

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

AB „NOVATURAS“ AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO (ARK) VEIKLOS ATASKAITA, 2024

2025 m. gegužės 5 d.

1. **Ataskaitinis laikotarpis:** 2024 m. birželio 7 d. – 2024 m. gruodžio 31 d.
2. **ARK sudarymas ir narių išrinkimas:** Vadovaujantis AB „Novaturas“ (toliau – **Bendrovė**) įstatais bei Bendrovės Valdybos darbo reglamentu, Bendrovės specializuotus komitetus formuoja ir jų nuostatus tvirtina Bendrovės valdyba. Vadovaujantis Reikalavimų audito komitetams aprašu (toliau – **Aprašas**), audito komitetą turi sudaryti ne mažiau kaip trys nariai. Dviem valdybos nariams išreiškus sutikimą būti renkama ARK nariais, šie valdybos nariai, siekdami vengti interesų konflikto, kai valdybos posėdyje sprendžiamas su jų veikla Bendrovėje susijęs klausimas, pateikė prašymą nušalinti juos nuo balsavimo šiuo klausimu valdyboje. Atsižvelgiant į tai ARK narių rinkimo klausimas buvo pateiktas svarstyti Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, kuris įvyko 2024 m. birželio 7 d.
3. **ARK kadencijos laikotarpis:** ARK nariai renkami 2 metų kadencijai.
4. **ARK sudėtis ir įsitraukimas**

Šiuo metu ARK narių pareigas einantys nariai buvo išrinkti 2024 m. birželio 7 d. vykusio eilinio Visuotinio akcininkų susirinkimo metu.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės ARK sudarė 3 nariai, iš kurių 2 turi atitikti Apraše ir Akcinių bendrovių įstatyme numatytus nepriklausomumo kriterijus:

- Tomas Korganas (ARK pirmininkas, nepriklausomas narys).
- Gediminas Almantas (ARK narys, nepriklausomas narys);
- Ingrida Kuzmickienė (ARK narė, vicepirmininkė).

Ataskaitiniu laikotarpiu įvyko 6 ARK posėdžiai, kurių metu svarstyta 18 klausimų (į šį skaičių neįtraukiami klausimai dėl darbotvarkės tvirtinimo, posėdžių datų nustatymo, pirmininko rinkimo, vicepirmininko ir sekretoriaus paskyrimo).

Ataskaitiniu laikotarpiu taip pat vyko 4 ARK narių susitikimai su Bendrovės vadovybe dėl Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo proceso, finansinės atskaitomybės proceso aptarimo, finansinių duomenų kontrolės aptarimo bei 2 susitikimai su Bendrovės auditoriais dėl Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų audito principų aptarimo, audito rengimo ir kt. su auditu susijusių klausimų.

ARK narių ARK posėdžių lankomumas:

- Tomas Korganas – 6 posėdžiai (100 proc.);
- Gediminas Almantas – 6 posėdžiai (100 proc.);
- Ingrida Kuzmickienė – 6 posėdžiai (100 proc.);

5. ARK funkcijos

ARK veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos bei Europos Sąjungos teisės aktais, Bendrovės įstatais, Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ir valdybos sprendimais, taip pat Audito ir rizikų komiteto nuostatais.

ARK funkcijas, darbo tvarką, narių teises ir pareigas, ARK posėdžių organizavimo tvarką, posėdžių rengimo ir priėmimo tvarką, ARK narių nušalinimo procedūras ir kitus ARK veiklos klausimus nustato Bendrovės Audito ir rizikų komiteto nuostatai, kuriuos Valdyba patvirtino 2024 m. balandžio 30 d.

6. Interesų valdymas

ARK kadencijos pradžioje nepriklausomi ARK nariai (Tomas Korganas ir Gediminas Almantas) pateikė nepriklausomumo deklaracijas.

Galimi ARK narių interesų konfliktai buvo tikrinami kiekvieno posėdžio metu tvirtinant posėdžio darbotvarkę.

ARK nario nušalinimo procedūros vykdomos vadovaujantis Bendrovės Audito ir rizikų komiteto nuostatais.

7. Svarbiausi ARK svarstyti klausimai ataskaitiniu laikotarpiu:

ARK posėdžio data	Svarstyti svarbiausi klausimai
2024-07-01	Svarstytas klausimas dėl ARK veiklos plano 2024 metams nustatymo.
2024-08-05	- Aptarta IT DGPR audito rezultatai bei svarstytas GDPR reikalavimų įgyvendinimas; - Priimtas sprendimas dėl Bendrovės Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo politikos teikimo tvirtinti valdybai; - Peržiūrėtas Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas; - Aptarta Bendrovės sudarytų kredito sutarčių vykdymas/keitimas.
2024-09-04	- Peržiūrėtas Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas; - Svarstytas Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų audito inicijavimo klausimas; - Svarstyta Asmens duomenų apsaugos įgyvendinimo reikalavimai.
2024-10-10	- Nagrinėtas pasiruošimo klausimas 2024 metų finansinių ataskaitų auditui; - Peržiūrėtas Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas.
2024-11-06	Aptartas Bendrovės asmens duomenų bei konfidencialios informacijos apsaugą užtikrinančių Bendrovės vidaus dokumentų rengimas, teiktos pastabos dokumentų projektams;

	• Peržiūrėtas Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas; • Apžvelgta Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų audito strategija.
2024-12-04	• Priimtas sprendimas dėl Asmens duomenų apsaugą užtikrinančių Bendrovės vidaus dokumentų parengimo ir teikimo tvirtinti Bendrovės valdybai: (i) Bendrovės asmens duomenų apsaugos politika; (ii) Bendrovės informacijos saugumo politika; (iii) Bendrovės informacijos saugumo rizikos vertinimo metodika; (iv) Bendrovės tarptautinio asmens duomenų perdavimo politika; Taip pat buvo peržiūrėti ir komentuoti kiti su aukščiau minėtų politikų įgyvendinimu susijusių Bendrovės vidaus dokumentų projektai. • Atlikta Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų audito peržiūra, svarstyta dėl rekomendacijų teikimo, susijusių su Bendrovės ir jos įmonių grupės finansinių ataskaitų rengimo procesu; • Peržiūrėtas Bendrovės biudžeto kontrolės užtikrinimo procesas ir statusas, finansinės atskaitomybės procesas; • Aptartas pasiruošimas 2025 metų eiliniam VAS, įvertintas audito bendrovės ir tvarumo ataskaitos audito paslaugų teikėjų atrankos poreikis; • Peržiūrėtas Bendrovės teisminių bylų statusas, peržiūrėtos teisinės ir finansinės rizikos.