

Apstiprināts:
ar SIA “Jēkabpils ūdens”
Daļībnieku sapulces
17.04.2023.lēmumu Nr. 8
(protokols Nr.1/2023)

Risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika

Jēkabpils novadā
2023

Satura rādītājs

1. Lietotie termini	3
2. Politikas mērķis	4
3. Politikas ietvars	4
4. Risku vadība	4
5. Atbildība un pienākumi	5
6. Risku pārvaldības, atbilstības un iekšējās kontroles pamatprincipi	7
7. Risku vērtēšana un risku līmeņa noteikšana	8
8. Ar politiku saistītie dokumenti	8

Pielikumi

1. LIETOTIE TERMINI

Risks – iespējams notikums, kas var negatīvi ietekmēt Sabiedrības spēju nodrošināt pakalpojumu sniegšanu vai sasniegt noteiktos komercdarbības mērķus un efektīvi īstenot stratēģiju. Tā ir nenoteiktības ietekme (draudi un/vai iespējas) uz sagaidāmajiem rezultātiem.

Risku vadība – Sabiedrības stratēģiskās vadības sastāvdaļa. Risku vadība ir nepārtraukts process, kas palīdz apzināt iespējamos riskus un/vai iespējas novērtēt to negatīvo un/vai pozitīvo ietekmi uz Sabiedrības darbību un sasniedzamajiem mērķiem, kā arī plānot pasākumus, lai kontrolētu un izvairītos no identificētiem riskiem, vai realizētu iespējas.

Risku vadības sistēma – pasākumu kopums, ar kuriem nosaka, analizē un kontrolē riskus.

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

Riska īpašnieks – darbinieks, valdes loceklis vai padomes loceklis, kura atbildības sfērā var īstenoties risks vai kura rīcība var radīt vai stimulēt risku.

Risku analīze – sistemātiska informācijas apkopošana un izvērtēšana, lai noteiktu riska īstenošanās regularitāti un iespējamo seku apjomu.

Riska varbūtība – risku īstenošanās skaitliskā vērtība nosacītā skalā, kas nosaka riska īstenošanās iespējamību un biežumu (no ikdienišķa līdz ļoti retam).

Riska ietekme – īstenojušās riska seku ietekmes skaitliskā vērtība nosacītā skalā (no nebūtiskas ietekmes līdz katastrofālai).

Riska vērtība – riska īstenošanās varbūtības un riska ietekmes skaitliskās vērtības summa vai pēc citas Sabiedrībā noteiktā kārtībā apstiprinātas metodikas noteikta vērtība riska īstenošanās varbūtības un riska ietekmes skaitliskās vērtības attiecībā.

Riska novērtējums – fiksēts riska statuss, atbilstīgi kuram tiek veikts tālākais Riska vadības process.

Kvalitātes riska vadība – ir sistemātisks process, kas paredzēts, lai novērtētu, kontrolētu, paziņotu un pārskatītu procesa kvalitātes risku.

Risku reģistrs – risku analīzes rezultātu apkopojums, kas pieejams noteiktam darbinieku lokam, valdes locekļiem.

Darbības nepārtrauktības plāns – jebkurš dokuments, kas nosaka tālāko rīcību, samazinot riska ietekmi uz kopējiem Sabiedrības mērķiem.

Identificēts risks – risks, kura ietekme, vērtība un varbūtība fiksēta Risku reģistrā.

Īstenojies risks – viens vai vairāki notikumi ar negatīvām sekām vai būtisku negatīvu seku varbūtību attiecībā uz Sabiedrības funkciju izpildi.

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 /vai dzīvību, bet kuru iestāšanās varbūtība un/vai iespējamā negatīvā ietekme nav precīzi nosakāma.

Korupcijas risks – varbūtība, ka kāds no Sabiedrībā nodarbinātajiem, kuram uzticēta vara vai atbildība noteiktu pilnvaru ietvaros, ar nodomu vai bez nodoma rīkosies savu vai citas personas materiālo interešu labā, gūstot sev vai nodrošinot citiem nepienākošos labumus un nodarot kaitējumu Sabiedrībai.

Sabiedrība – SIA “Jēkabpils ūdens”, reģistrācijas Nr. 45403000395.

Valde – Sabiedrības valde.

Darbinieks – jebkurš Sabiedrības darbinieks.

Iekšējās kontroles vide – risku vadības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopums, kura uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību, pārskatu ticamību, darbības atbilstību tiesību aktiem.

Politika – Sabiedrības Risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika.

2. POLITIKAS MĒRĶIS

- 2.1. Politikas mērķis ir noteikt vienotus risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības pamatprincipus un atbildību sadalījumu Sabiedrībā, lai savlaicīgi identificētu un pārvaldītu būtiskākos Sabiedrības darbību negatīvi ietekmējošos faktorus, nodrošinot stratēģisko mērķu sasniegšanu, veiksmīgu attīstību, samazinot potenciālos zaudējumus un reputācijas kaitējumu.
- 2.2. Politikā noteiktie principi atbilst starptautiskajai risku pārvaldības labākajai praksei un saistošajiem Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

3. POLITIKAS PAMATPRINCIPI

- 3.1. Sabiedrība īstenojot politiku, ievēro šādus pamatprincipus:
 - 3.1.1. **Atbildība** – augsti standarti un atbildība visos, ar risku pārvaldību, iekšējās kontroles vides un atbilstības noteikšanu, saistītajos jautājumos;
 - 3.1.2. **Uzraudzība** – nepārtraukta iekšējās kontroles, risku vadības un atbilstības sistēmu pārraudzība;
 - 3.1.3. **Kompetence** – apvienot uz rezultātu orientētus darbiniekus ar atbilstošām zināšanām, prasmēm un darba pieredzi.
- 3.2. Politika nosaka vienotus un saskaņotus principus visu veidu Risku vadībai Sabiedrībā. Politika aptver gan visus esošos Sabiedrības darbības procesus, gan arī tos, kurus plānots ieviest.
- 3.3. Politikā noteiktie principi ir saistoši Sabiedrības padomes un valdes locekļiem, darbiniekiem.
- 3.4. Precīzu Risku vadības procesu norisi, pienākumu un atbildības sadalījumu Risku vadības pasākumu ietvaros, nosaka valdes vai citādi Sabiedrībā noteiktā kārtībā apstiprināti iekšējie normatīvie dokumenti.
- 3.5. Ievērojot identificētos riskus, valde apstiprina Risku vadības plānu un nosaka īstenojamos risku mazinošos pasākumus un to termiņus.

4. RISKU VADĪBA

- 4.1. **Risku iedalījums** - īstenojot Risku vadību, Sabiedrība iedala riskus šādās grupās:
 - 4.1.1. **Stratēģiskie riski** (tajā skaitā saistīti ar lēmumu pieņemšanu par stratēģiju un attīstību, inovāciju ieviešanu, atbildības deleģēšanu, investīciju projektu īstenošanu, reputācijas risku);
 - 4.1.2. **Operacionālie riski** (tajā skaitā saistīti ar cilvēkresursu pārvaldību, tehnoloģiju darbību, drošības pasākumu nodrošināšanu, infrastruktūras uzturēšanu, pakalpojumu sniegšanas risku);
 - 4.1.3. **Finanšu riski** (tajā skaitā nodokļu, Sabiedrības finanšu stabilitātes nodrošināšana, budžeta plānošanas un kontroles, tirgus risks, kredītrisks, likviditātes un naudas plūsmas risks);
 - 4.1.4. **Atbilstības un juridiskie riski** (tajā skaitā iekšējo un ārējo apstākļu ietekme, kas saistīti ar normatīvo aktos ietverto prasību ievērošanu, līgumsaistību kontroli, konflikti, politiskā ietekme, izmaiņas likumos un regulējumā, iepirkumu, korupcijas un interešu konflikta, fizisko personu datu aizsardzības, reputācijas, vides riski).

- 4.2. Risku vadības process - risku pārvaldība Sabiedrībā ir neatņemama ikdienas vadības procesu, darbības aktivitāšu, funkciju izpildes un citu procesu sastāvdaļa, kas ir saistoša visos Sabiedrības pārvaldības līmeņos. Risku pārvaldības lēmumu pamats ir riska apzināšanās.
- 4.3. Risku vadība ir mērķtiecīgs process, lai mazinātu, novērstu, ierobežotu notikumu negatīvo ietekmi un sekmētu darbības nepārtrauktību mainīgos apstākļos.
- 4.4. Risku vadības process ietver šādus elementus:
- 4.4.1. risku identificēšana;
 - 4.4.2. risku novērtēšana un reģistrēšana;
 - 4.4.3. risku mazināšanas un/vai kontroles pasākumu noteikšana un īstenošana;
 - 4.4.4. risku mazināšanu pasākumu ieviešana;
 - 4.4.5. risku pārraudzība;
 - 4.4.6. ziņošana un informēšana.
- 4.5. Risku vadība balstās uz: primārā risku vadība, risku vadības procesa uzraudzība un kontrole.
- 4.6. **Primārā Risku vadība Sabiedrībā** - pastāvīga risku pārvaldība uzņēmuma operacionālajā darbībā un ikdienas lēmumu pieņemšanā. Risku īpašnieki veic primāro risku vadību, t.sk., identificēšanu, novērtēšanu, risku mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanu un īstenošanu, savā atbildības jomā, arī saskaņā ar šo Politiku un uz tās pamata izdotajiem dokumentiem veic efektīvu ikdienas vadību pār visiem riskiem, kas ietekmē Sabiedrības darbību.
- 4.7. **Risku vadības ieviešana, uzraudzība un kontrole** - ietver risku pārvaldības uzraudzību, ko veic risku pārvaldības funkcija, darbības atbildības funkcija un finanšu pārvaldības funkcija. Risku pārvaldības funkcija atbild par risku pārvaldības sistēmas izstrādi un uzturēšanu, nodrošinot, ka visi riski ir atbilstoši uzraudzīti - to ikdienas darbā, gan arī lēmumu pieņemšanā, kā arī sniedz perspektīvo novērtējumu par riska profilu.
- 4.8. Risku vadības procesa uzraudzība:
- 4.8.1. risku vadītājs pārbauda risku īpašnieka identificētos riskus un to vērtējumu, koordinē un kontrolē Risku vadības pasākumu ieviešanu Sabiedrībā, pamatojoties uz pieejamiem datiem un vērtējumu;
 - 4.8.2. Risku vadības kontroles funkciju nodrošina iekšējās kontroles atbildīgais darbinieks, kura kontrolē izpildi un sniedz ieteikumus Sabiedrības valdei attiecībā par risku pārvaldības sistēmas uzlabošanu un pilnveidošanu.

5. ATBILDĪBA UN PIENĀKUMI

- 5.1. **Dalībnieks:**
- 5.1.1. pārbauda Sabiedrības risku pārvaldības un iekšējās kontroles sistēmas darbību un tās efektivitāti.
 - 5.1.2. izvērtē Sabiedrības valdes ziņojumus par riskiem un Risku vadības sistēmas darbības efektivitāti.
- 5.2. **Valde:**
- 5.2.1. nodrošina vienotu Risku vadību un iekšējo kontroli Sabiedrībā, izveido visaptverošu Risku vadības un iekšējās kontroles sistēmu un nodrošina tās uzturēšanu;
 - 5.2.2. apstiprina iekšējos normatīvos dokumentus, kas reglamentē risku pārvaldības un iekšējās kontroles nodrošināšanu Sabiedrībā un nosaka Sabiedrības struktūrvienības risku pārvaldīšanai;

- 5.2.3. apstiprina Sabiedrības riskus, t.sk. būtiskos riskus un izskata risku kritisko kontroli, un pasākumu īstenošanas gaitu;
- 5.2.4. ne retāk kā reizi gadā sniedz ziņojumu Dalībniekam par Sabiedrības būtisko risku pārvaldību;
- 5.2.5. apstiprina Risku vadības plānu un nosaka īstenojamos risku mazinošos pasākumus un to izpildes termiņus, kā arī par to īstenošanu atbildīgos darbiniekus un risku īpašnieku sarakstu;
- 5.2.6. uzrauga Risku vadības un iekšējās kontroles pasākumu īstenošanu

5.3. Sabiedrības risku vadītājs:

- 5.3.1. nodrošina iekšējo normatīvo dokumentu izstrādi, kas reglamentē Sabiedrības risku pārvaldību;
- 5.3.2. uzrauga Risku vadības pasākumu īstenošanu;
- 5.3.3. sniedz atbalstu Sabiedrības risku pārvaldības ieviešanā un ar to saistītās dokumentācijas nodrošināšanā;
- 5.3.4. uztur un aktualizē vienoto Sabiedrības risku/būtisko risku reģistru;
- 5.3.5. nodrošina ikgadēju Sabiedrības būtisko risku novērtēšanu;
- 5.3.6. sadarbībā ar Sabiedrības struktūrvienībām nodrošina Sabiedrības valdi ar visaptverošu informāciju par Sabiedrības riskiem/būtiskajiem riskiem, to novērtējumu un kontroles pasākumiem;
- 5.3.7. veic risku vērtēšanu kopā ar risku īpašnieku un/vai pieaicinātiem ekspertiem, apkopo informāciju par riskiem, to ikgadējam aktualitātēm, izvērtējumu par Risku vadību, sniedz priekšlikumus par risku mazināšanu.

5.4. Sabiedrības iekšējās kontroles atbildīgais darbinieks:

- 5.4.1. uztur un uzrauga Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmu risku novēršanai, veic regulāras pārbaudes;
- 5.4.2. kontrolē Risku vadības aktivitātes, lai atbilstoši, savas kompetences ietvaros, savlaicīgi identificētu un pārvaldītu esošos un potenciālos riskus, lai nodrošinātu risku kontroli īstenošanu un papildus risku mazinošo pasākumu apzināšanu, izvērtēšanu;
- 5.4.3. savas kompetences ietvaros atbild par risku identificēšanu un analīzi, informācijas sniegšanu risku vadītājam par riskiem un notikušajiem incidentiem;
- 5.4.4. uzrauga risku kritisko kontroli un papildus pasākumu īstenošanu atbildībā esošajās funkcijās;
- 5.4.5. sniedz ieteikumus Sabiedrības valdei attiecībā uz risku pārvaldības sistēmas uzlabošanu un pilnveidošanu;
- 5.4.6. nodrošina kontroles pasākumu izpildi, ievieš jaunus kontroles pasākumus, ja nepieciešams.

5.5. Sabiedrības struktūrvienību vadītāji:

- 5.5.1. apzina, koordinē un uzrauga Risku vadības aktivitātes atbildībā esošajās funkcijās, lai atbilstoši savas funkcijas/struktūrvienības darbības jomai savlaicīgi identificētu un pārvaldītu esošos un potenciālos riskus – nodrošinātu risku kontroli īstenošanu un papildus risku mazinošo pasākumu apzināšanu, izvērtēšanu un ieviešanu nepieciešamības gadījumā;
- 5.5.2. savas kompetences ietvaros atbild par risku identificēšanu un analīzi, informācijas sniegšanu risku vadītājam par riskiem un notikušajiem incidentiem struktūrvienībā;
- 5.5.3. uzrauga risku kritisko kontroli un papildus pasākumu īstenošanu atbildībā esošajās funkcijās;
- 5.5.4. savlaicīgi informē risku vadītāju par riska iespējamību;
- 5.5.5. sadarbībā ar risku vadītāju veic risku, kas attiecas uz attiecīgo struktūrvienību, detalizētu izvērtēšanu.

5.6. **Darbinieki:**

- 5.6.1. veic Risku vadību savas kompetences un izveidoto procesu un/vai procedūru ietvaros;
- 5.6.2. savlaicīgi ziņo savam tiešajam vadītājam par jauna riska identificēšanu vai iestāšanos savā darbā.

5.7. **Riska īpašnieks:**

- 5.7.1. apkopo informāciju par Sabiedrības riskiem, t.sk. būtiskajiem riskiem, to ikgadējām aktualitātēm, izvērtējumu un risku vadību;
- 5.7.2. savlaicīgi informē Sabiedrības valdi un risku vadītāju par jauna būtiskā riska identificēšanu;
- 5.7.3. sadarbībā ar Sabiedrības risku vadītāju veic risku/būtisko risku, kas attiecas uz attiecīgo Sabiedrības funkciju/struktūrvienību, detalizētu analīzi un izvērtēšanu;
- 5.7.4. iesniedz apstiprināšanai priekšlikumus būtisko risku kontroles pasākumu ieviešanas plānam, ja tāds nepieciešams;
- 5.7.5. iesniedz Sabiedrības risku vadītājam ziņojumu par atlasīto būtisko risku analīzes rezultātiem.

6. RISKU PĀRVALDĪBAS, ATBILSTĪBAS UN IEKŠĒJĀS KONTROLES PAMATPRINCIPI

6.1. **Risku pārvaldības pamatprincipi:**

- 6.1.1. risku pārvaldība ir integrēta gan stratēģijas izstrādes un ieviešanas procesos, gan ikdienas operatīvajā darbībā;
- 6.1.2. risku pārvaldības sistēma un process ir saskaņoti ar Sabiedrības vajadzībām un risku specifiku;
- 6.1.3. risku pārvaldība reaģē atbilstoši un savlaicīgi uz ārējām un iekšējām izmaiņām un notikumiem;
- 6.1.4. risku pārvaldībā tiek izmantota vēsturiskā, aktuālā, kā arī sagaidāmā nākotnes informācija;
- 6.1.5. notiek regulāra un sistemātiska darbinieku izglītošana, informācijas sniegšana un izskaidrošana, veicinot sapratni par risku un tā pārvaldīšanu;
- 6.1.6. risku pārvaldības sistēma tiek pastāvīgi pilnveidota saskaņā ar labākās prakses principiem un pieredzi;
- 6.1.7. atbildību par risku pārvaldību nosaka dažādos Sabiedrības vadības līmeņos, precīzi nosakot pienākumus ar mērķi panākt efektīvu Sabiedrības risku pārvaldību;
- 6.1.8. risku pārvaldībai svarīga, objektīva un pietiekama informācija tiek laikus nodota tiem darbiniekiem, kuriem tas nepieciešams;
- 6.1.9. neiecietība attiecībā uz krāpšanu un korupciju.

6.2. **Atbilstības pamatprincips** – Sabiedrība, atbilstoši savai darbībai un attīstības stratēģijai, nosaka pieņemamā riska līmeni un adekvātu risku vadību, tai skaitā, riska mazināšanas pasākumus, un nodrošina savlaicīgu un atbilstošu informācijas plūsmu, kas ļauj pieņemt adekvātus lēmumus.

6.3. **Iekšējās kontroles darbības pamatprincipi:**

- 6.3.1. efektīva, lietderīga un ekonomiska darbība atbilstoši kompetencei, izvirzītajiem mērķiem, uzdevumiem un pieejamajiem resursiem;
- 6.3.2. iespējamo korupcijas un interešu konflikta izveidošanās risku novēršana;
- 6.3.3. mantas un finanšu līdzekļu izšķērdēšanas, neefektīvas un nelietderīgas izmantošanas novēršana;

- 6.3.4. pieļauto kļūdu savlaicīga identificēšana un novēršana un nepieciešamo uzlabojumu veikšana;
- 6.3.5. savlaicīgas ticamas finanšu, vadības informācijas iegūšana un aizsardzība pret informācijas neatļautu izpaušanu.

7. RISKĀ VĒRTĒŠANA UN RISKĀ LĪMEŅA NOTEIKŠANA

- 7.1. Izstrādājot vienotu vērtēšanas metodiku, katram riskam tiek piešķirta vērtība, kas norāda uz riska iestāšanās varbūtību un ietekmes apjomu.
- 7.2. Lai noteiktu riska vērtību, ir jānosaka tā kopējā negatīvā ietekme uz Sabiedrības darbību kopumā un Sabiedrības mērķu sasniegšanu, identificētajiem riskiem tiek noteikta riska iestāšanās varbūtības skalas līmeņa vērtība.
- 7.3. Risku novērtējums un tālākie to vadības pasākumi ir vērsti uz risku īstenošanās varbūtību un iespējamo seku ietekmes mazināšanu, un tiek noteikti atbilstoši noteiktai riska ietekmes līmeņa skalas vērtībai.
- 7.4. Risku vērtēšana
- 7.5. Identificētā riska vērtējums tiek noteikts, novērtējot riska iestāšanās varbūtību un ietekmi risku vērtēšanas brīdī, ņemot vērā ārējās un iekšējās vides faktorus, pieredzi, notikumus, kā arī esošās kontroles.
- 7.6. Riska iestāšanās varbūtības līmeni nosaka, izmantojot Riska iestāšanās varbūtības līmeņa skalu (1.pielikums). Riska ietekmes līmeni nosaka, izmantojot Riska ietekmes līmeņa skalu (2.pielikums).Pēc Riska iestāšanās varbūtības un Riska ietekmes novērtējuma, tiek noteikta Riska vērtība katram identificētajam riskam atbilstoši noteiktajai formulai (3.pielikums).
- 7.7. Ņemot vērā Riska vērtību tiek noteikta Risku prioritāte, klasificējot riskus atbilstoši to negatīvai ietekmei uz Sabiedrības darbību kopumā un Sabiedrības mērķu sasniegšanu (4.pielikums). Riska prioritātes noteikšana ir vērsta uz Sabiedrības vadības tālākiem pasākumiem risku īstenošanas varbūtību un iespējamo negatīvo seku ietekmes mazināšanu vai novēršanu.
- 7.8. Risku novērtējumu izmanto, nosakot Sabiedrības darbības efektivitāti, īstermiņā un ilgtermiņā veicamos pasākumus, procesā iesaistīto valdes un darbinieku kompetences līmeni un kontroles procedūras.

8. AR POLITIKU SAISTĪTIE DOKUMENTI

- 8.1. Lai nodrošinātu Politikas izpildi, labāku izpratnes līmeni un piemērošanu, risku vadītājs kopā ar risku īpašniekiem, struktūrvienību vadītājiem, darbiniekiem izstrādā Risku karti, ietverot tajos detalizētu Risku vadības procesa aprakstu.

1.pielikums

Riska iestāšanās varbūtības līmeņa skala

Vērtība	Apraksts	Iespējamība
1	Ļoti zema	Riska iestāšanās ir maz ticama un/ vai nav gadījumu, kad šis risks ir materializējies pēdējos 3 gados. Attiecīgā riska realizācija faktiski būtu īpašs gadījums vai pastāvēt ārkārtas apstākļiem.
2	Zema	Risks var iestāties reti, ir stabila situācija procesu darbībā, riska risināšanai nav nepieciešams izstrādāt īpašas procedūras un/ vai risks var realizēties reizi gadā.
3	Vidēja	Ir iespējama riska iestāšanās, risks var realizēties reizi pusgadā un/ vai bijušas vai pašlaik notiek mazāk būtiskas izmaiņas procesā, vadībā vai resursos.
4	Augsta	Risks var iestāties bieži, risks var realizēties reizi ceturksnī vai biežāk un/ vai bijušas izmaiņas procesā, vadībā vai resursos.
5	Ļoti augsta	Risks var iestāties ļoti bieži, lielākajā daļā gadījumu, risks var realizēties reizi mēnesī vai biežāk un/ vai pēdējā pusgada laikā risks ir realizējies vairākkārt un regulāri un/ vai bijušas būtiskas izmaiņas procesos, vadībā vai resursos.

2.pielikums

Risku ietekmes līmeņa noteikšanas skala

Vērtība	Ietekmes līmenis	Apraksts
1	Ļoti zema	Riska ietekme ir nebūtiska, riska iestāšanās gadījumā faktiski netiek ietekmēta Sabiedrības darbība, turpmākie lēmumi un procesa gaita (gan laika, gan izmaksu ziņā). Piemēram, netiek ietekmēta Sabiedrības reputācija, budžets.
2	Zema ietekme	Risks var ietekmēt turpmāko lēmumu pieņemšanu, minimāli ietekmēt procesa gaitu Sabiedrībā (gan laika, gan izmaksu ziņā), neliela ietekme uz Sabiedrības reputāciju, tomēr kopumā tas neietekmē Sabiedrības darbību. Piemēram, īslaicīgi kavēta rēķinu izrakstīšana Sabiedrības klientiem.
3.	Vidēja ietekme	Risks kavē atsevišķa pakalpojuma sniegšanu, cieš Sabiedrības reputācija, budžets, taču tas netraucē pamatpakalpojuma sniegšanu vajadzīgajā apjomā. Piemēram, nepamatota izvairīšanās no papildpakalpojumu sniegšanas, darbinieku konflikts ar Sabiedrības klientiem.
4.	Augsta ietekme	Risks ietekmē pamatpakalpojuma sniegšanu, lēmumu pieņemšanu, procesa gaitu, aizkavējot tā izpildi vai palielinot izmaksas, kā arī var ietekmēt Sabiedrības darbību. Risks būtiski ietekmē Sabiedrības darbību kopumā, atsevišķu vai visu pamatpakalpojumu pārtraukšanu uz vienu vai vairākām dienām. Piemēram, avārija Sabiedrības teritorijā, korupcija.
5.	Ļoti augsta ietekme	Risks apdraud Sabiedrības darbību, būtiski ietekmē ilglaicīgi spēju sasniegt Sabiedrības mērķus. Piemēram, Sabiedrības maksātnespēja.

3.pielikums

Risku vērtību nosaka, izmantojot šādu formulu $RV=V \times I$, kur:

RV – riska vērtība;

V – varbūtība;

I - ietekme.

Riska vērtība

Riska ietekme		Riska varbūtība				
		Ļoti zema	Zema	Vidēja	Augsta	Ļoti augsta
		1	2	3	4	5
Ļoti augsta	5	5	10	15	20	25
Augsta	4	4	8	12	16	20
Vidēja	3	3	6	9	12	15
Zema	2	2	4	6	8	10
Ļoti zema	1	1	2	3	4	5

4.pielikums

Ņemot vērā Riska vērtību tiek noteikta Risku prioritāte, klasificējot Riskus atbilstoši to negatīvai ietekmei uz Sabiedrības darbību kopumā un Sabiedrības mērķu sasniegšanu.

Nosakot risku mazināšanas pasākumus, tiek noteikti kontroles pasākumu ieviešanas termiņi un atbildīgie par kontroles pasākuma izpildi.

Risku prioritāte

Riska vērtība	Riska prioritāte	Riska vadības pasākumi
1 - 5	Zema	Riskus iekļauj Risku reģistros vēsturiskās informācijas uzkrāšanas nodrošināšanai un uzraudzībai, tiek nodrošināta šo risku pārvērtēšana pēc noteikta laika perioda. Pārsvārā gadījumu, pasākumi Risku mazināšanai vai novēršanai nav nepieciešami, atsevišķos gadījumos risks jākontrolē ar ikdienas procedūru palīdzību.
6 - 10	Vidēja	Nepieciešams noteikt to iestāšanās varbūtības un/vai ietekmes mazinošos kontroles pasākumus tuvākajā laikā.
15 - 25	Augsta	Nepieciešama tūlītēja rīcība risku mazināšanas pasākumu noteikšanai un ieviešanai. Sabiedrības valdei nekavējoties jāizvērtē iespēja pārtraukt Risku izraisošo avotu un jāveic viss iespējamais, lai samazinātu Riska vērtību.