

Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rīgas satiksme”
Reģ. Nr.40003619950

APSTIPRINU

Rīgas pašvaldības SIA “Rīgas satiksme”
padomes priekšsēdētājs /*personiskais paraksts*/A.Ozols,
pamatojoties uz Rīgas pašvaldības SIA “Rīgas satiksme”
padomes 2024. gada 20. jūnija lēmumu (protokols Nr. 9)

APSTIPRINU

Rīgas pašvaldības SIA “Rīgas satiksme”
valdes priekšsēdētāja /*personiskais paraksts*/ Dž.Innusa,
pamatojoties uz Rīgas pašvaldības SIA “Rīgas satiksme”
valdes 2024. gada 24. aprīļa lēmumu (protokols Nr. 25)

POLITIKAS DOKUMENTS Nr. INA-POL/2024/11
“IEKŠĒJĀS KONTROLES VIDES UN ATBILSTĪBAS POLITIKA”

RĪGĀ
2024.gadā

I. Vispārīgie jautājumi

1. Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rīgas satiksme” (turpmāk – Sabiedrība) “Iekšējās kontroles vides un atbilstības politika” (turpmāk – Politika) mērķis ir nodrošināt Sabiedrības efektivitāti, lēmumu caurskatāmību un kontroli, kā arī veicināt Sabiedrības ilgtermiņa vērtības pieaugumu.
2. Politika nosaka iekšējās kontroles sistēmas pamatprincipus, kontroles vides un atbilstības uzdevumus, pārvaldības sistēmas darbinieku pienākumus un atbildības iekšējā kontroles vidē.
3. Sabiedrības valde ir atbildīga par iekšējās kontroles sistēmas izveidi, lai nodrošinātu efektīvu, ilgtspējīgu, caurspīdīgu un normatīvo aktu prasībām atbilstošu Sabiedrības darbību, kā arī sniegtās finanšu un nefinanšu informācijas patiesumu un savlaicīgumu.
4. Sabiedrības padome uzrauga Politikas īstenošanu, nodrošinot iekšējās kontroles sistēmas pārraudzību un Iekšējā audita daļa veic neatkarīgu šīs sistēmas uzraudzību.
5. Politika ir saistoša Sabiedrības padomes locekļiem, valdes locekļiem un visiem darbiniekiem.
6. Politikā lietotie termini:
 - 6.1. Iekšējās kontroles sistēma – Sabiedrības risku vadības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopums, finanšu un citu kontroles veidu sistēma, ieskaitot organizatorisko struktūru, metodes un procedūras, lai nodrošinātu efektīvu Sabiedrības darbību, mērķu sasniegšanu, pārskatu ticamību, darbības atbilstību tiesību aktiem, pasūtījuma līgumam, deleģēšanas līgumam un labas pārvaldības principiem.
 - 6.2. Darbinieks – jebkura Sabiedrībā nodarbināta persona.
 - 6.3. Struktūrvienības vadītājs – Sabiedrības struktūrvienības vadītājs (daļas vadītājs), ka arī vadītāja pienākumu izpildītājs.
7. Sabiedrības iekšējās kontroles sistēma ir izstrādāta balsoties uz Ministru kabineta 2022. gada 15. marta noteikumiem Nr. 175 “Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā piemērojamajiem korporatīvās pārvaldības ieteikumiem” un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (G20/OECD “Korporatīvās pārvaldības principi”) ieteikumiem.

II. Iekšējās kontroles sistēmas pamatprasības un kontroles vides raksturojums

8. Iekšējās kontroles vide ir darba procesu efektivitāte, sniegtās informācijas ticamība un darbības atbilstība normatīvajiem aktiem un citām saistošām ārējām prasībām.
9. Kontroles vide ir visas iekšējās kontroles sistēmas pamats. Tā nodrošina disciplīnu un struktūru, kā arī Sabiedrības labas pārvaldības principu ievērošanu. Kontroles vide atspoguļo vadības, struktūrvienības vadītāju nostāju, attieksmi, izpratni un veiktās darbības attiecībā uz iekšējās kontroles būtiskumu un kontroļu esamību Sabiedrības organizatoriskajā struktūrā, iekšējos normatīvajos aktos un darba metodēs. Kontroles vide iekļauj tādus faktorus kā godīgums, ētiskās vērtības, darbinieku kompetence, vadības stils, atbildība, darbu organizācija un darbinieku attīstība.
10. Iekšējās kontroles sistēmas darbības pamatprincipi Sabiedrībā ir:
 - 10.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska Sabiedrības darbība atbilstoši izvirzītajiem mērķiem, uzdevumiem un pieejamajiem resursiem;
 - 10.2. darbība Sabiedrības klientu un Sabiedrības interesēs, nodrošinot labu pārvaldību;
 - 10.3. Sabiedrības darbība atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai prasībām;
 - 10.4. Sabiedrības risku novēršana;
 - 10.5. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana;

- 10.6. pieļauto kļūdu savlaicīga identificēšana un novēršana;
- 10.7. savlaicīgas un ticamas finanšu vai vadības informācijas iegūšana.

III. Iekšējās kontroles sistēmas elementi

- 11. Iekšējās kontroles sistēmas komponenti ir kontroles vide, risku novērtējums, kontroles darbības, informācija, komunikācija un uzraudzības aktivitātes, ar kuru palīdzību tiek pārraudzīta iekšējās kontroles vide.
- 12. Sabiedrībā iekšējās kontroles sistēma sastāv no šādiem savstarpēji saistītiem elementiem, kuru mērķis ir aptvert visus sistēmas komponentus:
 - 12.1. Attīstības stratēģija un darbības plānošana (Sabiedrības attīstības plānošanas process, kas ietver darbības stratēģijas un rīcības plāna izstrādi);
 - 12.2. Sabiedrības darbības caurskatāmība, informācija un komunikācija (Sabiedrības komunikācijas un informācijas vadība, tai skaitā personas datu aizsardzība un trauksmes celšanas kārtība);
 - 12.3. Darbības organizēšana (Sabiedrības organizatoriskā struktūra, struktūrvienību nolikumi, darba apraksti, ētikas prasības un personāla vadība, un atalgojuma politika);
 - 12.4. Finanšu vadības organizēšana (Sabiedrības budžeta plānošana, izpilde un uzraudzība, kapitāla plānošana, nodrošināšana, novērtēšana un dubultā finansējuma kontrole);
 - 12.5. Grāmatvedības organizēšana (Sabiedrības darījumu atspoguļošana, uzskaitē, kontrole un pārskatu sagatavošana);
 - 12.6. Sabiedrības iepirkumu veikšana un līgumu noslēgšana (Sabiedrības iepirkumu process, līgumu uzraudzības un aprītes process);
 - 12.7. Risku pārvaldība (Sabiedrības risku pārvaldība, tai skaitā korupcijas un interešu konflikta novēršana);
 - 12.8. Iekšējās kontroles (Sabiedrības darījumu partneru un darījumu risku izvērtēšana un darbības atbilstība).
- 13. Iekšējās kontroles vide ir izveidota, lai nepārtraukti uzlabotu Sabiedrības iekšējās darbības organizāciju un lai savlaicīgi un efektīvi identificētu un novērstu neatbilstības vai nepilnības tās darbībā.
- 14. Sabiedrībā ir izveidota neatkarīga struktūrvienība, kas ir tiešajā pakļautībā Sabiedrības padomei un tā veic neatkarīgu iekšējās kontroles sistēmas ikgadēju efektivitātes novērtējumu, norādot jomas, kuras ir atbilstošas un kurās ir nepieciešami uzlabojumi vai izmaiņas.

IV. Iekšējās kontroles sistēmas atbilstība un attīstība

- 15. Iekšējās kontroles sistēmas attīstības plānošana tiek veikta, lai nodrošinātu konsekventu, nepārtrauktu un integrētu iekšējās kontroles sistēmas attīstību.
- 16. Struktūrvienību vadītāji ir atbildīgi, lai savā ikdienas darbā Sabiedrībā nepārtraukti pilnveidotu iekšējās kontroles sistēmu un nekavējoties novērstu tās trūkumus un nepilnības procesos, kā arī ziņotu Sabiedrības valdei par iespējamajiem riskiem vai neatbilstībām.
- 17. Iekšējās kontroles sistēmas attīstība ietver pasākumus, kuri uzlabo iekšējās kontroles procesus un organizē mijiedarbību un informācijas apmaiņu iekšējās kontroles sistēmas ietvaros.
- 18. Sabiedrībā tiek veikta ikgadēja iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtēšana un rezultātu ziņošana padomei.
- 19. Iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtēšanas veidi:
 - 19.1. Pašnovērtējums – ikgadējs process, ko veic Kvalitātes un risku vadības daļa, novērtējot iekšējās kontroles sistēmas elementu un to apakšelementu darbības riskus, veiktos uzlabojumus procesos un sniedzot ieteikumus procesu uzlabošanā un efektivitātē;

- 19.2. Iekšējā audita novērtējums – ikgadējs process, ko veic Iekšējā audita daļa, kas ir neatkarīgas struktūrvienības iekšējās kontroles sistēmas novērtējums, balstoties uz veiktajiem iekšējiem auditiem, konstatētajiem novērojumiem un sniegtajiem ieteikumiem;
- 19.3. Ārējā audita novērtējums – ārējo partneru audita novērtējums, pēc nepieciešamības vai pieprasījuma.

V. Pilnvaras un atbildības

20. Sabiedrībā Darbinieku pilnvaras un atbildības ir noteiktas saskaņā ar iekšējiem kontroles pamatprincipiem un iekšējo un ārējo normatīvu prasībām.
21. Iekšējas kontroles vides un atbilstības novērtēšanā un uzturēšanā iesaistīto pilnvaras un atbildības:

Atbildīgie	Darbības
Padome	<ul style="list-style-type: none"> - Apstiprina politiku. - Nodrošina iekšējās kontroles sistēmas uzraudzību.
Valde	<ul style="list-style-type: none"> - Nodrošina Politikas izstrādāšanu un virzīšanu apstiprināšanai padomē. - Nodrošina iekšējās kontroles sistēmas īstenošanu Sabiedrības darbībā. - Nodrošina iekšējās kontroles sistēmas nepārtrauktu uzlabošanu.
Iekšējā audita daļa	<ul style="list-style-type: none"> - Veic ikgadēju, neatkarīgu iekšējās kontroles sistēmas novērtējumu. - Ziņo padomei par iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu un iesaka uzlabojamās jomas un procesus.
Kvalitātes un risku vadības daļa	<ul style="list-style-type: none"> - Sagatavo priekšlikumus Politikas izstrādei un ar to saistīto normatīvo aktu pilnveidošanu. - Veic iekšējās kontroles sistēmas pašnovērtējumu.
Struktūrvienības vadītājs	<ul style="list-style-type: none"> - Nodrošina iekšējās kontroles sistēmas noteikto pamatprincipu ievērošanu un to iekļaušana struktūrvienības atbildībā esošos procesos. - Nodrošina savlaicīgu izmaiņu veikšanu procesos, ja tiek konstatētas neatbilstības iekšējā kontroles sistēmā. - Nodrošina nepārtrauktu iekšējās kontroles sistēmas uzlabojumu ieviešanu savā ikdienas darbā. - Nekavējoties ziņo valdei par iekšējās kontroles sistēmas nepilnībām vai pārkāpumiem.
Darbinieki	<ul style="list-style-type: none"> - Ievēro iekšējās kontroles procedūras un patstāvīgi iepazīstas ar izmaiņām darba pienākumu pildīšanai saistošajos normatīvajos dokumentos. - Ziņo struktūrvienības vadītājam vai Kvalitātes un risku vadības daļai par trūkumiem un pārkāpumiem iekšējās kontroles sistēmā, izsakot iespējamus priekšlikumus to novēršanai.

VI. Nobeiguma jautājumi

22. Kvalitātes un risku vadības daļa ir atbildīga par Politikas pārskatīšanu un aktualizēšanu.
23. Ar Politikas spēkā stāšanos spēku zaudē Sabiedrības 2021.gada 29.oktobra politikas dokuments Nr. INA-POL/2021/6 "Iekšējās kontroles sistēmas pamatprincipi Rīgas pašvaldības sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Satiksme"".
24. Politika stājas spēkā nākamajā dienā pēc tās apstiprināšanas padomē.