



Laidiens: **28.12.2013., Nr. 252**

Oficiālās publikācijas Nr.: **2013/252.58**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr.289

Rīgā 2013.gada 19.decembrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr.49 10.p.)

Grozījumi "Iekšējās kontroles sistēmas izveides normatīvajos noteikumos"

*Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma
50.⁸ panta sesto daļu, 50.⁹ panta astoto daļu
un Finanšu instrumentu tirgus likuma
123.³ panta sesto daļu un 123.⁴ panta astoto daļu*

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 01.11.2012. normatīvajos noteikumos Nr. 233 "Iekšējās kontroles sistēmas izveides normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Papildināt ar 25.¹ punktu šādā redakcijā:

"25.¹ Iestāde izstrādā, dokumentē un īsteno politiku dažādības nodrošināšanai iestādes padomes un valdes sastāvā, lai nodrošinātu, ka, ieceļot amatā padomes un valdes locekļus, tiek ņemta vērā plaša personu raksturojošā informācija un to kompetences."

2. Izteikt noteikumu 26. punktu šādā redakcijā:

"26. Lai nodrošinātu, ka katram padomes un valdes loceklim ir pietiekama kompetence un prasmes, lai veiktu amata pienākumus gan padomes vai valdes, gan to komiteju (ja tādas ir izveidotas) darbā, iestāde nodrošina, ka nepieciešamības gadījumā katram padomes un valdes loceklim ir iespēja saņemt atbilstošu iekšēju vai ārēju apmācību vai konsultāciju (piemēram, par iestādes būtiskajiem, jaunajiem vai plānotajiem finanšu pakalpojumiem, par darbības veidiem un to riska profilu vai par normatīvajiem aktiem valstīs, kurās iestāde veic savu darbību)."

3. Papildināt ar 29.8.¹ un 29.8.² punktu šādā redakcijā:

"29.8.¹ pārmērīgas sviras risks;

29.8.² modeļa risks – risks, ka ir pieļautas kļūdas, izstrādājot, ieviešot vai izmantojot iekšējo modeli riska darījumu vērtības noteikšanai vai pašu kapitāla prasību aprēķinam, un lēmumi, kas pieņemti, balstoties uz šāda iekšējā modeļa rezultātiem, var radīt zaudējumus iestādei;"

4. Izteikt noteikumu 36.4. un 36.5. punktu šādā redakcijā:

"36.4. visaptverošas un skaidras informācijas par iestādes kopējo riska profilu, visiem būtiskajiem iestādes riskiem un to atbilstību risku stratēģijai regulāras sniegšanas padomei, risku komitejai (ja tāda ir izveidota), valdei un atbilstošo struktūrvienību vadītājiem nodrošināšanu;

36.5. iestādes padomes, kā arī risku komitejas (ja tāda ir izveidota) un valdes konsultēšanu un atbalsta sniegšanu iestādes stratēģijas (t.sk. risku stratēģijas) izstrādē, kā arī citu ar iestādes riskiem saistītu lēmumu pieņemšanā."

5. Izteikt noteikumu 38., 38.¹ un 38.² punktu šādā redakcijā:

"Risku komiteja

38. Iestāde, kas ir nozīmīga pēc tās darbības apjoma, veida, sarežģītības un specifikas, kā arī organizatoriskās struktūras, izveido risku komiteju. Risku komiteja ir atbildīga par:

38.1. padomes konsultēšanu saistībā ar iestādes esošo un nākotnes risku stratēģiju un palīdz padomei uzraudzīt tās īstenošanu;

38.2. pārbaudes veikšanu par to, vai atalgojuma sistēmā noteiktajās motivējošajās shēmās tiek ņemti vērā apsvērumi par risku, kapitālu, likviditāti un peļņas gūšanas iespējamību un laiku, neskarot atalgojuma komitejas pienākumus;

38.3. pārbaudes veikšanu par to, vai, nosakot cenas un tarifus iestādes klientiem piedāvātajiem finanšu pakalpojumiem un produktiem, ir ņemti vērā visi saistītie riski;

38.4. ja, veicot 38.3. punktā noteikto pārbaudi, tiek konstatētas neatbilstības, korekcijas plāna sagatavošanu un nodošanu izskatīšanai iestādes padomei.

38.¹ Iestāde, ņemot vērā tās padomes locekļu skaitu, var neveidot risku komiteju, ja tiek nodrošināts, ka risku komitejas pienākumus veic padome pilnā sastāvā.

38.² Neskatoties uz to, vai iestādē ir vai nav izveidota risku komiteja, par risku pārvaldīšanas uzraudzību iestādē atbild padome pilnā sastāvā."

6. Izteikt noteikumu 39. un 40. punktu šādā redakcijā:

"39. Par risku komitejas locekļiem drīkst iecelt tikai iestādes padomes locekļus. Iestāde nodrošina, ka risku komitejas locekļiem ir iestādes risku stratēģijas pārzināšanai un tās īstenošanas uzraudzībai pietiekama pieredze un zināšanas.

40. Risku komiteja nosaka ziņojumu, kurus tā saņem, saturu, apjomu, formātu un biežumu."

7. Papildināt ar 40.¹ punktu šādā redakcijā:

"40.¹ Iestāde, kas nav nozīmīga pēc tās darbības apjoma, veidiem, sarežģītības un specifikas, kā arī organizatoriskās struktūras, var apvienot risku komiteju un revīzijas komiteju, ja izpildās šādi nosacījumi:

40.¹1. ir saņemta atbilstoša Komisijas atļauja;

40.¹2. apvienotās komitejas locekļiem ir pietiekamas zināšanas, prasmes un pieredze gan ar risku komiteju, gan ar revīzijas komiteju saistīto pienākumu veikšanai."

8. Papildināt ar jaunu sadaļu (40.²–40.⁵ punkts) šādā redakcijā:

"Izvirzīšanas komiteja