

APSTIPRINĀTS:

SIA "Rīgas Dzemdību nams"

07.05. 2021. valdes sēdē,

protokols Nr. 12/2021.

APSTIPRINĀTS:

Ar SIA "Rīgas Dzemdību nams"

dalībnieku sapulces lēmumu 13.05.2021.

Protokola Nr. 4/2021



SIA "RĪGAS DZEMDĪBU NAMS"
RISKU VADĪBAS, IEKŠĒJĀS KONTROLES VIDES
UN ATBILSTĪBAS POLITIKA

Rīga 2021

SATURA RĀDĪTĀJS

LIETOTIE JĒDZIENI UN SAĪSINĀJUMI.....	3
POLITIKAS VISPĀRĪGIE JAUTĀJUMI	5
VISPĀRĪGS IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS RAKSTUROJUMS.....	6
IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA.....	7
1. KONTROLES VIDES RAKSTUROJUMS	7
2. RISKU VADĪBAS IEGUVUMI UN RISKU KLASIFIKĀCIJA.....	9
VESELĪBAS APRŪPES KVALITĀTES UN PACIENTU DROŠĪBAS RISKU VADĪBAS SISTĒMA.....	14
RISKU VADĪBAS SISTĒMĀ NOTEIKTĀ ATBILDĪBA UN PIENĀKUMI	16
RISKU VADĪBAS PROCESA GALVENIE POSMI	19
INFORMĀCIJA UN SAZIŅA KAPITĀLSABIEDRĪBĀ.....	22
KONTROLES PASĀKUMU IZPILDES PĀRRAUDZĪŠANA	23
IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS UZRAUDZĪBA.....	25
NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI	25

LIETOTIE JĒDZIENI UN SAĪSINĀJUMI

Kapitālsabiedrība – SIA “Rīgas Dzemdību nams” reģistrācijas Nr. 40003194600

Politika – Kapitālsabiedrības Risku vadības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika

Iekšējā kontrole – process, kurā organizācija regulē tās darbību, lai efektīvi un produktīvi izpildītu savu misiju un sasniegtu mērķus

Dalībnieku sapulce – SIA “Rīgas Dzemdību nams” dalībnieku sapulce

Valde – SIA “Rīgas Dzemdību nams” valde

Risks – ir identificēts potenciāls notikums, kas uzņēmumam būtiski traucētu sasniegt tā izvēlēto stratēģiju un mērķus, kā arī būtiski ietekmētu vai apdraudētu uzņēmuma darbību

Būtisks risks – notikumi, kas var negatīvi ietekmēt Sabiedrības spēju nodrošināt pakalpojumu sniegšanu vai sasniegt Sabiedrības noteiktos mērķus, notikumi, kas var radīt būtiskus finansiālus zaudējumus vai būtisku reputācijas kaitējumu, vai notikumi, kas var atstāt negatīvu ietekmi uz fizisko personu veselību un dzīvību, bet kuru iestāšanās varbūtība un/vai iespējamā negatīvā ietekme nav precīzi nosakāma

Risku vadība – procesu kopums Kapitālsabiedrībā, kas atbilstoši Stratēģijai ietver risku politikas izveidi, uzņēmumu darbību ietekmējošu risku identificēšanu un novērtēšanu, risku mazināšanu pasākumu, kā arī precīzu kontroles mehānismu pielietojuma definējumu

Risku vadības sistēma – vienotas risku vadības darbību organizēšanas, risku identificēšanas, risku novērtēšanas, reģistrēšanas, risku mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanas un īstenošanas, un risku vadības uzraudzības process

Risku samazināšana – atbilstošu darbību veikšana, lai samazinātu negatīvu nenoteiktības ietekmi

Riska mazināšanas un kontroles pasākumi – pasākumi, kas tiek īstenoti, lai

mazinātu identificēto risku iestāšanās iespējamību un potenciālās sekas vai nepieļautu to līmeņa pieaugumu

Risku īpašnieks – Sabiedrības struktūrvienība, Darbinieks vai valdes loceklis, kas ir atbildīgs par risku identificēšanu, novērtēšanu un kontroles pasākumu īstenošanu savā atbildības jomā

Darbinieks – jebkurš Kapitālsabiedrības darbinieks

Struktūrvienība – Kapitālsabiedrības jebkura profila struktūrvienība

Galvenie speciālisti – Ārstniecības departamenta galvenie speciālisti: galvenais ārsts, galvenais neonatologs, galvenā vecmāte / galvenā medicīnas māsa

MK – Latvijas Republikas Ministru kabinets

IKS – Iekšējā kontroles sistēma

KVS – Kvalitātes vadības sistēma

POLITIKAS VISPĀRĪGIE JAUTĀJUMI

POLITIKAS MĒRĶIS

1. Politikas mērķis ir definēt vienotus risku vadības un iekšējās vides kontroles un atbilstības principus un vienotu vadības sistēmu, lai savlaicīgi identificētu un pārvaldītu būtiskākos riskus un atklātu iekšējās kontroles nepilnības, kas varētu negatīvi ietekmēt Kapitālsabiedrības darbību.
2. Politika nodrošina Kapitālsabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanu, veicinot attīstību, mazinot iespējamus zaudējumus un reputācijas kaitējumu.
3. Mērķis ir politikas realizācijas rezultātā nodrošināts, sakārtots, ētiskām normām atbilstošs, ekonomisks, produktīvs un efektīvs darba process, nodrošināta darbība atbilstoši spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem, kas aizsargā Kapitālsabiedrību no zaudējumiem, ļaunprātīgas izmantošanas un kaitējuma.
4. Politikā noteiktie principi atbilst starptautiskajai risku vadības un IKS labākajai praksei un saistošajam Latvijas Republikas tiesiskajam regulējumam.

POLITIKAS DARBĪBAS JOMA

1. Politika nosaka IKS un risku vadības darbības uzraudzības kārtību.
2. Politika ir saistoša visiem Kapitālsabiedrības darbiniekiem, ieskaitot Valdi.

POLITIKAS PAMATPRINCIPI

Kapitālsabiedrība, īstenojot Politiku, ievēro šādus pamatprincipus:

1. Laba pārvaldība – Labas pārvaldības princips ir konstitucionāls vispārējais tiesību princips, kas netieši ietverts Latvijas Republikas Satversmē un tieši nostiprināts Valsts pārvaldes iekārtas likuma 10. panta piektajā daļā, nosakot, ka valsts pārvaldei savā darbībā jāievēro labas pārvaldības princips. Kā noteikts ANO definīcijā – vislielākie draudi labai pārvaldībai rodas no korupcijas, likumpārkāpumiem un nabadzības, kas visi grauj caurskatāmību, drošību, līdzdalību un pamatbrīvības. Risku pārvaldības sistēma tiek pastāvīgi pilnveidota saskaņā ar labākās prakses principiem un pieredzi,

2. Standarti un atbildība visos ar risku vadību, iekšējās kontroles vides un atbilstības noteikšanu saistītajos jautājumos,
3. Uzraudzība un kontrole – nepārtraukta iekšējās kontroles, risku vadības un atbilstības sistēmu pārraudzība un vairāku līmeņu kontrole,
4. Kompetence – apvienot uz rezultātu orientētus darbiniekus ar atbilstošām zināšanām, prasmēm un darba pieredzi. Kapitālsabiedrībā notiek regulāra un sistemātiska darbinieku izglītošana, informācijas sniegšana un izskaidrošana, veicinot sapratni par risku un tā pārvaldīšanu.

VISPĀRĪGS IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS RAKSTUROJUMS

IKS DEFINĒJUMS UN PAMATPRASĪBAS

1. IKS definējums sniegts Iekšējā audita likuma 1. pantā – IKS ir risku vadības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopums, kura uzdevums ir nodrošināt organizācijas mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību un pārskatu ticamību, kā arī darbības atbilstību tiesību aktiem.
2. Atbilstoši normatīvajam regulējumam par IKS izveidošanu, ieviešanu un sistemātisku efektivitātes pārbaudi Kapitālsabiedrībā atbild Valde.
3. Kapitālsabiedrības IKS izveidota atbilstoši sekojošām darbības pamatprasībām:
 - 3.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska iestādes darbība atbilstoši tās kompetencei, Kapitālsabiedrības izvirzītajiem mērķiem, uzdevumiem un pieejamajiem resursiem;
 - 3.2. iestādes darbība sabiedrības interesēs, nodrošinot labu pārvaldību;
 - 3.3. iestādes darbība atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei;
 - 3.4. iespējamo korupcijas un interešu konflikta izveidošanās risku novēršana;
 - 3.5. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana;

3.6. pieļauto kļūdu savlaicīga identificēšana un novēršana un nepieciešamo uzlabojumu veikšana;

3.7. savlaicīgas, ticamas finanšu vai vadības informācijas iegūšana un aizsardzība pret informācijas neatļautu izpaušanu.

IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA

Kapitālsabiedrības IKS sastāv no šādiem savstarpēji saistītiem elementiem:

1. Kontroles vide
2. Risku vadība
3. Kontroles pasākumi
4. Informācija un saziņa
5. Uzraudzība

1. KONTROLES VIDES RAKSTUROJUMS

Kontroles vide ir galvenais elements iestādes IKS. Tā veido pamatu pārējiem minētās sistēmas elementiem: risku noteikšanai, analīzei un novērtējumam, kontroles pasākumiem, informācijai un saziņai, uzraudzībai.

Būtiskākie kontroles vides nosacījumi Kapitālsabiedrībā ir:

1. Kapitālsabiedrībā ir noteikta iestādes mērķiem un darbībai atbilstoša iestādes struktūra

Organizatoriskā struktūra veidota lineāri un organizēta 3 virzienos: finanšu (Finanšu departaments), ārstniecības (Ārstniecības departaments) un administratīvi tehniskie jautājumi (Saimnieciskā un tehniskā nodrošinājuma departaments). Finanšu un Saimnieciskā un tehniskā nodrošinājuma departamentā tiek ievērots lineārais darba organizācijas princips, bet Ārstniecības departamentā noteiktu funkciju sadalījumā noteikta matricas struktūra. Šāda struktūra nodrošina pārskatāmu uzdevumu deleģējumu un izpildes kontroles iespējas un ļauj Kapitālsabiedrību pārvaldīt, īstenojot vairāku pakāpju kontroli.

2. Apstiprināti nolikumi un darbinieku amatu apraksti

Kapitālsabiedrībā ir izstrādāti un regulāri aktualizēti departamentu un struktūrvienību nolikumi, kas nosaka to funkcijas, pakļautību un deleģētos

uzdevumus. Katra Darbinieka pienākumi, pakļautība un atbildība detalizēti ir noteikti amata aprakstos.

3. Normatīvajos aktos noteikta loģiska, viegli pārskatāma un kontrolējama rīcības un atbildības deleģēšana

Kapitālsabiedrībā iekšējos normatīvajos aktos noteikta loģiska, viegli pārskatāma un kontrolējama rīcības un atbildības deleģēšana. Tāpat Kapitālsabiedrībā ir izstrādāti detalizēti procesu apraksti, medicīniskās aprūpes protokoli, darba organizācijas protokoli un citi Kapitālsabiedrības sekmīgu funkcionēšanu regulējoši iekšējie normatīvie akti.

4. Nodrošināta lēmumu pieņemšanas efektivitāte

Kapitālsabiedrībā atbilstoši noteiktajam deleģējumam, pārvaldības struktūrai un kompetentai darbinieku iesaistei tiek nodrošināta ātra un efektīva lēmumu pieņemšana, veikta lēmumu izpildes rezultātu kontrole.

5. Apstiprināta un ieviesta personāla vadības politika

Kapitālsabiedrībā ir apstiprināta un ieviesta labiem pārvaldības principiem atbilstoša Personāla vadības politika un Personāla atlases politika, kā arī citi iekšējie normatīvie dokumenti un procesu apraksti darba tiesisko attiecību un personāla vadības jomā.

6. Apstiprināti iekšējās kārtības noteikumi

Kapitālsabiedrībā apstiprinātie iekšējās kārtības noteikumi ir saistoši visiem darbiniekiem un klientiem.

7. Apstiprināts Ētikas kodekss

Augstu ētisko standartu nodrošināšanai Kapitālsabiedrībā ir apstiprināts Ētikas kodekss, kas ir saistošs visiem darbiniekiem. Ar Valdes rīkojumu izveidota Ētikas komisija un izstrādāts Ētikas komisijas Nolikums tās darbības reglamentācijai.

8. Skaidri definētas deleģēšanas, lēmumu pārbaudes, saskaņošanas un apstiprināšanas procedūras

Kapitālsabiedrībā ir izstrādāta un ieviesta kvalitātes vadības sistēma, balstoties uz starptautiskā LVS ISO 9001 standarta prasībām. KVS prasības noteiktas rokasgrāmatā un ar rokasgrāmatu saistītajā iekšējā normatīvajā regulējumā, kas nodrošina vienvērtīgu pārvaldības praksi.

9. Nodrošināta materiālo un finanšu resursu aizsardzība

Kapitālsabiedrībā nodrošināta materiālo un finanšu resursu aizsardzība, veicot vairāku pakāpju iekšējās kontroles procedūras, izstrādāti procesu apraksti vienotās norises kārtības nodrošināšanai.

10. Izstrādāta Interesešu konflikta un korupcijas riska novēršanas politika

Kapitālsabiedrībā ir izstrādāta Interesešu konflikta un korupcijas riska novēršanas politika, noteiktas korupcijas un interesešu konflikta novēršanas procedūras, iekļaujot pretkorupcijas pasākumu plānu, kā arī korupcijas riskam pakļauto amatu izvērtēšanu.

11. Skaidri pārskatāma sistēma pārskatu sniegšanai par rezultātiem.

Kapitālsabiedrībā izveidota skaidri pārskatāma sistēma pārskatu sniegšanai par rezultātiem gan gada griezumā, gan periodisko atskaišu veidā dažādām jomu uzraugošajām kontroles institūcijām. Notiek regulārs stratēģisko mērķu izpildes monitorings.

12. Tiek veikta darba izpildes novērtēšana

Kapitālsabiedrības darba izpildes un sasniegto rezultātu novērtēšana tiek veikta ne retāk kā vienu reizi gadā kā triju pasākumu kopums: 1) Gada pārskata sagatavošana; 2) Vadības pārskata sagatavošana Kvalitātes vadības sistēmas ietvaros; 3) Ikgadējā darba plāna Darbības stratēģijas īstenošanai izpildes novērtējuma izstrādāšana. Darbinieku individuālā darba novērtēšanai Kapitālsabiedrībā tiek veikta regulāra darbinieku darba izpildes novērtēšana atbilstoši Nolikumam par personāla novērtēšanu elektroniskas divpakāpju anketēšanas un pārrunu veidā, ietverot darbinieka pašvērtējumu un tiešā vadītāja vērtējumu, kā arī nodrošina atgriezenisko saiti.

2. RISKU VADĪBAS IEGUVUMI UN RISKU KLASIFIKĀCIJA

Kapitālsabiedrības iekšējās kontroles vide nodrošina priekšnosacījumus veiksmīgai risku vadības ieviešanai – risku kultūras veicināšana no valdes un galveno speciālistu puses, strukturēta un pārdomāta pārmaiņu vadība un veiksmīga sadarbība starp dažādām struktūrvienībām un iekšējiem auditoriem, augstas kvalifikācijas KVS vadītājs ar pieredzi risku vadībā. Risku vadības procesu norisi pienākumu un atbildības sadalījumu reglamentē valdes apstiprinātie iekšējie normatīvie dokumenti.

Risku vadība palielina panākumu sasniegšanas iespēju, kā arī būtiski samazina zaudējumu iestāšanās varbūtību;

- 1) sekmē Kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanu un darbības nepārtrauktību mainīgos apstākļos
- 2) ļauj pieņemt iespējami pamatotus lēmumus par potenciālo negatīvo risku ietekmi un maksimāli izmantot iespēju kapacitāti;
- 3) ļauj uzlabot vadības un atbalsta procesus, izsvērt visu potenciālo risku veidu ietekmi uz Kapitālsabiedrībai būtiskiem procesiem un aktivitātēm, uzlabojot organizācijas darbības efektivitāti.

Risku klasifikācija un vadības specifika dažādās kapitālsabiedrības darbības sfērās

- 4) Plānojot un īstenojot savu darbību, Kapitālsabiedrība apsver iespējamus riskus un iespējas. Kapitālsabiedrības Stratēģijā ir sniegts detalizēts izvērtējums tirgus situācijai, darbības stipro un vājo pušu, iespēju un draudu (SVID) analīze, kā arī veikta SVID analīze katram pamatdarbības procesam, izvērtējot attīstības virzienus un iespējas, kā arī iespējamus riskus un apdraudējumu.
- 5) KVS ietvarā Kapitālsabiedrības pamatdarbības procesu un atbalsta procesu aprakstos un citos IKS iekšējos normatīvajos dokumentos ir iekļauti korekti izmērāmi auditējamie kritēriji risku vadības pasākumu izpildes efektivitātes vērtējumam. Šo procesu izpildes uzraudzība notiek KVS ietvaros.
- 6) Atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām tiek īstenots pasākumu kopums "Rīcības ar riskiem un iespējām", tajā skaitā veicot ikgadēju risku analīzi šādās jomās:
 - a) Stratēģiskie riski;
 - b) Veselības aprūpes kvalitātes riski;
 - c) Pacientu drošības riski;
 - d) Reputācijas riski;
 - e) IT riski;
 - f) Darba vides riski;
 - g) Korupcijas un interešu konflikta riski.

7) Vadības procesiem stratēģisko finansiālo, operacionālo un reputācijas risku analīze ir iekļauta Stratēģijā un speciālos iekšējos normatīvos dokumentos IKS ietvaros.

8) Efektīvākai risku vadībai Kapitālsabiedrības riski ir iedalīti risku kategorijās, kas apvieno līdzīgus riskus pēc veida, kā arī paredzamajām sekām.

9) Stratēģiskie riski – saistīti ar lēmumu pieņemšanu par stratēģiju un attīstību, inovāciju ieviešanu, atbildības deleģēšanu, investīcijām. Stratēģisko risku vadībā būtiska loma ārējiem riska faktoriem – politiskiem un valsts veselības aprūpes kopējiem stratēģiskiem riskiem.

Kā būtiski stratēģisko risku avoti akcentējami: veselības aprūpes jomas vadības pēctecības trūkums, prioritāšu maiņa un nestabilitāte, neparedzama un neracionāla dzemdību palīdzības un perinatālās aprūpes plānošana valstiskā līmenī un līdz ar to saistītais pacientu skaits, ilgtspējīgas demogrāfiskas atbalsta sistēmas trūkums, izmaiņas nodokļu sistēmā, cilvēkresursu nepietiekamība veselības aprūpes sistēmā kvalificētu speciālistu aizplūšanas rezultātā.

Stratēģisko risku vadībai realizējamie pasākumi:

a) Darba samaksas un sociālo garantiju izmaiņas valsts līmenī;

b) Regulāra valsts un pašvaldības ekonomisko, politisko un finanšu sektora izmaiņu monitorings;

c) Kapitālsabiedrības iesaiste pamatdarbības jomu regulējošo ārējo normatīvo aktu izstrādē – iesaistīšanās darba grupās MK noteikumu, likumu izstrādes procesā. Iesaiste auditējamo kvalitātes kritēriju un vadlīniju izstrādes un ieviešanas procesā;

d) Kapitālsabiedrībā – finansiālo resursu un investīciju stratēģiski pārdomāta plānošana.

e) Savlaicīga informācijas saņemšana un nodošana;

f) Stratēģisko mērķu skaidrošana un darbinieku iesaiste mērķu realizācijā, investīcijas personāla tālākizglītošanai, motivācijai un piesaistei.

10) Finansiālie riski – finansiālie riski ir būtiski un svarīgi, jo tie var apdraudēt maksātspēju un radīt bankrota draudus. Būtiskākie finanšu risku avoti: kredīti, likviditāte, valūta, piesaistītās investīcijas, atkarība no valsts diktētām cenām,

pacientu skaita samazināšanās.

Finansiālo riska avotu vadības pasākumi

- a) budžeta plānošana un tā izpildes kontrole, dažādas iekšējās kontroles procedūras (piemēram, četru acu princips), galveno partneru saistību izpildes kontrole, kas tiek izmantota, lai nodrošinātu finansiālo risku avotu kontroles;
 - b) spēcīgas finanšu plānošanas un vadības sistēmas izveide, kas nodrošina regulāru finansiālo risku apzināšanu un uzraudzību;
 - c) kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitātes ikmēneša un ikgadējā analīze;
 - d) riski, kas saistīti ar valsts noteiktajām cenām un pacientu skaitu ir vērtējami kā ārējie riski un nav kontrolējami no uzņēmuma puses, tādēļ uzņēmums ikgadējā plānošanas procesā veic prognozēšanu atbilstoši ārēji noteiktajiem nosacījumiem un pielāgo savu darbību.
- 11) Nodokļu riski – nodokļu procesu risku vadībai Kapitālsabiedrībā ir izstrādāta Nodokļu procesu risku vadības Politika (dokumentācija). Dokumentācijas mērķis ir nodrošināt vienotu, efektīvu un viegli administrējamu nodokļu uzskaites procesu un nodokļu risku vadības politiku Kapitālsabiedrības IKS ietvaros.
- 12) Operacionālie riski – operacionālie riski ir riski, kas saistīti ar darbības vai iekšējo kārtību un procedūru neatbilstību vai nepilnībām, pielietojamo informācijas tehnoloģiju sistēmu funkcionalitāti, ārēju apstākļu ietekmi, cilvēku faktora izraisītām kļūmēm vai darbības neatbilstību, neieskaitot juridisko risku, bet ieskaitot krāpšanas risku.

Operacionālo risku avoti – iekšējie un ārējie krāpnieciskie darījumi, neatbilstoša nodarbinātības prakse, *darbspēka kapacitāte*, materiālo aktīvu bojājumi, iekšējo un ārējo normatīvo aktu neievērošana, nekorekta attieksme pret klientiem, neatbilstoši produkti un komercdarbības prakse, nepilnīga izpilde piegādes un procesa vadībā un tamlīdzīgi.

Operacionālo risku vadības pasākumi

- a) aktīva sekošana normatīvo aktu izmaiņām, dalība nozares profesionālajās nevalstiskajās organizācijās, aizstāvēt savas pozīcijas. Cieša sadarbība ar uzraugošajām un kontroles institūcijām;

b) regulāra kvalitātes kontrole, veicot iekšējos un ārējos auditus, jaunāko normatīvo aktu prasību iekļaušana procesos, regulāra sadarbības partneru un viņu piegādāto preču un sniegto pakalpojumu izvērtēšana, kvalitātes sertifikātu atjaunošana;

c) aktīva sadarbība ar izglītības iestādēm jauno speciālistu sagatavošanā, darbinieku apmācība, darbinieku apmierinātības pētījumu veikšana, motivācijas sistēmas ieviešana un attīstība. Pastāvīga sniegto pakalpojumu izmaksu un rentabilitātes izvērtēšana.

13) Reputācijas riski – riski, kas saistīti ar negatīva viedokļa veidošanos par Kapitālsabiedrību pacientiem, klientiem, darījumu partneriem, uzraudzības iestādēm un citām Kapitālsabiedrības darbībā ieinteresētām personām.

Reputācijas risku avoti:

klientu sūdzības un negatīvas klientu atsauksmes publiskajā telpā, darbinieku pieļautās profesionālās kļūdas, nepietiekoša komunikācija, negodprātīga rīcība un pārkāpumi, t. sk. konfidencialās informācijas vai pacientam saistošas informācijas izpaušana, profesijas prestiža trūkums sabiedrībā, gaidu neatbilstība realitātei, korupcijas iespējamība nepietiekoša atalgojuma dēļ, sadarbības partneru negodprātīga vai kaitnieciska darbība un tam līdzīgi.

Būtiskākie reputācijas risku vadības pasākumi

a) konsekventa LR tiesiskā regulējuma ievērošana un savlaicīga Kapitālsabiedrības saistību pildīšana;

b) regulējošo institūciju un veselības aprūpes jomas uzraudzības iestāžu prasību konsekventa ievērošana;

c) pamatdarbības procesu un kvalitātes prasību konsekventa ievērošana;

d) pastāvīgs publiskās telpas un mediju publikāciju monitorings, sadarbība ar medijiem, Dzemdību nama kā viedokļa līdera tēla nostiprināšana, pozitīvas publicitātes veidošana;

e) regulāra klientu apmierinātības aptauju veikšana un analīze, iespējamo korektīvo darbību veikšana;

f) darbinieku apmierinātības aptauju veikšana, darba vides un iekšējā mikroklimata uzlabošana, rūpes par darbinieku emocionālo veselību un psiholoģisks atbalsts kritiskās situācijās;

- g) ikgadēja darbinieku novērtēšana, nemateriāla un finanšu iespēju robežās uz novērtējumu balstīta materiālā motivēšana;
- h) komandas saliedēšana un regulāras komandas darba apmācības.

VESELĪBAS APRŪPES KVALITĀTES UN PACIENTU DROŠĪBAS RISKU VADĪBAS SISTĒMA

Risku vadības sistēma un procesi pamatdarbības jomā – dzemdību palīdzības un perinatālās aprūpes sniegšanā – ir saskaņoti ar Kapitālsabiedrības vajadzībām un risku specifiku. Par pamatu tika ņemti starptautiski atzītu, veselības aprūpes jomā izmantotu KVS – Det Norske Veritas GL un visbiežāk par ārstniecības iestāžu novērtēšanas sistēmu pamatu izmantotās akreditācijas sistēmas Joint Commission on Hospital Accreditation (JCHA, USA) starptautisko risku vadības standartu pamatnostādnes.

1. Veselības aprūpes kvalitātes riski un pacientu drošības riski tiek izvērtēti sekojošās jomās:
 - a) Darbinieku kompetence;
 - b) Pacientu klīniskās aprūpes riski;
 - c) Drošas vides riski;
 - d) Vadības kompetence un atbildība;
 - e) Pacienti un darbiniekiem droša vide;
 - f) Kvalitātes un drošības pilnveidošana.
2. Risku novērtēšana vērsta uz pacienta veselības aprūpi, vienlaicīgi identificējot riskus Kapitālsabiedrības darbiniekiem, sadarbības partneriem, infrastruktūrai un apkārtējai videi.
 - a. Risku novērtēšanas rezultātā iegūtie dati sniedz priekšstatu un tiek izmantoti procesu pilnveidošanai, Stratēģijas izstrādei, drošības uzlabošanai un risku samazināšanai.

Risku vadības “trīs aizsardzības līniju” koncepcija,

lai nodrošinātu risku pārvaldības efektivitāti, Kapitālsabiedrībā tiek ievērota procesu vadībai un organizatoriskai struktūrai adaptēta trīs aizsardzības līniju struktūra:

1) “Pirmā aizsardzības līnija” – pastāvīga Kapitālsabiedrības risku pārvaldība, tai skaitā kontroles vide un pasākumi, kas ikdienā samazina risku līmeni, īstenojot Kapitālsabiedrības risku pārvaldību, tai skaitā risku kontroles pasākumu īstenošanu ikdienā, veicot darba pienākumus.

Šo primāro aizsardzību nodrošina struktūrvienību vadītāji, procesu īpašnieki, darbinieki, novērtējot Kapitālsabiedrības riskus un ziņojot par tiem, savas kompetences un definētās atbildības ietvaros ievērojot Politiku un Kapitālsabiedrības iekšējos normatīvos un citus dokumentus, kas reglamentē attiecīgo risku veidu pārvaldību.

2) “Otrā aizsardzības līnija” – atbalsts un konsultācijas risku vadības procesa ieviešanā un uzturēšanā, kā arī pirmās aizsardzības līnijas risku pārvaldības procesa uzraudzība. Otrās aizsardzības līnijas darbību nodrošina KVS vadītājs, veicot atbilstības funkcijas nodrošināšanu, kā arī savas jomas atbildīgie galvenie speciālisti, veicinot un uzraugot Kapitālsabiedrības riska pārvaldības ieviešanu, uzturēšanu, pilnveidošanu, tādējādi pilnveidojot pirmās aizsardzības līnijas Kapitālsabiedrības risku vadības efektivitāti.

3) “Trešā aizsardzības līnija” – neatkarīga un objektīva iekšējā audita veikšana. Iekšējā audita funkciju nodrošina iekšējie auditi saskaņā ar ikgadējo iekšējā audita plānu, vienlaicīgi veicot Kapitālsabiedrības risku pārvaldības kontroli, tai skaitā “pirmās un otrās aizsardzības līnijas” darbības neatkarīgu un objektīvu novērtējumu. Ziņojums par rezultātiem tiek iesniegts Kapitālsabiedrības valdei. Iekšējā audita pamatā ir neatkarības princips – gan no risku īpašniekiem, gan valdes un citām uzraudzības institūcijām. Iekšējā audita vērtējumam ir jābūt objektīvam, balstītam uz faktiem un neatkarīgu vērtējumu. Iekšējie auditori sniedz proaktīvus priekšlikumus valdei un risku īpašniekiem nepieciešamo korektīvo pasākumu iniciēšanai.

RISKU VADĪBAS SISTĒMĀ NOTEIKTĀ ATBILDĪBA UN PIENĀKUMI

1) Valde:

- a) Valde ir atbildīga par risku vadības procesa izveidi un darbību Kapitālsabiedrībā, tajā skaitā Politikas izpildei nepieciešamā iekšējā normatīvā regulējuma izstrādi. Valde apstiprina iekšējos normatīvos dokumentus, kas reglamentē risku pārvaldības un iekšējās kontroles nodrošināšanu Kapitālsabiedrībā.
- b) Valde nodrošina vienotu Risku vadību un iekšējo kontroli Kapitālsabiedrībā, izveido visas būtiskās darbības jomas aptverošu Risku vadības un IKS, nodrošina tās uzturēšanu.
- c) Valde reizi gadā izskata un apstiprina KVS vadītāja sniegto ikgadējo Risku vadības pasākumu plānu, nosaka īstenojamos risku mazinošos pasākumus un to izpildes termiņus, kā arī par to īstenošanu atbildīgos darbiniekus un Risku vadības pasākumu efektivitātes novērtējumu par iepriekšējo periodu.
- d) uzrauga Risku vadības un iekšējās kontroles pasākumu īstenošanu, izskata būtisko risku kontroļu un pasākumu īstenošanas gaitu.
- e) Reizi gadā sniedz ziņojumu kapitāldaļu turētājam par konstatētajiem riskiem, risku vadības pasākumu efektivitātes novērtējumu par iepriekšējo periodu un risku mazināšanas pasākumu plānu nākamajam gadam.

2) Kapitālsabiedrības Iekšējais audits:

- a) regulāri pārbauda risku pārvaldības sistēmas organizāciju un darbību, novērtē, vai būtiskie riski ir pietiekami pārvaldīti un vai risku novērtēšana un ziņošana par riskiem un kontroli ir atbilstoša un ticama.
- b) Iekšējie auditi tiek organizēti un vadīti atbilstoši KVS 9001 standartam saskaņā ar iekšējā normatīvajā regulējumā noteikto apjomu, to veikšanas periodiskumu un norises kārtību, konsekventi ievērojot iekšējo auditoru neatkarības un objektivitātes principus.
- c) sniedz Kapitālsabiedrības valdei un KVS ziņojumu par iekšējā audita laikā konstatētajiem trūkumiem un nepilnībām, ieteicamajām korektīvajām pēc audita darbībām.

3) KVS vadītājs:

- a) KVS vadītājs piedalās Kapitālsabiedrības Politikas un ar to saistīto iekšējo normatīvo dokumentu izstrādē, kas reglamentē Kapitālsabiedrības risku vadību. Tos iesniedz izskatīšanai valdei.
- b) KVS vadītājs, sadarbojoties ar struktūrvienībām un valdi, koordinē un kontrolē Politikā un iekšējos normatīvajos aktos noteikto risku vadības sistēmas ieviešanu Kapitālsabiedrībā.
- c) uztur Kapitālsabiedrībā izstrādāto anonīmo ziņošanas sistēmu par pacientu drošības gadījumiem Kapitālsabiedrības iekšējā digitālajā saziņas vietnē INTRANET, identificējot aktualizētās riska jomas un nosūtot tālāk izvērtēšanai un korektīvo darbību veikšanai atbildīgajiem Darbiniekiem.
- d) uztur un aktualizē vienoto elektronisko Kapitālsabiedrības risku reģistru.
- e) izstrādā KVS iekšējo auditu plānu.
- f) uzrauga Risku vadības pasākumu īstenošanu un sniedz atbalstu Kapitālsabiedrības risku vadības procesu īstenošanā.
- g) veic risku vērtēšanu kopā ar Risku īpašnieku, apkopo informāciju par riskiem, aktualitātēm, sagatavo Risku vadības pasākumu plānu un Risku vadības pasākumu efektivitātes novērtējumu par iepriekšējo periodu.

4) Galvenie speciālisti un departamentu direktori:

- a) apzina, koordinē un uzrauga Risku vadības aktivitātes atbildībā esošajās funkcijās lai savlaicīgi identificētu un pārvaldītu esošos un potenciālos riskus – nodrošinātu risku kontroļu īstenošanu un iniciētu un ieviestu papildu kontroles vai korektīvos pasākumus;
- b) piedalās Kapitālsabiedrības Politikas un ar to saistīto iekšējo normatīvo dokumentu izstrādē, kas reglamentē Kapitālsabiedrības risku vadību;
- c) savlaicīgi informē KVS vadītāju un valdi par riska iespējamību vai esamību;
- d) sadarbībā ar KVS vadītāju veic risku, kas attiecas uz attiecīgo funkciju, detalizētu izvērtēšanu;
- e) piedalās Risku vadības pasākumu plāna un Risku vadības pasākumu efektivitātes novērtējuma par iepriekšējo periodu sagatavošanā.

5) Kapitālsabiedrības struktūrvienību vadītāji:

- a) apzina, koordinē un uzrauga Risku vadības aktivitātes atbildībā esošajās funkcijās, lai atbilstoši savas struktūrvienības darbības jomai savlaicīgi identificētu un pārvaldītu esošos un potenciālos riskus – nodrošinātu risku kontroļu īstenošanu un papildu risku mazinošo pasākumu apzināšanu un ieviešanu;
- b) savas kompetences ietvaros atbild par risku identificēšanu un analīzi, informācijas sniegšanu par riskiem un notikušajiem pārkāpumiem vai apdraudējumiem struktūrvienībā;
- c) savlaicīgi hierarhiskā kārtībā informē galvenos speciālistus, departamentu vadītājus vai valdi par riska iespējamību vai esamību;
- d) sadarbībā ar KVS vadītāju un galvenajiem speciālistiem veic risku, kas attiecas uz attiecīgo struktūrvienību, detalizētu izvērtēšanu.

6) Darbinieki:

- a) veic Risku vadību savas kompetences un izveidoto procesu un protokolu ietvaros;
- b) savlaicīgi ziņo savam tiešajam vadītājam par jauna riska identificēšanu vai iestāšanos savā darbā.

7) Riska īpašnieks:

- a) apkopo informāciju par Kapitālsabiedrības riskiem, t. sk. būtiskajiem riskiem, to ikgadējām aktualitātēm, izvērtējumu un risku vadību;
- b) savlaicīgi informē valdi, jomas galveno speciālistu un risku vadītāju par jauna būtiskā riska identificēšanu;
- c) sadarbībā ar KVS vadītāju veic risku, kas attiecas uz attiecīgo funkciju vai struktūrvienību, detalizētu analīzi un izvērtēšanu, iesniedz apstiprināšanai priekšlikumus būtisko risku kontroles pasākumu ieviešanas plānam, kā arī iesniedz KVS vadītājam ziņojumu par būtisko risku analīzes rezultātiem.

RISKU VADĪBAS PROCESA GALVENIE POSMI

Risku vadības process Kapitālsabiedrībā ietver šādus elementus: risku identificēšana, risku vērtēšana, risku reģistrēšana, risku kontroles vai mazināšanas pasākumu noteikšana un ieviešana, risku uzraudzība un pārskatīšana, ziņošana un informēšana.

1. Risku identificēšana

- a) Risku identificēšana ir process, kurā noskaidro, kāds risks vai drauds pastāv vai var iestāties nākotnē un ietekmēt Kapitālsabiedrības darbību un mērķu sasniegšanu.
- b) Risku identificēšana ir nepārtraukts process Kapitālsabiedrībā, ko darbinieki veic ikdienā visos darbības līmeņos un kas var ietekmēt būtisku lēmumu pieņemšanu.
- c) Risku identificēšanu primāri veic Risku īpašnieki – Kapitālsabiedrības darbinieki – savas atbildības jomas ietvaros, izvērtējot sekojošo informāciju: saistošo ārējo normatīvo aktu prasības, Kapitālsabiedrības izstrādāto un aktualizēto iekšējo dokumentāciju, KVS pārskatā iekļauto informāciju, iekšējo un ārējo auditu ziņojumu, kontrolējošo un reglamentējošo iestāžu ziņojumus, iekšējo un ārējo faktoru izmaiņas.

2. Risku novērtēšana

- a) Risku novērtēšana ir process, kurā izvērtē riska potenciālo ietekmi un riska iestāšanās varbūtību, tādējādi nosakot būtiskākos riskus Kapitālsabiedrībā un nepieciešamības gadījumā piesaistot citus struktūrvienību darbiniekus papildu informācijas gūšanai.



Attēls – Risku novērtēšanas process¹

Izstrādājot vienotu vērtēšanas metodiku, katram riskam tiek piešķirta vērtība, kas norāda uz riska iestāšanās varbūtību un ietekmes apjomu.

Lai noteiktu riska vērtību, ir jānosaka tā kopējā negatīvā ietekme uz Kapitālsabiedrības darbību kopumā un mērķu sasniegšanu; identificētajiem riskiem tiek noteikta riska iestāšanās varbūtības skalas līmeņa vērtība pēc speciālas vērtēšanas metodikas, kas Kapitālsabiedrībā nostiprināta Risku vadības procesa aprakstā.

3. Risku reģistrēšana

Sekmīgai risku vadības procesa norisei visi Kapitālsabiedrībā identificēti riski tiek ievadīti elektroniskajā risku reģistrā, kas sniedz iespēju pārskatāmas un viegli administrējamas sistēmas izveidei.

- a. Risku mazināšanas un kontroles pasākumi
 - a) Risku mazināšanas un kontroles pasākumi tiek plānoti un ieviesti atkarībā no risku novērtējuma rezultātiem;
 - a) Ievērojot identificētos riskus, Valde apstiprina Risku vadības plānu, nosakot īstenojamus risku mazinošos pasākumus, termiņus un atbildību.

Vērtība	Raksturojums un rīcība
Ļoti augsts	Ļoti nopietns apdraudējums. Nekavējoties jāizstrādā pasākumu un

¹ Attēls no: "Iekšējās kontroles sistēmas izveidošanas, uzraudzības un uzlabošanas vadlīnijas"
- Valsts kanceleja, 2012= www.mk.go

	kontroles plāns riska mazināšanai / novēršanai
augsts	Nozīmīgs apdraudējums. Jāizstrādā riska mazināšanas/novēršanas pasākumu un kontroles plāns saprātīgā laikā
vidējs	Vērā ņemams apdraudējums. Nepieciešama riska mazināšanas / novēršanas pasākumu un kontroles pilnveidošana
zems	Maznozīmīgs apdraudējums. Jāizvērtē, vai riska mazināšanas / novēršanas pasākumi un kontrole ir nepieciešami
ļoti zems	Draudu gandrīz nav. Riska mazināšanas / novēršanas pasākumi un kontrole nav nepieciešami

4. Risku uzraudzība

a) Atkarībā no riska vērtības un dažādiem iestādi ietekmējošiem faktoriem, tiek izvēlēta riska pārvaldības stratēģija: riska mazināšana – lēmums par esošās kontroles procedūras pilnveidošanu, riska nodošana – lēmums pilnībā vai daļēji novirzīt (delegēt) risku citai iestādei, riska pieņemšana – lēmums pieņemt zaudējumus, ko izraisījis risks, jo riska novērtēšanas vai mazināšanas pasākumi nav iestādes kompetencē, vai tie tiek novērtēti kā ekonomiskai neizdevīgi, izvairīšanās no riska – lēmums par to, ka iestāde atsakās īstenot procesus vai darbības, kurās var rasties identificētais risks.

b) Tiek īstenoti sekojoši kontroles veidi: Preventīvi – profilaktiski pasākumi, kas aizsargā no riska notikuma iestāšanās; Atklājoši – identificē kļūdu, neatbilstību, nepilnību; Korektīvi – pēc riska notikuma iestāšanās tiek veikti labojumi.

c) Papildu kontrolei un atsevišķiem risku mazināšanas novēršanas pasākumiem tiek izstrādāts risku pārvaldības plāns, kurā tiek noteikti nepieciešami pasākumi, resursi, atbildīgas personas un izpildes termiņi. Par risku pārvaldības plāna apstiprināšanu un izpildei nepieciešamo resursu nodrošināšanu atbild Valde.

5. Risku ziņošana

Risku ziņošanā iesaistīti Kapitālsabiedrības darbinieki savas atbildības jomas ietvaros.

Risku ziņošana ietver:

a) Ikdienas komunikāciju Kapitālsabiedrības ietvaros starp struktūrvienību darbiniekiem – risku īpašniekiem;

- b) Kapitālsabiedrības darba kvalitātes un pacientu drošības sistēmas uzlabošanai Kapitālsabiedrībā iekšējā INTRANET vietnē ir izveidota anonīmā ziņošanas sistēma par pacientu drošības gadījumiem;
- c) Regulārus vai pēc nepieciešamības sniegtus ziņojumus struktūrvienību vadītājiem, galvenajiem speciālistiem un valdei.
- d) Kapitālsabiedrības valde reizi gadā kopā ar Kapitālsabiedrības gada pārskatu iesniedz kapitāldaļu turētājam ziņojumu par konstatētajiem riskiem, risku vadības pasākumu efektivitātes novērtējumu par iepriekšējo periodu un risku mazināšanas pasākumu plānu nākamajam periodam (gadam).

INFORMĀCIJA UN SAZIŅA KAPITĀLSABIEDRĪBĀ

1. Kapitālsabiedrība garantē efektīvu saziņu un informācijas publiskošanu atbilstoši normatīvajam regulējumam visos līmeņos un ar visām iesaistītajām pusēm un sabiedrību.
2. Iekšējā informācijas aprīte un saziņa Kapitālsabiedrībā ir nepārtraukts process, sniedzot, daloties un iegūstot nepieciešamo informāciju un tā rezultātā nodrošina svarīgu, kvalitatīvu informāciju iekšējo kontroļu atbalstam. Atbilstoši regulējumam tiek nodrošināta ārēja komunikācija par iekšējo kontroļu funkcionēšanai svarīgām jomām.
3. Kapitālsabiedrībā ir izstrādātas komunikācijas vadlīnijas un procesa apraksts korporatīvās komunikācijas jomā, kas regulē korporatīvās komunikācijas aspektus dažādos līmeņos un nodrošina efektīvu, saskaņotu un Kapitālsabiedrības mērķiem atbilstošu informācijas aprīti, un definē iekšējās un ārējās komunikācijas pamatprincipus, nodrošina iekšējo un ārējo saziņu atbilstoši spēkā esošo tiesību aktu prasībām. Kapitālsabiedrībā ir noteikta atbildīgā persona, kura koordinē un pilnveido dažādos komunikācijas aspektus.
4. Iekšējā informācijas aprīte Kapitālsabiedrībā sniedz darbiniekiem skaidru vēstījumu no augstākās vadības par visiem Kapitālsabiedrības darbības būtiskākajiem aspektiem, nodrošina iespēju būt informētiem par lēmumiem, projektiem vai pasākumiem, tai skaitā arī par darba vides un kolektīva saliedēšanas jautājumiem. Iekšējās informācijas aprītei Kapitālsabiedrībā tiek izmantoti dažādi informācijas nodošanas kanāli – iekšējā INTRANET vietne,

dažādas sanāksmes, saziņa attālinātajās digitālajās platformās, lietvedības sistēmas un datu bāzes un tamlīdzīgi.

5. Būtisks aspekts iekšējās kontroles vides uzlabošanā ir atgriezeniskās saites iegūšanas iespēja – darbiniekiem ir iespēja izteikt savus priekšlikumus vai ziņot par identificētiem iespējamajiem riskiem, tādējādi veicinot ātrāku uzlabojumu vai proaktīvu darbību veikšanu un sekmējot darbinieku iesaisti lēmumu pieņemšanā.

6. Kapitālsabiedrības ārējā komunikācijas sistēma nodrošina divpusēju informācijas apriti, nodrošina informācijas sniegšanu sabiedrībai par iestādes darbību un tās rezultātiem, komunikācija ar sabiedriskajiem medijiem, plašsaziņas līdzekļos un sociālajos tīklos, dažādu pārskatu par iestādes darbību publicēšana un tamlīdzīgi, kā arī nodrošina atgriezenisko saiti no ārējiem informācijas avotiem jeb klientiem un sadarbības partneriem, sniedz informāciju par izmaiņām normatīvajā regulējumā un citiem Kapitālsabiedrības darbībai būtiskiem aspektiem.

7. Kapitālsabiedrības ārējā mājas lapā www.rdn.lv ir izvietota plaša spektra informācija: Kapitālsabiedrības statūti, Iekšējās kārtības noteikumi, Kapitālsabiedrības organizatoriskā struktūra, Informācija par iepirkumiem, Vakances, Informācija pacientiem un apmeklētājiem, Informācija trauksmes cēlējiem, Kapitālsabiedrības darbības stratēģija, Valdes lēmumu pieņemšanas kārtība, Finanšu mērķu un nefinanšu mērķu īstenošanas rezultāti, Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, Informācija par saņemto valsts vai pašvaldības budžeta finansējumu un tā izlietojumu, Atalgojuma politikas principi, Kapitālsabiedrības ziedošanas (dāvināšanas) stratēģija un ziedošanas (dāvināšanas) kārtība, Neauditēti ceturkšņa, pusgada un gada pārskati, Auditēti gada pārskati, Informācija par ziedojumiem, Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulču protokoli, Kapitālsabiedrības darbības un rīcības ar mantu un finanšu līdzekļiem tiesiskuma un lietderības, un korporatīvās pārvaldības ārējais neatkarīgais izvērtējums, Informācija par Kapitālsabiedrības politiku, skaidrojošā informācija trauksmes cēlējiem un cita būtiska informācija.

KONTROLES PASĀKUMU IZPILDES PĀRRAUDZĪŠANA

1. Kapitālsabiedrībā ieviesti kontroles pasākumi vadības rīkojumu un citu iekšējo normatīvo aktu un funkciju korektas izpildes pārraudzīšanai. Iekšējā

regulējumā ir skaidri noteiktas atbildīgās personas kontroļu veikšanai.

2. Būtisks elements IKS ir Kapitālsabiedrībā ieviestā darbinieku darba izpildes un sasniegumu novērtēšana elektroniskajā sistēmā, kā arī pārskatu sniegšana KVS ietvaros.

3. Kapitālsabiedrībā, lai nodrošinātu visu tās struktūrvienību uzdevumu pilnvērtīgu izpildi, ir izstrādātas, ieviestas un sertificētas kvalitātes pārvaldības sistēma atbilstoši LVS EN ISO 9001 standarta prasībām un Energopārvaldības sistēma atbilstoši LVS EN ISO 50001 standarta prasībām. Šo vadības sistēmu noteikumi noteikti Kvalitātes vadības un energopārvaldības sistēmas rokasgrāmatā.

4. Īstenojot kontroles pasākumu ieviešanu un Kvalitātes vadības sistēmas procedūrās ievērojot pārskatāmības principu jeb "četrus acu" principu, Kapitālsabiedrībā tiek noteiktas deleģēšanas, lēmumu pārbaudes, saskaņošanas un apstiprināšanas procedūras, tajā skaitā izmantojot elektroniskos rīkus dokumentu uzskaites sistēmā EDUS.

5. Kapitālsabiedrības IKS nodrošina konsekventu un efektīvu kontroli par finanšu resursu atbildīgu, efektīvu un lietderīgu izmantošanu, finanšu un citu materiālo resursu korektu uzskaiti un aizsardzību, ievērojot labas pārvaldības principus.

6. Kapitālsabiedrībā izstrādātās un ieviestās procedūras nodrošina, ka grāmatvedības uzskaitē un cita informācija ir patiesa, salīdzināma, savlaicīga, nozīmīga, saprotama un pilnīga; procesiem ar noteiktu paaugstinātu risku ir jānodrošina atbilstoša pienākumu nodalīšana, piemēram, iepirkumu procesos, grāmatvedības procesos.

7. Korektas nodokļu nomaksas nodrošināšanai, un nodokļu risku pārvaldībai ir izstrādāta Nodokļu procesu risku vadības politika.

8. Kapitālsabiedrībā ir izstrādāta Korupcijas un interešu konflikta novēršanas politika. Risku vadības kontrole politikas ietvaros notiek regulāra kontrole pār definēto principu un prasību ievērošanu, nepārtraukti tiek pilnveidotas procedūras un kontroles pasākumi kontroles vides uzlabošanai Kapitālsabiedrībā.

IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMAS UZRAUDZĪBA

1. Kapitālsabiedrības iekšējo kontroles procesu uzraudzībai ieviesti vairāku līmeņu uzraudzība: pastāvīga uzraudzība, periodiska uzraudzība, atskaite par konstatētajiem trūkumiem un nepilnībām.
2. Pastāvīga uzraudzība iekļauta Kapitālsabiedrības pamata procesu un atbalsta procesos, informāciju sistēmas audits un ikdienas uzraudzības pasākumos, datu analīzes apkopojumos.
3. Kapitālsabiedrības IKS uzraudzības un pilnveidošanas nolūkā tiek veikti neatkarīgi un objektīvi kvalitātes sistēmas iekšējie auditi saskaņā ar iepriekš apstiprinātu iekšējo auditu programmu gadam.
4. Kapitālsabiedrībā ir izstrādātas, ieviestas un sertificētas kvalitātes vadības sistēmas atbilstoši LVS EN ISO 9001 standarta prasībām un Energopārvaldības sistēma atbilstoši LVS EN ISO 50001 standarta prasībām. Katru gadu tiek veikti iekšējie un ārējie auditi, bet reizi 3 gados – resertifikācijas audits par darbības atbilstību KVS standartiem.
5. Kapitālsabiedrības darbības finanšu revīziju veic neatkarīgs ārējais revidents, gada pārskata atzinumā sniedzot viedokli par IKS darbību un ieteikumus Valdei par IKS uzlabošanu un pilnveidošanu
6. Kapitālsabiedrības darbība tiek veikta atbilstoši ārējam un iekšējam normatīvajam regulējumam. Iekšējā normatīvā regulējuma atbilstības nodrošināšanas un pilnveidošanas nolūkā notiek regulāra iekšējo normatīvo aktu aktualizēšana atbilstoši ārējam tiesiskajam regulējumam un efektīvākai Kapitālsabiedrības izvirzīto mērķu sasniegšanai.

NOSLĒGUMA JAUTĀJUMI

1. Politikā noteikto prasību detalizētai piemērošanai Kapitālsabiedrībā tiek izstrādāti procesu apraksti, protokoli un citi iekšējie normatīvie akti saskaņā ar Politikā definētajiem principiem.
2. Lai Politika pēc iespējas precīzāk atspoguļotu Kapitālsabiedrības aktuālo situāciju IKS un risku vadībā, valde ne retāk kā reizi trīs gados pārskata un apstiprina aktualizētu Politikas versiju.

3. Politiku apstiprina Valde un kapitāldaļu turētājs Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulcē.
4. Darbinieki tiek iepazīstināti ar Politiku Kapitālsabiedrībā noteiktajā kārtībā, Politika pieejama Kapitālsabiedrības mājas lapā www.rdn.lv