

**AKCINĖS BENDROVĖS „CITY SERVICE“  
AUDITO KOMITETO VEIKLOS NUOSTATAI****I. BENDROJI DALIS**

1. Šie akcinės bendrovės „City Service“ (toliau tekste – „Bendrovė“) audito komiteto (toliau tekste – „Audito komitetas“) veiklos nuostatai (toliau tekste – „Nuostatai“) skirti nustatyti Audito komiteto teises ir pareigas, Audito komiteto 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.

**II. AUDITO KOMITETO SUDĖTIS IR JO SUDARYMO TVARKA**

2. Audito komitetas sudaromas iš 3 (trijų) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas, kiti du Audito komiteto nariai renkami iš nevadovaujančių Bendrovės ar Bendrovės dukterinių bendrovių administracijos darbuotojų.
3. Audito komiteto narius Bendrovės Valdybos teikimu renka Bendrovės Visuotinis Akcininkų susirinkimas (toliau – „Visuotinis Akcininkų susirinkimas“).
4. Audito komiteto nariai renkami 4 (keturių) metų laikotarpiui. Audito komiteto nario nepertraukiamos kadencijos laikas negali būti ilgesnis kaip 12 (dvylika) metų.
5. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti apie tai ne vėliau kaip prieš 10 (dešimt) dienų raštu informavęs Valdybą. Atsistatydinus Audito komiteto nariui, Valdyba artimiausiame Valdybos posėdyje vietoje atsistatydinusio Audito komiteto nario skiria naują narį laikotarpiui iki artimiausio Akcininkų susirinkimo dienos, o veiklą Audito komitete jis pradeda ir įgaliojimus įgyja kitą dieną po atitinkamo Bendrovės valdybos sprendimo. Valdyba turi pateikti taip pat kad būtų sprendžiama dėl naujo Audito komiteto nario kandidatūros teikimo visuotiniam akcininkų susirinkimui. Artimiausias visuotiniame akcininkų susirinkimas išrenka naują Audito komiteto narį laikotarpiui iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.
6. 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**

7. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo turintis aukštąjį ekonominės ar finansinės srities išsilavinimą ar 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.
8. Nepriklausomu Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip 5 (penkerių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje bei atitinkantis šiuos nepriklausomumo reikalavimus:
    - 8.1. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
    - 8.2. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
    - 8.3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Audito komiteto nario pareigas;
    - 8.4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;
    - 8.5. 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;
    - 8.6. asmuo negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
    - 8.7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 (dvylika) metų;
    - 8.8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 8.1 – 8.6 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.
  9. Su Bendrove susijusia bendrove, nurodyta 8 punkte, yra laikoma bendrovė, kuri:
    - 9.1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;
    - 9.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;
    - 9.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;
    - 9.4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;
    - 9.5. yra asocijuota bendrovė;
    - 9.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;
    - 9.7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

#### IV. AUDITO KOMITETO FUNKCIJOS, TEISĖS IR PAREIGOS

10. Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:
  - 10.1. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
  - 10.2. teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu;
  - 10.3. stebėti įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;

- 10.4. stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- 10.5. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- 10.6. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas funkcijas;
- 10.7. 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.
11. Audito komiteto teisės:
  - 11.1. gauti Bendrovės informaciją, dokumentus, susijusius su komiteto narių funkcijų vykdymu;
  - 11.2. pasinaudojant profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;
  - 11.3. 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.
12. Audito komitetas ne rečiau kaip kartą per metus apie savo veiklą informuoja Bendrovės Valdybą ir Akcininkų susirinkimą. Bendrovės Valdybai ar Akcininkų susirinkimui kreipusis, Audito komitetas privalo apie savo veiklą informuoti per 20 (dvidešimt) dienų nuo kreipimosi bei pateikti Valdybos ar Akcininkų susirinkimo pageidaujama informaciją apie veiklą.
13. Audito komiteto nariai privalo:
  - 13.1. neatskleisti kitiems asmenims, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymų numatytus atvejus, savo veikloje jiems tapusius žinomais Bendrovės ar Bendrovės dukterinių bendrovių apskaitos ir kitus duomenis;
  - 13.2. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais;
  - 13.3. atlikdami savo funkcijas, vadovautis teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais.
14. Nepriklausomas Audito komiteto narys privalo bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą. Apie susidariusias kliūtis ar sunkumus, kurie trukdo vykdyti šio punkto reikalavimą, nepriklausomas audito komiteto narys privalo nedelsiant raštu informuoti Valdybą.

## V. AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

15. Audito komiteto posėdžiai šaukiami vieno iš Audito komiteto narių iniciatyva. 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).
16. Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami. Posėdžio metu 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. 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.

17. 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.
18. Audito komiteto sprendimas laikomas priimtu, kai už jį balsuoja Audito komiteto narių dauguma.
19. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Valdybos narius (nari), Bendrovės vadovą, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už Bendrovės ar dukterinių bendrovių finansus, apskaitą, bei Bendrovės išorės auditorius.
20. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti rašytiniai dokumentai yra pateikiami Bendrovės Valdybai.
21. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti dokumentai Bendrovei yra rekomendacinio pobūdžio.
22. Audito komiteto nariams gali būti kompensuojamos jų turėtos išlaidos, susijusios su nustatytų funkcijų vykdymu.
23. Už darbą Audito komitete nepriklausomam jo nariui gali būti mokamas Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas metinis atlyginimas.

## VI. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

24. Audito komiteto Nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo dienos. Nuostatai gali būti keičiami Bendrovės Akcininkų sprendimu.
-