Grupas līmenis)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Formulē un ievieš Grupā Risku vadības pieeju. • Izstrādā un regulāri pārskata Risku vadības politiku. • Nosaka Grupas riska apetītes un tolerances līmeņus. • Uzrauga Grupas risku ekspozīciju un kopējo riska profilu. • Uzrauga un pastāvīgi uzlabo Grupas risku vadības pieejas funkcionalitāti un efektivitāti. • Ziņo padomei par Grupas Būtisko risku vadību.

<p>Valde: (Uzņēmumu līmenis)</p>	<ul style="list-style-type: none"> Nosaka toni un risku vadības kultūru uzņēmumā. Nodrošina risku vadības politikas ieviešanu atbilstoši Grupas stratēģiskajam uzstādījumam. Integrē risku vadību lēmumu pieņemšanas procesos. Nodrošina atbilstošus resursus risku vadības aktivitātēm. Izskata un apstiprina risku ziņojumus Grupas valdei un padomei.
<p>Direktori:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ir risku vadības līderi savā uzņēmumā. Komunicē risku vadības nozīmi darbiniekiem. Nodrošina risku vadības atbilstību uzņēmuma stratēģiskajam redzējumam. Identificē un novērtē uzņēmuma darbības riskus. Uzrauga un ziņo par uzņēmuma risku vadības rezultātiem.
<p>Funkciju vadītāji / Risku īpašnieki:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Identificē un novērtē riskus savā atbildības jomā un pievērš vadības uzmanību jauniem/pieaugošiem riskiem. Ievieš Risku vadības politiku un atbalsta procedūras operatīvās darbības līmenī. Izstrādā risku mazināšanas plānus un ievieš kontroles pasākumus. Ziņo par riskiem un risku vadības aktivitātēm tiešajam vadītājam. Pārliecinās, ka darbinieki ir informēti un ievēro uzņēmuma risku vadības kārtību.
<p>Darbinieki:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Izprot savu atbildību attiecībā uz konkrētiem riskiem. Izprot un apzinās, ka risku vadība ir uzņēmuma kultūras būtiska sastāvdaļa. Sistemātiski un operatīvi ziņo tiešajam vadītājam par pamanītiem jauniem/pieaugošiem riskiem vai esošo kontroles darbību kļūmēm. Izprot savu lomu risku vadības nepārtrauktu uzlabojumu procesā. Izmanto Grupas Ētikas Kodeksā vai Iekšējās trauksmes celšanas noteikumos paredzētās ziņošanas iespējas, ja rodas bažas par darbību atbilstību, izmantojot ikdienas ziņošanas kārtību.
<p>Iekšējā audita funkcija:</p>	<ul style="list-style-type: none"> Atbalsta un sekmē risku identificēšanu un novērtēšanu. Veic neatkarīgus Risku vadības pieejas, saistīto kontroles darbību un procesu funkcionalitātes un efektivitātes novērtējumus.

	<ul style="list-style-type: none">• Sniedz ieteikumus risku vadības aktivitāšu stiprināšanai.• Ziņo par konstatējumiem Padomei un uzņēmumu vadībai korektīvo darbību veikšanai.
--	--

7. CITI JAUTĀJUMI

7.1. Risku vadības politikas īpašnieks ir AS “Eco Baltia” valdes priekšsēdētājs.

7.2. Risku vadības politika tiek pārskatīta ne retāk kā vienu reizi gadā.

7.3. Par Risku vadības politikas pārskatīšanu atbildīga ir Grupas valde, izmaiņas pārskata un apstiprina padome.