

Audito komiteto ataskaita už 2014 m.

AB „Rokiškio sūris“ audito komitetas sudarytas 2009 m. balandžio 24 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Audito komitetas išrinktas iš 3 narių, kurių vienas yra nepriklausomas narys. Audito komiteto kadencijos laikotarpis – keturi metai.

2013 m. balandžio 26 d. visuotiniame akcininkų susirinkime tie patys Audito komiteto nariai buvo perrinkti 4 metų kadencijai.

Audito komitetas savo veikloje vadovaujasi LR Audito įstatymu, LR Vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimu Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų Audito komitetams“, AB „Rokiškio sūris“ įstatais, bei patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

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

2014 m. Audito komitetas pravedė 4 posėdžius. Posėdžiai buvo šaukiami ketvirčiui pasibaigus, kurių metu buvo aptariamos tarpinės finansinės ataskaitos ir pateikiamos išvados. Į posėdžius buvo kviečiami vadovybės nariai.

Audito komitetas pateikė ataskaitas apie jų veiklai priskirtas funkcijas, t.y stebėjimą kaip rengiamos finansinės ataskaitos, Bendrovės vidaus kontrolės rizikos valdymo, vidaus audito sistemos, taip pat stebėjimo kaip audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų.

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.

Su Bendrovės vidaus auditoriumi buvo aptarti vidaus audito veiklos principai bei gauta informacija apie vidaus audito atliktą darbą. Vidaus auditas nuolat informuodavo apie atliktų darbų eigą bei supažindindavo su parengtomis ataskaitomis ir parengiamas priemonių planas nustatytų trūkumų pašalinimui.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje. Konsoliduotą grupę sudaro Bendrovė, du jos filialai ir penkios dukterinės įmonės. 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.

AB „Rokiškio sūris“ grupės 2014 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.

Audito komiteto nariai analizavo valdybos narių posėdžių informaciją, aptarė konsoliduotas tarpines finansines ataskaitas ir pateikė savo išvadas. Taip pat buvo aptartas Bendrovės auditorių taikomų apskaitos principų tinkamumas, jų pasikeitimai, naujų teisės aktų reikalavimai, verslo aplinkos pokyčiai ir jų galima įtaka finansinėms ataskaitoms.

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.

Pasibaigus 2014 m. su išorės auditoriais buvo aptarti Bendrovės grupės finansiniai rezultatai bei finansinėse ataskaitose pritaikyti apskaitiniai vertinimai, kurie auditorių nuomone yra tinkami ir taikomi nuosekliai ir pagrįstai. Finansinės ataskaitos parengtos savalaikiai, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais ES ir atspindi teisingą finansinę informaciją. Audito įmonė nepastebėjo esminių vidaus kontrolės sistemos trūkumų.

Komiteto nariai susipažinę su konsoliduota audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis bei konsoliduotu metiniu pranešimu, Bendrovės valdybai pasiūlė teikti 2014 m. konsoliduotas audituotas metines finansines ataskaitas tvirtinti Bendrovės akcininkams.

Audito komiteto pirmininkas



Kęstutis Kirejevas