8. pielikums

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas

2018. gada 26. septembra normatīvajiem noteikumiem Nr. 155

**Iekšējās kontroles un pārvaldības sistēmas aprakstā iekļaujamā informācija**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nr. | Iekļaujamā informācija | Informācijas atrašanās vieta aprakstā, iesniegtās procedūras nosaukums |
| 1. | Identificēto risku saraksts un novērtējums, tostarp risku pakāpe un ietekme uz iesnieguma iesniedzēja darbību, kā arī procedūras, ko iesnieguma iesniedzējs ieviesīs, lai pārvaldītu šādus riskus. |  |
| 2.  | Elektroniskās naudas pakalpojumu (emisija/izplatīšana/ atpirkšana), maksājumu pakalpojumu (tai skaitā par kredītu piešķiršanu, ja piemērojams) sniegšanas un kontroles kārtība (operacionālās procedūras), kas ietver vismaz darījuma veicēja pilnvarošanas kārtību un ierobežojumu noteikšanu, lai nodrošinātu darījuma atbilstību iestādes politikai un atbilstības likumiem, noteikumiem un standartiem, kā arī sniegtā pakalpojuma nodrošināšanas un kontroles kārtību. |  |
| 3.  | Grāmatvedības uzskaites politika un procedūras, ko iesnieguma iesniedzējs izmantos savas finanšu informācijas, kā arī klientu naudas līdzekļu, uzskaites, kontroles, novērtēšanas un pārskatu sagatavošanas nodrošināšanai. |  |
| 4.  | Tās personas (personu identitāte), kas atbild par iekšējās kontroles funkcijām (vadības informācijas sistēmu, risku kontroles sistēmu un darbības atbilstības kontroles sistēmu), tostarp par to regularitāti un pastāvīgumu, kā arī iesnieguma iesniedzēja darbības atbilstības kontroli, kā arī šādu personu aktuālais dzīves gājuma apraksts (*Curriculum Vitae*). |  |
| 5.  | Tās personas identitāte, kas atbild par iekšējā audita funkciju, kā arī šādu personu aktuālais dzīves gājuma apraksts (*Curriculum Vitae*) (ja piemērojams). |  |
| 6. | Politika un procedūra par ārpakalpojumu funkciju uzraudzību un kontroli, lai izvairītos no iesnieguma iesniedzēja iekšējās kontroles kvalitātes pasliktināšanās. |  |
| 7. | Politika un procedūra par pārstāvju un filiāļu uzraudzību un kontroli iesnieguma iesniedzēja iekšējās kontroles ietvaros. |  |
| 8. | Ja iesnieguma iesniedzējs ir meitasuzņēmums regulētai institūcijai citā Eiropas Savienības dalībvalstī – grupas pārvaldības apraksts. |  |