

APSTIPRINĀTS
SIA “Daugavpils ūdens”
2025.gada 14.maijā
padomes sēdē
prot. Nr.2025/6



KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS POLITIKA

2025.gads

Saturs

I.	VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA	3
II.	SABIEDRĪBAS KORPOTATĪVĀS PĀRVALDĪBAS VISPĀRĒJIE PRINCIPI	3
III.	SABIEDRĪBAS PĀRVALDĪBA UN ATTĪSTĪBAS PLĀNOŠANA	4
	DALĪBNIEKS UN DALĪBNIEKU SAPULCE.....	4
	SABIEDRĪBAS PADOME.....	5
	SABIEDRĪBAS VALDE.....	6
	PADOMES UN VALDES ATALGOJUMA NOTEIKŠANAS PRINCIPI.....	6
	SABIEDRĪBAS STRATĒGIJA, GADA RĪCĪBAS PLĀNS, BUDŽETA PLĀNS.....	6
IV.	IEKŠĒJĀ KULTŪRA UN ĒTISKA UZVEDĪBA	7
V.	IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA, RISKU VADĪBA UN IEKŠĒJAIS AUDITS.....	7
VI.	INTEREŠU KONFLIKTA NOVĒRŠANA	8
VII.	ĀRĒJAIS REVIDENTS	9
VIII.	DARBĪBAS CAURSKATĀMĪBA.....	9
IX.	NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI	10

I. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

1. SIA “Daugavpils ūdens” (turpmāk – Sabiedrība) Korporatīvās pārvaldības politikas (turpmāk – Politika) mērķis ir noteikt vienotus korporatīvās pārvaldības principus Sabiedrībā, lai sekmētu Sabiedrības mērķu sasniegšanu, īstenotu atbildīgu, efektīvu, godprātīgu un caurskatāmu Sabiedrības darbību.
2. Politika izstrādāta ņemot vērā Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, likumu “Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā”, Ministru kabineta 15.03.2022. noteikumus Nr.175 “Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā piemērojamajiem korporatīvās pārvaldības ieteikumiem”, Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas 2020.gadā izstrādāto Korporatīvās pārvaldības kodeksu “Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi Latvijā”, kā arī Daugavpils valstspilsētas pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) 30.01.2020. noteikumos Nr.1 “Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” (apstiprināti ar Pašvaldības domes 30.01.2020. lēmumu Nr.43) noteiktās prasības korporatīvās pārvaldības jomā un Sabiedrības statūtus.
3. SIA “Daugavpils ūdens” ir Pašvaldībai piederošā Sabiedrība, kas pamatojoties uz ar Pašvaldību noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, darbojoties stratēģiski svarīgā nozarē, nodrošina pašvaldības autonomās funkcijas izpildi sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā Daugavpils valstspilsētas administratīvajā teritorijā. Minētais līgums ir publiski pieejams Pašvaldības tīmekļa vietnē.
4. Sabiedrībā ir noteikts skaidrs lomu, pilnvaru un atbildību sadalījums. Katrs Sabiedrības darbinieks ir atbildīgs par savu darba pienākumu savlaicīgu un kvalitatīvu izpildi un savas rīcības ietekmi uz Sabiedrības darbības rezultātiem.
5. Sabiedrība savā ikdienas darbībā, īstenojot Pašvaldības autonomās funkcijas izpildi sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā, ievēro normatīvo aktu prasības un uzņemas atbildību par savu ietekmi uz sabiedrību un vidi, rīkojas atbilstoši Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai un principiem.
6. Politika ir saistoša Sabiedrības padomei, valdei un visiem darbiniekiem.
7. Valde un Sabiedrības padome nodrošina Politikas izpildes kontroli.

II. SABIEDRĪBAS KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS VISPĀRĒJIE PRINCIPI

8. Korporatīvās pārvaldības sistēmas mērķis ir nodrošināt efektīvu pārvaldību, darbības caurskatāmību un atbildību Sabiedrības vadībā, Sabiedrības vērtības saglabāšanu un pieaugumu ilgtermiņā, likumību un atbilstību regulējumiem un ieinteresēto pušu interešu ievērošanu.
9. Sabiedrība īsteno korporatīvās pārvaldības principus visās Sabiedrības darbības jomās un organizatoriskās struktūras līmeņos, veidojot sekmīgu savstarpējo attiecību sistēmu starp dalībnieku, Sabiedrības padomi, valdi, darbiniekiem, klientiem, sadarbības partneriem un citām ieinteresētajām pusēm.

10. Sabiedrība ir definējusi korporatīvās pārvaldības principus šādos uzņēmuma pārvaldības jautājumos: Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija, iekšējā kultūra un ētiska uzvedība, iekšējā kontroles sistēma, risku vadība, iekšējais audits, ārējais revidents, sabiedrības pārvaldība, t.i. kompetentas valdes un padomes ievēlēšanā, valdes un padomes atalgojuma noteikšanā, valdes un padomes darba organizēšanā un lēmumu pieņemšanā, dalībnieku sapulcēs, iekšējās kontroles sistēma interešu konflikta un korupcijas novēršanā, Sabiedrības darbības caurskatāmībā.

III.SABIEDRĪBAS PĀRVALDĪBA UN ATTĪSTĪBAS PLĀNOŠANA

DALĪBNIKES UN DALĪBNIKU SAPULCE

11. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Pašvaldība, kurai pieder 100% kapitāla daļu.
12. Lēmumus par Pašvaldības līdzdalības iegūšanu, turpināšanu un izbeigšanu Sabiedrībā, par nepieciešamību Sabiedrībai iegūt vai izbeigt līdzdalību un izšķirošo ietekmi citā Sabiedrībā pieņem Pašvaldības augstākā lēmēj institūcija – Pašvaldības dome.
13. Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem Pašvaldības izpilddirektors vai viņa nominēta persona.
14. Sabiedrības valde nodrošina, ka dalībnieks saņem savlaicīgu informāciju par dalībnieku sapulci, iesniedzot iesaistītajām Pašvaldības institūcijām visu nepieciešamo informāciju lēmuma pieņemšanai. Lēmumu projekti un tiem pievienotie materiāli sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu.
15. Dalībnieku sapulci sasauc un tajā izskatāmos jautājumus nosaka atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citu Sabiedrības darbību regulējošo normatīvo aktu prasībām, kā arī Sabiedrības statūtiem.
16. Dalībnieku sapulci sasauc Sabiedrības valde, padome, kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai revidents. Ja valde nav sasaukusi kārtējo dalībnieku sapulci paredzētajā termiņā, to sasauc padome vai kapitāla daļu turētāja pārstāvis.
17. Sabiedrība paziņojumu par dalībnieku sapulces sasaukšanu kopā ar sapulcē izskatāmo jautājumu pamatojošiem un ar to saistītiem dokumentiem iesniedz elektroniskā formā (izņēmuma gadījumā pieļaujot papīra formu), nosūtot uz Pašvaldības oficiālo elektronisko adresi.
18. Dalībnieku sapulce notiek klātienē vai attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Dalībnieku sapulce pieņem lēmumus atbilstoši iepriekš izsludinātajai darba kārtībai.
19. Dalībnieku sapulcēs pieņemtie lēmumi stājas spēkā nekavējoties pēc to pieņemšanas, ja vien Dalībnieku sapulce nenosaka citu lēmuma spēkā stāšanās laiku. Dalībnieku sapulces pieņemto lēmumu izpildi nodrošina valde, lēmumu izpildi kontrolē padome.
20. Sabiedrības dividenžu politika tiek īstenota saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, ievērojot Pašvaldības noteikto kārtību dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanai un izmaksāšanai.

21. Faktisko Sabiedrības dividenžu apmēru nosaka dalībnieku sapulce pēc gada pārskata apstiprināšanas, izvērtējot iepriekšējā gada pārskata rezultātus un finanšu un nefinanšu mērķus, kas noteikti vidējā termiņa darbības stratēģijā, finanšu situāciju, kapitāla struktūru un darbības nozari, tirgus struktūru un investīciju plānus. Dividendes izmaksā tikai no Sabiedrības rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem.
22. Dalībnieka kompetence izriet no Komerclikuma, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citiem saistošiem tiesību aktiem. Dalībnieks to realizē atbilstoši Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtībai, Sabiedrības statūtiem, šai politikai un tiesību aktiem, ievērojot labas korporatīvās pārvaldības principus. Papildus tiesību aktos noteiktajam Sabiedrības statūtos ir uzskaitīti jautājumi, kuru izlemšanai Valdei ir nepieciešama iepriekšēja dalībnieka piekrišana.
23. Valdes locekļa un padomes locekļu nominācijas process ir atklāts, godīgs un profesionāli organizēts. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nodrošina, ka valdei un padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus. Valdes locekļa un padomes locekļu atlases procesu veic Kapitāla daļu turētāja pārstāvja izveidota nominācijas komisija. Padomi amatā uz pieciem gadiem ieceļ dalībnieku sapulce, bet valdes locekli ievēl padome. Valdes un padomes locekļu skaits ir noteikts Sabiedrības statūtos.

SABIEDRĪBAS PADOME

24. Sabiedrības padome pārstāv Sabiedrības dalībnieka intereses dalībnieku sapulces starplaikos, kā arī Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā, Komerclikumā, Sabiedrības statūtos un Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā noteiktajos ietvaros uzrauga Sabiedrības valdes darbību.
25. Sabiedrības padomes darbības principus, kā arī galvenos pienākumus nosaka statūti un padomes reglaments.
26. Padome no sava vidus ievēlē padomes priekšsēdētāju un padomes priekšsēdētāja vietnieku. Padomes priekšsēdētājs pārstāv Sabiedrību saziņā ar dalībnieku un svarīgākajām mērķauditorijām, ziņojot par Sabiedrības darbību savas kompetences ietvaros.
27. Sabiedrības padome nepieņem lēmumus par jautājumiem, kas ir Sabiedrības valdes kompetencē.
28. Padomes sēdes sagatavo, sasauc un norisi organizē atbilstoši padomes reglamentam un darba kalendāram. Padome notur sēdes pēc vajadzības, bet ne retāk kā reizi ceturksnī. Padome apstiprina Padomes sēžu kalendāro grafiku un informē par to Sabiedrības valdi.
29. Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas un tās izpildes apspriešanai.
30. Padomes lēmumi stājas spēkā ar to pieņemšanas dienu, ja padome nenosaka citu lēmuma spēka stāšanās laiku.
31. Lai nodrošinātu padomes efektīvu darbu, padome veic padomes darbības pašvērtējumu. Ne retāk kā reizi gadā kapitāla daļu turētāja pārstāvis veic padomes darbības novērtējumu, izvērtējot padomes darbības pašvērtējumu, balstoties uz padomei tiesību aktos un šajos noteikumos noteikto uzdevumu, kā arī dalībnieku sapulces lēmumu izpildi.

SABIEDRĪBAS VALDE

32. Sabiedrības pārvaldību ikdienas darbībā, vadot un pārstāvējot Sabiedrību, nodrošina valde.
33. Sabiedrības valde pārziņā un vada Sabiedrības komercdarbību, kā arī atbild par normatīvajiem aktiem atbilstošu grāmatvedību. Valde pārvalda Sabiedrības mantu un rīkojas ar tās līdzekļiem atbilstoši normatīvajiem aktiem, statūtiem, dalībnieku sapulces lēmumiem. Sabiedrības valdes uzdevumus un atbildību regulē normatīvie akti. Valdes darbības principus, kā arī galvenos pienākumus nosaka statūti un pilnvarojuma līgums.
34. Valdi amatā uz pieciem gadiem ieceļ Padome. Valdes locekļu skaits ir noteikts Sabiedrības statūtos.
35. Valde rīkojas Sabiedrības labā un pieņem visus nepieciešamos lēmumus un īsteno darbības Sabiedrības interesēs un Sabiedrības mērķu sasniegšanai pēc visaugstākajiem standartiem, tajā skaitā atbilstoši labas korporatīvas pārvaldības principiem kā krietns un rūpīgs saimnieks.
36. Sabiedrības valde atbildīga par Politikas izstrādi un aktualizēšanu, kā arī par Politikas ievērošanu visos Sabiedrības līmeņos.

PADOMES UN VALDES ATALGOJUMA NOTEIKŠANAS PRINCIPI

37. Padomes loceklim maksā atlīdzību, kuras apmēru nosaka ar Dalībnieku sapulces lēmumu, ievērojot Ministru kabineta 04.02.2020. noteikumos Nr.63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" paredzēto tās maksimālo apmēru. Padomes locekļiem prēmijas netiek piešķirtas.
38. Valdes locekļa atlīdzības apmēru nosaka ar padomes lēmumu, ievērojot Ministru kabineta 04.02.2020. noteikumos Nr.63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" noteikumus.
39. Sabiedrības valde izstrādā Atalgojuma politiku, kuru izskata un apstiprina Padome.
40. Lai nodrošinātu valdes efektīvu darbu, valde ne retāk kā reizi gadā patstāvīgi veic valdes darbības pašvērtējumu. Ne retāk kā reizi gadā padome veic valdes darbības novērtējumu, izvērtējot valdes darbības pašvērtējumu, balstoties uz noteiktajiem ikgadējiem mērķiem un uzdevumiem saskaņā ar vidēja termiņa darbības stratēģiju un citiem padomes vai dalībnieku sapulces lēmumiem.

SABIEDRĪBAS STRATĒGIJA, GADA RĪCĪBAS PLĀNS, BUDŽETA PLĀNS

41. Vispārējā stratēģiskā mērķa, kas izriet no tiesību aktiem un līguma par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, sasniegšanai Sabiedrība izstrādā Vidēja termiņa darbības stratēģiju 5 gadiem (turpmāk – Stratēģija), kurā nosaka Sabiedrības prioritāros attīstības virzienus, tai skaitā ņemot vērā valsts un Pašvaldības politikas plānošanas dokumentus un ilgtspējīgas attīstības plānus.
42. Stratēģijas izstrādē tiek ņemts vērā ar Pašvaldības domes lēmumu apstiprinātais Pašvaldības

- tiešās līdzdalības Sabiedrībā izvērtējums, kā arī Pašvaldības rīkojums par vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādi un Sabiedrības padomes ieteikumi.
43. Sabiedrības Stratēģijas izstrādi, mērķu un rezultatīvo rādītāju izpildi, izvirzīto mērķu sasniegšanai nepieciešamo Sabiedrības darbības plānošanas dokumentu izstrādi nodrošina valde.
 44. Stratēģiju apstiprina un tās īstenošanu uzrauga Sabiedrības padome.
 45. Valde atbilstoši nepieciešamībai un izmaiņām nozarē vai Sabiedrības darbībā aktualizē stratēģiju un virza aktualizētās stratēģijas projektu padomei izskatīšanai un apstiprināšanai.
 46. Valde saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa darbības stratēģiju izstrādā un apstiprina Sabiedrības gada rīcības plānu. Katru gadu Valde iesniedz Padomei vadības pārskatu par iepriekšēja gada rīcības plāna izpildi, Sabiedrības finanšu darbības efektivitātes un vidēja termiņa darbības stratēģijās noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu un turpmāk veicamajiem uzdevumiem.
 47. Sabiedrības Valde uzrauga un izvērtē attīstības plānošanas dokumentu izstrādi un aktualizāciju, tajos ietverto mērķu un uzdevumu īstenošanu, kā arī sekmē plānoto rezultātu virzību un izpildi.

IV. IEKŠĒJĀ KULTŪRA UN ĒTISKA UZVEDĪBA

48. Lai veicinātu Sabiedrības valdes, padomes un darbinieku likumīgu un godprātīgu darbību Sabiedrības interesēs, nodrošinātu vienotu izpratni par profesionālās ētikas pamatprincipiem attiecībās un saskarsmē ar klientiem, sadarbības partneriem un citām ieinteresētajām pusēm, kā arī, lai definētu darbinieku saskarsmes pamatprincipus ar kolēģiem un novērstu darbinieku jebkādas personiskas ieinteresētības ietekmi, pildot darba pienākumus, Sabiedrībā ir darba koplīgums, kurā iekļauti iekšējās kārtības noteikumi, instrukcijas, nolikumi, kā arī ir izveidota Darba tiesisko attiecību komisija.
49. Pamatvērtības un principi, ko savā ikdienas darbībā ievēro Sabiedrība, ir atbildība, ilgtspēja, godīgums, vienlīdzīga attieksme pret darbiniekiem.
50. Katrs Sabiedrības darbinieks, neatkarīgi no ieņemamā amata, valdes un padomes loceklis ir atbildīgs par to, lai viņa veiktās aktivitātes gan pildot darba pienākumus, gan ārpus darba laika atbilstu Sabiedrības Politikā minētiem principiem un veicinātu pozitīvu priekšstatu par Sabiedrību.
51. Sabiedrības pamatvērtību un principu ievērošanas, kā arī Sabiedrības iekšējās kārtības noteikumu, instrukciju, nolikumu, normatīvo aktu ievērošanas uzraudzību Sabiedrībā nodrošina valde un reaģē, ja tiek konstatēti pārkāpumi. Noteiktos gadījumos pārkāpumi tiek skatīti Darba tiesisko attiecību komisijā.

V. IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA, RISKU VADĪBA UN IEKŠĒJAIS AUDITS

52. Sabiedrībā iekšējās kontroles sistēma ir risku vadības, kontroles un pārvaldības pasākumu

- kopums, kuras uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību un darbības atbilstību normatīvajiem aktiem.
53. Sabiedrībā kvalitātes pārvaldības sistēmas ISO 9001 ietvaros pastāvīgi tiek pilnveidota dokumentācija. Īpaša nozīme tiek veltīta ražotnes ekoloģijai un negatīvas ietekmes uz apkārtējo vidi novēršanai. Kvalitātes vadības sistēmas dokumentācijā ir precīzi noteikti Sabiedrības darbības procesi, lai nodrošinātu darbu izpildes kontroli un minimizētu risku iestāšanos.
 54. Sabiedrībā ir ieviesta energopārvaldības sistēma saskaņā ar standartu ISO 50001 un Ūdens kvalitātes kontroles sistēma – LVS EN ISO / IEC 17025:2017.
 55. Sabiedrībā ir izstrādāta procedūra Iekšējo auditu organizēšanai, kurā noteikts, ka iekšējo auditu standarta ISO 9001 ietvaros jāveic ne retāk kā vienu reizi 12 mēnešos, plānu sagatavo Kvalitātes vadības sistēmas speciālists, auditus veic ar valdes apstiprinātā plānā norīkotie darbinieki.
 56. Atbilstoši standartu ISO 9001 un ISO 50001 prasībām tiek veikti ārējie neatkarīgo institūciju pārsertifikācijas un uzraudzības auditi.
 57. Sabiedrībā tiek noteikti vienoti un saskaņoti risku vadības pamatprincipi visās Sabiedrības darbības jomās. Sabiedrība valde izstrādā Risku pārvaldības politiku, lai noteiktu kārtību risku identificēšanai un pārvērtēšanai.
 58. Risku vadības mērķis ir savlaicīgi identificēt, izvērtēt un pārvaldīt būtiskākos Sabiedrības darbību un stratēģisko mērķu sasniegšanu ietekmējošos riskus, veicināt pamatotu un atbilstošu lēmumu pieņemšanu, lai nodrošinātu Sabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanu, tādējādi aizsargājot Sabiedrības vērtības no iespējamajiem zaudējumiem un stiprinot tās reputāciju.
 59. Ievērojot Sabiedrības Stratēģiju un pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus.
 60. Iepriekšminēto principu ieviešanai Sabiedrībā ir izstrādāta Trauksmes celšanas sistēma un Sabiedrības valde izstrādā privātuma politiku, kuru apstiprina padome.

VI. INTEREŠU KONFLIKTA NOVĒRŠANA

61. Sabiedrības valde definē un efektīvi ievieš pasākumus korupcijas un interešu konflikta novēršanai, kuri ir attiecināmi uz visiem Sabiedrības darbiniekiem un valdi. Korupcijas un interešu konflikta novēršanas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu Sabiedrībā nodrošina valde.
62. Sabiedrībā katru gadu tiek izstrādāts Korupcijas risku analīzes un pretkorupcijas pasākumu plāns.
63. Lai nodrošinātu interešu konfliktu novēršanu, Sabiedrībā piemēro likumā “Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā” ietvertās normas un Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja noteiktās vadlīnijas, nodrošinot, ka Sabiedrībā ir identificētas Sabiedrības darbības jomas un procesi, kas var izraisīt korupcijas risku un novērtēta tā iestāšanās varbūtība, kā arī identificēti korupcijas riskam pakļautie amati Sabiedrībā.
64. Stājoties amatpersonas statusā, padomes un valdes locekļi iesniedz atbilstošu apliecinājumu

par interešu konfliktu neesamību.

65. Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros Sabiedrības intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm. Valdes un padomes loceklim ir pienākums nekavējoties paziņot attiecīgi padomes vai kapitāla daļu turētāja pārstāvim, ja viņam lēmuma pieņemšanā ir interešu konflikta risks, un atteikties no lēmuma pieņemšanas vai dalības lēmuma pieņemšanā.
66. Sabiedrībā ir izstrādāti Noteikumi par iekšējās trauksmes celšanas sistēmu.

VII. ĀRĒJAIS REVIDENTS

67. Atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām, ik gadu tiek sagatavots Sabiedrības gada pārskats, kuru revidē un par veiktās revīzijas (pārbaudes) rezultātiem sagatavo revidenta ziņojumu, kuru sniedz zvērināts revidents vai zvērinātu revidentu komercsabiedrība atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likumam.
68. Gada pārskatu apstiprina dalībnieku sapulce. Vienlaikus ar gada pārskatu tiek sagatavots zvērināta revidenta ziņojums par revīzijas gaitā atklātām būtiskām nepilnībām saimnieciskajā darbībā, iespējamajiem riskiem u. c. novērojumiem, kā arī sniegta informācija par veiktajām vai plānotajām darbībām zvērināta revidenta ziņojumā vadībai minēto ieteikumu ieviešanai.
69. Sabiedrības valde nodrošina, ka viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz piecus gadus. Sabiedrības ārējā revidenta izvēle un atlīdzības noteikšanas process ir atklāts: Sabiedrība veic iepirkuma procedūru ārējā revidenta izvēlei un noslēdz līgumu ar darbības termiņu līdz diviem gadiem.

VIII. DARBĪBAS CAURSKATĀMĪBA

70. Sabiedrības valde regulāri un laikus informē padomi un kapitāla daļu turētāja pārstāvi un Sabiedrības ieinteresētās pušu grupas par Sabiedrības saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem.
71. Sabiedrības iekšējās ieinteresēto pušu grupa ir darbinieki, valde un padome, kapitāla daļu turētājs un tā pārstāvis. Ārējās ieinteresētās pušu grupas ir piegādātāji, pakalpojumu sniedzēji, klienti, nozares politikas veidotāji, regulējošās un uzraugošās iestādes, sadarbības partneri, sabiedrība.
72. Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.pantā noteiktam, Sabiedrības valde nodrošina pārbaudītas, precīzas, objektīvas, aktuālas un nepārprotamas būtiskākās finanšu un nefinanšu informācijas savlaicīgu publiskošanu Sabiedrības tīmekļa vietnē.
73. Sabiedrība uzņemas atbildību par sniegtās informācijas kvalitāti un patiesumu, kā arī rūpējas, lai netiktu izpausta ierobežotas pieejamības informācija, t.sk. personas dati.
74. Galvenā saziņas valoda Sabiedrībā ir latviešu valoda, taču atsevišķos gadījumos komunikācija var notikt arī citās valodās. Sabiedrības informatīvie materiāli tiek izstrādāti saskaņā ar Valsts valodas likumu. Lai nodrošinātu kontrolētu un koordinētu informācijas apriti un komunikāciju, Sabiedrībā ir definētas personas, kuras Sabiedrības vārdā kontaktējas ar masu medijiem.

IX. NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI

75. Sabiedrība izstrādā arī citus dokumentus, kurus Sabiedrība uzskata par nepieciešamiem, lai pilnveidotu korporatīvo pārvaldību Sabiedrībā.
76. Lai nodrošinātu efektīvu politiku piemērošanu, Sabiedrības valde un padome regulāri veic Sabiedrības politiku ieviešanas uzraudzību. Valde pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi trijos gados veic Politikas izvērtējumu un nepieciešamās izmaiņas, lai nodrošinātu efektīvu iekšējo normatīvo aktu un politiku piemērošanu.
77. Sabiedrība nodrošina darbinieku iepazīstināšanu ar Politiku.
78. Politika ir pieejama Sabiedrības tīmekļa vietnē.