

AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO VEIKLOS NUOSTATAI

I. BENDROJI DALIS

1. Šie UAB „Vilniaus vandenys“ (toliau – Bendrovė) audito ir rizikų komiteto (toliau – ARK) veiklos nuostatai (toliau – Nuostatai) apibrėžia ARK teises ir pareigas, jo funkcijas ir uždavinius, taip pat šio komiteto sudarymo ir veiklos organizavimo tvarką bei kitus su ARK sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.
2. ARK nariai savo veikloje vadovaujasi šiais Nuostatais ir kitais galiojančiais teisės aktais.
3. Nuostatai tvirtinami ir keičiami Bendrovės Valdybos (toliau – Valdyba) sprendimu. Su šiais Nuostatais, įskaitant visus jų pakeitimus ar/ir papildymus, supažindinami visi ARK nariai, Valdybos nariai, Bendrovės vadovas ir Vidaus audito skyriaus darbuotojai.
4. Šie Nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo Valdyboje dienos.

II. AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO SUDARYMO TVARKA

5. Audito ir rizikų komitetas sudaromas iš ne mažiau kaip 3 (trijų) narių, kuriuos ne ilgesniam kaip 4 (ketverių) metų laikotarpiui skiria Valdyba. ARK kadencija sutampa su Bendrovės valdybos kadencija. ARK nario nepertraukiamos kadencijos laikas yra ne ilgesnis kaip dvi kadencijos iš eilės. Komiteto narius išrinkusi Valdyba gali atšaukti pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.
6. ARK nariais skiriami Bendrovės Valdybos nariai. Skiriant ARK narius, užtikrinama, kad ARK sudėtyje būtų ne mažiau kaip 2 (du) nepriklausomi valdybos nariai.
7. Skiriant ARK narius užtikrinama, kad jo nariai kolegialiai turėtų žinių finansų, buhalterinės apskaitos ar finansinių ataskaitų audito, rizikų valdymo, vidaus audito ir vidaus kontrolės bei atitikties veiklos priežiūros ar sektoriaus, kuriame veikia įmonė, srityse. Bent vienas Audito komiteto narys turi turėti ne mažesnę kaip 3 metų darbo buhalterinės apskaitos ir (arba) finansinių ataskaitų audito srityse patirtį.
8. ARK iš savo narių renka komiteto pirmininką. ARK pirmininku renkamas nepriklausomas Valdybos narys. ARK pirmininkas negali vadovauti jokiame kitame Bendrovėje įsteigto komitetui.
9. Su ARK nariais sudaromos sutartys dėl jų veiklos šiame komitete ir jo nariams mokamas atlygis už jų veiklą komitete. Konkretų tokio atlygio dydį bei jo mokėjimo tvarką nustato Valdyba. Sutartis su ARK nariais pagal Valdybos patvirtintą formą pasirašo Valdybos įgaliotas asmuo. Šios sutartys nėra laikomos darbo sutartimis ar kitomis sutartimis, kurios sukuria ARK nario pavaldumą Bendrovei, ar bet kuriam Bendrovės padaliniiui.
10. ARK narys turi teisę atsistatydinti iš pareigų kadencijai nepasibaigus, pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės Valdybai prieš 14 (keturiolika) kalendorinių dienų.
11. Vietoje atsistatydinusio ar atšaukto ARK nario renkamas naujas narys, kuris savo pareigas eina iki veikiančio ARK kadencijos pabaigos.

III. REIKALAVIMAI AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO NARIAMS

12. Audito ir rizikų komiteto nariai turi būti nepriekaištingos reputacijos, tinkamos kvalifikacijos ir patirties.

13. Informacija ir duomenys apie kandidatus į ARK narius, jų kvalifikaciją bei patirtį pateikiama prieš Valdybai priimančią sprendimą dėl ARK narių rinkimo. Už šiame punkte nurodytos informacijos ir duomenų pateikimą atsakingas Valdybos pirmininkas.

IV. AUDITO KOMITETO FUNKCIJOS, TEISĖS IR PAREIGOS

14. ARK veikia kaip patariamasis Valdybos organas, kurio pagrindinės funkcijos yra:
 - 14.1. Informuoti Bendrovės valdybą apie finansinių ataskaitų audito rezultatus ir paaiškinti, kaip šis auditas prisidėjo prie finansinių ataskaitų patikimumo ir koks buvo ARK vaidmuo tai atliekant;
 - 14.2. Stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
 - 14.3. Stebėti metinių finansinių ataskaitų auditą;
 - 14.4. Peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą;
 - 14.5. Atsakyti už auditoriaus (auditorių) arba audito įmonės (įmonių) atrankos procedūros atlikimą ir rekomendacijos, kurį (kuriuos) auditorių (auditorius) arba audito įmonę (įmones) paskirti, pateikimą;
 - 14.6. Reguliariai stebėti ir analizuoti Bendrovės veiklos tikslų (finansinių ir veiklos) įgyvendinimą, teikti rekomendacijas Valdybai dėl priemonių tikslams pasiekti;
 - 14.7. Stebėti Bendrovės vidaus audito skyriaus veiklą, dalyvauti vidaus audito strateginio plano, metinių planų kūrime, siūlyti juos tvirtinti Valdybai, susipažinti su atliktų vidaus auditų ataskaitomis, teikti rekomendacijas Valdybai vidaus audito veiklos gerinimui;
 - 14.8. Stebėti Bendrovės rizikos valdymo sistemos veiklą, jos efektyvumą, susipažinti su periodinėmis rizikų valdymo ataskaitomis, įskaitant informaciją apie reikšmingas rizikas ir priemones bei veiksmus, kurių buvo imtasi šioms rizikoms stebėti, kontroliuoti ir mažinti; taip pat – teikti siūlymus Valdybai dėl rizikų valdymo sistemos efektyvumo ir jos stebėsenos gerinimo;
 - 14.9. Stebėti Bendrovės atitikties valdymo sistemos veiklą, jos efektyvumą teikti rekomendacijas Valdybai šios sistemos veiklos gerinimui;
 - 14.10. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės veiklą, jos efektyvumą, teikti rekomendacijas Valdybai jos gerinimui;
15. ARK, vykdydamas savo funkcijas, turi teisę formuoti pavedimus Bendrovės darbuotojams dėl reikalingos informacijos pateikimo, teikti siūlymus (rekomendacijas) Bendrovės Valdybai.
16. ARK nariai privalo:
 - 16.1. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės naudai, siekiant Bendrovei keliamų tikslų;
 - 16.2. nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti nepriklausomumą;
17. ARK nariai, atlikdami savo pareigas, turi šias teises:
 - 17.1. gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją, reikalingą ARK funkcijoms atlikti ir ja naudotis;
 - 17.2. savo nuožiūra kviesti į savo posėdžius Bendrovės organų narius, darbuotojus, įgaliotinius, ar kitus asmenis bei gauti iš jų reikiamus paaiškinimus savo kompetencijos ribose, taip pat tuo tikslu reikalauti, kad būtų atliekami būtini veiksmai, reikalingi ARK funkcijoms atlikti;
 - 17.3. reikalauti, kad Bendrovės darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;
 - 17.4. kitas teises, numatytas galiojančiuose teisės aktuose, Bendrovės vidaus dokumentuose ir jų organų sprendimuose.

V. AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO DARBO TVARKA

18. Audito ir rizikų komitetas yra kolegialus organas.
19. ARK posėdžius šaukia ir, reikalui esant, atšaukia jo pirmininkas. Komiteto posėdžiai šaukiami pagal poreikį, tačiau ne rečiau kaip du kartus per metus. Komiteto posėdžiai vyksta Bendrovės buveinės patalpose arba nuotoliniu būdu.
20. Parengiamuosius ARK posėdžio darbus pirmininkas gali deleguoti komiteto posėdžių sekretoriui, kurį paskiria ARK. Bendrovė privalo deleguoti asmenį, kuris vykdytų posėdžių sekretoriaus funkcijas.

21. Visa ARK posėdžio medžiaga turi būti pateikta Audito komiteto nariams ne vėliau kaip prieš 7 (septynias) kalendorines dienas iki numatomos posėdžio datos.
22. ARK rengia veiklos ataskaitas po kiekvieno posėdžio ir teikia jas Bendrovės Valdybai.
23. ARK rengia savo metinę veiklos ataskaitą ir teikia ją Bendrovės Valdybai.
24. Bendrovė privalo užtikrinti tinkamą ARK veiklą. Bendrovė, užtikrindama ARK veiklą, privalo nedelsdama, bet ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų nuo atitinkamo ARK pirmininko prašymo gavimo pateikti šiai veiklai reikalingą informaciją, suteikti patalpas komiteto narių darbui (įskaitant tinkamas patalpas komiteto posėdžiams rengti) bei reikiamo lygio personalo bendradarbiavimą su komiteto nariais teikiant ARK veiklai reikalingą informaciją. Už šiame punkte nustatytų Bendrovės pareigų tinkamą vykdymą atsako Bendrovės vadovas.

VI. AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO VEIKLAI REIKALINGŲ RESURSŲ PLANAVIMAS

25. Bendrovės Valdyba ir Bendrovės vadovas, planuojant Bendrovės ateinančių finansinių metų biudžetą/vykdamas einamųjų metų biudžetą privalo atsižvelgti į ARK veiklai būtinų lėšų poreikį.
-