

## **AUDITO KOMITETO VEIKLOS NUOSTATAI**

### **I. Bendroji dalis**

- 1.1. Šie LITGRID turtas AB (toliau - Bendrovė) Audito komiteto veiklos nuostatai skirti nustatyti taisykles, apibrėžiančias Audito komiteto teises ir pareigas, Audito komiteto dydį, narystės Audito komitete laikotarpį, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus, taikomus nepriklausomam Audito komiteto nariui, ir kitus su Audito komiteto sudarymu bei jo darbo organizavimu susijusius klausimus.
- 1.2. Audito komiteto pagrindinis uždavinys yra teikti nuomones ir pasiūlymus Bendrovės, dukterinių bendrovių ir kitų juridinių asmenų, kurių dalyve Bendrovė ar dukterinė bendrovė yra, finansinių ataskaitų sudarymo, turto bei finansinių išteklių panaudojimo, veiklos priežiūros, ataskaitų teikimo akcininkams klausimais.
- 1.3. Audito komitetas, vykdydamas savo veiklą, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos ir kitais teisės aktais, bendrovės vidaus teisės aktais ir šiais veiklos nuostatais.
- 1.4. Audito komiteto veikla grindžiama nepriklausomumo, objektyvumo, skaidrumo, sąžiningumo, atsakomybės ir kitais teisėtais principais.
- 1.5. Šie Audito komiteto veiklos nuostatai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimu Nr. 1K-18 patvirtintais Reikalavimais audito komitetams.

### **II. Audito komiteto funkcijos, teisės ir pareigos**

- 2.1. Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:
  - 2.1.1. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą, vertinti Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinius, tarpinius finansinius ataskaitų rinkinius bei paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymo projektą;
  - 2.1.2. prižiūrėti ir vertinti Bendrovės, dukterinių bendrovių ir kitų juridinių asmenų, kurių dalyve Bendrovė ar dukterinė bendrovė yra, turto bei finansinių išteklių panaudojimą ir veiklą, vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą bei valdymo procesus;
  - 2.1.3. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu;
  - 2.1.4. stebėti kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, vertinti Bendrovės, dukterinių bendrovių ir kitų juridinių asmenų, kurių dalyve Bendrovė ar dukterinė bendrovė yra, veiksmus, susijusius su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atšaukimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
  - 2.1.5. stebėti išorės ir vidaus audito atlikimo procesą;

2.1.6. vertinti Bendrovės, dukterinių bendrovių ir kitų juridinių asmenų, kurių dalyve Bendrovė ar dukterinė bendrovė yra, valdymo organų bei vyresniosios vadovybės reagavimą į išorės ir vidaus audito įmonės pateiktus pasiūlymus bei Audito komiteto pateiktas išvadas ir pasiūlymus;

2.1.7. vertinti konfidencialios, komercinę (gamybinę) paslaptį sudarančios informacijos apsaugos procedūras ir jų įgyvendinimą;

2.1.8. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktuose įtvirtintas funkcijas, Bendrovės visuotino akcininkų susirinkimo priimtu sprendimu priskirtas jo kompetencijai.

2.2. Audito komiteto ir jo narių teisės:

2.2.1. gauti Bendrovės informaciją, dokumentus, susijusius su Audito komiteto narių funkcijų vykdymu;

2.2.2. gauti išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija, Audito komiteto nariams pareikalavus, taip pat savo iniciatyva turi informuoti Audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, jei apskaita Bendrovėje gali būti vykdoma skirtingais būdais;

2.2.3. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius (nari), finansų direktorių, vyriausiąjį finansininką, kitus darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir išdo klausimus bei išorės ir vidaus auditorius;

2.2.4. būti informuotam išorinės audito įmonės ir vidaus audito padalinio apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai;

2.2.5. pasinaudojant profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras.

2.3. Audito komiteto ir jo narių pareigos:

2.3.1. nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie išorės audito įmonės ar vidaus audito padalinio Audito komitetui pateiktą informaciją apie audito metu iškilusius probleminius klausimus, Audito komiteto nustatytus pažeidimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai;

2.3.2. Audito komiteto nariai privalo būti lojalūs Bendrovei ir neatskleisti kitiems asmenims, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymų numatytus atvejus, savo veikloje jiems tapusių žinomų Bendrovės apskaitos ir kitų duomenų;

2.3.3. Kiekvienas Audito komiteto narys turi pasirašyti Bendrovės nustatytos formos Bendrovės komercinę (gamybinę) paslaptį ir konfidencialią informaciją sudarančios informacijos konfidencialumo įsipareigojimą, o Audito komiteto nepriklausomas narys - ir nepriklausomumo deklaraciją;

2.3.4. Sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais;

2.3.5. Atliekant savo funkcijas, vadovautis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais.

2.3.6. 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 Bendrovės valdybą.

### **III. Audito komiteto sudėtis ir jo sudarymo tvarka**

- 3.1. Audito komitetą sudaro 3 (trys) nariai, iš kurių bent vienas turi būti nepriklausomas ir turėti ne mažesnę kaip 5 (penkerių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje.
- 3.2. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu skiria ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.
- 3.3. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – 2 (dveji) metai. Audito komiteto nario nepertraukiamos kadencijos laikas negali būti ilgesnis kaip 6 (šešeri) metai.
- 3.4. Kiekvienas audito komiteto narys gali atsistatydinti iš Audito komiteto narių, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 (keturiolika) dienų raštu pranešęs Bendrovei.
- 3.5. Jei Audito komitete liko mažiau kaip 2 (du) nariai arba/ir jei Audito komitete neliko nė vieno nepriklausomo nario, Bendrovės valdyba artimiausiame Bendrovės valdybos posėdyje svarsto klausimą dėl Audito komiteto sudėties papildymo ir ne vėliau kaip per 30 (trisdešimt) dienų priima sprendimą dėl Bendrovės akcininkų susirinkimą sušaukimo.
- 3.6. Bendrovės visuotinis 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.

### **IV. Reikalavimai Audito komiteto nariams**

- 4.1. Audito komiteto nariu, kuriam netaikomas nepriklausomumo reikalavimas, gali būti skiriamas asmuo, dirbantis Bendrovėje, nesantis Bendrovės vadovu, vadovaujančiu administracijos darbuotoju, turintis aukštąjį universitetinį išsilavinimą ar profesinę patirtį, kuri užtikrintų asmens žinias apie Bendrovės ūkinių operacijų, įvykių, išreikštų pinigais, registravimą, grupavimą ir apibendrinimui naudojamas bendrąsias sistemas, buhalterinės apskaitos principus.
- 4.2. Nepriklausomu audito komiteto nariu gali būti skiriamas asmuo, turintis aukštąjį universitetinį išsilavinimą ir ne mažesnę kaip 5 (penkerių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityse bei atitinkantis šiuos nepriklausomumo reikalavimus:
- 4.2.1. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
- 4.2.2. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
- 4.2.3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus mokestį už Audito komiteto nario pareigas;
- 4.2.4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;
- 4.2.5. 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;
- 4.2.6. asmuo negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

- 4.2.7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 6 (šešerius) metus;
- 4.2.8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 4.1. – 4.6. punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.
- 4.3. Su Bendrove susijusia bendrove yra laikoma bendrovė, kuri:
- 4.3.1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;
  - 4.3.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;
  - 4.3.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;
  - 4.3.4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;
  - 4.3.5. yra asocijuota bendrovė;
  - 4.3.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;
  - 4.3.7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

## **V. Audito komiteto darbo tvarka**

5.1. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja bent 2 (du) komiteto nariai, jei bent vienas iš jų yra nepriklausomas narys. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent 2 (du) dalyvavę Audito komiteto nariai. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti balsavusiojo parašą.

5.2. 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).

5.3. 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, išskyla rizika Bendrovės veiklai, išskyla klausimai, kuriems neatidėliotinai turi būti priimtas Bendrovės vadovybės ar jos valdymo organų sprendimas.

5.4. Audito komiteto priimti sprendimai ar kiti rašytiniai dokumentai yra pateikiami Bendrovės valdybai. Šie dokumentai yra rekomendacinio pobūdžio ir Bendrovės valdybai nėra privalomi.

5.5. Už darbą Audito komitete nepriklausomiems jo nariams gali būti kompensuojamos jų turėtos išlaidos, susijusios su nustatytų funkcijų vykdymu, bei mokamas visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintas metinis atlyginimas. Kitiems Audito komiteto nariams išlaidos, susijusios su nustatytų funkcijų vykdymu, bei atlyginimas už darbą Audito komitete gali būti mokamas Bendrovės nustatyta tvarka.

## **VI. Baigiamosios nuostatos**

6.1. Audito komiteto veiklos nuostatai įsigalioja nuo jo patvirtinimo dienos.

6.2. Audito komiteto veiklos nuostatai gali būti keičiami, papildomi visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Bendrovės valdyba gali teikti siūlymus dėl tokių pakeitimų ir papildymų.

6.3. Jeigu dėl imperatyvių Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatų, jų taikymo arba aiškinimo praktikos pasikeitimo, visiško ar dalinio galiojimo sustabdymo ar panaikinimo dalis Audito komiteto veiklos nuostatų normų nebeatitinka imperatyvių teisės aktų reikalavimų, tokios Audito komiteto veiklos nuostatų normos negali būti toliau taikomos, tačiau tai nedaro kitų Audito komiteto veiklos nuostatų normų negaliojančiomis.