

Audito komiteto ataskaita už 2021 metus

AB „Rokiškio sūris“ Audito komitetas išrinktas 2021 m. balandžio 30 d. įvykusiame AB „Rokiškio sūris“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, kurių du yra nepriklausomi nariai. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – ketveri metai.

Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi Finansinių ataskaitų audito įstatymu, Lietuvos banko valdybos 2017 m. sausio 24 d. nutarimu Nr. 03-14 „Dėl reikalavimų Audito komitetams aprašo patvirtinimo“, bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos nutarimu „Dėl reikalavimų audito komitetams, taip pat AB „Rokiškio sūris“ įstatais, bei patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

2021 metais Audito komitetas pravedė 5 posėdžius, kurių metu buvo aptariama 2020 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principai ir pateiktos išvados, 2021 metų pusmečio konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo procesas, pagrindinės rizikos, priemonės rizikai minimizuoti, taikyti apskaitos principus ir pateiktos išvados.

2021 m. balandžio 30 d. posėdžio metu buvo atliktas nepriklausomų Audito komiteto narių nepriklausomumo vertinimas, po kurio nustatyta, kad nepriklausomi nariai atitinka visus jiems keliamus reikalavimus, bei išrinktas Audito komiteto pirmininkas.

Nepriklausomas audito komiteto narys turi atitikti šiuos nepriklausomumo reikalavimus:

1. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
2. asmuo negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
3. asmuo neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo, palyginti su audito komiteto nario gaunamomis pajamomis, papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už audito komiteto nario pareigas;
4. asmuo neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku ar nariu, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui ar nariui;
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 ar narys, vadovaujantis arba administracijos darbuotojas;
6. asmuo negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;
7. asmuo neturi būti ėjęs Bendrovės audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 (dvylika) metų;
8. asmuo neturi būti Bendrovės vadovo arba 1-7 punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys.

Posėdžio metu nustatyta, kad visi Audito komiteto nariai atitinka Audito komiteto nariams keliamus reikalavimus pagal Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus.

Audito komitetas savo darbą organizuoja atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos specifiką, išorinius faktorius, teisinės aplinkos pokyčius. Komitetas stebėjo Bendrovės finansinės atskaitomybės rengimo procesą, nariai buvo informuojami apie bet kokius galimus neatitikimus apskaitos politikai ar atskleidimo problemas. Vyko nuolatinis bendravimas tarp Audito komiteto narių ir asmenų, atsakingų už finansinių ataskaitų parengimą, buvo gaunama informacija, susijusi su nepriklausomo audito darbu.

Bendrovės vadovybė glaudžiai bendradarbiavo su Audito komiteto nariais, laiku ir tinkamai pateikė išsamią informaciją, susijusią su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Audito išvados buvo pateikiamos Bendrovės vadovybei, parengtas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

Bendrovės grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje. Skiriamas pakankamas dėmesys, kad būtų laiku įgyvendinti visi teisės aktų pokyčiai, reglamentuojantys finansinės atskaitomybės rengimą.

Konsoliduotą AB „Rokiškio sūris“ Grupę sudaro pagrindinė įmonė „Rokiškio sūris“ ir penkios dukterinės įmonės – UAB „Rokiškio pienas“, UAB „Rokiškio pieno gamyba“, SIA „Jekabpils piena kombinats“, UAB „DairyHub.lt“, SIA „Kaunata“.

Bendrovė savo veiklą vykdo pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją, kurios pagrindiniai iškeliami tikslai apima svarbiausias valdymo sritis. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas dėl Bendrovės veiklos procesų veiksmingumo pagerinimo. Bendrovės veiklos procesai yra valdomi bei kontroliuojami informacinių sistemų pagalba. Bendrovės informacinės sistemos yra nuolat atnaujinamos ir tobulinamos įdiegiant naujus modulius, atsižvelgiant į besikeičiančius Bendrovės poreikius ir veiklos procesus.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2021 metų finansinių ataskaitų auditą atliko nepriklausoma tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“. 2021 m. lapkričio 18 d. susitikimo metu su UAB „PricewaterhouseCoopers“ audito komanda aptarė apibendrintą audito planą, kuriame išdėstytas suinteresuotų šalių bei UAB „PricewaterhouseCoopers“ bendras esamos situacijos supratimas, pagrindinių rizikos veiksnių apibūdinimas, ESEF finansinių ataskaitų teikimas, įmonių informacijos apie tvarumą teikimas, išorės auditorių audito planas bei kiti klausimai. Audito komitetas audito paslaugų atlikimo projektą patvirtino ir savo pastabų neturėjo. Pagal LR Audito įstatymo reikalavimus audito įmonė Audito komitetui pateikė raštišką Audito įmonės nepriklausomumo patvirtinimą. Audito komitetas nenustatė paslaugų teikimo atvejų, prieštaraujančių Lietuvos Respublikos audito įstatymams bei audito profesinės etikos principams ir galinčių turėti įtakos audito įmonės nepriklausomumui.

Audito komiteto nuomone, Bendrovės vidaus kontrolės sistema veikia veiksmingai, objektyviai ir nepriklausomai sudarydama galimybes vadovybei nustatytu periodiškumu gauti reikiamą informaciją. Finansinės ataskaitos parengtos savalaikiai, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais ES ir atspindi teisingą finansinę informaciją. Komiteto nariai susipažinę su konsoliduotomis audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis bei konsoliduotu metiniu pranešimu, Bendrovės valdybai pasiūlė teikti 2021 metų konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Gataveckas