

PATVIRTINTA
2009 m. balandžio 22 d.
AB „Snaigė“ VAS

AUDITO KOMITETO NUOSTATAI

I. BENDROJI DALIS

1. Audito komiteto nuostatai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 08 21 nutarimu Nr.1K-18 patvirtintais Reikalavimais audito komitetams bei atsižvelgiant į 2005m.vasario 15d. Europos komisijos rekomendacijas dėl bendrovių, kurių vertybiniai popieriai įtraukti į biržos sandorius, direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių vaidmens ir dėl (stebėtojų) tarybos komitetų.

2. Audito komiteto 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 nepriklausomiems Audito komiteto nariams, ir kitus su Audito komiteto sudarymu ir darbo organizavimu susijusius klausimus.

3. Pirmoji Nuostatų redakcija tvirtinama visuotinio akcininkų susirinkimo, vėlesnės – tvirtinamos ar/ir keičiamos akcinės bendrovės „Snaigė“ (toliau – Bendrovė) valdybos sprendimu.

II. AUDITO KOMITETO SUDARYMO TVARKA

4. Audito komitetas sudaromas iš 3 (trijų) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas ir turi ne mažesnę kaip 5 metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje.

5. Audito komiteto narius Bendrovės Valdybos teikimu skiria ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

6. Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės valdybos kadencija.

7. 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 kadencijos pabaigos.

III. REIKALAVIMAI AUDITO KOMITETO NARIAMS

8. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo turintis aukštąjį išsilavinimą ar profesinį patirtį, kurį 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.

9. Nepriklausomu Audito komiteto nariu asmuo gali būti laikomas tik tais atvejais, kai su Bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba administracija jo nesaisto jokie verslo, giminytės arba kitokie ryšiai, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę.

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

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

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

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

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

10.5. 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, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės;

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

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

10.8. jis neturi būti Bendrovės vadovo arba 1–6 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

11. Su Bendrove susijusia bendrove 10 punkte yra laikoma bendrovė, kuri:

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

11.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;

11.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;

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

11.5. yra asocijuota bendrovė;

11.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;

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

IV. AUDITO KOMITETO FUNKCIJOS, TEISĖS IR PAREIGOS

12. Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

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

12.2. stebėti išorės audito atlikimo procesą;

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

12.4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;

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

13. Audito komitetas ne mažiau kaip 2 (du) kartus per metus apie savo veiklą informuoja valdybą, pateikdamas savo parengtas rašytines ataskaitas.

14. Audito komiteto nariai privalo:

14.1. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę;

14.2. atlikdami savo funkcijas, vadovautis teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais.

15. Nepriklausomas Audito komiteto narys privalo bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą.

16. Audito komiteto nariai, atlikdami savo pareigas, turi šias teises:

16.1. pasinaudodami profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;

16.2. gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją ir ja naudotis;

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

16.4. reikalauti, kad Bendrovės darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;

16.5. kitas teises, numatytas šiuose Nuostatuose ir galiojančiuose teisės aktuose.

V. AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

17. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančiąs posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja bent du komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent du dalyvavę Audito komiteto nariai. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti parašą.

18. Audito komitetų 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).

19. Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami, o priimtus sprendimus pasirašo visi dalyvavę komiteto nariai. Sprendimas turi būti surašytas ir pasirašytas ne vėliau kaip per 7 (septynias) dienas nuo Audito komiteto posėdžio dienos.

20. Bendrovės vadovas privalo užtikrinti, kad:

20.1. Audito komiteto nariai bus tinkamai supažindinti su Bendrovės veikla, bus aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansų ir veiklos ypatumais;

20.2. Audito komitetas bus informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir gaus iš išorės auditoriaus ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomo auditoriaus ir Bendrovės bei jos grupės. Audito komitetas laiku gaus informaciją apie visus su auditu susijusius klausimus;

21. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius (narį), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir išdo klausimus bei išorės auditorius.

22. Už darbą Audito komitete nepriklausomiems jo nariams gali būti mokamas visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas metinis atlyginimas.