

GENERALINIS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL VALDYBOJE PATVIRTINTŲ AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO VEIKLOS NUOSTATŲ SUPAŽINDINIMO

Remdamasis 2024 metų birželio 12 d. Valdybos posėdžio protokolu Nr. PR-V24-9, kuriuo buvo patvirtinti atnaujinti Audito, rizikų ir tvarumo komiteto veiklos nuostatai:

1. Į p a r e i g o j u UAB „Vilniaus vandenys“ Tarnybų vadovus susipažinti ir supažindinti padalinio darbuotojus su Audito, rizikų ir tvarumo komiteto veiklos nuostatais (pridedama).
2. P a v e d u Komunikacijos skyriaus vadovui Audito, rizikų ir tvarumo komiteto veiklos nuostatus paskelbti Bendrovės interneto svetainėje.

Finansų tarnybos direktorius,
pavaduojantis Generalinį direktorių

Simonas Klimavičius

PATVIRTINTA
UAB „Vilniaus vandenys“
2024 m. birželio 12 d.
Valdybos posėdžio
protokolu Nr. PR-V24-9

AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO VEIKLOS NUOSTATAI

I. BENDROJI DALIS

1. Šie UAB „Vilniaus vandenys“ (toliau – Bendrovė) audito, rizikų ir tvarumo komiteto (toliau – ARTK) veiklos nuostatai (toliau – Nuostatai) apibrėžia ARTK teises ir pareigas, jo funkcijas ir uždavinius, taip pat šio komiteto sudarymo ir veiklos organizavimo tvarką bei kitus su ARTK sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.
2. ARTK 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 ARTK nariai, Valdybos nariai, Bendrovės darbuotojai.
4. Šie Nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo Valdyboje dienos.

II. AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO SUDARYMO TVARKA

5. ARTK sudaromas iš ne mažiau kaip 3 (trių) narių, kuriuos ne ilgesniam kaip 4 (ketverių) metų laikotarpiui skiria Valdyba. ARTK kadencija sutampa su Valdybos kadencija. ARTK 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. ARTK nariais skiriami Valdybos nariai. Skiriant ARTK narius, užtikrinama, kad ARTK sudėtyje būtų ne mažiau kaip 2 (du) nepriklausomi Valdybos nariai.
7. Skiriant ARTK narius užtikrinama, kad jo nariai kolegialiai turėtų žinių finansų, finansinės apskaitos ar finansinių ataskaitų audito, rizikų valdymo, vidaus audito, vidaus kontrolės, atitikties veiklos priežiūros, tvarumo ir jo atskaitomybės ir sektoriaus, kuriame veikia įmonė, srityse. Bent vienas ARTK narys turi turėti ne mažesnę kaip 3 metų darbo finansinės apskaitos ir (arba) finansinių ataskaitų audito srityse patirtį.
8. ARTK iš savo narių renka komiteto pirmininką. ARTK pirmininku renkamas nepriklausomas Valdybos narys. ARTK pirmininkas negali vadovauti jokiame kitame Bendrovėje įsteigto komitetui.
9. Su ARTK 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 ARTK nariais pagal Valdybos patvirtintą formą pasirašo Valdybos įgaliotas asmuo. Šios sutartys nėra laikomos darbo sutartimis ar kitomis sutartimis, kurios sukuria ARTK nario pavaldumą Bendrovei ar bet kuriam Bendrovės padaliniui.
10. ARTK narys turi teisę atsistatydinti iš pareigų kadencijai nepasibaigus, pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Valdybai prieš 14 (keturiolika) kalendorinių dienų.
11. Vietoje atsistatydinusio ar atšaukto ARTK nario renkamas naujas narys, kuris savo pareigas eina iki veikiančio ARTK kadencijos pabaigos.

III. REIKALAVIMAI AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO NARIAMS

12. ARTK nariai turi būti nepriekaištingos reputacijos, tinkamos kvalifikacijos ir patirties.
13. ARTK narių nepriklausomumas turi atitikti įstatymuose ir Bendrovės vidaus teisės aktuose nustatytus reikalavimus.

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

IV. AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO FUNKCIJOS, TEISĖS IR PAREIGOS

15. ARTK veikia kaip patariamasis Valdybos organas, kurio pagrindinės funkcijos:
- 15.1 veiklos planavimo ir finansinės būklės priežiūros srityje:
 - 15.1.1 pagal kompetenciją vertinti Bendrovės metinius biudžetus, teikti rekomendacijas Valdybai dėl jų tvirtinimo;
 - 15.1.2 stebėti Bendrovės metinių biudžetų, aktualių finansinių kovenantų vykdymą;
 - 15.1.3 pagal kompetenciją vertinti Bendrovės veiklos ir plėtros planus, teikti rekomendacijas Valdybai dėl jų tvirtinimo;
 - 15.1.4 reguliariai stebėti ir analizuoti Bendrovės finansinių ir veiklos tikslų įgyvendinimą, teikti rekomendacijas Valdybai dėl priemonių tikslams pasiekti.
 - 15.2 finansinės atskaitomybės, finansinių ataskaitų audito priežiūros srityje:
 - 15.2.1 informuoti Valdybą apie finansinių ataskaitų audito rezultatus ir paaiškinti, kaip šis auditas prisidėjo prie finansinių ataskaitų patikimumo ir koks buvo ARTK vaidmuo tai atliekant;
 - 15.2.2 stebėti finansinės atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
 - 15.2.3 stebėti metinių finansinių ataskaitų auditą;
 - 15.2.4 peržiūrėti ir stebėti auditorių ar audito įmonių nepriklausomumą;
 - 15.2.5 atsakyti už auditoriaus (auditorių) arba audito įmonės (įmonių) atrankos procedūros atlikimą ir rekomendacijos, kurį (kuriuos) auditorių (auditorius) arba audito įmonę (įmones) paskirti, pateikimą;
 - 15.3 tvarumo srityje:
 - 15.3.1 prižiūrėti ir vertinti Bendrovės veiklos politikas, susijusias su tvaria Bendrovės veikla, kuria siekiama užtikrinti ilgalaikės vertės kūrimą;
 - 15.3.2 dalyvauti formuojant su tvaria veikla susijusias gaires, politikas ir tvarios veiklos tikslus;
 - 15.3.3 prižiūrėti dvigubo reikšmingumo analizės, pagal kurią nustatomos svarbiausios veiklos sritys Bendrovei ir suinteresuotosioms šalims, atsižvelgiant į Bendrovės strategiją, atlikimą, teikti rekomendacijas Valdybai dėl šios analizės;
 - 15.3.4 stebėti Bendrovės tvarumo atskaitomybės procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
 - 15.3.5 prižiūrėti subjekto, teikiančio ribotą išorinį tvarumo atskaitomybės užtikrinimą, atrankos procedūros atlikimą;
 - 15.3.6 peržiūrėti ir stebėti subjekto, teikiančio ribotą išorinį tvarumo atskaitomybės užtikrinimą, nepriklausomumą;
 - 15.3.7 stebėti tvarumo atskaitomybės riboto išorinio užtikrinimo patikrinimus;
 - 15.3.8 informuoti Valdybą apie tvarumo atskaitomybės patikrinimų rezultatus ir paaiškinti, kaip šie patikrinimai prisidėjo prie tvarumo ataskaitų patikimumo ir koks buvo ARTK vaidmuo tai atliekant;
 - 15.4 vidaus audito funkcijos veiksmingumo užtikrinimo srityje:
 - 15.4.1 teikti Valdybai rekomendacijas dėl Vidaus audito skyriaus vadovo paskyrimo ir atleidimo;
 - 15.4.2 teikti Valdybai siūlymą dėl Vidaus audito skyriaus vadovo pareiginio atlyginimo bei skatinimo priemonių;
 - 15.4.3 teikti Valdybai rekomendacijas dėl Vidaus audito skyriaus ilgalaikių veiklos planų, einamųjų metų veiklos planų, jų pakeitimo tvirtinimo;
 - 15.4.4 teikti Valdybai rekomendacijas dėl Vidaus audito skyriaus metinių ataskaitų tvirtinimo;
 - 15.4.5 prižiūrėti, kad Bendrovės vidaus auditui būtų skirta pakankamai išteklių numatytiems uždaviniams įgyvendinti bei palaikyti reikiamą vidaus auditoriaus kvalifikaciją;

- 15.4.6 stebėti ir periodiškai vertinti vidaus auditoriaus darbą, aptarti patikrinimų rezultatus bei vidaus audito rekomendacijų įgyvendinimą;
- 15.4.7 teikti rekomendacijas Valdybai dėl vidaus audito veiklos išorinio įvertinimo apimties, periodiškumo, vertintojui keliamų reikalavimų;
- 15.4.8 užtikrinti vidaus audito veiklos nepriklausomumą.
- 15.5 rizikų valdymo, vidaus kontrolės sistemų veiksmingumo ir efektyvumo priežiūros srityje:
 - 15.5.1 stebėti Bendrovės rizikos valdymo sistemos veiklą ir jos efektyvumą, teikti siūlymus Valdybai dėl sistemos efektyvumo ir stebėsenos gerinimo;
 - 15.5.2 vertinti rizikų valdymo ataskaitas, įskaitant informaciją apie reikšmingas rizikas ir priemones bei veiksmus, kurių buvo imtasi šioms rizikoms stebėti, kontroliuoti ir mažinti, informuoti Valdybą apie, ARTK vertinimu, vadovybės prisiimtas ar neefektyviai valdomas netoleruotinas rizikas;
 - 15.5.3 stebėti Bendrovės atitikties valdymo sistemos veiklą, jos efektyvumą teikti rekomendacijas Valdybai šios sistemos veiklos gerinimui;
 - 15.5.4 vertinant Bendrovės veiklos informaciją, reikšmingų Bendrovės veiklos išorinių patikrinimų rezultatus, stebėti Bendrovės vidaus kontrolės veiklą, jos efektyvumą, teikti rekomendacijas Valdybai jos gerinimui;
 - 15.5.5 stebėti Bendrovės „Pasitikėjimo linijos“ veikimą.
- 16. ARTK, vykdydamas savo funkcijas, turi teisę formuoti pavedimus Bendrovės darbuotojams dėl reikalingos informacijos pateikimo, teikti siūlymus (rekomendacijas) Valdybai.
- 17. Siekiant užtikrinti korupcijai atsparią aplinką (didinti atsparumą korupcijai) bei efektyvią „Pasitikėjimo linijos“ veikimo stebėseną, Bendrovė užtikrina, kad ARTK pirmininkas gautų „Pasitikėjimo linijos“ pranešimus, o Veiklos atsparumo skyrius kas pusmetį ARTK pristatytų nuasmenintą pranešimų informaciją.
- 18. ARTK nariai privalo:
 - 18.1 sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės naudai, siekiant Bendrovei keliamų tikslų;
 - 18.2 nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti nepriklausomumą.
- 19. ARTK nariai, atlikdami savo pareigas, turi šias teises:
 - 19.1 gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją, reikalingą ARTK funkcijoms atlikti ir ja naudotis;
 - 19.2 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 ARTK funkcijoms atlikti;
 - 19.3 reikalauti, kad Bendrovės darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;
 - 19.4 kitas teises, numatytas galiojančiuose teisės aktuose, Bendrovės vidaus dokumentuose ir jų organų sprendimuose.

V. AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO DARBO TVARKA

- 20. Audito, rizikų ir tvarumo komitetas yra kolegialus organas, patariantis Valdybai ir taip prisidedantis prie efektyvesnės valdybos veiklos.
- 21. ARTK 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.
- 22. Parengiamuosius ARTK posėdžio darbus pirmininkas gali deleguoti komiteto posėdžių sekretoriui, kurį paskiria ARTK. Bendrovė privalo deleguoti asmenį, kuris vykdytų posėdžių sekretoriaus funkcijas.
- 23. Visa ARTK posėdžio medžiaga turi būti pateikta ARTK nariams ne vėliau kaip prieš 7 (septynias) kalendorines dienas iki numatomos posėdžio datos.
- 24. ARTK rengia veiklos ataskaitas po kiekvieno posėdžio ir teikia jas Valdybai.
- 25. ARTK rengia savo metinę veiklos ataskaitą ir teikia ją Valdybai.
- 26. Bendrovė privalo užtikrinti tinkamą ARTK veiklą. Bendrovė, užtikrindama ARTK veiklą, privalo nedelsdama, bet ne vėliau kaip per 10 (dešimt) darbo dienų nuo atitinkamo ARTK 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 ARTK veiklai reikalingą informaciją. Už šiame punkte nustatytų Bendrovės pareigų tinkamą vykdymą atsako Bendrovės vadovas.

VI. AUDITO, RIZIKŲ IR TVARUMO KOMITETO VEIKLAI REIKALINGŲ RESURSŲ PLANAVIMAS

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