

	RIZIKŲ VALDYMO POLITIKA	PL-VP4.01.01
		Puslapis 1 iš 6
		Leidimas 3

RIZIKŲ VALDYMO POLITIKA

Taikoma: Visiems Bendrovės darbuotojams	Atsakingas už įgyvendinimą: Veiklos atsparumo skyriaus vadovas
Parengė: Veiklos atsparumo skyriaus Rizikų valdymo vadovas	Patvirtino: AB Via Lietuva Valdyba 2025.10.17 protokolo numeris VD-25-39
Funkcija: VP4 Rizikų valdymas	Funkcijos savininkas: Veiklos atsparumo skyriaus vadovas

	RIZIKŲ VALDYMO POLITIKA	PL-VP4.01.01
		Puslapis 2 iš 6
		Leidimas 3

1. BENDROSIOS NUOSTATOS

1.1. Akcinės bendrovės Via Lietuva (toliau – Bendrovė) Rizikų valdymo politikos (toliau – Politika) tikslas – nustatyti bendrus rizikų valdymo principus ir kryptis, kuriais remiantis identifikuojamos, vertinamos, valdomos ir stebimo su Bendrovės veikla susijusios rizikos.

1.2. Politikos taikymas – nuostatos taikomos visose Bendrovės veiklos srityse, padaliniuose ir lygmenyse, nepriklausomai nuo veiklos vietos ar pobūdžio. Rizikų valdymas yra apibrėžtas rizikų valdymo vadove ir kituose trijų linijų modelio dalyvių veiklą reglamentuojančiuose dokumentuose.

1.3. Politikos naudotojai – visi Bendrovės darbuotojai.

1.4. Politika parengta vadovaujantis „LST ISO 31000:2018 Rizikos valdymas. Gairės (tapatus ISO 31000:2018)“ ir COSO ERM modelių bendraisiais principais, taikant šių hibridą bei Trijų linijų modelį.

2. SĄVOKOS, SUTRUMPINIMAI IR APIBRĖŽIMAI

2.1. Politikoje naudojamos sąvokos, sutrumpinimai, apibrėžimai:

Sąvoka, sutrumpinimas	Apibrėžimas
Rizika	Tai įvykis, veiksnys ar aplinkybė, kuri gali paveikti Bendrovės veiklą, strategijos įgyvendinimą bei tikslų pasiekimą.
Rizikos šaltinis	Priežastis (objektas, reiškinys ar sąlyga) iš kurios gali kilti rizika
Rizikos savininkas	Bendrovės funkcijos savininkas, kuruojantis tam tikra Bendrovės veiklos sritį, kurioje nustatoma rizika.
Rizikos valdytojas	Rizikos savininko paskirtas darbuotojas, kuruojantis tam tikrą Bendrovės veiklos sritį, kurioje nustatoma rizika ir atsakingas už nustatytos rizikos valdymo priemonių įgyvendinimą.
Rizikos veiksnys	Savybė, sąlyga, priežastis ar aplinkybė galinti padidinti rizikos atsiradimo tikimybę arba sustiprinti jos poveikį. Rizikos veiksniai padeda identifikuoti galimas grėsmes ir nustatyti rizikos prevencines ar riziką mažinančias priemones.
Vadovų taryba	Generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta narių grupė, veikianti pagal patvirtintą darbo reglamentą ir užtikrinanti nuoseklų rizikų valdymo procesų tobulinimą ir taikymą Bendrovėje.
Rizikų valdymo priemonės	Veiksmai, kuriais siekiama prevenciškai išvengti arba sumažinti riziką. Šie skirstomi į nuolatinio valdymo ir papildomo mažinimo.
Rizikų valdymo sistema	Bendrovės valdymo sistemos dalis, skirta rizikoms nustatyti, vertinti, valdyti ir stebėti.
Suinteresuota šalis	Asmuo ar organizacija, kuri gali turėti poveikį, būti paveikta ar manyti galinti būti paveikta konkretaus sprendimo ar veiklos.
3-jų linijų modelis	Vidaus auditorių instituto (angl. <i>The Institute of Internal Auditors, IIA</i>) parengta „Trijų linijų modelio“ (2020 m. versija) Rizikų valdymui taikoma sistema, kurioje rizikų valdymo atsakomybės paskirstytos tarp operacinės veiklos ir rizikų valdytojų (1 linija), Bendrovės rizikų valdymo koordinavimo (2 linija) ir nepriklausomo vidaus audito (3 linija).

3. VALDYMO APIMTIS

3.1. Rizikų valdymas turi apimti visas reikšmingas Bendrovės veiklos sritis.

3.2. Rizikų valdymas turi identifikuoti ir valdyti tikėtinus rizikos veiksnus, galinčius neigiamai paveikti Bendrovės veiklą.

3.3. Rizikų valdymas turi užtikrinti, kad būtų pasiekti tiek ilgalaikiai, tiek trumpalaikiai Bendrovės veiklos tikslai bei kad teisės aktais pavestos funkcijos ir sutartiniai įsipareigojimai būtų tinkamai vykdomi.

3.4. Nors patikėjimo teise, bei panaudos būdu valdomas valstybės turtas neturi tiesioginio poveikio Bendrovės finansinei būklei, Bendrovė siekia užtikrinti atsakingą ir kokybišką šio turto ir su tuo susijusių rizikų valdymą.

4. RIZIKŲ VALDYMO PRINCIPAI

Rizikų valdymas Bendrovėje grindžiamas šiais pagrindiniais principais:

INTEGRUOTUMO

Rizikų valdymas yra integruotas į visus įmonės procesus, kad padėtų priimti strateginius ir operacinius sprendimus bei prioretizuoti veiksmus

DINAMIŠKUMO

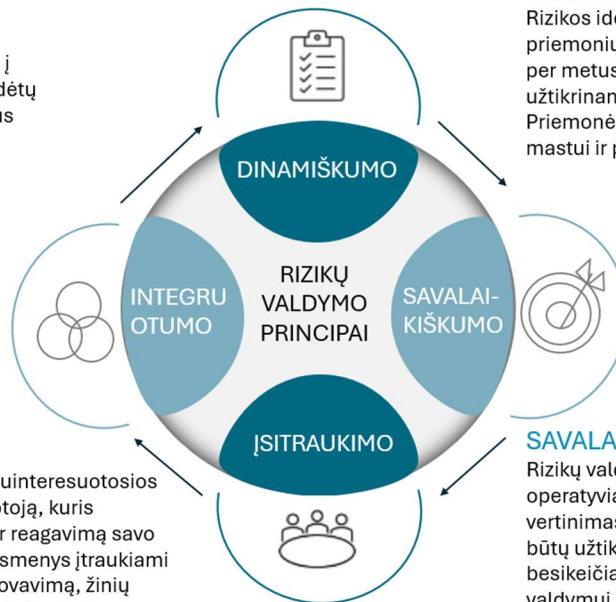
Rizikos identifikavimas, vertinimas ir valdymo priemonių parinkimas atliekami bent kartą per metus, atsižvelgiant į aplinkos pokyčius ir užtikrinant savalaikius sprendimus. Priemonės parenkamos proporcingai rizikos mastui ir pobūdžiui

ĮSITRAUKIMO

Rizikų valdyme dalyvauja visos suinteresuotosios šalys, įskaitant kiekvieną darbuotoją, kuris atsakingas už rizikų atpažinimą ir reagavimą savo veiklos srityje. Suinteresuotieji asmenys įtraukiami laiku, užtikrinant jų tinkamą atstovavimą, žinių panaudojimą bei skirtingų požiūrių įvertinimą

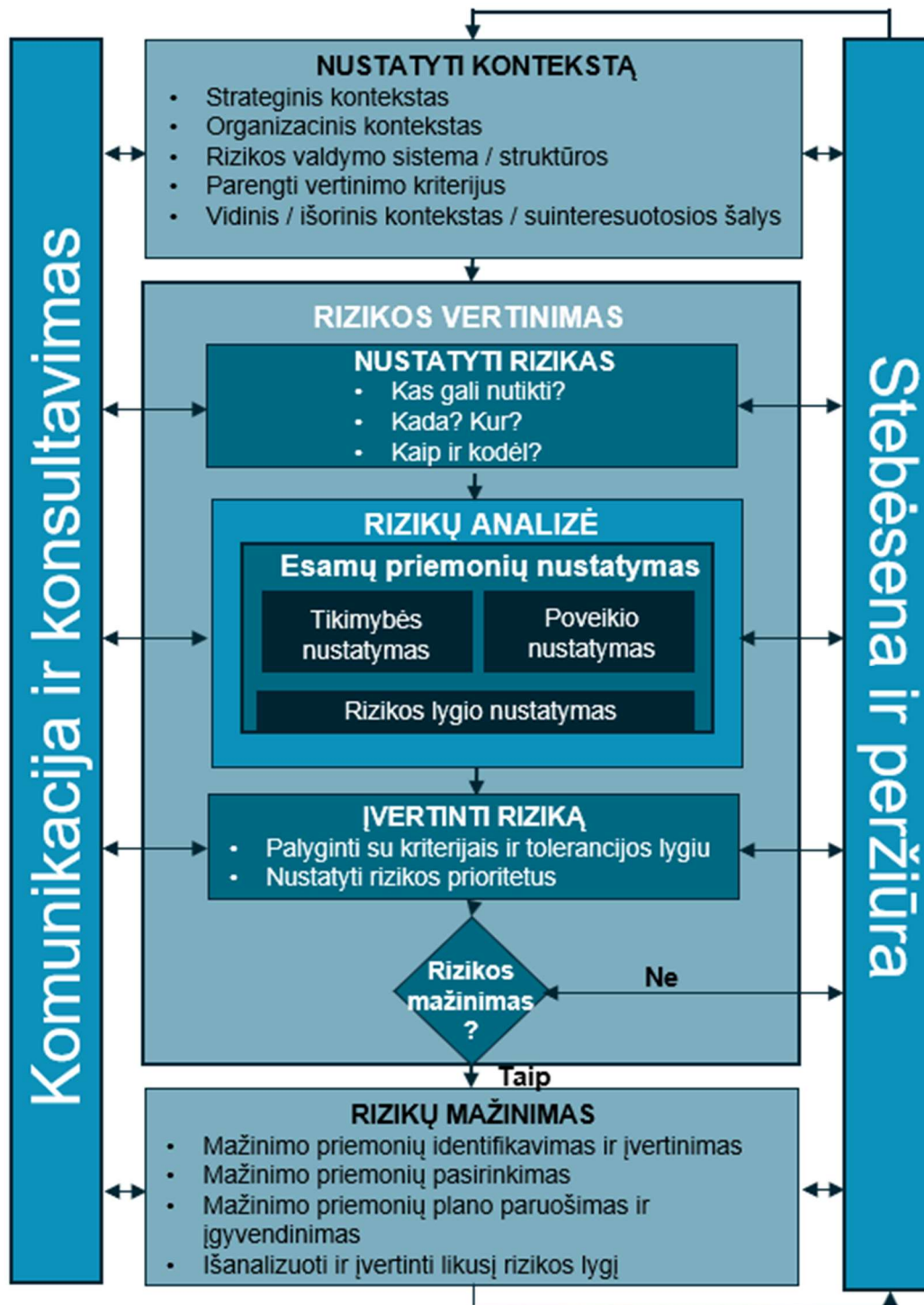
SAVALAIKIŠKUMO

Rizikų valdymo procesas vykdomas nuolat ir operatyviai. Rizikų identifikavimas, vertinimas ir reagavimas atliekami laiku, kad būtų užtikrinta tinkama ir efektyvi reakcija į besikeičiančias sąlygas ar grėsmes. Rizikų valdymui reikalinga informacija turi būti gaunama laiku, aiški ir prieinama visoms susijusioms suinteresuotosioms šalims



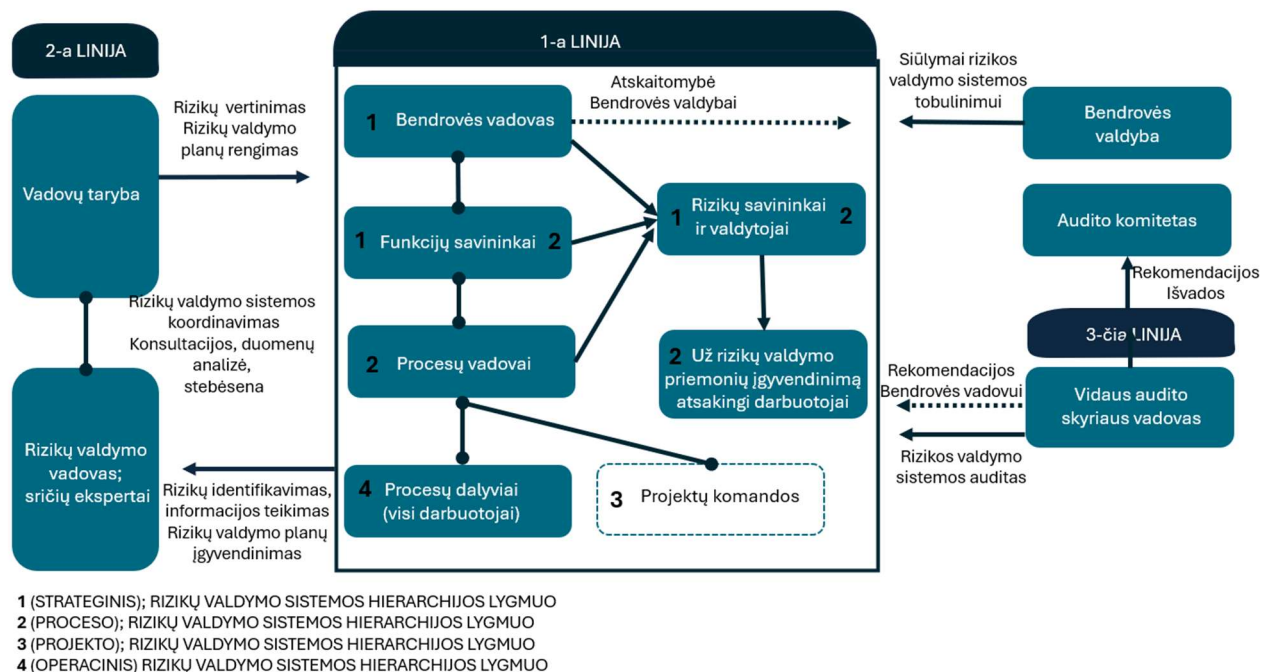
5. RIZIKŲ VALDYMO PROCESAS

Bendrovėje rizikų valdymo procesas vykdomas etapais:



6. RIZIKŲ VALDYMO STRUKTŪRA, DALYVIŲ ESMINĖS ATSAKOMYBĖS

6.1. Rizikų valdymas organizuojamas taikant trijų linijų modelį, kuris apibrėžia rizikų valdymo sistemos dalyvių atsakomybių ribas ir užtikrina sistemine rizikų valdymo sistemos priežiūrą ir kontrolę:



6.1.1. **Pirma linija** – veiklų vadovai ir darbuotojai, kurie tiesiogiai valdo rizikas savo veikloje.

6.1.2. **Antra linija** – rizikų valdymo ekspertai, teikiantys metodinę pagalbą, vykdantys papildomą stebėseną ir koordinavimą.

6.1.3. **Trečia linija** – vidaus auditas, kuris vertina visos rizikų valdymo ir kontrolės sistemos veiksmingumą bei nepriklausomai teikia rekomendacijas.

6.2. Rizikų valdymo veiklos **dalyvių esminės atsakomybės**:

6.2.1. **Bendrovės valdyba**:

6.2.1.1. vertina informaciją apie reikšmingas Bendrovės rizikas, jų valdymo būklę bei Politikos principų įgyvendinimo veiksmingumą strateginiuose sprendimuose ir veiklos valdyme.

6.2.2. **Audito komitetas**:

6.2.2.1. prižiūri Politikos ir rizikų valdymo sistemos veiksmingumą, teikdamas rekomendacijas valdybai;

6.2.2.2. nagrinėja pateikiamas ataskaitas dėl reikšmingų rizikų bei jų valdymo priemonių;

6.2.2.3. vertina vidaus ir išorės auditorių išvadas rizikos valdymo klausimais;

6.2.2.4. stebi ir informuoja valdybą apie reikšmingas rizikas bei nustatytus trūkumus rizikų valdymo sistemoje.

6.2.3. **Vidaus audito skyriaus vadovas**:

6.2.3.1. atlieka nepriklausomą rizikų valdymo sistemos veikimo, procesų ir kontrolės priemonių vertinimą;

6.2.3.2. teikia rekomendacijas dėl rizikų valdymo sistemos tobulinimo.

6.2.4. **Bendrovės generalinis direktorius**:

6.2.4.1. užtikrina, kad rizikų valdymas būtų integruotas į strateginį ir operatyvinių Bendrovės planavimą bei sprendimų priėmimą, kad būtų ugdoma atsakinga rizikų valdymo kultūra ir laikomasi patvirtintos Politikos;

6.2.4.2. skiria reikiamus žmogiškuosius, technologinius ir finansinius išteklius efektyviam rizikų valdymui vykdyti.

6.2.5. **Rizikų savininkai**:

	RIZIKŲ VALDYMO POLITIKA	PL-VP4.01.01
		Puslapis 6 iš 6
		Leidimas 3

6.2.5.1. užtikrina periodišką valdomų funkcijų ir jų procesų rizikų aplinkos nustatymą, rizikų identifikavimą, vertinimą ir valdymą, informacijos pateikimą visiems tokios informacijos naudotojams, tinkamą valdomų procesų rizikų rodiklių analizę;

6.2.5.2. priima sprendimus dėl rizikų valdymo priemonių (nuolatinio valdymo ir papildomo mažinimo) ir užtikrina jų įgyvendinimą;

6.2.5.3. atsiskaito Bendrovės Vadovų tarybai ir generaliniam direktoriui, teikia apibendrintą informaciją apie reikšmingas rizikas, jų pokyčius, taikomas rizikų valdymo priemones.

6.2.6. **Vadovų taryba:**

6.2.6.1. formuoja ir įgyvendina rizikų valdymo strateginę kryptį, užtikrina Politikos, metodikų ir susijusių procesų atitiktį vidaus teisės aktams, gerai praktikai bei Bendrovės tikslams;

6.2.6.2. prižiūri rizikų valdymo sistemos veiksmingumą, tvirtina rizikų vertinimo rezultatus ir priemonių planus, priima sprendimus dėl reikšmingų rizikų valdymo veiksmų;

6.2.6.3. identifikuoja ir analizuoja reikšmingas rizikas, nagrinėja rizikų registro duomenis ir tvirtina identifikuotų rizikų lygio vertinimus;

6.2.6.4. stebi ir vertina rizikų valdymo priemonių įgyvendinimo rezultatus ir veiksmingumą.

6.2.7. **Rizikų valdymo vadovas:**

6.2.7.1. koordinuoja rizikų valdymo proceso įgyvendinimą Bendrovėje, užtikrina rizikų identifikavimo, vertinimo, registravimo, stebėsenos ir ataskaitų teikimo veiksmų nuoseklumą;

6.2.7.2. rengia metodinę medžiagą, konsoliduoja rizikų informaciją ir teikia išvalgas, konsultuoja padalinius bei rizikų savininkus ir valdytojus, užtikrindamas rizikų valdymo kultūros plėtrą Bendrovėje.

6.2.8. **Rizikų valdytojai (struktūrinių padalinių, procesų, paslaugų, projektų vadovai):**

6.2.8.1. identifikuoja ir vertina rizikas savo veiklos srityje, bei teikia tinkamas rizikų valdymo priemones (nuolatinio valdymo ir papildomo mažinimo);

6.2.8.2. įgyvendina nustatytas rizikų valdymo priemones, užtikrina jų vykdymą bei atsako už jų veiksmingumą;

6.2.8.3. bendradarbiauja su rizikų valdymo vadovu, teikia informaciją apie rizikų pokyčius, įgyvendintas priemones.

6.2.9. **Visi Bendrovės darbuotojai:**

6.2.9.1. pastebėję rizikas ar operacinius sutrikimus, imasi neatidėliotinų veiksmų jų prevencijai ar padarinių šalinimui;

6.2.9.2. savalaikiai informuoja tiesioginius vadovus apie nustatytas rizikas, incidentus ar kylančias grėsmes.

7. **BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS**

7.1. Politiką ir jos pakeitimus tvirtina Bendrovės valdyba.

7.2. Politika peržiūrima Dokumentų valdymo veiklos vadovo nustatyta tvarka.

7.3. Už Politikos peržiūrą, atnaujinimo inicijavimą ir suderinimą su kitais padaliniais atsakingas funkcijos savininkas.

7.4. Politika skelbiama viešai Bendrovės interneto svetainėje.