

Audito komiteto ataskaita už 2018 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.

Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi Finansinių ataskaitų audito įstatymu, Lietuvos banko valdybos 2017m. sausio 24d. nutarimu Nr.03-14 „Dėl reikalavimų Audito komitetams aprašo patvirtinimo“, Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktoriaus 2017m. vasario 27d. 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.

2018m. Audito komitetas pravedė 8 posėdžius, kurių metu buvo aptariama 2017 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo principai ir pateiktos išvados, 2018 metų pusmečio konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo procesas, pagrindinės rizikos, priemonės rizikai minimizuoti, taikyti apskaitos principus ir pateiktos išvados. Stebėjo ir kontroliavo kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų. Kontroliavo dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, ne audito paslaugų pirkimą.

Susitikimo metu su AB „Rokiškio sūris“ vidaus auditore buvo aptarta AB „Rokiškio sūris“ įvykdytų sandorių su susijusiais asmenimis tyrimo ataskaita, sandorių reikšmingumas AB „Rokiškio sūris“ veiklai, išvados ir rekomendacijos. Pagal ABĮ 37² AB „Rokiškio sūris“ sandoriai su susijusiais asmenimis yra nereikšmingi, sudaromi ir vykdomi įprastinėmis rinkos sąlygomis, priskirti bendrovės įprastinei veiklai.

2018m. lapkričio 22d. 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, išorės auditorių audito planas bei kiti klausimai. Audito komitetas audito paslaugų atlikimo projektą patvirtino ir savo pastabų neturėjo.

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“.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2018 m. finansinių ataskaitų auditą atliko nepriklausoma tarptautinė audito įmonė UAB „PricewaterhouseCoopers“. 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.

Bendrovė savo veiklą vykdo pagal valdybos paruoštą ir patvirtintą veiklos strategiją, kurios pagrindiniai iškeliami tikslai apimantys svarbiausias valdymo sritis: finansų, pardavimų ir rinkodaros, žaliavos supirkimo, gamybos bei žmogiškųjų resursų valdymo sričių kontroliavimas ir jų pasiekimas. 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. Visų Bendrovės informacinėse sistemose esančių duomenų apsauga nuo praradimo užtikrinama atliekant duomenų kopijavimą.

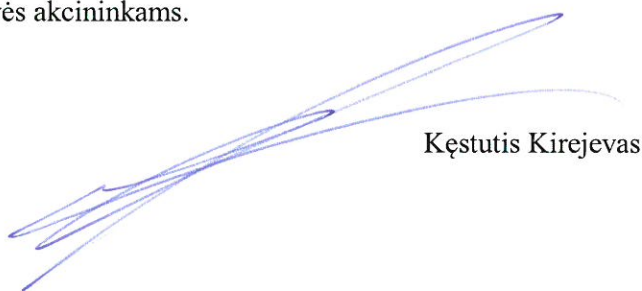
Bendrovės grupė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės įsigijimo savikainos samprata, išskyrus skirtą parduoti finansinį turtą, kuris įvertintas tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris įvertintas perkainota verte.

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.

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 2018m. konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Kirejevas