

PRITARTA

AB „Novaturas“ Valdybos sprendimu
2025 m. gegužės 5 d.

**AB „NOVATURAS“
AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO
VEIKLOS PLANAS
2025 METAMS**

AB „Novaturas“ (toliau – Bendrovė) Audito ir rizikų komiteto (toliau – Komitetas) metinis veiklos planas sudaromas ketvirčiais per finansinius metus, atsižvelgiant į planuojamus svarstyti klausimus Komiteto ir valdybos posėdžių metu. Esant poreikiui, Komitetas ir/ar valdyba gali keisti nagrinėjamus klausimus ar jų eiliškumą, taip pat gali svarstyti kitus, šiame veiklos plane nenumatytus klausimus, kuriuos Komitetui paveda Bendrovės valdyba ir / arba kitais atvejais, kai Komitetas svarsto jo kompetencijai priskirtus klausimus.

Į šį metinį veiklos planą nėra įtraukiami klausimai dėl darbotvarkės tvirtinimo, posėdžių datų nustatymo, Komiteto narių diskusijų bei ir kiti einamieji klausimai, kuriuos Komitetas periodiškai svarsto.

2025 metais Bendrovės Audito ir rizikų komiteto planuojami svarstyti klausimai:

I ketvirtis:

1. ARK naujo posėdžių sekretoriaus skyrimas;
2. Komiteto veiklos plano 2024 metams parengimas ir teikimas Bendrovės valdybai;
3. Bylos eigos su „GetJet Airlines“ apžvalga;
4. Finansinių duomenų kontrolės aptarimas;
5. Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas;
6. Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų audito plano peržiūra, rekomendacijų ir išvadų teikimas dėl Bendrovės ir jos įmonių grupės finansinių ataskaitų rengimo proceso;
7. Bendrovės auditorių atrankos rezultatų aptarimas, rekomendacijų teikimas.

II ketvirtis:

1. Finansinių duomenų kontrolės aptarimas;
2. Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas;
3. Sukčiavimo prevencijos dokumentų svarstymas (Elgesio kodeksas, Pranešimų politika);
4. Rizikų valdymo politikos svarstymas;
5. Bylos eigos su „GetJet Airlines“ apžvalga.

III ketvirtis:

1. Finansinių duomenų kontrolės aptarimas;
2. Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas;
3. Asmens duomenų apsaugos reikalavimų įgyvendinimo peržiūra;
4. Bendrovės vidaus kontrolės stiprinimas IT sistemose;
5. Bendrovės tvarumo ataskaitų rengimo aptarimas;

IV ketvirtis:

1. Bendrovės vidaus kontrolės stiprinimas IT sistemose;
 2. Bendrovės 2025 metų finansinių ataskaitų audito plano peržiūra, rekomendacijų ir išvadų teikimas dėl Bendrovės ir jos įmonių grupės finansinių ataskaitų rengimo proceso;
 3. Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas;
 4. Finansinių duomenų kontrolės aptarimas;
 5. Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo procesų apžvalga;
 6. Bendrovės 2025 metų finansinių ataskaitų audito inicijavimo svarstymas;
-