

## **Paziņojums par korporatīvo pārvaldību 2017. gadā**

AS „Citadele banka”, vienotais reģistrācijas Nr. 40103303559 (turpmāk – Banka) paziņojums par korporatīvo pārvaldību 2017. gadā sagatavots atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.<sup>2</sup> panta trešās daļas prasībām.

### **Informācija par kapitālsabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas galvenajiem elementiem, kurus piemēro finanšu pārskatu gatavošanā.**

#### **Iekšējā kontrole**

Iekšējās kontroles sistēmas mērķis ir nodrošināt pamatotu pārliecību, ka Bankas un Koncerna (Bankas un konsolidācijas grupas sastāvā iekļauto Bankas meitas sabiedrību kopuma) aktīvi ir nodrošināti pret zaudējumiem un nesankcionētu valdīšanu un lietošanu, darbības riski tiek pastāvīgi apzināti, identificēti un pārvaldīti, kapitāla apmērs ir pietiekams Bankas un Koncerna darbībai piemītošo un varbūtējo risku segšanai, darījumi notiek saskaņā ar Bankas un Koncerna noteikto kārtību, Banka un Koncerns darbojas saprātīgi, piesardzīgi un efektīvi, pilnībā ievērojot likumu un citu tiesību aktu prasības, kā arī, ka Bankas un Koncerna pārvaldē konstatētie trūkumi tiek novērsti.

Bankas un Koncerna valde un padome ir atbildīga par visaptverošas iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, tās efektīvu funkcionēšanas nodrošināšanu. Lai nodrošinātu šīs atbildības īstenošanu attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu un, attiecīgi, finanšu pārskatos paustās informācijas patiesumu, objektivitāti, saprotamību un pilnīgumu, tiek piemērotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kuras ir aprakstītas iekšējos normatīvos dokumentos.

Iekšējās kontroles sistēmas uzraudzību Bankā un Koncernā veic Iekšējā Audita daļa. Iekšējā Audita daļas sagatavotie ziņojumi par iekšējā audita pārbaudes rezultātiem tiek sūtīti Bankas valdei, padomei un padomes izveidotai Audita komitejai, kura, cita starpā, uzrauga iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas darbības efektivitāti. Iekšējā Audita daļa savus pienākumus veic atbilstoši piemērojamajiem normatīvajiem aktiem, iekšēja audita profesionālās prakses standartiem un Bankas/Koncerna iekšējiem normatīvajiem aktiem.

Bankā un Koncernā ir izveidota grāmatvedības sistēma atbilstoši piemērojamajiem grāmatvedības organizāciju regulējošajiem normatīvajiem aktiem. Bankā un Koncernā ir izstrādāta „Grāmatvedības politika”, kuras mērķis ir noteikt darījumu, faktu, notikumu un finanšu pārskata posteņu uzskaites, novērtēšanas un atspoguļošanas principus, metodes un noteikumus. Bankas vadība izvēlas grāmatvedības politiku, kura nodrošina, ka finanšu pārskati sniedz informāciju, kas ir ticama un noderīga finanšu pārskatu lietotājiem lēmumu pieņemšanai. Piemērotā grāmatvedības politika nodrošina, ka Bankas un Koncerna pārskatos paustā informācija ir patiesa, salīdzināma, savlaicīga, nozīmīga, saprotama, atbilstīga un pilnīga. Koncernā un Bankā ir izstrādāti iekšējie normatīvie akti, kas nosaka finanšu pārskatu un ziņojumu sagatavošanas principus. Saskaņā ar Bankas

akcionāru lēmumu, Bankā/Koncernā darbojas revīzijas komiteja, kas atbilstoši Finanšu Instrumentu Tirgus likuma prasībām uzrauga Bankas un Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanas procesu un veic citas tai normatīvajos aktos noteiktos pienākumus.

Bankas un Koncerna finanšu pārskatiem tiek veikta neatkarīga revīzija, kuras ietvaros neatkarīgi revidenti sniedz atzinumu par to, vai viņuprāt Bankas un Koncerna finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „Citadele banka” atsevišķo un AS „Citadele banka” un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli, darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināta jiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

### **Risku pārvaldība**

Informācija par risku pārvaldības sistēmas elementiem atrodama AS „Citadele banka” atsevišķajā un Koncerna konsolidētajā gada pārskatā par 2017. gadu, kā arī Bankas mājas lapā [www.cblgroup.com](http://www.cblgroup.com) (sadaļas “Par mums” apakšsadaļā “Korporatīvā pārvaldība”) publicētajā Risku pārvaldības un kapitāla pietiekamības ziņojumā.

Koncerna konsolidētais un Bankas atsevišķais pārskats par 2017. gadu ir publiski pieejams AS „Citadele banka” telpās Republikas laukumā 2a, Rīgā un elektroniskā veidā – interneta mājas lapā [www.cblgroup.com](http://www.cblgroup.com) sadaļas „Investoriem” apakšsadaļā “Finanšu atskaites”.

Šis paziņojums ir publiski pieejams AS „Citadele banka” telpās Republikas laukumā 2a, Rīgā un elektroniskā veidā – interneta mājas lapā [www.cblgroup.com](http://www.cblgroup.com) sadaļas „Investoriem” apakšsadaļā “Finanšu atskaites”.

Rīga, 2018. gada 21. februārī