

AB „AMBER GRID“
AUDITO KOMITETO SUDARYMO IR VEIKLOS NUOSTATAI

I. BENDROJI DALIS

1. AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) Audito komiteto (toliau – Audito komitetas) sudarymo ir veiklos nuostatai (toliau – Nuostatai) parengti vadovaujantis galiojančiais teisės aktais.

2. Nuostatai apibrėžia Audito komiteto teises ir pareigas, jo dydį, narystės Audito komitete laikotarpį, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo reikalavimus, taikomus nepriklausomam Audito komiteto nariui, ir kitus su Audito komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.

3. Nuostatai tvirtinami Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo (toliau – Akcininkų susirinkimas) Valdybos teikimu.

II. AUDITO KOMITETO SUDĖTIS IR JO SUDARYMO TVARKA

4. Audito komitetas sudaromas iš 2 (dviejų) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas, antras Audito komiteto narys skiriamas iš nevadovaujančių Bendrovės darbuotojų.

5. Audito komitetą ir jo narius Bendrovės Valdybos (toliau – Valdyba) teikimu renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas.

6. Audito komiteto kadencija yra lygi Valdybos, pasiūliusios Audito komiteto narius, kadencijai. Audito komiteto nario nepertraukiamos kadencijos laikas negali būti ilgesnis kaip 12 metų.

7. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti apie tai ne vėliau kaip prieš 14 (keturiolika) dienų raštu informavęs Valdybą. Valdyba privalo užtikrinti, kad artimiausiame Valdybos posėdyje vietoje atsistatydinusio Audito komiteto nario būtų paskirtas naujas narys laikotarpiui iki artimiausio Akcininkų susirinkimo dienos, taip pat kad būtų sprendžiama dėl naujo Audito komiteto nario kandidatūros teikimo Akcininkų susirinkimui. Artimiausias Akcininkų susirinkimas išrenka naują Audito komiteto narį laikotarpiui iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.

8. Akcininkų susirinkimas turi teisę atšaukti vieną ar visus Audito komiteto narius, jei jie nevykdo savo funkcijų ir/ar nebeatitinka teisės aktuose bei šiuose Nuostatuose nustatytų reikalavimų.

III. REIKALAVIMAI AUDITO KOMITETO NARIAMS

9. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį išsilavinimą ir profesinę patirtį, kurie užtikrintų asmens žinias apie Bendrovės ūkinių operacijų registravimui, grupavimui ir apibendrinimui naudojamą bendrąsias sistemas, buhalterinės apskaitos principus, kitus nustatytus kapitalo, turto, įsipareigojimų apskaitos principus bei tarptautinius apskaitos standartus.

10. Nepriklausomu Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip penkerių metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje bei atitinkantis šiuos nepriklausomumo reikalavimus:

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

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

- 10.3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Audito komiteto nario pareigas;
- 10.4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;
- 10.5. asmuo negali turėti ir per praėjusius metus negali 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, paslaugų ar darbų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės;
- 10.6. asmuo negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
- 10.7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip dvylika metų;
- 10.8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 10.1-10.6 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.
11. Su Bendrove susijusia bendrove, nurodyta 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. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
 - 12.2. teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu;
 - 12.3. stebėti įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
 - 12.4. stebėti išorės audito atlikimo procesą;
 - 12.5. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
 - 12.6. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas funkcijas;
 - 12.7. nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės Audito komitetui pateiktą informaciją apie audito metu iškilusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai.
13. Audito komiteto teisės:
 - 13.1. gauti Bendrovės informaciją, dokumentus, susijusius su komiteto narių funkcijų vykdymu;
 - 13.2. pasinaudojant profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;
 - 13.3. gauti išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija Audito komiteto nariams pareikalavus taip pat ir savo iniciatyva turėtų informuoti Audito komitetą apie svarbių ir/ar neįprastų sandorių apskaitos būdus, jeigu tokia apskaita Bendrovėje būtų vykdoma skirtingais būdais.
14. Audito komitetas ne rečiau kaip kartą per metus apie savo veiklą informuoja Akcininkų susirinkimą.
15. Audito komiteto nariai privalo:

- 15.1. būti lojalūs Bendrovei ir neatskleisti kitiems asmenims, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymų numatytus atvejus, savo veikloje jiems tapusius žinomais Bendrovės apskaitos ir kitus duomenis;
- 15.2. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais;
- 15.3. atlikdami savo funkcijas, vadovautis teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais.
16. Nepriklausomas Audito komiteto narys privalo bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą.

V. AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

17. Audito komiteto posėdžiai šaukiami vieno iš Audito komiteto narių iniciatyva.
18. Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami. Protokolas rašomas tuo atveju, jei yra nustatyti pažeidimai, iškyla rizika Bendrovės veiklai, iškyla klausimai, kuriems neatidėliotinai turi būti priimtas Bendrovės vadovybės ar jos valdymo organų sprendimas.
19. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto. Raštu gali būti balsuojama telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti parašą.
20. Audito komiteto sprendimas laikomas priimtu, kai už jį balsuoja du Audito komiteto nariai.
21. Priimtą sprendimą pasirašo abu Audito komiteto nariai. Sprendimas turi būti surašytas ir pasirašytas ne vėliau kaip per 2 darbo dienas nuo Audito komiteto posėdžio dienos.
22. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Valdybos narius (narį), Bendrovės vadovą, Bendrovės vadovo pavaduotojus, Vyriausiąjį buhalterį, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą, bei išorės auditorius.
23. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti rašytiniai dokumentai yra pateikiami Bendrovės vadovui ir/ar Valdybai.
24. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti dokumentai Bendrovei yra rekomendacinio pobūdžio.
25. Audito komiteto nariams už jų vykdomas funkcijas gali būti atlyginta. Atlygio dydį ir mokėjimo tvarką nustato Valdyba.
-