

AB “Žemaitijos pienas”
Audito komiteto veiklos ataskaita
už laikotarpį nuo 2013 04 02 iki 2014 04 02

2014 m. balandžio mėn. 02 d.
Klaipėda, Telšiai.

AB “Žemaitijos pienas”
Valdybai,
akcininkų susirinkimui

ĮŽANGINĖ DALIS

AB “Žemaitijos pienas”, (toliau – “Bendrovė”) audito komitetas (toliau – “Komitetas”) išrinktas 2013 04 26 įvykusiame eiliniame visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime.

Ataskaitiniu laikotarpiu Komitete dirbo 3 nariai, 1 iš jų nepriklausomas:

1. Angelės Taraškevičienė (pirmininkas, nepriklausomas narys)
2. Stanislava Vaičienė
3. Daiva Kataraskienė

Vykdydamas savo veiklą Komitetas vadovaujasi 2013 04 26 eilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimu Nr. 1 patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais (toliau – Nuostatai), bei 2013 04 26 eilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimu, Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 11 28 sprendimu (Komisijos posėdžio protokolo Nr. 6K-25) patvirtintomis 2008 11 28 Nr. 13K-12 “Reikalavimų audito komitetams gairės”

Komitetas stebi Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo, finansinių ataskaitų rengimo, išorės audito atlikimo procesus bei kaip išorės audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo bei vidaus sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija, taip pat vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

SU KOMITETO DARBO ORGANIZAVIMU SUSIJĘ KLAUSIMAI

Komiteto susirinkimai šaukiami atsiradus tokiam poreikiui. Ataskaitiniu laikotarpiu Komitetas surengė 3 susirinkimus (2013 m. balandžio 03 d., 2013 liepos 17 d., bei 2014 m. balandžio 02 d.), kurių metu svarstė jo kompetencijai priskirtus klausimus.

KOMITETO NARIŲ ATITIKTIES NUOSTATŲ REIKALAVIMAMS PERŽIŪRA

Vadovaujantis Nuostatų 8-10.7 punktais, Komiteto nariai 2013 m. balandžio 26 d. atliko savo atitikties Nuostatų reikalavimams peržiūrą. Peržiūros metu atliktas nepriklausomo Komiteto narės Angelės Taraškevičienės ir kitų narių - Stanislava Vaičienė ir Daiva Kataraskienė nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad komiteto nariai atitinka visus jiems keliamus reikalavimus.

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

1. Audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį 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.

2. Nepriklausomu audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip 5 (penkerių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityse bei atitinkantis šiuos nepriklausomumo reikalavimus:

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

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

2.3 asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus mokesčių už Audito komiteto nario pareigas;

2.4 asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;

2.5 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. Turinčių 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;

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

2.7 asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

2.8 asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 2.1. – 2.6. punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

Su Bendrove susijusia bendrove yra laikoma bendrovė, kuri:

1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;
2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;
3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;
4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;
5. yra asocijuota bendrovė;
6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;
7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

Peržiūros metu taip pat nustatyta, kad visų Komiteto narių kvalifikacija ir patirtis atitinka nuostatų keliamus reikalavimus (tinkamą kvalifikaciją turinčiais asmenimis laikyti aukštąjį universitetinį ekonominį, finansinį arba teisinį išsilavinimą turintys asmenys; tinkamą patirtį turinčiais asmenimis, laikyti asmenys, turintys ne mažesnę kaip 5 metų darbo patirtį finansų, apskaitos ar teisės srityje. Nepriklausomas audito komiteto narys turi ne mažesnę kaip 5 metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje).

REKOMENDACIJŲ TEIKIMAS

REKOMENDACIJA BENDROVĖS VADOVYBEI DĖL AUDITO KOMITETO SUDARYMO IR VEIKLOS NUOSTATŲ

Audito komitetas 2013 04 03 gavęs informaciją apie vidaus audito skyriaus steigimą rekomendavo visuotiniam akcininkų susirinkime patvirtinti naujos redakcijos Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus.

REKOMENDACIJA BENDROVĖS VADOVYBEI DĖL SUTARTIES SU AUDITO ĮMONE

Vykdydamas Nuostatų 11.1 punkte numatytą pareigą teikti rekomendacijas dėl sutarties su audito įmone sąlygų, Komitetas gavo informaciją, kad 2013 05 15 AB "Žemaitijos pienas" vadovybė išsiuntinėjo audito bendrovėms raštus Nr. 13-04-245 dėl konkurso organiavimo, renkant išorės auditorius. Komitetas peržiūrėjo konkurso medžiagą ir 2013 m. liepos 19 d. Bendrovės Valdybai rekomendavo pasirašyti audito paslaugų atlikimo sutartį su UAB "Grant Thornton Rimess", kuri atliktų 2013 finansinių metų finansinių ataskaitų rinkinio auditą. 2013 rugsėjo 23 buvo pasirašyta sutartis su UAB "Grant Thornton Rimess" ir gauti 2013 07 18 Nr. R-2013.047 Audito įmonės nepriklausomumo patvirtinimas ir Lietuvos auditorių rūmų pažyma dėl drausminių nuobaudų Nr. 2013 06 06 Nr. 1.9-S1383.

REKOMENDACIJA BENDROVĖS VALDYBAI DĖL 2013 M. METINĖS INFORMACIJOS TEIKIMO AKCININKAMS TVIRTINTI

2014 m. balandžio 02 d. Komitetas parengė rekomendaciją Bendrovės Valdybai dėl 2013 m. metinės informacijos. Rekomendacijoje Komitetas Valdybai pasiūlė teikti 2013 m. audituotą metinę informaciją Bendrovės akcininkams tvirtinti.

Prieš teikdamas rekomendaciją Valdybai, Komiteto nariai susipažino su UAB "Grant Thornton Rimess" 2014 03 14 laišku AB "Žemaitijos pienas" vadovybei, Nepriklausomo audito išvada, pasirašyta 2014 03 14, bei AB "Žemaitijos pienas" audito ataskaita.

BENDROVĖS ADMINISTRACIJOS REAKCIJOS Į REKOMENDACIJAS IR PASTABAS, KURIAS UAB "GRANT THOMTON RIMESS" PATEIKĖ SAVO 2014 03 14 LAIŠKE VADOVYBEI IR AUDITO ATASKAITOJE

Išorės auditoriai atlikę auditą AB "Žemaitijos pienas" grupės 2014 03 14 pateikė laišką vadovybei. Auditorių nuomonė apie Bendrovės ir jos patronuojamųjų įmonių atskirų ir konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinį yra besąlyginė.

VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS VEIKSMINGUMAS

Kadangi Bendrovėje vidaus audito skyrius dirbo tik 2 mėn Komitetas neturėjo galimybių įvertinti šios sistemos veiksmingumą. Komitetas gavo informaciją iš išorės auditorių, kurie nenustatė reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms. Jie informavo, kad Įmonėje yra patvirtinta valdymo ir organizacinė struktūra, komercinių - technologinių paslapčių sąrašas, rizikų vertinimo metodika. Įmonėje įdiegta ir sertifikuota kokybės vadybos sistema, atitinkanti tarptautinių standartų ISO 9001 ir ISO 22000 reikalavimus.

Įmonės vidaus kontrolė yra vykdoma vadovo įsakymų pagrindu, tačiau nėra patvirtinto rašytinio reglamento dėl vidaus kontrolės sistemos, įskaitant informacines sistemas. Įmonė naudoja apskaitos ir valdymo informacinę sistemą Microsoft Business Solutions AXAPTA, personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos informacinę sistemą „Vikarina“.

Komiteto pirmininkė:

Angelė Taraškevičienė

Komiteto nariai:

Stanislava Vaičienė

Daiva Katarskienė