

APSTIPRINĀTS

ar AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Revīzijas komitejas 28.02.2017. sēdes lēmumu
(28.02.2017. Revīzijas komitejas protokols
Nr.2017/01) un 31.08.2017. sēdes lēmumu
(31.08.2017. Revīzijas komitejas sēdes protokols
Nr.2017/04)

REVĪZIJAS KOMITEJAS DARBĪBAS REGLAMENTS

2017. gada 31. augustā

- JAUNĀ REDAKCIJA -

Pieņemts, pamatojoties uz:

- 1) LR Finanšu instrumentu tirgus likumu;*
- 2) Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (ES) Nr.537/2014 (2014.gada 16.aprīlī);*
- 3) LR likumu „Revīzijas pakalpojumu likums”;*
- 4) A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca” Statūtiem.*

§ 1

Revīzijas komitejas funkcijas A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca”, turpmāk – **Sabiedrība**, pilda Padome. Visi Padomes locekļi ir Revīzijas komitejas locekļi. Revīzijas komitejas locekļu pilnvaru termiņš atbilst Padomes locekļu pilnvaru termiņam un, ja akcionāru sapulces lēmumā nav norādīts cits termiņš, tas saskaņā ar Sabiedrības Statūtiem ir 5 gadi. Līdz ievēlēšanai katrs Revīzijas komitejas loceklis iesniedz akcionāru sapulcei rakstisku piekrišanu pildīt šos pienākumus, kas tiek pielikti Revīzijas komiteju / Sabiedrības Padomi/ ievēlējušās akcionāru sapulces dokumentiem. Katrs Revīzijas komitejas loceklis ir tiesīgs jebkurā laikā atstāt Revīzijas komitejas locekļa amatu, iesniedzot rakstisku iesniegumu Sabiedrībai. Revīzijas komitejas locekļus no amata var atsaukt ar Sabiedrības akcionāru sapulces lēmumu. Revīzijas komitejas loceklis automātiski izbeidz savas pilnvaras ar Sabiedrības Padomes locekļa pilnvaru izbeigšanas dienu.

Pildot Revīzijas komitejas locekļa funkcijas, kā arī pēc pilnvaru izbeigšanās, Revīzijas komitejas loceklim tiek piešķirtas tiesības, uzlikti pienākumi un ierobežojumi kā iekšējās informācijas turētājam saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu, Eiropas Savienības un Eiropas Parlamenta (ES) Regulu Nr. 596/2014 un Noteikumiem par iekšējo informāciju.

Citas Revīzijas komitejas ievēlēšanas un atsaukšanas procedūras ir norādītas LR Finanšu instrumentu tirgus likumā un LR Komerclikumā.

§ 2

Visi Revīzijas komitejas locekļi ir neatkarīgi saskaņā ar kritērijiem, kas ir noteikti:

- (a) LR Finanšu instrumentu tirgus likumā;
- (b) Eiropas Parlamenta un Padomes regulā (ES) Nr.537/2014;
- (c) LR Komerclikumā;
- (d) Sabiedrības izpildinstitūciju locekļu neatkarības kritērijos, ko izstrādāja A/S „NASDAQ OMX”;
- (e) Sabiedrības akcionāru sapulču lēmumos.

Informāciju par Revīzijas komitejas/Padomes locekļu neatkarības atbilstību augstākminētajiem kritērijiem Sabiedrība un Revīzijas komiteja/Padome deklarē „Ziņojumā par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu”, kas ir katra Sabiedrības Gada pārskata sastāvdaļa un tiek publicēts Oficiālajā

obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, Biržas mājaslapā un Sabiedrības mājaslapā www.dpr.lv.

Revīzijas komitejas locekļi nav tiesīgi pildīt savus pienākumus, ja netiek ievēroti to neatkarības nosacījumi. Katra Revīzijas komitejas locekļa pienākums ir ne vēlāk kā 3 dienu laikā no to neatkarību traucējošo apstākļu iestāšanās brīža paziņot par tiem Sabiedrībai un pārtraukt Revīzijas komitejas locekļa pienākumu izpildi.

Revīzijas komitejas locekļu neatkarības novērtēšana ir akcionāru sapulces kompetence. Saņemot informāciju par viena vai vairāku revīzijas komitejas locekļu neatkarības izbeigšanos, Sabiedrības Valde ne vēlāk kā 3 mēnešu laikā sasauca akcionāru sapulci Revīzijas komitejas neatkarības novērtēšanai un tās pārvēlēšanai, ja Revīzijas komitejas neatkarība netiek ievērota.

§ 3

Revīzijas komitejas uzdevumi un kompetence ir noteikta LR Finanšu instrumentu tirgus likumā un ietver sevī šādus galvenos aspektus:

(a) uzraudzīt Sabiedrības Gada pārskata sagatavošanas procesu;

(b) uzraudzīt Sabiedrības Gada pārskata revīzijas, ko veic ievēlēts zvērināts Revidents, gaitu;

(c) pārbaudīt Sabiedrības ievēlēta zvērināta Revidenta neatkarību un objektivitāti saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr.537/2014, tajā skaitā, saistībā ar aizliegumu Gada pārskata revidēšanas laikā sniegt pakalpojumus, kas ir noteikti augstākminētās Regulas Nr.537/2014 5.pantā;

(d) piedalīties zvērinātu Revidentu atlases nodrošināšanā saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likumu, LR Revīzijas pakalpojumu likumu un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr.537/2014, novērtēt un ieteikt kandidātus akcionāru sapulcei, tajā skaitā, saskaņā ar zvērinātu Revidentu novērtējumu, pārbaudot Revidentu pakalpojumu kvalitātes kontroles prasību ievērošanu, ko veic kompetenta uzraudzības iestāde (LR Finanšu Ministrija);

(e) uzraudzīt Sabiedrības Gada pārskata ticamības un objektivitātes atbilstību faktiskajam lietu stāvoklim Sabiedrībā, kā arī Sabiedrības iekšējās kontroles, risku pārvaldījuma un iekšējās revīzijas procedūrām;

(f) informēt akcionāru sapulces par Revīzijas komisijas darbību, revidējot Sabiedrības Gada pārskatu, kā arī par Revīzijas komitejas secinājumiem un ierosinājumiem Gada pārskata patiesuma un objektivitātes, zvērināta Revidenta revīzijas un neatkarības procedūru, Sabiedrības iekšējo procedūru efektivitātes daļā, kā arī iesniegt priekšlikumus par efektivitātes paaugstināšanu un Revīzijas komitejas atklāto trūkumu novēršanu;

(g) pildīt citas procedūras savas kompetences, mērķu un uzdevumu ietvaros, ņemot vērā faktiskos apstākļus.

Revīzijas komiteja nepilda Sabiedrības Padomes funkcijas un kompetenci saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumu. Padomes funkcijas un kompetence tiek īstenota neatkarīgi no Revīzijas komitejas funkcijām un kompetencēm atsevišķās Padomes sēdēs.

§ 4

Izpildot funkcijas, mērķus un uzdevumus, Revīzijas komiteja komunicē:

- (a) ar Sabiedrības Valdi;
- (b) ar Sabiedrības zvērināto Revidentu;
- (c) ar neatkarīgiem ekspertiem, ja tādus piesaista Valde vai Padome (Revīzijas komiteja);
- (d) ar Sabiedrības iekšējās revīzijas institūcijām (ja tādas ir izveidotas);
- (e) ar Sabiedrības darbiniekiem.

Komunikāciju laikā Revīzijas komiteja ir tiesīga saņemt jebkādu informāciju par Sabiedrības darbību, kas būs nepieciešama savu funkciju izpildei.

Savas kompetences ietvaros Latvijas un Eiropas Savienības tiesību normās noteiktos gadījumos Revīzijas komiteja turpmākai akcionāru sapulces informēšanai ir tiesīga pieprasīt Valdei un/vai zvērinātam Revidentam rakstiski iesniegt:

- (a) institūcijas neatkarības apliecinājumu;
- (b) Gada pārskata atbilstības faktiskajam Sabiedrības stāvoklim apliecinājumu (garantiju);

(c) apliecinājumu, ka Sabiedrības Gada pārskata sagatavošana un revīzija ir veikta saskaņā ar tiesību normām, kas regulē šīs procedūras, ka institūcijām bija pieejami Sabiedrības dokumenti un tika radīti apstākļi atbilstošām komunikācijām šo procedūru ietvaros;

(d) Vadības ziņojuma un/vai Revidenta ziņojuma tēžu skaidrojumu.

§ 5

Īstenojot funkcijas, mērķus un uzdevumus, Revīzijas komiteja un tās locekļi vadās pēc:

(a) šajā Revīzijas komitejas darbības reglamentā norādītajām LR un Eiropas Savienības tiesību normām, kā arī Sabiedrības iekšējiem normatīvajiem aktiem;

(b) „Deklarācijas par A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem, misiju un par šo procesu novērtēšanu”, kā arī Sabiedrības akcionāru sapulču lēmumiem;

(c) Sabiedrības saimnieciski-ekonomiskās darbības attīstības un prioritāšu interesēm praktiskā biznesa jomā un Sabiedrības akcionāru interešu aizsardzības interesēm finanšu instrumentu tirgus segmentā;

(d) neatkarības, korporatīvās ētikas, kompetences un apzinīguma principiem;

(e) A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca” „Noteikumiem par iekšējo informāciju, par iekšējās informācijas atklāšanas un uzraudzības procedūrām (ieskaitot iekšējās informācijas turētāju saraksta kārtošanu), par iekšējās informācijas turētāju darījumiem ar finanšu instrumentiem” un A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca” „Nolikuma par komercnoslēpumu”;

(f) Revīzijas komitejas mērķiem un misijas;

(g) Revīzijas komitejas sēdē apstiprinātās tās mērķu un funkciju īstenošanas metodikas (Pielikums Nr.1);

(h) tekošajiem Revīzijas komitejas sēdē apstiprinātajiem tās darbības un sēžu plāniem.

§ 6

Revīzijas komitejas darba organizēšanai tās locekļi pirmajā pēc Revīzijas komitejas ievēlēšanas sēdē ar balsu vairākumu ievēl Revīzijas komitejas priekšsēdētāju un, ja nepieciešams, Revīzijas komitejas priekšsēdētāja vietnieku. Par Revīzijas komitejas priekšsēdētāju var tikt ievēlēts Padomes priekšsēdētājs.

Revīzijas komitejas priekšsēdētājs:

(a) nodrošina Revīzijas komitejas sēžu sasaukšanu un vadīšanu;

(b) kontrolē Revīzijas komitejas sēdes un tajā izskatāmo jautājumu dokumentu sagatavošanu;

(c) ar savu parakstu apliecina rakstiskus pieprasījumus, slēdzienus un citus Revīzijas komitejas dokumentus (izņemot Revīzijas komitejas sēdes protokolu), ja tās sēdē netiks pieņemta cita to apliecināšanas procedūra;

(d) nodrošina Revīzijas komitejas dokumentu lietvedību un uzglabāšanu;

(e) vada Revīzijas komitejas sēdi.

Revīzijas komitejas priekšsēdētājs ir tiesīgs jebkurā laikā atstāt amatu, rakstiski informējot par to Revīzijas komiteju, kuras locekļiem tuvākajā sēdē ir jāievēl jauns Revīzijas komitejas priekšsēdētājs. Revīzijas komitejas priekšsēdētāja prombūtnes laikā viņa funkcijas izpilda un sēdi vada viens no Revīzijas komitejas locekļiem vai Revīzijas komitejas priekšsēdētāja vietnieks, ja tāds ir ievēlēts.

Revīzijas komitejas sēdes tiek rīkotas neatkarīgi no Sabiedrības Padomes sēdēm.

§ 7

Savu kompetenci un pilnvaras Revīzijas komitejas locekļi īsteno:

(a) komunicējot ar šajā reglamentā norādītajām personām, Revīzijas komitejas funkciju, mērķu un uzdevumu izpildei;

(b) saņemot un izpētot dokumentāciju, kas ir nepieciešama Revīzijas komitejas funkciju, mērķu un uzdevumu izpildei;

(c) Revīzijas komitejas sēdē, izdarot secinājumus, slēdzienus un/vai sastādot ieteikumus Sabiedrībai (Valdei vai akcionāru sapulcei) un/vai Revidentam savas kompetences un pilnvaru ietvaros.

Revīzijas komitejas secinājumi, slēdzieni un/vai ieteikumi stājas spēkā ar brīdi, kad tie ir apstiprināti ar Revīzijas komitejas lēmumu, kas tiek noformēts rakstveidā Revīzijas komitejas sēdes protokola formā. Revīzijas komitejas lēmumi ir saistoši visiem Revīzijas komitejas locekļiem neatkarīgi

no viņu balsojuma par šo lēmumu. Revīzijas komitejas lēmumi nav pārsūdzami un var tikt atcelti tikai ar citu Revīzijas komitejas lēmumu.

§ 8

Revīzijas komitejas sēde lēmumu pieņemšanai jautājumos, kas attiecas uz Revīzijas komitejas kompetenci, funkcijām, mērķiem un uzdevumiem, tiek rīkota:

- (a) saskaņā ar apstiprināto darba un Revīzijas komitejas sēžu plānu, vai
- (b) pēc jebkura Revīzijas komitejas locekļa pieprasījuma, vai
- (c) pēc akcionāru sapulces iniciatīvas, ja tā iniciē konkrētu uzdevumu Revīzijas komitejai.

Revīzijas komitejas sēdes darba kārtību nosaka institūcijas/personas, kas iniciē atbilstoši Revīzijas komitejas sēdes sasaukšanu. Šis apstāklis neierobežo jebkura Revīzijas komitejas locekļa tiesības mainīt jau sasauktās sēdes darba kārtību.

Revīzijas komitejas lēmumi tiek pieņemti ar klātesošo balsu vairākumu, bet ne mazāk par trim Revīzijas komitejas locekļu balsīm. Katram Revīzijas komitejas loceklim ir balss tiesības, tiesības izteikt iebildumus par Revīzijas komitejas lēmumiem un atspoguļot to sēdes protokolā. Revīzijas komitejas sēde var notikt gadījumā, ja tajā ir klāt ne mazāk kā trīs locekļi, saglabājot augstākminēto kvorumu lēmuma pieņemšanai. Ja šāda kvoruma nav, Revīzijas komitejas sēde tiek pārcelta. Balsu vienlīdzības gadījumā tiek pieņemts lēmums ar prioritāro balsstiesību, kāda ir Revīzijas komitejas priekšsēdētājam.

Citas Revīzijas komitejas sēžu rīkošanas procedūras, pieaicināto personu dalību tajās, kā arī Revīzijas komitejas sēžu protokolu noformēšanas un to pieejamības nodrošināšanas procedūras ir norādītas „Revīzijas komitejas sēžu sagatavošanas un norises procedūrās” (Pielikums Nr.2).

§ 9

Pildot Revīzijas komitejas pienākumus tās locekļi ir neatkarīgi un autonomi un atskaitās visa Revīzijas komitejas sastāva priekšā Revīzijas komitejas sēdē. Tikai ar kopīgu Revīzijas komitejas locekļu lēmumu tās sēdē:

- (a) tiek pieņemts Revīzijas komitejas darbības reglaments, kā arī tā pielikumi;
- (b) tiek apstiprināts Revīzijas komitejas darba un sēžu plāns;
- (c) tiek apstiprināts Revīzijas komitejas rakstiska ziņojuma akcionāru sapulcei saturs;
- (d) tiek ievēlēts Revīzijas komitejas priekšsēdētājs;

(e) tiek noteiktas Revīzijas komitejas pilnvaras, kompetence un uzdevumi atsevišķiem Revīzijas komitejas locekļiem, ja Revīzijas komiteja uzskatīs šādas procedūras par nepieciešamām.

Ja Revīzijas komiteja sēdē, apstiprinot rakstisku ziņojumu akcionāru sapulcei netiek nozīmēts cits Revīzijas komitejas loceklis, tad šo ziņojumu akcionāru sapulcē sniedz Revīzijas komitejas priekšsēdētājs. Pēc akcionāru pieprasījuma viņš arī sniedz papildus paskaidrojumus par Revīzijas komitejas darbu.

Revīzijas komitejas locekļu pienākums ir ievērot iekšējo ētiku, nekomentēt Revīzijas komitejas lēmumus un ievērot ierobežojumus, ja atsevišķu pilnvarojumu un uzdevumu izpilde ir uzlikta atsevišķiem Revīzijas komitejas ievēlētiem tās locekļiem. Atstājot amatu Revīzijas komitejas locekļu pienākums ir:

- (a) atgriezt Sabiedrībai visus saņemtos Sabiedrības dokumentus savu pienākumu izpildei;
- (b) nodot Sabiedrībai dokumentus, kas tika sagatavoti Revīzijas komitejai (pabeigtos un nepabeigtos);

(c) nodrošināt Sabiedrības iekšējās informācijas saglabāšanu, kas viņiem kļuva zināma Revīzijas komitejas pienākumu izpildes laikā, tajā skaitā, elektroniskajos informācijas nesējos;

(d) neizmantojot Sabiedrības iekšējo informāciju savās vai trešo personu interesēs finanšu instrumentu tirgū.

§ 10

Rakstisks Revīzijas komitejas ziņojums akcionāru sapulcei neatsauc un neatceļ šādu dokumentu juridisko spēku:

- (a) Sabiedrības Gada pārskats un tā pielikumi;
- (b) Padomes un Valdes ziņojumi;
- (c) Zvērinātu revidentu ziņojums;
- (d) Sabiedrības publiskā informācija, kas ir publicēta Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, Biržas mājaslapā un Sabiedrības mājaslapā www.dpr.lv.

Rakstisks Revīzijas komitejas ziņojums akcionāru sapulcei tiek pielikts kārtējās Sabiedrības akcionāru sapulces Protokolam kā tā pielikums un ir pieejams akcionāriem kopā ar Protokolu saskaņā ar LR Komerclikumā norādītajiem nosacījumiem un procedūrām.

§ 11

Ar Revīzijas komitejas darbību saistītos izdevumus sedz Sabiedrība. Šie izdevumi ietver:

- (a) telpu piešķiršanu Revīzijas komitejas sēžu norisei, komunikācijām un darbam ar Sabiedrības dokumentiem, kā arī nepieciešamā tehniskā aprīkojuma nodrošināšanu;
- (b) Sabiedrības darba resursu piešķiršanu dalībai sēdēs, kā arī Revīzijas komitejas dokumentu sagatavošanai un izpildei;
- (c) Revīzijas komitejas locekļu apmācību apmaksu ar nosacījumu, ka:
 - tas ir nepieciešams kvalifikācijas un zināšanu līmeņa paaugstināšanai saskaņā ar Revīzijas komitejas funkcijām, mērķiem, uzdevumiem un pilnvarām, un
 - tas nav saistīts ar speciālās, papildus vai augstākās izglītības iegūšanu;
- (d) Revīzijas komitejas pieaicināto ekspertu apmaksu īpašu jautājumu izpētei, ko Revīzijas komitejas locekļi nevar izpildīt sakarā ar nepietiekamu profesionālo kompetenci vai speciālām zināšanām;
- (e) dokumentu piegādes un saņemšanas izdevumu apmaksu.

Atsevišķa atlīdzība Revīzijas komitejas locekļiem netiek paredzēta. Revīzijas komitejas locekļu atlīdzība notiek saskaņā ar Sabiedrības Padomes un Valdes locekļu atalgojuma politiku.

§ 12

Par labu praksi tiek atzīts Revīzijas komitejas darbības novērtējums un iekšējā kontrole.

Revīzijas komitejas novērtējumu var īstenot:

(a) pēc Sabiedrības akcionāru sapulces lēmuma, pilnvarojot noteiktas personas un/vai institūcijas, tostarp, tādas, kas nav saistītas ar Sabiedrību, veikt šo procedūru;

(b) varas un pārvaldes uzraugošās institūcijas to kompetences un pilnvaru ietvaros.

Jebkurš novērtējums ir izskatāms un apstiprināms akcionāru sapulcē. Neatkarīgu Revīzijas komitejas novērtējumu akcionāru sapulce var izmantot Sabiedrības Padomes pilnvaru atsaukšanai saskaņā ar Komerclikumu.

Revīzijas komitejas iekšējais novērtējums un kontrole tiek veikta pastāvīgi un ietver:

(a) Revīzijas komitejas locekļu neatkarības novērtējumu;

(b) novērtējumu, kā Revīzijas komitejas locekļi ievēro šo reglamentu, kā ievēro un pilda „Noteikumus par sabiedrības iekšējo informāciju un par šīs informācijas atklāšanu” (kas ir pieņemti saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likumu un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu Nr.596/2014) un Sabiedrības „Nolikumu par komercnoslēpumu” (kas tika pieņemts saskaņā ar Komerclikumu);

(c) Revīzijas komitejas locekļu dalības tās darbībā, atbilstošu lēmumu un dokumentu pieņemšanā un sagatavošanā novērtējumu.

Jebkādas pretenzijas un neuzticība pret Revīzijas komitejas locekļiem no Revīzijas komitejas, revidenta, Valdes vai akcionāru puses tiek risinātas Sabiedrības akcionāru sapulcē.

§ 13

Revīzijas komiteja neietilpst Sabiedrības pārvaldes institūciju sistēmā, ko nosaka Latvijas Republikas komerclikums. Revīzijas komiteja nav institūcija, kas darbojas publiskā sfērā Sabiedrības vārdā. Revīzijas komiteja darbojas tikai un vienīgi savā vārdā un pārstāv tikai un vienīgi pati sevi. Revīzijas komitejas lēmumi un dokumenti nav vadošie vai saistoši akcionāru sapulcēm, Sabiedrības uzraudzības institūcijai un izpildinstitūcijai. Revīzijas komitejas secinājumi, viedoklis un argumenti, kas tiek izklāstīti ziņojumā akcionāru sapulcei, kā arī kas tiek izklāstīti informatīva ziņojuma Sabiedrībai vai tās institūcijām (dokumenta) formā, neierobežo akcionāru sapulces, Sabiedrības uzraudzības institūcijas un izpildinstitūcijas tiesības un nav iejaukšanās viņu tiesībās, kompetencē un neatkarībā. Tikpat lielā mērā komunikācijas ar neatkarīgu zvērīnātu Revidentu, ieskaitot dokumentu, rakstisku pieprasījumu apmaiņu vai viedokļu apmaiņu, nav vadošas vai saistošas Revīzijas komitejai un zvērīnātam Revidentam, neierobežo to kompetenci un nav iejaukšanās to tiesībās un neatkarībā.

Revīzijas komiteja nav atbildīga par to, ka tās ziņojums akcionāru sapulcei vai informatīvs ziņojums Sabiedrībai un Revidentam, kas satur Revīzijas komitejas viedokļus, argumentus un secinājumus, var tikt nekorekti vai nepareizi interpretēts vai novērtēts no trešo personu puses, ieskaitot Sabiedrības akcionārus un Valdi, neskatoties uz to statusu.

§ 14

Revīzijas komitejas locekļu atbildība ir noteikta LR un Eiropas Savienības tiesību normās.

Daugavpilī, 2017. gada 31. augustā
