

Norminis vidaus teisės aktas	<b>Grupės rizikos valdymo politika</b>
Proceso pavadinimas	Rizikos valdymas
Tvirtinančioji įmonė	AB „Ignitis grupė“
Savininkas - padalinys	Verslo atsparumo tarnyba
Tvirtinantis asmuo/ organas	AB „Ignitis grupė“ valdyba
Tvirtinimo data, sprendimo Nr.	2021.11.16 sprendimu NR. 57
Įsigaliojimo data	2021.11.16

## 1. TIKSLAS IR TAIKYMO APIMTIS

1.1. Tikslas – nustatyti vieningą Grupės rizikos valdymo modelį ir principus, kurių taikymas Grupei ir kiekvienai jos Įmonei padėtų:

1.1.1. Pasiiekti nusistatytus Tikslus kartu su kontroliuojamais, bet iš esmės priimtinais šių Tikslų nuokrypiais;

1.1.2. Užtikrinti nepertraukiamą Grupės Pagrindinių veiklų vykdymą trumpalaikėje ir ilgalaikėje perspektyvoje;

1.1.3. Užtikrinti savalaikį maksimaliai teisingos informacijos teikimą sprendimų priėmėjams, akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims, orientuojantis ne tik į faktinės veiklos informacijos už praėjusius laikotarpius surinkimą ir paskelbimą, bet ir į pagrįstas (tikėtinas) prognozes, kurios padeda išvengti neigiamų pasekmių Grupei ar jos veikla suinteresuotoms šalims (akcininkai, klientai);

1.1.4. Apsaugoti reputaciją ir užtikrinti patikimumą;

1.1.5. Ginti klientų, suinteresuotųjų šalių bei visuomenės interesus.

1.2. Taikoma Grupės Įmonėms, nepažeidžiant Europos Sąjungos 3-iojo energetikos paketo nuostatų.

## 2. SĄVOKOS

2.1. **Funkcija** - pagrindines veiklas įgalinanti ir palaikanti veikla (*angl. Business support*), steigama Ignitis grupė valdybos sprendimu, paskiriant Funkcijos vadovą ir, esant poreikiui, Funkcinės srities vadovą (-us). Funkcija gali apimti kelias Funkcines sritis;

2.2. **Funkcijos vadovas** - Ignitis grupės darbuotojas, vadovaujantis atitinkamai Funkcijai Grupės mastu;

2.3. **Funkcinė sritis** – funkcijos dalis;

2.4. **Funkcinės srities vadovas** - Įmonės darbuotojas, vadovaujantis atitinkamai Funkcijos sričiai Grupės mastu;

2.5. **GIA** (*angl. Group Internal Audit*) – Grupės vidaus auditas;

2.6. **Grupė** - AB "Ignitis grupė" ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomi juridiniai asmenys;

2.7. **Grupės Rizikos valdymo (RV) proceso savininkas** – Grupės Atitikties ir verslo rizikos valdymo funkcinės srities vadovas arba jo paskirtas darbuotojas, atsakingas už Grupės Rizikos valdymą;

2.8. **GSC** - UAB „Ignitis grupės paslaugų centras“, juridinio asmens kodas: 303200016;

2.9. **GSC Rizikos valdymo (RV) proceso savininkas** – GSC paskirtas atsakingas už GSC ir Funkcijų Rizikos valdymo realizavimą bei atsakingas už šios srities rezultatus bei bendradarbiavimą Grupėje. Kai atsakingas nepriskirtas, šias pareigas turi vykdyti Įmonės vadovas;

2.10. **GVK** – Grupės vadovų komitetas (GVK), veikiantis pagal Ignitis grupė (HLD) patvirtintą darbo reglamentą;

2.11. **Ignitis grupė** (HLD) - AB „Ignitis grupė“, juridinio asmens kodas: 301844044;

2.12. **Įmonė** - AB "Ignitis grupė" įmonių grupės įmonė;

2.13. **Įmonės Rizikos valdymo (RV) proceso savininkas** – darbuotojas Įmonėje nustatyta vidaus tvarka paskirtas atsakingu už Rizikos valdymo realizavimą atitinkamoje Įmonėje ir atsakingas už šios srities rezultatus atitinkamoje Įmonėje bei bendradarbiavimą Grupėje. Kai atsakingas nepriskirtas, šias pareigas turi vykdyti Įmonės vadovas;

2.14. **Įvykis** – aplinkybių pasikeitimas, turintis tiesioginį arba netiesioginį poveikį Tikslams;

2.15. **Politika** – norminis vidaus teisės aktas, rengiamas strategiškai svarbioms ir/ar teisės aktais griežtai reguliuojamoms sritims. Nustato pagrindinius principus, kryptį, o kai kuriais atvejais ir konkrečias taisykles. Rengiamas tik Grupės mastu;

2.16. **Reikšmingas incidentas** – incidentas, kuris Grupės mastu gali turėti reikšmingą poveikį Tikslams, veiklos tęstinumui, finansams, reputacijai (*angl. Major incident*);

2.17. **Rizika** - galimas įvykti įvykis, kuris galėtų turėti teigiamą arba neigiamą poveikį Tikslų pasiekimui, reputacijai bei įvaizdžiui;

2.18. **Rizikos apetitas** - Rizikos lygis ir tipas, kurį Grupė ar Įmonė yra pasirengusi priimti, siekiant įgyvendinti strateginius tikslus;

2.19. **Rizikos lygis** – rodiklis, identifikuojantis rizikos reikšmingumą ir leidžiantis rizikas palyginti tarpusavyje. Apskaičiuojamas, kaip rizikos, įvertinus esamas kontrolės priemones, pasireiškimo tikimybės ir galimo poveikio tikslams sandauga;

2.20. **Rizikos registras** - Rizikos valdymo dokumentas, kuriame apibendrinami Rizikos nustatymo ir analizės rezultatai;

2.21. **Rizikos savininkas** – darbuotojas, atsakingas už konkrečios Rizikos nustatymo, analizės, vertinimo, valdymo rezultatus bei turintis reikiamus įgaliojimus, išteklius (žmogiškuosius, technologinius, finansinius ir kitus) ir kompetenciją jos valdymui;

2.22. **Rizikos valdymo (RV) planas (RVP)** – Rizikos valdymo dokumentas, kuriame nurodomos Rizikos valdymo priemonės, atitinkančios norimą Rizikos valdymo strategiją;

2.23. **Rizikos valdymo (RV) procesas, Rizikos valdymas (RV)** – tai visuose Įmonės lygiuose vykstantis struktūrizuotas, suderintas ir nenutrūkstamas procesas, kai Rizika yra identifikuojama, bei aprašoma, nurodant Rizikos priežastis/ šaltinius, galimus įvykius, poveikį bei kitus Rizikos lygiui nustatyti reikalingus atributus, nustatomas Rizikos lygis, parenkama Rizikos valdymo strategija ir atliekama nuolatinė stebėseną;

2.24. **Rizikos valdymo (RV) strategija** – priemonių visuma, orientuota į Rizikos lygio keitimą arba jo išlaikymą;

2.25. **Rizikos veiksnio slenkstis, Rizikos rodiklio (KRI) riba** (*angl. risk factor threshold, key risk indicator (KRI) threshold*) - kokybiniais ar kiekybiniais mato vienetais išreiškiama konkreti tam tikro rizikos veiksnio pasireiškimo nesukeliant grėsmės ir nesudarant prielaidų finansinei, reputacinei ar kt. tipo krizei pasireikšti vertė, kurią viršijus atsiranda šios krizės grėsmė (t. y. rizikos rodiklio riba, kurios viršijimas nepriimtinas Grupei, Įmonei ar Funkcijai). Rizikos rodiklis - rodiklis indikuojantis Rizikos tendenciją (didėjimas, mažėjimas);

2.26. **RVVEPK** - Ignitis grupės Stebėtojų tarybos Rizikos valdymo ir veiklos etikos priežiūros komitetas;

2.27. **Sisteminė rizika** – rizika, kuri identifikuojama dvejose ar daugiau Įmonių;

2.28. **Stebėseną** – periodinis Rizikos, Rizikos valdymo plano vykdymo, KRI ribų laikymosi ir Reikšmingų incidentų (*angl. Major incident*) stebėjimas, nurodantis tikėtiną nuokrypį nuo užsibrėžto Tikslų/ rezultato;

2.29. **Tikslai** – visų lygių tikslai nuo Grupės iki kiekvieno darbuotojo lygmens (Grupės/ Įmonių strateginiai, Funkcijų, Funkcinių sričių, projektų, produktų, procesų ar kt.);

2.30. **Vadovybė** – Įmonės valdyba (tais atvejais, kai valdyba nėra sudaroma, visuotinis akcininkų susirinkimas);

2.31. **Valdyba** - Įmonės kolegialus valdymo organas;

### 3. BENDROSIOS NUOSTATOS

3.1. Politika parengta vadovaujantis Valstybės valdomos energetikos įmonių grupės korporatyvinio valdymo gairėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. birželio 7 d. įsakymu Nr. 1K-205 (įskaitant visus vėlesnius pakeitimus ir papildymus) ir *Grupės Korporatyvinio valdymo politika*.

### 4. RIZIKOS VALDYMO MODELIS

4.1. Kiekviena Grupės Įmonė, valdydama ir kontroliuodama Riziką, su kuria susiduria savo veikloje, taiko „trijų gynybos linijų“ (*ang. „three lines of defense“*) modelį, kuris nustato aiškų atsakomybių už rizikos valdymą ir kontrolę pasidalinimą tarp Grupės ir Įmonių valdymo bei priežiūros organų ir struktūrinių padalinių ar Funkcijų, Funkcinių sričių (1 pav.).



1 pav. Rizikos valdymo modelio schema

4.2. Įmonių valdymo organai (Valdybos ir (ar) Įmonių vadovai) atitinkamai taip pat užtikrina ir atsako už tinkamą Rizikos valdymą ir kontrolę 1-oje ir 2-oje gynybos linijose.

4.3. Visų lygių Įmonių darbuotojai atsako už rizikos valdymą savo veiklos srityse atitinkamai Grupės arba Įmonės mastu (priklausomai, kiek apima jiems priskirta veiklos dalis).

4.4. Grupės RV proceso savininkas reguliariai teikia apibendrintą Grupės informaciją rizikos valdymo ir kontrolės klausimais Ignitis grupės valdybai, Ignitis grupės stebėtojų tarybai ir RVVEPK.

4.5. Įmonės RV proceso savininkas reguliariai teikia apibendrintą Įmonės informaciją rizikos valdymo ir kontrolės klausimais Įmonės priežiūros ir (ar) valdymo organams.

4.6. GIA reguliariai teikia Ignitis grupės Audito komitetui, o Ignitis grupės Stebėtojų tarybai – vieną kartą metuose - informaciją apie Grupės vidaus kontrolės efektyvumą bei vidaus audito rekomendacijų įgyvendinimą.

## 5. RIZIKOS VALDymo KRYPTYS IR PRINCIPAI

5.1. Siekiant įgyvendinti Politikos tikslą, **Error! Reference source not found.** paveiksle, nustatomi vieningi RV principai:

Pagrindiniai rizikos valdymo principai		
INTEGRALUMAS	EFEKTYVUMAS	KULTŪRA
1. RV sprendimų ir valdymo dalis 2. RV apima visus organizacijos lygmenis 3. Procesai vertinami kompleksiskai	1. Struktūrizuotas ir savalaikis 2. Dinamiškas 3. Geriausiai prieinama ir pro – aktyvi informacija	1. RV dalyviai supranta naudą ir taiko kasdien 2. RV dalyviai priima atsakomybę

2 pav. Pagrindiniai rizikos valdymo principai

5.2. Siekiant Grupėje įgyvendinti apibrėžtus RV principus bei nuolat didinti RV brandą, Grupė RV procese taiko pažangias technologijas ir diegia į kokybę bei efektyvumą orientuotus įrankius.

## **6. RIZIKOS VALDYMO PROCESAS IR ATSAKOMYBĖS**

6.1. RV procesas yra Grupės valdymo ir vidaus kontrolės sistemos dalis.

6.2. Rizikos registrai ir RVP sudaromi: Grupės, Įmonių ir Funkcijų mastu.

6.3. Grupės Rizikos registras sudarytas iš:

i) Rizikų, kurių lygis Grupės kontekste viršija nustatytą Rizikos apetitą arba KRI ribas, arba kurios yra Sisteminės rizikos Grupėje;

ii) kitų Rizikų.

6.4. Grupės RVP sudarytas iš priemonių, skirtų Grupės Rizikos valdymui.

6.5. Įmonės vadovas atsakingas už: Įmonės Rizikos valdymo rezultatus (Rizikos apetito, Pagrindinių rizikos rodiklių ribų laikymąsi, tinkamą Įmonės rizikos nustatymą ir rizikos strategijos parinkimą) bei jų Stebėseną, peržiūrą, siūlymų dėl papildymų pateikimą.

6.6. Kiekvienas Įmonės darbuotojas dalyvauja įgyvendinant RVP priemones, taip pat gali būti įtrauktas į kitas Rizikos valdymo proceso procedūras.

6.7. 1 priede „Atsakomybių matrica“ įvardintos pagrindinės RV proceso grandys ir jų pagrindinės atsakomybės, tačiau Įmonėje gali būti ir papildomų tarpinių grandžių, kurių atsakomybės įtvirtinamos Įmonės vidaus dokumentuose.

## **7. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

7.1. Grupės RV proceso savininkas koordinuoja ir prižiūri Politikos nuostatų tinkamą vykdymą Grupės mastu ir užtikrina savalaikį Politikos atnaujinimą pagal poreikį. Pagal poreikį, remiantis Grupėje įtvirtinta norminių vidaus teisės aktų hierarchija, Grupės RV proceso savininkas rengia vieningą Politikos nuostatų įgyvendinimą užtikrinančius Norminius vidaus teisės aktus Grupės mastu.

7.2. Politikos nuostatų įgyvendinimą Įmonėse užtikrina atitinkamos Įmonės Rizikos valdymo proceso savininkas. Pagal poreikį Įmonėse gali būti priimami vidaus teisės aktai, susiję su Politikos įgyvendinimu. Šie dokumentai visais atvejais turi būti suderinti su Grupės RV proceso savininku ir neprieštarauti šiai Politikai.

7.3. Pagal poreikį, Funkcijų vadovai, Funkcinių sričių vadovai, rengia Politikos nuostatų įgyvendinimą, konkrečioje Funkcijoje ar Funkcinėje srityje, užtikrinančius norminius vidaus teisės aktus Grupės mastu. Tokie dokumentai visais atvejais turi būti suderinti su Grupės RV proceso savininku.