

PROJEKTAS

PATVIRTINTA:
2009 m. balandžio 24 d.
AB „Rokiškio sūris“ visuotiniame
akcininkų susirinkime

Akcinės bendrovės „Rokiškio sūris“

AUDITO KOMITETO SUDARYMO IR VEIKLOS NUOSTATAI

1. Bendroji dalis

- 1.1. Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatai (toliau - Nuostatai) parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsniu atsižvelgiant į 2005 m. vasario 15 d. Europos Komisijos parengtą rekomendaciją 2005/162/EB dėl bendrovių, kurių vertybiniai popieriai įtraukti į biržos sąrašus, direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių vaidmens ir dėl (stebėtojų) tarybos komitetų.
- 1.2. Šie nuostatai nustato taisykles, apibrėžiančias Audito komiteto teises ir pareigas, Audito komiteto 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 darbo organizavimu susijusius klausimus.

2. Audito komiteto sudėtis ir jo sudarymo tvarka

- 2.1. Audito komitetas sudaromas iš 3 (trijų) narių, kurių vienas yra nepriklausomas.
- 2.2. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu renka ir atšaukia bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.
- 2.3. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – keturi metai.
- 2.4. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti iš audito komiteto narių, pranešus apie tai raštu prieš keturiolika dienų Bendrovės valdybai. Bendrovės valdyba privalo užtikrinti, kad valdybos artimiausiame posėdyje būtų sprendžiamas klausimas dėl naujo audito komiteto nario paskyrimo ar išrinkimo.

3. Reikalavimai audito komiteto nariams

- 3.1. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas iš nevadovaujančių administracijos darbuotojų asmuo, turintis aukštąjį išsilavinimą ar profesinę patirtį, kuri užtikrintų asmens žinias apie buhalterinės apskaitos principus, tarptautinius apskaitos standartus, bei įmonių finansų valdymo pagrindinius principus.
- 3.2. Vienas audito komiteto narys yra nepriklausomas. Nepriklausomu audito komiteto nariu laikomas asmuo, kurio su Bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba administracija jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę.

- 3.3. Nepriklausomu audito komiteto nariu skiriamas asmuo turi turėti aukštąjį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip penkerių metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityse bei atitinkantis šiuos nepriklausomumo reikalavimus:
- 3.3.1. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
 - 3.3.2. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
 - 3.3.3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už audito komiteto nario pareigas;
 - 3.3.4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;
 - 3.3.5. asmuo 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;
 - 3.3.6. asmuo negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
 - 3.3.7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 (dvylika) metų;
 - 3.3.8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 3.1-3.6 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.
- 3.4. Su Bendrove susijusia bendrove nurodyta 3 punkte yra laikoma bendrovė, kuri:
- 3.4.1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;
 - 3.4.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;
 - 3.4.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;
 - 3.4.4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;
 - 3.4.5. yra asocijuota bendrovė;
 - 3.4.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;
 - 3.4.7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

4. Audito komiteto teisės ir pareigos

4.1. Audito komiteto teisės:

- 4.1.1. gauti Bendrovės informaciją, dokumentus, susijusius su jų pareigų vykdymu;
- 4.1.2. gauti išsamią informaciją, susijusią su Bendrovės apskaitos, finansinės ir veiklos ypatumais;
- 4.1.3. reikalauti iš Bendrovės, kad būtų teikiami paaiškinimai, atliekami kiti būtini veiksniai, reikalingi Audito komiteto funkcijoms atlikti.

4.2. Audito komiteto pareigos:

- 4.2.1. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- 4.2.2. stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą;

- 4.2.3. stebėti Bendrovės audito atlikimo procesą;
- 4.2.4. stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- 4.2.5. sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei;
- 4.2.6. atliekant savo pareigas, vadovautis LR teisės aktais, Bendrovės vidaus dokumentais ir šiais nuostatais.

5. Audito komiteto darbo tvarka

- 5.1. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja ne mažiau kaip 2 (du) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent du posėdyje dalyvavę Audito komiteto nariai.
- 5.2. Audito komiteto posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi visi Audito komiteto nariai. Posėdžių organizavimo tvarką, Audito komiteto nariai gali nustatyti bendru susitarimu pagal reikalingumą.
- 5.3. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti dokumentai surašomi raštu ir pasirašomi kiekvieno iš audito komiteto narių. Audito komiteto narys, nesutinkantis su sprendimu, turi teisę pareikšti atskirą nuomonę.
- 5.4. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius, bei funkcinį direktorių.
- 5.5. Patvirtinus Audito komiteto narius, komiteto nariai pirmame savo posėdyje išsirenka komiteto pirmininką.
- 5.6. Audito komiteto nariams už jų vykdomas funkcijas gali būti atlyginta. Nepriklausomam audito komiteto nariui atlyginimą ir jo apmokėjimo tvarką gali nustatyti Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas arba susirinkimo pavedimu Bendrovės valdyba.

6. Baigiamosios nuostatos

- 6.1. Nuostatai įsigalioja nuo jų parvirtinimo dienos.
- 6.2. Nuostatai gali būti keičiami, papildomi Bendrovės valdybos sprendimu.