

APSTIPRINĀTS

AS INDEXO Bankas

2026. gada 13. jūlija

Padomes sēdē

IPAS Indexo

2026. gada 13. jūlija

Padomes sēdē

IPAS "Indexo" un AS INDEXO Banka revīzijas komiteju NOLIKUMS

Versija	Spēkā stāšanās datums	Veikto izmaiņu apkopojums	Lpp. skaits
1.0	24.03.2022.	Sākotnēja versija (apstiprināta IPAS "Indexo" akcionāru sapulcē)	11
2.0	13.07.2026.	Nolikums pārveidots par IPAS "Indexo" un AS INDEXO Banka apvienotās revīzijas komitejas nolikumu: iekļauts apvienotās darbības princips un paplašinātas definīcijas (t.sk. "Sabiedrība" aptver abas sabiedrības; pievienota "Grupa" – prudenciālā grupa). Komitejas mērķis un uzdevumi attiecināti uz Sabiedrības un prudenciālās grupas līmeni; pievienota ilgtspējas ziņojumu sagatavošanas uzraudzība. Risku vadībā iekļauta Bankas ICAAP, ILAAP un darbības atjaunošanas plāna (DAP) izskatīšana un DORA; atbilstības uzraudzībā – AML/CFT, sankciju un krāpšanas risku novērtējumi. Precizēta Grupas iekšējās revīzijas, revidentu un atbilstības uzraudzība, kā arī Komitejas darba organizācija un lēmumu pieņemšanas kārtība. Aktualizētas Komitejas sastāva un neatkarības prasības (FITL 55.6 pants); veikti redakcionāli un pareizrakstības labojumi. Ņemot vērā IPAS "Indexo" 2022.gada 24. marta Akcionāru sapulces lēmuma (Protokols Nr. 1-2022) apstiprinātā nolikuma 10.1.-10.3. punktus, turpmāk padome ir pilnvarota apstiprināt grozījumus šajā nolikumā.	8

Dokumenta organizatoriskie nosacījumi

Pārskatīšanas regularitāte:	Ne retāk kā reizi 3 gados
Pieejas tiesības un slepenības pakāpe:	Publiski pieejams

1. IZMANTOTIE TERMINI

- 1.1. **Sabiedrība** – atkarībā no konteksta IPAS "Indexo", reģ. Nr. 40203042988 (turpmāk arī – INDEXO), un/vai AS INDEXO Banka, reģ. Nr. 40203448611 (turpmāk arī – Banka); ar terminu "Sabiedrība" Nolikumā saprot katru no tām atsevišķi atbilstoši kontekstam, bet, kur tas nepieciešams, – abas kopā; Banka saskaņā ar INDEXO Grupas Pārvaldības politiku, ir atzīta par atbildīgo uzņēmumu INDEXO Grupā, kas ir tiesīgs konsolidēti nodrošināt INDEXO Grupas atbilstību Kredītiestāžu likumā un Regulā 575/2013 noteiktajām prudenciālajām prasībām.
- 1.2. **Padome** – attiecīgās Sabiedrības padome (INDEXO padome un/vai Bankas padome);
- 1.3. **Valde** – attiecīgās Sabiedrības valde (INDEXO valde un/vai Bankas valde);
- 1.4. **Komiteja** – Sabiedrību Apvienotā revīzijas komiteja, ko veido katras Sabiedrības akcionāru sapulces atsevišķi ievēlētā revīzijas komiteja un kuras darbojas apvienoti uz šī Nolikuma pamata ar identisku locekļu sastāvu un kopīgās sēdēs;
- 1.5. **Nolikums** – šis IPAS "Indexo" un AS INDEXO Banka apvienoto revīzijas komiteju nolikums;
- 1.6. **Regula** - Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 537/2014 (2014. gada 16. aprīlis) par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās;
- 1.7. **FITL** – Finanšu instrumentu tirgus likums.
- 1.8. **Grupa** – Bankas prudenciālās konsolidācijas grupa, kas sastāv no INDEXO Bankas, IPAS INDEXO, INDEXO Pensiju fonda un DelfinGroup.

2. KOMITEJAS MĒRĶIS UN LOMA

- 2.1. Komiteja veic savus pienākumus Sabiedrības un Prudenciālās grupas līmenī un tās mērķis ir nodrošināt akcionāru interešu aizsardzību attiecībā uz Sabiedrības gada pārskatu un Grupas konsolidēto gada pārskatu sagatavošanu, to revīziju un iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz gada pārskatu sagatavošanu un tajos iekļautās informācijas ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, t.sk.:
 - 2.1.1. uzraudzīt ceturkšņa pārskatu, gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sagatavošanas procesu un sniegt Padomei priekšlikumus to ticamības un objektivitātes nodrošināšanai;
 - 2.1.2. uzraudzīt Sabiedrības iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas efektivitāti, ciktāl tas attiecas uz Sabiedrības ceturkšņa pārskatu, gada pārskatu un Grupas konsolidēto gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu, un sniegt priekšlikumus attiecīgās sistēmas trūkumu novēršanai;
 - 2.1.3. uzraudzīt gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu revīzijas norisi, pārbaudīt un uzraudzīt, vai ieceltais zvērināts revidents pirms gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, Regulas 6. panta noteikumus par sagatavošanos minētās revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un Regulas 5. pantā noteiktos ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus;
- 2.2. Komiteja uzrauga arī ilgtspējas ziņojuma un konsolidētā ilgtspējas ziņojuma sagatavošanas procesu, ja Sabiedrībai ir pienākums tādu sagatavot.
- 2.3. Komiteja sniedz atbalstu Padomei, tai pildot Sabiedrības un Grupas pārraudzības uzdevumus attiecībā uz:
 - 2.3.1. datu kvalitātes sistēmas efektivitātes uzraudzībā;
 - 2.3.2. riska pārvaldības efektivitātes uzraudzībā;
 - 2.3.3. atbilstību finanšu tirgus regulējošām un uzraudzības prasībām;

2.3.4. iekšējās revīzijas (audita) darbības uzraudzību.

3. REVĪZIJAS KOMITEJAS UZDEVUMI

3.1. Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sagatavošana

- 3.1.1. Uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un Grupas konsolidētā gada pārskata sagatavošanas procesu un sniegt Padomei priekšlikumus to ticamības un objektivitātes nodrošināšanai, t.sk.:
 - 3.1.1.1. Izvērtēt būtiskus grāmatvedības organizēšanas un gada un konsolidētā gada pārskatu sagatavošanas jautājumus, t.sk. sarežģītus vai neparastus darījumus, kā arī jomas, kas saistītas ar būtiskiem spriedumiem un pieņēmumiem (būtiskus modeļus, uzkrājumu aprēķinus un kredītaudējumu novērtēšanas pieņēmumus), t.sk. Sabiedrības darbības turpināšanas pieņēmumus un būtiskas revīzijas korekcijas.
 - 3.1.1.2. Izvērtēt ar gada un konsolidēto gada pārskatu sagatavošanu saistīto normatīvo aktu/standartu izmaiņas un izvērtēt to ietekmi uz attiecīgajiem pārskatiem.
 - 3.1.1.3. Izvērtēt Sabiedrības gada un Grupas konsolidēto gada pārskatus un pārliecināties, ka attiecīgais pārskats atbilstoši Komitejas locekļiem zināmajai informācijai patiesi atspoguļo Sabiedrības un Grupas finanšu stāvokli un darbības rezultātus.
 - 3.1.1.4. Uzraudzīt Sabiedrības un Grupas finanšu un regulatorās ziņošanas procesa efektivitāti un ar to saistītu iekšējo kontroļu pietiekamību.

3.2. Risku vadība

- 3.2.1. Uzraudzīt Sabiedrības un Grupas risku pārvaldības procesu efektivitāti (t.sk DORA) un atbilstību risku vadības politikām, kā arī sniegt priekšlikumus identificēto trūkumu novēršanai, t.sk.:
 - 3.2.1.1. sniegt viedokli par resursu pietiekamību riska pārvaldības procesu izpildei ;
 - 3.2.1.2. uzraudzīt akceptējamo riska līmeņu ievērošanu;
 - 3.2.1.3. uzraudzīt risku pārvaldības sistēmas efektivitāti, tai skaitā risku datu kvalitāti un ziņošanas procesa uzticamību.
 - 3.2.1.4. uzraudzīt Valdes, Padomes veiktās darbības attiecībā uz risku pārvaldības procesiem
 - 3.2.1.5. attiecībā uz Banku – izskatīt iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesu (ICAAP), iekšējā likviditātes pietiekamības novērtēšanas procesu (ILAAP) un darbības atjaunošanas plānu (DAP), kā arī tos atbalstošo iekšējās kontroles procesu efektivitātes izvērtējumu, un sniegt par tiem viedokli Padomei; minētos dokumentus apstiprina attiecīgās Sabiedrības padome.

3.3. Iekšējās kontroles sistēma

- 3.3.1. Uzraudzīt Sabiedrības un Grupas iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz Sabiedrības un Grupas gada pārskatu un ilgtspējas ziņojumu sagatavošanu un tajos iekļautās informācijas ticamības un objektivitātes nodrošināšanu t.sk. vai:
 - 3.3.1.1. tiek atklāti un novērsti iekšējās krāpšanas riski un kļūdas grāmatvedības uzskaitē;

- 3.3.1.2. tiek nodrošināts grāmatvedības uzskaites un izrietošās finanšu pārskatu informācijas ticamība un objektivitāte;
- 3.3.1.3. tiek ievērotas iekšējās politikas un normatīvo aktu normas, un profesionālie standarti, kas attiecas uz grāmatvedības uzskaiti un gada pārskatu sagatavošanu.

3.4. Iekšējā revīzija (audits)

- 3.4.1. Nodrošināt iekšējās revīzijas veicējiem neierobežotu piekļuvi visai Sabiedrības un Grupas informācijai, aktīviem un personālam, kas nepieciešami iekšējās revīzijas veikšanai.
- 3.4.2. Piedalīties Grupas iekšējās revīzijas struktūrvienības vadītāja atlases un izvēles procesā, t.sk. ieceļot amatā vai izvēloties ārpalpojuma sniedzēju un atceļot no amata pienākumu pildīšanas vai laužot ārpalpojuma līgumu.
- 3.4.3. Regulāri pārskatīt, atjaunināt un rekomendēt Padomei apstiprināšanai Grupas iekšējās revīzijas (audita) nolikumu, resursu piešķirumu un organizatorisko struktūru.
- 3.4.4. Izvērtēt un rekomendēt Padomei apstiprināšanai Grupas iekšējās revīzijas gada plānu un visas būtiskās izmaiņas šajā plānā.
- 3.4.5. Nodrošināt, ka nepastāv nekādi nepamatoti iekšējās revīzijas struktūrvienības vai ārpalpojuma sniedzēja darbības ierobežojumi un ka, pildot savus pienākumus, iekšējās revīzijas struktūrvienības vadītājs vai ārpalpojumu sniedzējs ir neatkarīgs un objektīvs (brīvs no jebkādas trešo pušu ietekmes un iejaukšanās).
- 3.4.6. Vismaz reizi gadā izvērtēt Grupas iekšējās revīzijas struktūrvienības vadītāja vai ārpalpojuma sniedzēja sniegumu.
- 3.4.7. Uzraudzīt iekšējās revīzijas struktūrvienības vai ārpalpojuma sniedzēja efektivitāti, t.sk. iepazīties ar iekšējās revīzijas ikgadējā iekšējā kvalitātes novērtējuma (pašnovērtējuma) un ārējā kvalitātes novērtējuma rezultātiem un uzraudzīt sniegto rekomendāciju ieviešanu.
- 3.4.8. Organizēt regulāras individuālās tikšanās ar iekšējās revīzijas struktūrvienības vadītāju vai ārpalpojumu sniedzēju (bez Valdes un citu Sabiedrības un Grupas darbinieku klātbūtnes), lai pārrunātu jautājumus, kas pēc Komitejas vai iekšējās revīzijas struktūrvienības vadītāja domām būtu apspriežami individuāli.

3.5. Revidentu uzraudzība

- 3.5.1. Uzraudzīt Sabiedrības gada pārskata un Grupas konsolidētā gada pārskata revīzijas norisi un informēt Padomi par zvērināta revidenta izdarītajiem secinājumiem un sniegt viedokli par to, kā šī revīzija ir veicinājusi Sabiedrības gada pārskata un Grupas konsolidētā gada pārskata ticamību un objektivitāti, kā arī informēt par to, kāda ir bijusi Komitejas loma šajā procesā.
- 3.5.2. Nodrošināt revidenta kandidātu atlases procesu, ieteikt Sabiedrības akcionāru sapulcei revidenta kandidātu revīzijas pakalpojuma sniegšanai un uzraudzīt revidenta atbilstību normatīvajos aktos noteiktajām neatkarības un objektivitātes prasībām.
- 3.5.3. Pirms revīzijas uzsākšanas pārrunāt ar revidentu revīzijas pieeju, apjomu un revīzijas pakalpojuma izmaksas.
- 3.5.4. Uzraudzīt revidenta sniegumu, revidenta rotācijas procesu, kā arī sniegt savus pamatotus ieteikumus Padomei attiecībā uz revidenta izvēli, ieceļšanu amatā un atsaukšanu no amata.
- 3.5.5. Iepazīties ar revidenta sagatavotiem ziņojumiem un citām atskaitēm.

- 3.5.6. Novērtēt un apstiprināt ar revīziju nesaistītus pakalpojumus, ko sniedz revidents, izvērtēt atbildību, ko Sabiedrība maksā revidentam par ar revīziju nesaistītiem pakalpojumiem. Komiteja nedrīkst apstiprināt ar revīziju nesaistītus pakalpojumus, kas var radīt draudus revidenta neatkarībai.
- 3.5.7. Organizēt regulāras individuālās tikšanās ar revidentu (bez Valdes, Padomes un citu Sabiedrības un Grupas darbinieku klātbūtnes), lai pārrunātu jebkādos jautājumus, kas pēc Komitejas vai revidenta domām būtu apspriežami individuāli.

3.6. Atbilstības uzraudzība

- 3.6.1. Iepazīties ar iekšējās revīzijas, Latvijas Bankas revidenta un citu uzraugošo iestāžu pārbaūžu rezultātiem un secinājumiem attiecībā uz atbilstības jautājumiem, jo īpaši atbilstību finanšu tirgus regulējošām un uzraudzības prasībām un novērtēt Sabiedrības Valdes rīcību atbilstības jautājumu sakārtošanai.
- 3.6.2. Pieprasīt regulāri atjaunotu informāciju no Sabiedrības Valdes, revidenta un juridiskajiem konsultantiem attiecībā uz atbilstības jautājumiem.
- 3.6.3. Iepazīties ar būtiskiem AML/CFT sankciju un krāpšanas risku pārvaldības sistēmas novērtējumiem un audita secinājumiem.
- 3.6.4. Iepazīties ar darbības atbilstības funkcijas sniegtajiem ziņojumiem un novērtējumiem par Sabiedrības un Grupas atbilstības risku pārvaldību un normatīvo aktu prasību izpildi.

3.7. Ziņošanas process

- 3.7.1. Reizi gadā sagatavot ikgadējo ziņojumu Padomei par Komitejas darbību, t.sk. Komitejai noteikto uzdevumu izpildi, kā arī jebkādām identificētajām problēmām un rekomendācijām, ciktāl tas attiecas uz Komitejas pārziņā esošajiem jautājumiem.
- 3.7.2. Protokolēt Komitejas sēdes un sekot Komitejas lēmumu izpildei. Protokoli ir pieejami attiecīgās Sabiedrības padomes locekļiem; informācijas apmaiņa ar otras Sabiedrības padomi notiek, ievērojot konfidencialitātes ierobežojumus (sk. 5.10. punktu).
- 3.7.3. Nodrošināt komunikāciju un sadarbību starp iekšējās revīzijas veicējiem, revidentu, Valdi un Padomi. Pēc katras Komitejas sēdes nākamajā kārtējā Padomes sēdē informēt Padomes locekļus par Komitejas sēdes rezultātiem un sniegtajām rekomendācijām.
- 3.7.4. Veikt citus ziņošanas pienākumus saskaņā ar Regulā, Finanšu instrumentu tirgus likumā, citos ārējos normatīvajos aktos un šajā Nolikumā noteikto.

3.8. Citi uzdevumi, t.sk. ilgtspēja

- 3.8.1. Pildīt citus uzdevumus, kas saistīti ar šajā Nolikumā aprakstītajiem uzdevumiem vai kurus Komitejai uzticējusi Padome.
- 3.8.2. Uzraudzīt ilgtspējas ziņojuma un konsolidētā ilgtspējas ziņojuma sagatavošanu, ja Sabiedrībai ir pienākums tādu sagatavot
- 3.8.3. Ievērot Regulā, Finanšu instrumentu tirgus likumā un citos ārējos normatīvos aktos noteikto.
- 3.8.4. Ierosināt un uzraudzīt jebkādas īpašas iekšējās pārbaudes vai izmeklēšanas, kas nepieciešams Komitejas uzdevumu izpildei vai ko Komitejai uzticējusi Padome.

4. KOMITEJAS PILNVARAS UN TIESĪBAS

- 4.1. Komiteja darbojas saskaņā ar Nolikumu, Padomes un Sabiedrības akcionāru sapulces lēmumiem, FITL, Regulu, Latvijas Bankas Kredītiestāžu pārvaldības sistēmas noteikumus, kā arī citiem Sabiedrībai un/vai Grupai saistošiem tiesību aktiem.

4.2. Komitejai ir tiesības:

- 4.2.1. pieaicināt jomu ekspertus, ja tas nepieciešams Komitejas uzdevumu vai Padomes lēmumu izpildei;
- 4.2.2. pieprasīt un saņemt no Valdes, valdes locekļiem, revidenta, iekšējās revīzijas veicēja informāciju un dokumentus, kas nepieciešami, lai Komiteja varētu izpildīt Komitejai noteiktos uzdevumus;
- 4.2.3. piedalīties Sabiedrības akcionāru sapulcēs;
- 4.2.4. sniegt Sabiedrības akcionāru sapulcei un Padomei viedokli un ziņojumus par Komitejas kompetencē esošajiem jautājumiem;
- 4.2.5. patstāvīgi pieņemt lēmumus, kas saistīti ar Komitejai noteiktajiem uzdevumiem, tai skaitā pieņemt lēmumus viedokļu atšķirību gadījumā starp Valdi un revidentu attiecībā uz gada pārskatu sagatavošanu;
- 4.2.6. tiesības ierosināt un uzdot izpildīt jebkāda veida pārbaudi vai izmeklēšanu par jautājumiem, kas ietilpst tiešajos Komitejas uzdevumos;
- 4.2.7. organizēt tikšanās ar Valdi, Padomi, Sabiedrības un Grupas darbiniekiem, iekšējās revīzijas veicējiem, revidentu vai citiem ārējiem konsultantiem, ja Komiteja to uzskata par nepieciešamu, kā arī pieprasīt šo pārstāvju piedalīšanos Komitejas sēdēs;
- 4.2.8. deleģēt Komitejas dalībniekus piedalīties citu Padomes izveidoto komiteju sēdēs.

5. KOMITEJAS DARBA ORGANIZĀCIJA UN LĒMUMU PIEŅEMŠANAS PROCEDŪRA

- 5.1. Nolikums vienlaikus regulē IPAS "Indexo" revīzijas komitejas un AS INDEXO Banka revīzijas komitejas darbību. Katras Sabiedrības akcionāru sapulce ievēlē savu revīzijas komiteju. Kamēr abu komiteju locekļu sastāvs ir identisks, komitejas darbojas kā viena apvienota komiteja, rīko kopīgas sēdes un pieņem lēmumus vienlaikus par abām Sabiedrībām. Ja kādas Sabiedrības revīzijas komitejas locekļu sastāvs atšķiras no otras, attiecīgās komitejas darbojas un pieņem lēmumus atsevišķi, ievērojot šo Nolikumu.
- 5.2. Komiteja sanāk uz sēdēm pēc nepieciešamības, bet vismaz reizi ceturksnī. Visiem Komitejas locekļiem ir pienākums apmeklēt visas Komitejas sēdes klātienē vai izmantojot videokonferenci, izņemot gadījumus, kad pastāv objektīvi attaisnojoši iemesli, kāpēc kāds no Komitejas locekļiem nevar piedalīties sēdē. Komitejas sēdes kvorumu veido Komitejas priekšsēdētājs kopā ar vēl vienu Komitejas locekli. Prombūtnes laikā Komitejas priekšsēdētāju pēc viņa norādījuma aizstāj cits Komitejas loceklis.
- 5.3. Tiesības pieprasīt Komitejas sēdes sasaukšanu ir katram Komitejas loceklim, kā arī Padomei un Sabiedrības akcionāru sapulcei, pamatojot sēdes sasaukšanas nepieciešamību un nolūku.
- 5.4. Tiesības apmeklēt Komitejas sēdes ir tikai tās locekļiem. Komitejai ir tiesības uzaicināt Sabiedrības Valdes, Padomes pārstāvjus, Grupas pārstāvjus, iekšējās revīzijas veicējus, revidentu vai citas personas apmeklēt Komitejas sēdes, kā arī lūgt tiem sagatavot informāciju sēdes vajadzībām.
- 5.5. Paziņojumu par Komitejas sēdes norises vietu, laiku un datumu, darba kārtību un saiti uz sēdes materiāliem Sabiedrības deleģētais darbinieks elektroniski nosūta visiem Komitejas locekļiem un pieaicinātajiem dalībniekiem vismaz 2 (divas) dienas pirms sēdes. Darba kārtību sagatavo Komitejas priekšsēdētājs sadarbībā ar iekšējo revīziju, bet sēdes materiālus – atbildīgie darbinieki.
- 5.6. Revidents tiek informēts par tām Komitejas sēdēm, kurās plānots izskatīt jautājumus par revīzijas gaitu un revidenta darba rezultātiem, vismaz 5 (piecas) dienas pirms plānotās Komitejas sēdes.

- 5.7. Sēdes plāno Sabiedrības deleģētais darbinieks, pamatojoties uz Komitejas priekšsēdētāja norādījumiem.
- 5.8. Komiteja lēmumus pieņem ar visu klātesošo locekļu vienprātīgu balsojumu vai vismaz divu Komitejas locekļu balsojumu "par".
- 5.9. Komitejas pieņemtie lēmumi attiecībā uz Nolikumā aprakstītajiem uzdevumos, kam Komitejai ir ekskluzīvas lēmuma pieņemšanas tiesības ir saistoši Padomei. Padomei ir jāievēro šādi Komitejas lēmumi. Padome var atteikties pildīt vai ievērot Komitejas lēmumus, bet Padomes sēdes protokolā skaidri sniedzot atteikšanās iemeslus un pamatojumu.
- 5.10. Komitejas sēžu protokolus 3 (trīs) darba dienu laikā pēc Komitejas sēdes sagatavo Sabiedrības deleģētais darbinieks, iekļaujot sarakstu ar personām, kas piedalījās Komitejas sēdē. Par kopīgo sēdi sagatavo vienu protokolu, kurā skaidri norāda, kuri jautājumi un lēmumi attiecas uz IPAS "Indexo", kuri uz Banku un kuri ir kopīgi abām Sabiedrībām. Komitejas locekļu pienākums ir šos protokolus 2 (divu) darba dienu laikā izskatīt, precizēt (ja nepieciešams) un apstiprināt. Komitejas sēžu protokoli glabājas pie Sabiedrības deleģētā darbinieka un ir pieejami attiecīgās Sabiedrības padomes locekļiem. Protokola vai tā izraksta nosūtīšana otras Sabiedrības padomei vai citām institūcijām notiek saskaņā ar šā Nolikuma 5.11. punktu, izvērtējot konfidencialas un ierobežotas pieejas informācijas (t.sk. Bankas) aizsardzību.
- 5.11. Ja tas nepieciešams informācijas apmaiņai un sadarbības veicināšanai, Komitejas priekšsēdētājs sagatavo un nosūta protokolu arī citām Sabiedrības un/vai Grupas institūcijām (piemēram, Valdei, Padomei un revidentam), vienlaikus izvērtējot, vai citām institūcijām nosūtāms pilns protokols vai tā izraksts (t.i., informācija ir nosūtāma, neietverot konfidencialu informāciju). Apsverot, kurām personām/institūcijām Komitejas protokols būtu jānosūta, ieteicams izvērtēt, vai protokolā iekļautā informācija konkrētajā brīdī attiecīgajām personām nav uzskatāma par ierobežotas pieejas informāciju.

6. KOMITEJAS SASTĀVS

- 6.1. Komiteja sastāv no 3 (trīs) locekļiem, no kuriem vismaz 2 (divi) ir neatkarīgi locekļi.
- 6.2. Komitejas loceklis ir uzskatāms par neatkarīgu, ja uz viņu neattiecas neviens no FITL 55.⁶ panta trešajā daļā minētajiem apstākļiem.
- 6.3. Visiem Komitejas locekļiem ir nevainojama reputācija saskaņā FITL 55.⁶ panta ceturtajā daļā minētajiem kritērijiem.
- 6.4. Komitejas locekļu vairākums ir ar zināšanām nozarē, kurā darbojas Sabiedrība. Vismaz 1 (vienam) Komitejas loceklim ir augstākā izglītība ekonomikas, vadības vai finanšu jomā un ne mazāk kā 3 (triju) gadu atbilstoša profesionālā pieredze gada pārskata sagatavošanā vai pārskata revīzijas veikšanā vai arī attiecīgais Komitejas loceklis ir zvērināts revidents.
- 6.5. Komitejas loceklis nedrīkst būt darba tiesiskajās attiecībās ar Grupu vai Sabiedrību.
- 6.6. Tiesības izvirzīt Komitejas locekļu kandidātus ir Padomei (ņemot vērā sākotnējās atlases rezultātus) un Sabiedrības akcionāram vai akcionāru grupai, kurai ir ne mazāk par 10 (desmit) procentiem no Sabiedrības balsstiesīgā kapitāla.
- 6.7. Sabiedrības akcionāru sapulce apstiprina revīzijas Komitejas sastāvu uz 3 (trīs) gadiem.
- 6.8. Komitejas loekli var jebkurā laikā atsaukt no amata ar Sabiedrības akcionāru sapulces lēmumu. Komitejas loceklis var jebkurā laikā atstāt Komitejas locekļa amatu, par to rakstveidā paziņojot Sabiedrībai.
- 6.9. Komitejas locekļu pienākums ir iegūt un pilnveidot zināšanas par jautājumiem, kas saistīti ar Komitejas atbildības jomu.
- 6.10. Komitejas priekšsēdētājs, savas prombūtnes laikā, var uz laiku ar rakstveidā noformētu norādījumu deleģēt Komitejas priekšsēdētāja pienākumus kādam no Komitejas locekļiem.

7. MĀCĪBAS UN TĀLĀKIZGLĪTĪBA

- 7.1. Komitejas locekļiem ir pienākums uzturēt un attīstīt profesionālās zināšanas, kas nepieciešamas efektīvai ar Komitejas darbību saistītu uzdevumu izpildei. Komitejas locekļiem patstāvīgi jāuztur zināšanas par spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem un profesionālajiem standartiem.

8. KOMITEJAS LOCEKĻU ATALGOJUMS

- 8.1. Komitejas atalgojumu nosaka Akcionāru sapulce.

9. INTEREŠU KONFLIKTI

- 9.1. Katrs Komitejas loceklis ir personīgi atbildīgs par savlaicīgu jebkāda esoša vai iespējama interešu konflikta paziņošanu rakstiski Komitejas priekšsēdētājam gan attiecībā uz individuāliem jautājumiem, ko izvērtē Komitejas sanāksmēs, gan arī uz Komitejas uzdevumu pildīšanu kopumā.
- 9.2. Šāda ziņojuma saņemšanas gadījumā Komitejas priekšsēdētājs nosaka tālākās rīcības kārtību attiecībā uz konkrēto Komitejas loekli, izvērtējot katra konkrētā gadījuma būtiskumu un ietekmi.
- 9.3. Ja ir identificēts iespējams vai esošs interešu konflikts attiecībā uz Komitejas priekšsēdētāju, priekšsēdētājs nekavējoties rakstiski par to informē Padomi, un padome nosaka tālāko rīcību interešu konflikta pārvaldībai. Paralēli informē Sabiedrības atbilstības funkciju.

10. NOSLĒGUMA NOTEIKUMI

- 10.1. Sabiedrības akcionāru sapulce izveido Sabiedrības Komiteju un pilnvaro Padomi realizēt sadarbību ar Komiteju un īstenot uzraudzību Sabiedrības akcionāru sapulču starplaikos, t.sk. apstiprināt Nolikumu. Komiteja ir tieši pakļauta Sabiedrības akcionāru sapulcei.
- 10.2. Nolikums nosaka Komitejas lomu, sastāvu, uzdevumus, tiesības, atbildību, darba organizāciju, kā arī citus galvenos darbības principus.
- 10.3. Nolikumu un visas izmaiņas tajā apstiprina Padome saskaņā ar akcionāru sapulces pilnvarojumu un tās stājas spēkā apstiprināšanas brīdī.
- 10.4. Ar šī Nolikuma spēkā stāšanos spēku zaudē ar AS INDEXO Bankas padomes 2024. gada 11. novembra lēmumu apstiprinātais AS INDEXO Bankas Revīzijas komitejas nolikums.
- 10.5. Padomes un Komitejas locekļi ievēro Nolikumu, ja vien tas nav pretrunā ar Padomes un Sabiedrības akcionāru sapulces pieņemtajiem iekšējiem normatīvajiem tiesību aktiem, FITL, Regulu un citiem piemērojamiem ārējiem tiesību aktiem.
- 10.6. Komitejas darbībai nepieciešamos resursus nodrošina Sabiedrība:
 - 10.6.1. Komitejai ir pieejams sekretārs, kura uzdevums ir atbalstīt Komiteju tās efektīvas darbības nodrošināšanai. Sekretāra uzdevumos ietilpst (bet ne tikai) Komitejas sēžu organizēšana, sēžu dienas kārtības sagatavošana, nepieciešamo materiālu sagatavošanas koordinēšana, sēžu protokolu sagatavošana un izsūtīšana.
 - 10.6.2. Komitejai ir tiesības piesaistīt ekspertus un neatkarīgus konsultantus. Atalgojumu šādiem ekspertiem un konsultantiem iesaka Komiteja un apstiprina Padome.
- 10.7. Nolikumu vismaz reizi trīs gados pārskata Komitejas priekšsēdētājs un sniedz ieteikumus tā izmaiņām.
- 10.8. Aktuālo Nolikuma versiju un Komitejas sastāvu publicē Sabiedrības mājaslapā.