

PATVIRTINTA

Įmonių grupė „Alita“, AB Visuotiniame akcininkų susirinkime 2009 m. rugsėjo 29 d.

AUDITO KOMITETO NUOSTATAI

I. Bendroji dalis.

1. Audito komiteto nuostatai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnio 2 dalimi ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimu Nr. 1K-18 patvirtintais reikalavimais audito komitetams.

2. Šie Įmonių grupės „Alita“, AB (toliau - Bendrovė) Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatai (toliau - Nuostatai) apibrėžia Audito komiteto teises ir pareigas, jo dydį, narystės Audito komitete laikotarpį, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus, taikomus nepriklausomam Audito komiteto nariui, ir kitus su Audito komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.

II. Audito komiteto sudarymo tvarka.

1. Audito komitetas sudaromas iš 3 (trijų) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas. Kiti 2 (du) Audito komiteto nariai gali būti nevadovaujantys administracijos darbuotojai ir (arba) visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti nariai.

2. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu skiria ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

3. Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės valdybos kadencija. Audito komiteto nario nepertraukiamos kadencijos laikotarpis negali būti ilgesnis kaip 12 (dvylika) metų.

4. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės valdybai prieš 14 (keturiolika) dienų. Vietoje atsistatydinusio Audito komiteto nario, naują narį, per 20 (dvidešimt) dienų nuo Audito komiteto nario atsistatydinimo pranešimo gavimo dienos, paskiria Bendrovės valdyba. Naujas narys skiriamas iki artimiausio Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo dienos, o veiklą Audito komitete jis pradeda Bendrovės valdybos sprendime nurodytą dieną. Artimiausias visuotinis akcininkų susirinkimas išrenka naują Audito komiteto narį arba patvirtina Valdybos paskirtą narį laikotarpiui iki veikiančio Audito komiteto pabaigos.

III. Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties ir nepriklausomumo reikalavimai.

1. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį ekonominį, finansinį ar teisinį išsilavinimą arba profesinę patirtį, kuri užtikrintų asmens žinias apie Bendrovės ūkinių operacijų, įvykių, išreikštų pinigais, registravimui, grupavimui ir apibendrinimui naudojamas bendrąsias sistemas, buhalterinės apskaitos principus, kitus kapitalo, turto, įsipareigojimų nustatytus apskaitos principus bei tarptautinius apskaitos standartus.

2. Informaciją ir duomenis, patvirtinančius asmens, siūlomo Audito komiteto nariu, kvalifikaciją bei patirtį, visuotiniam akcininkų susirinkimui pateikia asmenį išrinkti siūlantis organas ar akcininkas.

3. Nepriklausomu Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį ekonominį, finansinį ar teisinį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip 5 (penkių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityse bei atitinkantis audito komiteto nario nepriklausomumo reikalavimus.

4. Asmuo, siūlantis nepriklausomo Audito komiteto nario kandidatūrą, privalo pateikti kandidato rašytinį patvirtinimą, kad jis yra nepriklausomas. Paaiškinę, kad nepriklausomas Audito komiteto narys pateikė neteisingus duomenis apie save arba jie pasikeitė ir dėl to šis asmuo negali būti laikomas nepriklausomu, šis Audito komiteto narys Bendrovės valdybos sprendimu nedelsiant atšaukiamas, o vietoje jo, šių Nuostatų II skyriaus 4 punkte nustatyta tvarka, paskiriamas naujas nepriklausomas Audito komiteto narys.

5. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, yra šie:

5.1. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;

5.2. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;

5.3. jis neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Audito komiteto nario pareigas;

5.4. jis neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;

5.5. jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su Bendrove ir su susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, vadovas arba administracijos darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės;

5.6. jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

5.7. jis neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

5.8. jis neturi būti Bendrovės vadovo arba 5.1.–5.6. punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

6. Su Bendrove susijusia bendrove 5 punkte yra laikoma bendrovė, kuri:

6.1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;

6.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;

6.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;

6.4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;

6.5. yra asocijuota bendrovė;

6.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;

6.7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

IV. Audito komiteto veikla.

1. Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais ir šiais nuostatais.

2. Audito komiteto pareigos:

2.1. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;

2.2. stebėti išorės audito atlikimo procesą;

2.3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;

2.4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;

2.5. nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją Audito komitetui apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai;

2.6. vykdyti kitas Lietuvos respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

3. Audito komiteto teisės:

3.1. pasinaudodami savo profesinėmis žiniomis ir igūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;

3.2. gauti iš Bendrovės reikalingą formaciją, dokumentus, susijusius su pareigų vykdymu;

3.3. gauti išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais;

3.4. reikalausti iš Bendrovės, kad būtų teikiami paaiškinimai, atliekami kiti būtini veiksmai, reikalingi Audito komiteto funkcijoms atlikti;

3.5. į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius (nari), darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą bei išorės auditorius;

3.6. kitas teises, numatytas šiuose Nuostatuose ir galiojančiuose Lietuvos Respublikos teisės aktuose.

4. Audito komiteto darbo tvarka.

4.1. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu;

4.2. Audito komiteto posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi visi Audito komiteto nariai. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus, kiti Audito komiteto nariai informuojami ne vėliau kaip prieš 3 (tris) darbo dienas raštu (elektroniniu paštu arba faksu);

4.3. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja bent 2 (du) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent 2 (du) dalyvavę komiteto nariai;

4.4. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu (elektroniniu paštu arba faksu);

4.5. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti dokumentai surašomi raštu ir pasirašomi kiekvieno iš Audito komiteto narių ne vėliau kaip per 7 (septynias) dienas nuo Audito komiteto posėdžio. Audito komiteto narys, nesutinkantis su sprendimu ar kitu dokumentu, turi teisę pareikšti atskirą nuomonę;

4.6 Audito komiteto priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai pateikiami Bendrovės vadovui ir valdybai. Priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai Bendrovei yra rekomendacinio pobūdžio.

5. Už darbą Audito komitete jo nariams gali būti mokamas visuotinio akcininkų susirinkimo nustatytas atlyginimas.

V. Baigiamosios nuostatos.

1. Audito komiteto nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo dienos.

2. Audito komiteto nuostatai gali būti keičiami, papildomi Bendrovės valdybos sprendimu.