

## KORPORATYVINIO VALDYMO POLITIKA

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Korporatyvinio valdymo politika apibrėžia:

1) UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“ (toliau – INVEGA) valdymo ir priežiūros organų kompetencija, sprendžiant INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės valdymo klausimus, kiek jų nereglamentuoja Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas ir INVEGOS įstatai, nustato dukterinės bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtų sprendimų priėmimo tvarką;

2) INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės korporatyvinio valdymo sistemą ir struktūrą.

2. Vartojamos sąvokos ir sutrumpinimai:

ABĮ	Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas
Bendrovės organai	Atitinkamai INVEGOS arba dukterinės bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas (vienintelis visų akcijų savininkas – bendrovės akcininkas), bendrovės priežiūros organas ir valdymo organai
Dukterinė bendrovė	INVEGOS tiesiogiai kontroliuojama bendrovė – UAB „Kofinansavimas“
Dukterinės bendrovės vadovas	UAB „Kofinansavimas“ direktorius, ar jo funkcijas vykdomas kitas UAB „Kofinansavimas“ darbuotojas
INVEGA	Uždaroji akcinė bendrovė „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“
INVEGOS vadovas	INVEGOS generalinis direktorius ar jo funkcijas vykdomas kitas INVEGOS darbuotojas
Korporatyvinio valdymo politika ar Politika	ši INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės korporatyvinio valdymo politika su visais priedais, pakeitimais ir papildymais (jei tokių būtų)
KŪB	Komanditinė ūkinė bendrija įsteigta ir veikianti pagal Lietuvos Respublikos ūkinių bendrijų įstatymą
LR	Lietuvos Respublika
Priežiūros organas	stebėtojų taryba
Rizikos kapitalo fondas	Rizikos kapitalo fondas, į kurį INVEGA yra investavusi rizikos kapitalo priemonėms įgyvendinti skirtas lėšas
Valdymo organas	atitinkamai valdyba ar bendrovės vadovas

3. Politika yra privaloma ir taikoma INVEGAI ir jos dukterinei bendrovei tiek, kiek atskiri INVEGOS visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai ir LR teisės aktai nenustato kitaip.

4. Politika parengta atsižvelgiant į šių LR teisės aktų ir dokumentų reikalavimus:

- LR akcinių bendrovių įstatymo;

- Valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto LR Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 665 (toliau – Nuosavybės gairės);

- INVEGOS įstatų (įstatų redakcija, 2017-07-28 įregistruota Juridinių asmenų registre).

5. Politika nereguliuoja INVEGOS ir jos organų veiklos, vykdomos įgyvendinant rizikos kapitalo priemones, kai INVEGA tampa rizikos kapitalo fondo (KŪB ar kitos teisinės formos juridinio asmens) dalyviu (nariu komanditoriumi, investuotoju ar pan.), veikdama kaip rizikos kapitalo priemonėms ar kitoms finansinėms priemonėms įgyvendinti skirtų lėšų investuotoja.

6. Politika tiesiogiai vadovaujama rengiant, svarstant ir priimant atitinkamus INVEGOS priežiūros ar valdymo organų kompetencijai priskirtus sprendimus, taip pat INVEGOS kaip dukterinės bendrovės visų akcijų savininko (vienintelio akcininko) kompetencijai priskirtus sprendimus.

7. Dukterinės bendrovės valdybos (kai ji sudaroma) ir direktoriaus kompetencija bei funkcijos svarstant ir priimant sprendimus dėl dukterinės bendrovės veiklos ar valdymo, kurie nėra reglamentuoti šioje Politikoje, yra apibrėžti dukterinės bendrovės įstatuose ir teisės aktuose, reglamentuojančiuose atitinkamą dukterinės bendrovės veiklą, taip pat sutartyse, sudarytose dukterinės bendrovės ir INVEGOS dėl rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo.

## II. KORPORATYVINIO VALDYMO SISTEMA IR STRUKTŪRA

8. Korporatyvinis valdymas INVEGOS ir jo dukterinės bendrovės atžvilgiu įgyvendinamas:

- 1) naudojantis INVEGOS visų akcijų savininko - vienintelio akcininko - teisėmis;
- 2) naudojantis INVEGOS, kaip dukterinės bendrovės visų akcijų savininko, akcininko teisėmis;
- 3) INVEGOS priežiūros ir valdymo organams ir struktūriniais padaliniais tiesiogiai vykdant jiems priskirtas funkcijas INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės atžvilgiu;
- 4) nustatant korporatyvinio valdymo principus ir priimant korporatyvinio valdymo dokumentus, taikomus INVEGAI ir jos dukterinei bendrovei.

9. Korporatyvinio valdymo struktūrą sudaro:

- 1) INVEGOS organai, kurių funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, šioje politikoje ir INVEGOS bei dukterinės bendrovės įstatuose;
- 2) dukterinės bendrovės valdymo organai(-as);
- 3) INVEGOS struktūriniai padaliniai ar atitinkamas pareigas einantys darbuotojai, kurie INVEGOS vidaus dokumentuose nustatyta tvarka vykdo centralizuotas funkcijas INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės mastu (finansų ir apskaitos valdymo; vidaus audito; asmens duomenų apsaugos, IT sistemų priežiūros ir pan. funkcijų vykdymas).

## III. KORPORATYVINIO VALDYMO DOKUMENTAI IR JŲ ĮGYVENDINIMAS

10. Siekiant reglamentuoti INVEGOS ir dukterinės bendrovės korporatyvinio valdymo klausimus, INVEGOS organai gali priimti atitinkamus korporatyvinio valdymo dokumentus.

11. Pageidautina, kad korporatyvinio valdymo dokumente arba INVEGOS organo sprendime, kuriuo tvirtinamas ar priimamas atitinkamas korporatyvinio valdymo dokumentas, būtų aiškiai nurodyta, ar atitinkamas korporatyvinio valdymo dokumentas taikomas tik INVEGAI, ar tik dukterinei bendrovei, ar INVEGAI ir dukterinei bendrovei.

12. Korporatyviniai dokumentai gali būti šių tipų:

Lygis	Dokumento tipas	Paaishkinimai	Priimantis organas
	Veiklos planavimo dokumentai	Lūkesčių laiškas; Sprendimai dėl Nuosavybės gairių, Skaidrumo gairių reikalavimų taikymo	INVEGOS visuotinis akcininkų susirinkimas
		Strategija	INVEGOS stebėtojų taryba
		Veiklos planas, Pajamų ir išlaidų sąmatos (biudžetas)	INVEGOS valdyba
I lygis	Politika	- apibrėžia pagrindinius reguliuojamos srities tikslus, uždavinius, principus; - liečia kelių INVEGOS organų atsakomybės sritis; - kai nustatomos papildomos kontrolės priemonės, pvz. kompetencija priimti tam tikrus sprendimus pakeliama į aukštesnį lygį; <sup>1</sup>	INVEGOS valdyba, stebėtojų tarybai pritarus
		- apibrėžia pagrindinius reguliuojamos srities tikslus, uždavinius, principus, nustato esminius reikalavimus, pagrindines nuostatas atitinkamoje srityje. <sup>2</sup>	INVEGOS valdyba

<sup>1</sup> Pvz.: Korporatyvinio valdymo politika, Rizikų valdymo politika, Valdymo organų kompetencijos ribos ir limitai (politika) ir pan.

<sup>2</sup> Pvz.: Dividendų politika, Atidėjinių formavimo politika, Priemonių rengimo (keitimo) politika, Atlygio politika ir pan.

II lygio	Tvarka/ Aprašas/ Metodika/ Nuostatai	- priimama išimtiniais arba teisės aktų nustatytais atvejais; - detaliai reglamentuoja atitinkamą veiklos sritį. <sup>3</sup>	INVEGOS stebėtojų taryba arba valdyba pagal savo kompetenciją
	Tvarka/ Aprašas/ Taisyklės/ Procedūrų vadovas	- reglamentuoja konkrečias taisykles, procedūras; - šie dokumentai priimami, siekiant praktiškai įgyvendinti I lygio priimtus dokumentus, kai būtina papildomai reglamentuoti jų įgyvendinimą arba siekiant konkrečiai reglamentuoti veiklos sritis, kurioms reglamentuoti nėra priimta I lygio dokumentų; - paprastai tvirtinami atskirai INVEGOJE ir dukterinėje bendrovėje, pritaikant atitinkamas priemones ar procedūras prie konkrečios bendrovės poreikių ir veiklos specifikos. <sup>4</sup>	INVEGOS arba dukterinės bendrovės vadovas, veikdamas savo kompetencijos ribose ir atsakomybės srityse

13. I lygio dokumentas turi būti periodiškai peržiūrimas jį priėmusio organo. Rekomenduojama dokumento peržiūros periodiškumą numatyti I lygio dokumente ar jį tvirtinančiame sprendime. Kai atitinkamo I lygio dokumento peržiūros terminas nėra konkrečiai nustatytas, jis peržiūrimas ne rečiau kaip kas 3 metai.

14. Rekomenduojama pakeitus I lygio dokumentą atitinkamai peržiūrėti bei pakoreguoti ir II lygio dokumentus, reglamentuojančius I lygio dokumento įgyvendinimą. II lygio dokumentai peržiūrimi ne rečiau kaip kas 3 metai. II lygio dokumento peržiūrą atlieka už jo įgyvendinimą ar reguliuojamą veiklos sritį atsakingas struktūrinis padalinys ir esant poreikiui inicijuoja II lygio dokumento pakeitimus. II lygio dokumento peržiūros faktas fiksuojamas INVEGOS vidaus dokumentų valdymo sistemos priemonėmis.

#### **IV. INVEGOS ORGANŲ BENDRADARBIAVIMAS KORPORATYVINIO VALDYMO SRITYJE**

15. INVEGOS organai siekdami užtikrinti nuoseklų korporatyvinį valdymą pagal poreikį taiko įvairias bendradarbiavimo formas ir priemones:

- 1) bendras darbo sesijas (*pvz. strateginė sesija*);
- 2) periodiniai skirtingų organų bendri susitikimai, posėdžiai (*pvz., akcininko ir stebėtojų tarybos narių susitikimai, stebėtojų tarybos ir valdybos bendri posėdžiai*);
- 3) iki priimant atitinkamą dokumentą, jo suderinimo/pritarimo gavimas iš aukštesnio organo;
- 4) periodinis informavimas aukštesnio organo apie numatomus reikšmingus pokyčius, ar esmines aplinkybes, galinčias turėti esminės įtakos INVEGOS ir dukterinės bendrovės veiklai;
- 5) rekomendacijų, išaiškinimų, išankstinės nuomonės teikimas pavaldiems ar prižiūrimiems organams, savo iniciatyva ar jiems paprašius.

16. Rekomenduotina apie INVEGOS stebėtojų tarybos posėdžių darbotvarkes informuoti valdybos narius ir bendrovės vadovą, ir esant poreikiui juos kviesti dalyvauti į posėdį svarstant su valdymo organų atsakomybės sritimis susijusius klausimus ar jų inicijuotus svarstomus sprendimus. Atitinkamai valdymo organų nariai stebėtojų tarybos posėdyje dalyvauja be sprendimų priėmimo (balsavimo) teisės. Atitinkama nuostata taikoma ir INVEGOS valdybos atveju - INVEGOS vadovo ar jos dukterinės bendrovės vadovo atžvilgiu.

17. Stebėtojų tarybai pageidaujant, Stebėtojų tarybos nariai yra iš anksto informuojami apie organizuojamus valdybos posėdžius ir posėdžių darbotvarkes. Stebėtojų tarybos nariai pagal poreikį gali dalyvauti valdybos posėdžiuose be sprendimų priėmimo (balsavimo) teisės.

<sup>3</sup> Pvz.: Vidaus audito metodika; Nepriklausomų valdybos narių atlygio aprašas, Vidaus audito tarnybos nuostatai, Valdymo organų atskaitomybės stebėtojų tarybai tvarkos aprašas, Vadovo kintamosios dalies dydžio skaičiavimo metodika, Eksperto garantijų atlyginimo skaičiavimo metodika, Generalinio direktoriaus pareiginių nuostatai, Etikos kodeksas ir pan.)

<sup>4</sup> Pvz.: Atidėjinių skaičiavimo metodika, atitinkamų priemonių procedūrų vadovai ir pan.

## **V. INVEGOS PRIEŽIŪROS IR VALDYMO ORGANŲ KOMPETENCIJOS NUSTATYMO IR FUNKCIJŲ ĮGYVENDINIMO BENDROSIOS NUOSTATOS**

18. INVEGOS ir dukterinės bendrovės valdymo ir priežiūros organų kompetencija bei funkcijos yra apibrėžiamos atitinkamos bendrovės įstatuose, ABĮ ir kituose teisės aktuose, atitinkamos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose, taip pat ir šioje Politikoje.

19. Tais atvejais, kai atitinkamam INVEGOS ar dukterinės bendrovės organo kompetencijai priskirtam sprendimui yra numatytas išankstinis aukštesnio organo ar atitinkamo INVEGOS organo pritarimas (prieš priimant turi būti gautas atitinkamo organo pritarimas), atitinkamas sprendimas gali būti priimtas tik esant atitinkamam pritarimui. Tais atvejais, kai atitinkamam INVEGOS ar dukterinės bendrovės organo kompetencijai priskirtam sprendimui yra numatytas aukštesnio organo ar atitinkamo INVEGOS organo pritarimas, sprendime turi būti nustatyta, kad atitinkamas sprendimas įsigalioja tik esant (gavus) atitinkamą pritarimą. Aukštesnio organo ar atitinkamo INVEGOS organo pritarimas nepanaikina sprendimą priėmusio valdymo organo atsakomybės už priimtus sprendimus.

20. Tais atvejais, kai INVEGOS ar dukterinės bendrovės organas priima sprendimą ir paveda jį įgyvendinti atitinkamam INVEGOS ar dukterinės bendrovės valdymo organui, atsakomybė už priimtus sprendimus tenka sprendimą priėmusiam organui. Pavedimą įgyvendinti priimtą sprendimą gavęs valdymo organas turi teisę nevykdyti pavedimo ir kreiptis į aukštesnį INVEGOS priežiūros ar valdymo organą dėl sprendimo panaikinimo (atšaukimo), jei priimtas sprendimas prieštarauja LR įstatymams ir kitiems teisės aktams, atitinkamos bendrovės įstatams, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams.

21. INVEGOS priežiūros ir valdymo organai (jų nariai) turi teisę kreiptis ir gauti informaciją dėl INVEGOS bei dukterinės įmonės iš INVEGOS vadovo ir (ar) INVEGOS struktūrinių padalinių, kurie INVEGOS vidaus dokumentuose nustatyta tvarka vykdo centralizuotas funkcijas INVEGOS ir jos dukterinės bendrovės mastu, betarpiškai. Dėl informacijos, susijusios su dukterine bendrove, galima kreiptis ir gauti tiesiogiai iš dukterinės bendrovės vadovo.

22. Prašymas dėl atitinkamos informacijos pateikimo teikiamas raštu arba elektroninėmis priemonėmis.

23. INVEGOS priežiūros ir valdymo organai turi teisę kviesti į savo posėdį INVEGOS ir dukterinės bendrovės atsakingus asmenis (valdymo organų narius, vadovus ar darbuotojus), kai svarstoma su jų veikla ar atsakomybės sritimi susiję klausimai arba jų parengta ir atitinkamam priežiūros ar valdymo organui pateikta informacija.

## **VI. INVEGOS PRIEŽIŪROS IR VALDYMO ORGANŲ KOMPETENCIJA, VYKDANT DUKTERINĖS BENDROVĖS VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO KOMPETENCIJAI PRISKIRTAS FUNKCIJAS**

24. INVEGA, veikdama kaip dukterinės bendrovės visų akcijų savininkas (vienintelis akcininkas), LR teisės aktuose ir dukterinės bendrovės įstatuose visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtas funkcijas įgyvendina per INVEGOS priežiūros ir valdymo organus.

25. Atitinkamų INVEGOS priežiūros ir valdymo organų kompetencija, vykdant dukterinės bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtas funkcijas yra ši:

<b>Dukterinės bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai ar atliekami veiksmai.</b> Šioje lentelėje dukterinė bendrovė vadinama „bendrovė“	<b>Sprendimą priimančis INVEGOS organas/asmuo</b>
1) keisti bendrovės įstatus;	INVEGOS vadovas, pritarus INVEGOS valdybai
2) keisti bendrovės buveinę;	
3) rinkti valdybos narius (jei valdyba sudaroma);	
4) atšaukti valdybą ar jos narius (jei valdyba sudaroma);	
5) rinkti bendrovės valdomo rizikos kapitalo fondo Investicinio komiteto narius	
6) atšaukti bendrovės valdomo rizikos kapitalo fondo Investicinio komitetą ar jo narius	
7) rinkti ir atšaukti auditorių ar audito įmonę metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas arba nustatyti esmines sąlygas audito paslaugoms, jei atranką ir pirkimą pavedama atlikti pačiai dukterinei įmonei;	INVEGOS vadovas, pritarus stebėtojų tarybai

8) tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį;	INVEGOS valdyba	
9) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;		
10) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;		
11) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;		
12) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus ABĮ nustatytas išimtis;		
13) priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas, išskyrus ABĮ nustatytas išimtis;		
14) priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;		
15) priimti sprendimus dėl bendrovės restruktūrizavimo Įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais;		
16) priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus šiame Įstatyme nustatytas išimtis;		
17) rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus šiame Įstatyme nustatytas išimtis.		
18) patvirtinti bendrovės valdybos (jei ji sudaroma) narių atlygio skaičiavimo tvarką bei nustatyti sutarties su valdybos nariais sąlygas		INVEGOS vadovas
19) patvirtinti Investicinio komiteto narių atlygio skaičiavimo tvarką bei nustatyti sutarties su Investicinio komiteto nariais sąlygas		
20) parengti bendrovės akcininko lūkesčių laišką		INVEGOS valdyba, stebėtojų tarybai pritarus
21) patvirtinti bendrovės veiklos strategiją (jei rengiama)	INVEGOS valdyba	
22) nustatyti paramos teikimo taisykles		
23) svarstyti ir vertinti informaciją apie bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą	INVEGOS vadovas	
24) nustatyti bendrovės metinius tikslus (rodiklius)		
25) svarstyti ir vertinti informaciją apie bendrovės metinių tikslų (rodiklių) vykdymą		
26) tvirtinti bendrovės metinį biudžetą (pajamų ir išlaidų sąmatas)		
27) svarstyti ir vertinti informaciją apie bendrovės metinio biudžeto laikymąsi		
28) svarstyti ir tvirtinti valdybos narių ar investicinio komiteto narių veiklos ataskaitas		
29) spręsti dėl Nuosavybės gairių nuostatų taikymo		
30) spręsti dėl Skaidrumo gairių nuostatų taikymo		
31) spręsti dėl vadovo galimų interesų konfliktų		
32) pritarti sprendimui steigti kitus juridinius asmenis, tapti kito viešojo ar privataus juridinio asmens steigėju, dalyviu, dalininku, dalyvauti asociacijų, kitų ar bet kokios kitos formos juridinių asmenų susivienijimų veikloje. Išankstinio pritarimo nereikia, kai naujo juridinio asmens steigimas ar tapimas jo dalyviu yra numatytas bendrovės veiklos strategijoje, su INVEGA sudarytoje priemonės įgyvendinimo sutartyje arba atitinkamos rizikos kapitalo priemonės įgyvendinimo aprašyme ar schemeje		INVEGOS valdyba
33) pritarti sprendimui jungtinės veiklos ar kitu pagrindu vykdyti bendrą veiklą su kitais juridiniais asmenimis. Išankstinio pritarimo nereikia, kai atitinkamas bendras veikimas yra numatytas bendrovės veiklos strategijoje, su INVEGA sudarytoje atitinkamos priemonės įgyvendinimo sutartyje ar atitinkamos priemonės įgyvendinimo aprašyme ar schemeje	INVEGOS vadovas	
34) pritarti sutarčių, sandorių, išipareigojimų, kurių vertė didesnė kaip 3.000 EUR, bet mažesnė kaip 50.000 EUR, sudarymui (netaikoma investiciniams sprendimams ir laikinai laisvų lėšų investavimo sprendimams, bei atitinkamų sandorių sudarymui)	INVEGOS valdyba	
35) pritarti sutarčių, sandorių, išipareigojimų, kurių vertė didesnė kaip 50.000 EUR, sudarymui (netaikoma investiciniams sprendimams ir laikinai laisvų lėšų investavimo sprendimams bei atitinkamų sandorių sudarymui)		
36) spręsti kitus visuotinio akcininkų susirinkimui priskirtus klausimus, kurie nepriskirti kitų bendrovės organų kompetencijai ir jeigu pagal esmę tai nėra bendrovės valdymo organų funkcijos.	INVEGOS vadovas	
37) jeigu bendrovė dirba nuostolingai ar nevykdo nustatytų strateginių tikslų, svarstyti, ar valdybos nariai (jeigu valdyba nesudaroma –bendrovės vadovas) tinka eiti pareigas		
38) prižiūrėti vidaus kontrolės sistemos ir rizikos valdymo sistemos funkcionavimą	INVEGOS stebėtojų taryba	
39) stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo bei vidaus audito sistemų		

## **VII. VIDAUS AUDITO TARNYBOS IR KITŲ STRUKTŪRINIŲ PADALINIŲ FUNKCIJŲ VYKDYMAS KORPORATYVINIO VALDYMO SRITYJE**

26. Vidaus audito tarnybai ir kitiems INVEGOS struktūriniams padaliniais ar atitinkamas pareigas einantiems INVEGOS darbuotojams gali būti pavesta centralizuotai vykdyti atitinkamas funkcijas bei užduotis INVEGOS ir dukterinės bendrovės, kaip įmonės grupės, apimtyje.

27. INVEGOS priežiūros ir valdymo organai gali atitinkamiems INVEGOS struktūriniams padaliniais ar atitinkamas pareigas einantiems darbuotojams pavesti atlikti tam tikrus pavedimus ar užduotis, susijusias su korporatyviniu valdymo įgyvendinimu. INVEGOS valdymo organas (valdyba ar vadovas) gali vidaus audito tarnybai pavesti atlikti tam tikrą pavedimą ar užduotį, susijusią su korporatyviniu valdymo įgyvendinimu, papildomai apie tai informavęs INVEGOS stebėtojų tarybą. Apie pavesto pavedimo ar užduoties atlikimą ir rezultatus yra informuojamas pavedimą (užduotį) pavedęs INVEGOS priežiūros ar valdymo organas ir INVEGOS vadovas, o esant poreikiui ir dukterinės bendrovės valdymo organas, atsakingas INVEGOS struktūrinis padalinys ar darbuotojas.

28. Vidaus audito tarnyba periodiškai teikia svarstymui vidaus audito ataskaitas ir rekomendacijas INVEGOS stebėtojų tarybai. Siekiant užtikrinti veiksmingą vidaus kontrolės sistemą ir vidaus audito tarnybos pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą, vidaus audito tarnyba su parengtomis vidaus audito ataskaitomis ir rekomendacijos supažindina INVEGOS valdymo organus (INVEGOS valdybą ir vadovą) bei atsakingus INVEGOS struktūrinius padalinius bei darbuotojus. Paprastai supažindinama per 10 dienų po to, kai atitinkamą informaciją apsvarsto INVEGOS stebėtojų taryba ar kitas atitinkamą pavedimą (užduotį) vidaus audito tarnybai paskyręs INVEGOS organas. Suinteresuoti asmenys supažindinami išsiunčiant atitinkamą informaciją elektroniniu paštu arba naudojantis INVEGOS dokumentų valdymo sistemos priemonėmis. Esant poreikiui, INVEGOS valdyba ar vadovas (priklausomai nuo atsakomybės srities) parengia veiksmų planą, skirtą vidaus audito rekomendacijoms įgyvendinti ir nustatytiems trūkumams pašalinti. Priklausomai nuo poreikio, veiksmų planas gali būti teikiamas INVEGOS stebėtojų tarybai pritarti. Veiksmų plano, skirto vidaus audito rekomendacijoms įgyvendinti ir nustatytiems trūkumams pašalinti vykdymo eigą prižiūri veiksmų planą patvirtinęs INVEGOS valdymo organas, o ataskaita apie plano įvykdymą tiesiogiai arba per vidaus audito tarnybą yra teikiama INVEGOS stebėtojų tarybai.

## **VIII. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

29. Inicijuoti sprendimo Politikos VI skyriuje nustatytais klausimais svarstymą atitinkame INVEGOS priežiūros ar valdymo organe gali bet kuris INVEGOS ar dukterinės bendrovės organas.

30. Apie Politikos VI skyriuje svarstytus klausimus ir priimtus sprendimus dukterinė bendrovė informuojama pateikiant atitinkamo sprendimo originalą, arba jo kopiją, arba skanuotą kopiją, arba išrašą iš kolegialaus organo posėdžio protokolo. Dukterinės bendrovės informavimą apie priimtą sprendimą užtikrina INVEGOS vadovas ar jo įgaliotas asmuo.

31. Politika tvirtinama ir keičiama INVEGOS valdybos sprendimu, INVEGOS stebėtojų tarybai pritarus. Politika peržiūrima ne rečiau kaip kas 3 metai.

32. Rekomenduojama Politikoje nustatytas esmines nuostatas įtvirtinti INVEGOS ir dukterinės bendrovės įstatuose.