

INFORMACIJA APIE AUDITO KOMITETO VEIKLĄ

2014 m. kovo 10 d.
Vilnius

AUDITO KOMITETAS

AB „Amber Grid“ Audito komitetas sudarytas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 str. 1 dalimi.

2013 m. gruodžio 11 d. AB „Amber Grid“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sudaryti Audito komitetą iš dviejų narių, patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus bei išrinko Audito komiteto nariais Vaidą Kačergienę (nepriklausoma narė) ir Valdemarą Bagdoną (narys).

Audito komitetas vadovaujasi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos nutarimu „Dėl reikalavimų audito komitetams“ ir AB „Amber Grid“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

- stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu;
- stebėti įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
- stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonės laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas funkcijas;
- nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės Audito komitetui pateiktą informaciją apie audito metu iškilusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai, susiję su finansinių ataskaitų rengimu.

Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės Valdybos kadencija. Dabartinis Audito komitetas išrinktas pirmą kartą ir numatyta kadencijos pabaiga – 2016 m. birželio mėn.

Pagal Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus Audito komitetas turi teisę susipažinti su Bendrovės informacija ir dokumentais, susijusiais su Audito komiteto narių funkcijų vykdymu, gauti išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ypatumais.

Vykdydamas numatytas funkcijas, nuo Audito komiteto išrinkimo iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos, Audito komitetas:

- peržiūrėjo įmonės steigimo dokumentus, organizacinę struktūrą, vidaus tvarką reglamentuojančius dokumentus, vidaus audito ataskaitas, tarpinius finansinius duomenis, metines finansines ataskaitas, kitą informaciją, būtiną Audito komiteto funkcijų vykdymui;
- susipažino su vidaus auditoriaus veikla;
- aptarė finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- gavo informaciją iš audito įmonės dėl nepriklausomumo reikalavimų laikymosi ir audituojamu laikotarpiu suteiktų ne audito paslaugų;
- susipažino su parengtomis 2013 metų finansinėmis ataskaitomis, metiniu pranešimu, nepriklausomo auditoriaus išvada.

VIDAUS KONTROLĖ

2013 metai buvo pirmieji Bendrovės savarankiškos veiklos metai. Iki atskyrimo Bendrovės veiklą vykdė AB „Lietuvos dujos“ ir vidaus kontrolė buvo vykdoma bendrai. Nuo 2013 metų birželio mėnesio, įvykdžius reorganizavimą ir įkūrus AB „Amber Grid“, buvusios vidaus kontrolės procedūros turėjo būti peržiūretos ir pritaikytos savarankiškai veikiančiai įmonei.

Vidaus kontrolės sistema skirta Bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimo, veiklos efektyvumo, tinkamo ir pakankamo rizikos valdymo užtikrinimui. Pirmaisiais įmonės veiklos metais Bendrovėje apibrėžta organizacinė struktūra, išleisti vidiniai dokumentai vidaus kontrolės sistemai kurti ir palaikyti.

Vidaus kontrolės sistema yra pagrindinė svarbi Bendrovės rizikos valdymo priemonė.

RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė yra Lietuvos gamtinių dujų perdavimo sistemos operatorius, atsakingas už gamtinių dujų perdavimą, infrastruktūros priežiūrą, eksploataciją ir plėtrą. Todėl pagrindinės rizikos yra susiję su reguliavimu, konkurencija, dujų pirkimo / pardavimo kainų svyravimais, aplinkosauga, techniniais ir kreditavimo veiksniais.

Vertinant rizikos valdymą, be kitos informacijos, Audito komitetas susipažino su 2013 metais vykusiu valdymo organų posėdžių protokolais, taip pat 2014 metų veiklos planais, biudžetu, kiek tai apima rizikos vertinimą ir valdymą.

VIDAUS AUDITAS

Bendrovėje įsteigta vidaus auditoriaus pareigybė, skirta teikti nepriklausomas ir objektyvias tikrinimo ir konsultavimo paslaugas pridėtinei vertei kurti ir Bendrovės veiklai gerinti. Pagrindinis vidaus audito tikslas yra vertinti ir skatinti gerinti rizikos valdymo, vidaus kontrolės ir Bendrovės valdymo procesų veiksmingumą.

2013 metai buvo pirmieji vidaus audito veiklos metai savarankiškai veikiančioje bendrovėje ir pagrindinis dėmesys buvo skiriamas analizei, tikslų nustatymui, vidaus audito darbo plano parengimui.

Įvertinant tai, kad Bendrovės veikla turi reikšmingos įtakos supančiai aplinkai, 2013 metais rugsėjo mėnesį sudarytas aplinkos apsaugos vadybos sistemos vidaus audito planas ir atliktas vidaus auditas, kurio tikslas – išanalizuoti aplinkos apsaugos vadybos sistemą, įvertinti jos atitikimą ISO 14001:2004 tarptautinio standarto reikalavimams, vidaus ir išorės norminiams dokumentams. 2013 m. gruodžio mėn. pateikta galutinė ataskaita, įvardinant pateiktas rekomendacijas bei aptiktas neatitiktis, būtinas pašalinti iki išorės audito, kad Bendrovė būtų pasiruošusi sėkmingam ir sklandžiam sertifikavimui pagal ISO 14001:2004 standarto reikalavimus. Neatitiktys buvo pašalintos, ir UAB „Bureau Veritas Lit“ 2014 m. vasario 12 d. sertifikatu Nr. LT0733E patvirtino, kad Bendrovės aplinkos apsaugos vadybos sistema atitinka ISO 14001:2004 tarptautinio standarto reikalavimus.

Audito komitetas peržiūrėjo vidaus audito atliktą darbą 2013 metais, taip pat vidaus audito planą 2014 – 2016 metams, pateikė savo rekomendacijas, į kurias buvo atsižvelgta, sudarant galutinį vidaus audito planą tvirtinimui. Vidaus audito veiklos plane skirtas dėmesys vidaus audito metodikos kūrimui ir tobulinimui, kvalifikacijos kėlimui, konsultavimui, sudarytas vidaus audito planas atskiroms veiklos sritims, atsižvelgiant į tų sričių reikšmingumą ir prioritetus.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDARYMAS

Siekdama užtikrinti tinkamą ir savalaikį finansinių ataskaitų rengimo procesą, taip pat finansinių ataskaitų teisingumą, Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d. patvirtino Apskaitos procedūrų ir politikos vadovą, reglamentuojantį apskaitos tvarkymo, ataskaitų sudarymo bei pateikimo principus, metodus ir taisykles, numatant informacijos parengimo bei ataskaitų sudarymo terminus, konkrečius atsakingus asmenis.

Stebėdamas finansinių ataskaitų sudarymo procesą, Audito komitetas savo ruožtu peržiūrėjo Bendrovės atsakingų asmenų pateiktą informaciją, susijusią su apskaitos organizavimu, tvarkymu, ataskaitų rengimu, tam tikrų duomenų parengimo terminais, atsakingų asmenų skyrimu.

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Kadangi Bendrovė įkurta, atskiriant gamtinių dujų perdavimo veiklą nuo AB „Lietuvos dujos“, Bendrovė atitinkamai perėmė šiai veiklai priskirtą turtą, teises ir pareigas, visą perduotą turtą ir įsipareigojimus pripažindama balansinėmis vertėmis, apskaitytomis AB „Lietuvos dujos“ perdavimo veiklos perdavimo momentu, išlaikant veiklos tęstinumą.

Atkreiptinas dėmesys į ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką, kur numatyta, kad Bendrovė kiekvieną kartą, kai yra požymių, jog ilgalaikio materialiojo turto vertė gali būti sumažėjusi, įvertina ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Bendrovės išorės auditoriai nepriklausomo auditoriaus išvadoje pažymėjo, jog Bendrovės vadovybės atliktas vertės sumažėjimo testas nenustatė ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo, tačiau išorės auditorių nuomonė šiuo klausimu išsiskyrė ir, jų manymu, 2013 m. gruodžio 31 d. egzistavo vertės sumažėjimo požymiai ir vertės sumažėjimas.

IŠORĖS AUDITAS

Finansinių ataskaitų auditą atliksianti audito įmonė buvo patvirtinta AB „Amber Grid“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2013 m. gruodžio 11 d.

Pagal Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus audito įmonė UAB „Ernst & Young Baltic“ 2013 metais pateikė Audito komitetui raštišką nepriklausomumo nuo Bendrovės patvirtinimą. Taip pat audito įmonė raštiškai pateikė Audito komitetui informaciją apie per 2013 m. audito įmonės suteiktas Bendrovei ne audito paslaugas ir gautą atlygį už suteiktas paslaugas. Audito komitetas nenustatė paslaugų teikimo atvejų, prieštaraujančių Lietuvos Respublikos audito įstatymui ir galinčių turėti įtakos audito įmonės nepriklausomumui.

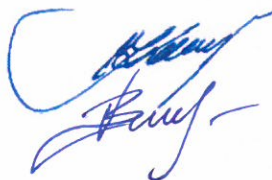
Audito komitetas peržiūrėjo sutartį dėl finansinių ataskaitų audito atlikimo už 2013 metus, sutartyje numatytas paslaugų teikimo sąlygas bei terminus, pastabų neturėjo.

Siekiant įsitikinti, jog sutartų audito atlikimo sąlygų bus laikomasi, Audito komitetas peržiūrėjo Bendrovės viduje numatytus finansinių ataskaitų bei kitos susijusios informacijos parengimo terminus, reikšmingų pastabų neturėjo.

Auditoriai dėl 2013 metų Bendrovės finansinių ataskaitų pateikė sąlyginę nuomonę dėl Bendrovės vadovybės atlikto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo testo (kaip tai aprašyta dalyje „Finansinių ataskaitų sudarymas“).

Audito komiteto nepriklausoma narė

Audito komiteto narys



Vaida Kačergienė

Valdemaras Bagdonas