AKCINĖS BENDROVĖS „SANITAS “

AUDITO KOMITETO VIDAUS TAISYKLĖS

BENDROJI DALIS

1. Šios akcinės bendrovės „Sanitas“ (toliau – „Bendrovė“) audito komiteto vidaus taisyklės (toliau – „Taisyklės“) apibrėžia Audito komiteto teises ir pareigas, jo dydį, narystės Audito komitete laikotarpį, Audito komiteto narių išsilavinimo, profesinės patirties reikalavimus, nepriklausomumo principus, taikomus nepriklausomam Audito komiteto nariui, ir kitus su Audito komiteto sudarymu ir jo darbo organizavimu susijusius klausimus.

2. Taisyklės ir jų pakeitimai tvirtinami Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

AUDITO KOMITETO SUDARYMO TVARKA

3. Audito komitetas sudaromas iš 4 (keturių) narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas.

4. Audito komiteto narius Bendrovės valdybos teikimu renka visuotinis akcininkų susirinkimas.

5. Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės valdybos kadencija.

6. Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės valdybai prieš 14 (keturiolika) dienų. Vietoje atsistatydinusio Audito komiteto nario, naują narį, per 20 (dvidešimt) dienų nuo Audito komiteto nario atsistatydinimo pranešimo gavimo dienos, paskiria Bendrovės valdyba. Naujas narys skiriamas iki artimiausio Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo dienos, o veiklą Audito komitete jis pradeda Bendrovės valdybos sprendime nurodytą dieną. Artimiausias visuotinis akcininkų susirinkimas išrenka naują Audito komiteto narį arba patvirtina Bendrovės valdybos paskirtą narį laikotarpiui iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.

7. Paaiškėjus aplinkybėms, dėl kurių Audito komiteto narys turi būti atšauktas, šis narys atšaukiamas valdybos iniciatyva visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Vietoje atšaukto nario, per 20 (dvidešimt) dienų nuo atšaukimo dienos, valdyba paskiria naują Audito komiteto narį. Valdybos paskirtas naujas Audito komiteto narys veiklą komitete pradeda valdybos sprendime nurodytą dieną ir ją tęsia iki artimiausio Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo dienos. Artimiausias visuotinis akcininkų susirinkimas išrenka naują Audito komiteto narį arba patvirtina Bendrovės valdybos paskirtą narį laikotarpiui iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.

REIKALAVIMAI AUDITO KOMITETO NARIAMS

8. Tinkamą kvalifikaciją turinčiais asmenimis laikomi aukštąjį universitetinį ekonominį, finansinį arba teisinį išsilavinimą turintys asmenys.

9. Tinkamą patirtį turinčiais asmenimis, laikomi asmenys, turintys ne mažesnę kaip 3 (trijų) metų darbo patirtį finansų, apskaitos ar teisės srityje. Nepriklausomas audito komiteto narys turi turėti ne mažesnę kaip 5 (penkerių) metų darbo patirtį apskaitos arba audito srityje.

10. Informaciją ir duomenis, patvirtinančius asmens, siūlomo Audito komiteto nariu, kvalifikaciją bei patirtį, visuotiniam akcininkų susirinkimui pateikia asmenį išrinkti siūlantis organas ar akcininkas.

11. Vienas Audito komiteto narys yra nepriklausomas. Nepriklausomu Audito komiteto nariu laikomas asmuo, kurio su Bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba administracija nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas bei kurie

gali paveikti nario nuomonę ir kuris atitinka šiuose Taisyklėse numatytus kitus nepriklausomumo kriterijus. Asmuo, siūlantis nepriklausomo Audito komiteto nario kandidatūrą, privalo pateikti kandidato rašytinį patvirtinimą, kad jis yra nepriklausomas. Paaiškėjus, kad nepriklausomas Audito komiteto narys pateikė neteisingus duomenis apie save arba jie pasikeitė ir dėl to šis asmuo negali būti laikomas nepriklausomu, šis Audito komiteto narys Bendrovės valdybos sprendimu nedelsiant atšaukiamas, o vietoje jo, šių Taisyklių 7 punkte nustatyta tvarka, paskiriamas naujas nepriklausomas Audito komiteto narys.

12. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar Audito komiteto narys gali būti laikomas nepriklausomu, yra šie:

12.1. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės vadovas ir paskutinius 5 (penkerius) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;

12.2. jis negali būti Bendrovės ir susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;

12.3. jis neturi gauti ir neturi būti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš Bendrovės ir susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį už Audito komiteto nario pareigas;

12.4. jis neturi būti kontroliuojančiuoju akcininku, taip pat neturi atstovauti tokiam akcininkui;

12.5. jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su Bendrove ir su susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, vadovas arba administracijos darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingų įmokų iš Bendrovės arba jos grupės;

12.6. jis negali būti ir per paskutinius 3 (trejus) metus neturi būti buvęs Bendrovės ir susijusios bendrovės dabartinės ir ankstesnės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

12.7. jis neturi būti ėjęs Bendrovės Audito komiteto nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

12.8. jis neturi būti Bendrovės vadovo arba 12.1. – 12.6. punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

13. Su Bendrove susijusia bendrove 12 punkte yra laikoma bendrovė, kuri:

13.1. tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę arba yra jos kontroliuojama;

13.2. gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;

13.3. pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja Bendrovę;

13.4. yra kontroliuojama to paties juridinio arba fizinio asmens (jų grupės), kaip ir Bendrovė;

13.5. yra asocijuota bendrovė;

13.6. yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama bendrovė;

13.7. yra bendrovė, kaupianti ir, pasibaigus tarnybos laikui, mokanti pensijas ir kitas išmokas.

AUDITO KOMITETO FUNKCIJOS, TEISĖS IR PAREIGOS

14. Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

14.1. teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;

14.2. stebėti išorės audito atlikimo procesą;

14.3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;

14.4. stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių rengimo procesą;

14.5. stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą. Jei Bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, bent kartą per metus įvertinti tokios funkcijos poreikio tikslingumą;

14.6. tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir Bendrovės administracijos reakciją į rekomendacijas ir pastabas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei

14.7. vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei AB „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

15. Audito komitetas ne mažiau kaip 2 (du) kartus per metus apie savo veiklą informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą, pateikdamas savo parengtas rašytines ataskaitas. Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas šaukiamas tik 1 (vieną) kartą metuose, pareiga informuoti visuotinį akcininkų susirinkimą apie savo veiklą antrą kartą metuose netaikoma.

16. Audito komiteto nariai privalo:

16.1. sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti Bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę;

16.2. atlikdami savo funkcijas, vadovautis teisės aktais ir Bendrovės vidaus dokumentais;

16.3. atlikdami savo funkcijas, laikytis konfidencialumo pareigos.

17. Nepriklausomas Audito komiteto narys privalo bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą.

18. Audito komiteto nariai, atlikdami savo pareigas, turi šias teises:

18.1. pasinaudodami profesinėmis žiniomis ir įgūdžiais pasirinkti veiklos tvarką bei procedūras;

18.2. gauti iš Bendrovės reikalingus dokumentus ir (arba) jų kopijas bei informaciją ir ja naudotis;

18.3. reikalauti iš Bendrovės, kad būtų teikiami paaiškinimai, atliekami kiti būtini veiksmai, reikalingi Audito komiteto funkcijoms atlikti;

18.4. reikalauti, kad Bendrovės darbuotojai teiktų paaiškinimus raštu;

18.5. kitas teises, numatytas šiose Taisyklėse ir galiojančiuose teisės aktuose.

19. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės vadovą, valdybos narius (narį), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir iždo klausimus bei išorės auditorius.

AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

20. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimantis posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusiu, kai jame dalyvauja bent 3 (trys) komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja bent 3 (trys) dalyvavę Audito komiteto nariai. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti parašą.

21. Audito komitetų posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi visi Audito komiteto nariai. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus, kiti Audito komiteto nariai informuojami ne vėliau kaip prieš 3 (tris) darbo dienas raštu (elektroniniu paštu arba faksu).

22. Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami, o priimtus sprendimus pasirašo visi dalyvavę komiteto nariai. Sprendimas turi būti surašytas ir pasirašytas ne vėliau kaip per 7 (septynias) dienas nuo Audito komiteto posėdžio dienos.

23. Bendrovės vadovas privalo užtikrinti, kad:

23.1. Audito komiteto nariai bus tinkamai supažindinti su Bendrovės veikla, bus aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansų ir veiklos ypatumais;

23.2. Audito komitetas bus informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir gaus iš išorės auditoriaus ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomo auditoriaus ir Bendrovės bei jos grupės. Audito komitetas laiku gaus informaciją apie visus su auditu susijusius klausimus.

24. Audito komitetas atlieka savo veiklos įvertinimą 1 (vieną) kartą metuose. Įvertinimas apima Audito komiteto struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, bei vertinimą, ar Audito komitetas pasiekė nustatytų veiklos tikslų.

25. Audito komitetas atlieka Audito komiteto narių atitikties šių Taisyklių keliamiems reikalavimams peržiūrą 2 (du) kartus metuose. Peržiūros metu atliekamas nepriklausomo audito komiteto nario nepriklausomumo įvertinimas, peržiūrima kiekvieno nario kvalifikacija ir darbo patirtis.

26. Už darbą Audito komitete nepriklausomiems jo nariams gali būti mokamas visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinta metinė išmoka.

Generalinis direktorius Saulius Jurgelėnas