

Audito komiteto ataskaita už 2020 m.

AB „Rokiškio sūris“ Audito komitetas išrinktas 2017m. balandžio 28d. įvykusiame AB „Rokiškio sūris“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komitetas sudarytas iš 3 narių, kurių du yra nepriklausomi nariai. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – keturi metai.

Nepriklausomi Audito komiteto nariai atitinka Audito komiteto nariams keliamus reikalavimus pagal Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus.

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“, Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus 2017 m. vasario 27 d. sprendimu Nr.241-37 „Reikalavimų audito komitetams aprašo taikymo ir finansinių ataskaitų audito proceso veiksmingumo užtikrinimo gairės“, AB „Rokiškio sūris“ įstatais, bei patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

1. Stebėti Bendrovės ir Dukterinių įmonių finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
3. Teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, bei stebėti šio audito atlikimo procesą;
4. Stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
5. Informuoti Bendrovės valdybą apie išorės bei vidaus audito nustatytus reikšmingus vidaus kontrolės trūkumus, susijusius su finansinėmis ataskaitomis ir teikti rekomendacijas dėl jų ištaisymo;
6. Sąžiningai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir gerovei.

Audito komitetas savo darbą organizuoja atsižvelgdamas į Bendrovės veiklos specifiką, išorinius faktorius, teisinės aplinkos pokyčius.

Komitetas stebėjo Bendrovės finansinės atskaitomybės rengimo procesą. Komiteto 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.

2020 m. Audito komitetas pravedė 5 posėdžius, kurių metu buvo aptariama 2019 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principai ir pateiktos išvados, 2020 metų pusmečio konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo procesas, pagrindinės rizikos, Covid-19 poveikis, priemonės rizikai minimizuoti, taikyti apskaitos principus ir pateiktos išvados.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2020 m. finansinių ataskaitų auditą atliko nepriklausoma tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“. 2020 m. spalio 21 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, COVID-19 įtaka, 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.

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

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.

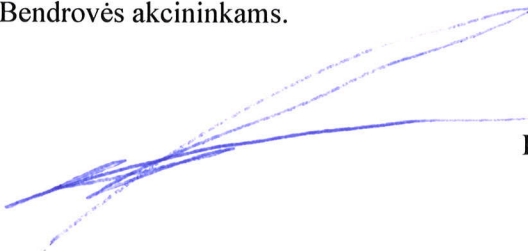
Bendrovė savo veiklą vykdo pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją, kurios pagrindiniai iškeliami tikslai apimantys svarbiausias valdymo sritis. Numatytų tikslų pasiekimui Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema. Jų pagrindinės funkcijos yra analizuoti, vertinti ir teikti rekomendacijas 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.

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 2020 m. konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Kirejevas