PATVIRTINTA
Akcinės bendrovės Turto banko
Stebėtojų tarybos
2026 m. rugpjūčio 3 d.
nutarimu Nr. V1-80

AKCINĖS BENDROVĖS TURTO BANKO STEBĖTOJŲ TARYBOS AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO SUDARYMO IR VEIKLOS NUOSTATAI

I SKYRIUS
BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Akcinės bendrovės Turto banko stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto sudarymo ir veiklos nuostatai (toliau – Nuostatai) nustato Akcinės bendrovės Turto banko (toliau – Bendrovė) stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto (toliau – Komitetas) sudarymo, narių skyrimo ir atšaukimo, veiklos organizavimo, teisių, pareigų, funkcijų ir atsakomybės tvarką.

2. Nuostatai parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. gegužės 24 d. nutarimu Nr. 383 patvirtintu Reikalavimų audito komitetams, audito komitetus sudarančių įmonės organų ir audito komitetų sudėties aprašu (toliau – Reikalavimų aprašas), Akcinės bendrovės Turto banko įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

3. Komitetas yra Bendrovės stebėtojų tarybos komitetas, teikiantis stebėtojų tarybai išvadas, pastabas ir pasiūlymus dėl vidaus ir išorės audito, rizikų valdymo, vidaus kontrolės sistemų veikimo, finansinės atskaitomybės, tvarumo atskaitomybės ir kitų šiuose Nuostatuose nurodytų klausimų.

4. Nuostatus tvirtina, keičia ir pripažįsta netekusiais galios Bendrovės stebėtojų taryba.

II SKYRIUS
KOMITETO SUDARYMAS, NARIŲ SKYRIMAS IR ATŠAUKIMAS

5. Komitetą sudaro ne mažiau kaip 3 nariai: bent vienas akcininką atstovaujantis Bendrovės stebėtojų tarybos narys, bent vienas nepriklausomas Bendrovės stebėtojų tarybos narys ir bent vienas nepriklausomas narys, kuris nėra Bendrovės stebėtojų tarybos narys. Konkretų Komiteto narių skaičių nustato Bendrovės stebėtojų taryba.

6. Komiteto nariais gali būti skiriami Bendrovės stebėtojų tarybos nariai ir kiti asmenys, kurie nėra stebėtojų tarybos nariai.

7. Daugiau kaip pusė Komiteto narių turi būti nepriklausomi nariai (įskaitant ir nepriklausomus stebėtojų tarybos narius).

8. Komiteto pirmininką iš Komiteto narių renka Komiteto nariai. Komiteto pirmininku renkamas nepriklausomas narys.

9. Komitetas sudaromas stebėtojų tarybos sprendime nustatytam laikotarpiui, tačiau ne ilgesniam kaip 4 metams ir ne ilgesniam nei jį sudariusios stebėtojų tarybos kadencija.

10. Komiteto narius skiria ir atšaukia Bendrovės stebėtojų taryba.

11. Komiteto nario, kuris yra ir stebėtojų tarybos narys, kadencija Komitete baigiasi kartu su jo, kaip stebėtojų tarybos nario, kadencija.

12. Jeigu Komiteto narys atsistatydina, yra atšaukiamas ar jo įgaliojimai pasibaigia kitu pagrindu, stebėtojų taryba sprendžia dėl naujo Komiteto nario skyrimo.

13. Komiteto narys turi teisę atsistatydinti iš Komiteto nario pareigų, apie tai raštu pranešęs stebėtojų tarybai ne vėliau kaip prieš 14 kalendorinių dienų, jeigu stebėtojų taryba nenustato trumpesnio termino.

14. Komiteto nario įgaliojimai pasibaigia, kai:

14.1. pasibaigia jo kadencija;

14.2. jis atsistatydina;

14.3. jis atšaukiamas stebėtojų tarybos sprendimu;

14.4. jis miršta;

14.5. jis nebegali eiti pareigų dėl sveikatos būklės;

14.6. jis netenka nepriklausomumo statuso, kai jis yra nepriklausomas Komiteto narys;

14.7. atsiranda interesų konfliktas ar pareigų nesuderinamumas, dėl kurio jis negali tinkamai vykdyti Komiteto nario pareigų;

14.8. jis yra ėjęs Bendrovės Komiteto nario pareigas iš viso ilgiau kaip 12 metų;

14.9. kitais teisės aktuose, Bendrovės įstatuose ar šiuose Nuostatuose nustatytais atvejais.

15. Su Komiteto nariais gali būti sudaromos sutartys dėl veiklos Komitete. Atlygis Komiteto nariams mokamas Lietuvos Respublikos teisės aktų, Bendrovės įstatų ir visuotinio akcininkų susirinkimo nustatyta tvarka.

III SKYRIUS
REIKALAVIMAI KOMITETO NARIAMS

16. Komiteto nariu gali būti tik fizinis asmuo.

17. Komiteto nariu negali būti Bendrovės vadovas ir asmuo, per paskutinius 5 metus ėjęs Bendrovės vadovo pareigas.

18. Kandidatai į Komiteto narius turi būti nepriekaištingos reputacijos, tinkamos kvalifikacijos ir patirties, neturėti interesų konflikto.

19. Kandidatai į nepriklausomus Komiteto narius turi atitikti Reikalavimų apraše nustatytus nepriklausomumo kriterijus.

20. Skiriami Komiteto nariai, kurie nėra Bendrovės stebėtojų tarybos nariai, turi atitikti Bendrovės įstatuose ir taikytinuose teisės aktuose nustatytus reikalavimus asmenims, skiriamiems į Bendrovės stebėtojų tarybos komitetus.

21. Komitete turi būti bent po vieną Komiteto narį, turintį žinių bent vienoje iš šių sričių: finansų, buhalterinės apskaitos, finansinių ataskaitų audito arba sektoriaus, kuriame veikia Bendrovė.

22. Bent vienas Komiteto narys turi turėti ne mažesnę kaip 3 metų darbo buhalterinės apskaitos ir (arba) finansinių ataskaitų audito srityse patirtį.

23. Formuojant Komiteto sudėtį siekiama, kad Komiteto narių kompetencijos kolegialiai apimtų finansų, buhalterinės apskaitos, finansinių ataskaitų audito, vidaus audito, rizikų valdymo, vidaus kontrolės, atitikties, tvarumo atskaitomybės, valdysenos ir Bendrovės veiklos sektoriaus sritis.

24. Kandidatas į nepriklausomus Komiteto narius pateikia rašytinį patvirtinimą dėl atitikties nepriklausomumo kriterijams.

25. Kandidatas į Komiteto narius pateikia interesų deklaraciją ir privalo informuoti Bendrovę bei stebėtojų tarybą apie aplinkybes, galinčias sukelti interesų konfliktą.

26. Jeigu Komiteto nario veiklos metu pasikeičia aplinkybės, susijusios su jo nepriklausomumu, reputacija, interesų konfliktais ar galimybe vykdyti Komiteto nario pareigas, Komiteto narys privalo nedelsdamas apie tai raštu informuoti Bendrovę ir stebėtojų tarybą.

IV SKYRIUS
KOMITETO FUNKCIJOS

28. Komitetas vykdo Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme, Reikalavimų apraše, Bendrovės įstatuose, šiuose Nuostatuose ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas.

29. Komitetas:

29.1. informuoja Bendrovės stebėtojų tarybą ir Bendrovės vadovą apie finansinių ataskaitų audito ir (arba) tvarumo atskaitomybės užtikrinimo rezultatus ir paaiškina, kaip finansinių ataskaitų auditas ir (arba) tvarumo atskaitomybės užtikrinimas prisidėjo prie finansinių ataskaitų ir (arba) informacijos tvarumo klausimais patikimumo, taip pat koks buvo Komiteto vaidmuo šiame procese;

29.2. stebi finansinės atskaitomybės ir (arba) tvarumo atskaitomybės procesus ir teikia rekomendacijas dėl šių procesų patikimumo užtikrinimo;

29.3. stebi Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą, nepažeisdamas vidaus audito nepriklausomumo;

29.4. stebi metinių finansinių ataskaitų audito ir (arba) tvarumo atskaitomybės užtikrinimo atlikimą;

29.5. peržiūri ir stebi auditorių ir audito įmonių nepriklausomumą, įskaitant ne audito paslaugų teikimo Bendrovei tinkamumą;

29.6. teikia stebėtojų tarybai išvadas, pastabas ir pasiūlymus dėl auditoriaus ar audito įmonės parinkimo metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų;

29.7. teikia stebėtojų tarybai išvadas, pastabas ir pasiūlymus dėl nepriklausomo tvarumo atskaitomybės užtikrinimo paslaugos teikėjo, kai pagal teisės aktus Bendrovei taikoma pareiga užtikrinti tvarumo atskaitomybę;

29.8. stebi Bendrovės rizikų valdymo, vidaus kontrolės, atitikties, kibernetinio saugumo, finansavimo ir likvidumo valdymo procesus;

29.9. stebi, kaip įgyvendinamos Komiteto pateiktos rekomendacijos;

29.10. vertina Bendrovės vidaus audito funkcijos veiksmingumą ir nepriklausomumą;

29.11. pagal kompetenciją teikia nuomonę dėl Bendrovės vidaus audito funkcijas atliekančio struktūrinio padalinio vadovo skyrimo, atleidimo, jo pareiginių nuostatų tvirtinimo, skatinimo ir nuobaudų jam skyrimo, kai tokios nuomonės prašo Bendrovės vadovas ar stebėtojų taryba;

29.12. svarsto kitus stebėtojų tarybos Komitetui pavestus klausimus.

30. Komiteto išvados, pastabos, pasiūlymai ir rekomendacijos yra patariamojo pobūdžio.

V SKYRIUS
KOMITETO TEISĖS IR PAREIGOS

31. Komitetas turi teisę:

31.1. gauti iš Bendrovės organų, Bendrovės vadovo ir darbuotojų dokumentus, duomenis, paaiškinimus ir kitą informaciją, reikalingą Komiteto funkcijoms vykdyti;

31.2. kviesti į Komiteto posėdžius Bendrovės stebėtojų tarybos narius, valdybos narius, Bendrovės vadovą, Bendrovės darbuotojus, vidaus auditorius, išorės auditorius ir kitus asmenis;

31.3. prašyti Bendrovės darbuotojų pateikti rašytinius paaiškinimus Komiteto kompetencijai priskirtais klausimais;

31.4. susitikti su vidaus auditoriais, išorės auditoriais ir kitais asmenimis be Bendrovės vadovo, valdybos narių ar kitų darbuotojų dalyvavimo, jeigu tai reikalinga Komiteto funkcijoms vykdyti;

31.5. teikti stebėtojų tarybai rekomendacijas, išvadas, pastabas ir pasiūlymus Komiteto kompetencijai priskirtais klausimais;

31.6. naudotis Bendrovės suteikiamomis organizacinėmis ir techninėmis priemonėmis, reikalingomis Komiteto veiklai;

31.7. naudotis kitomis teisės aktuose, Bendrovės įstatuose ir šiuose Nuostatuose nustatytomis teisėmis.

32. Komiteto nariai privalo:

32.1. veikti sąžiningai, rūpestingai, atsakingai ir Bendrovės interesais;

32.2. laikytis teisės aktų, Bendrovės įstatų, šių Nuostatų ir kitų Bendrovės vidaus teisės aktų;

32.3. saugoti Bendrovės komercines paslaptis, konfidencialią ir kitą neviešą informaciją;

32.4. vengti interesų konfliktų ir nedelsdami informuoti apie aplinkybes, galinčias sukelti interesų konfliktą;

32.5. nusišalinti nuo klausimų svarstymo ir sprendimų priėmimo, jeigu svarstomas klausimas gali sukelti interesų konfliktą;

32.6. dalyvauti Komiteto posėdžiuose;

32.7. nedelsdami informuoti Bendrovę ir stebėtojų tarybą apie aplinkybes, dėl kurių jie gali nebeatitikti Komiteto nariui taikomų reikalavimų.

VI SKYRIUS
KOMITETO DARBO TVARKA

33. Pagrindinė Komiteto veiklos forma yra posėdžiai.

34. Komiteto posėdžiai šaukiami pagal poreikį, bet ne rečiau kaip kartą per ketvirtį, jeigu stebėtojų taryba nenustato dažnesnio posėdžių periodiškumo.

35. Komiteto posėdžius šaukia Komiteto pirmininkas savo iniciatyva, stebėtojų tarybos pavedimu arba Komiteto narių daugumos siūlymu.

36. Komiteto posėdžiai gali vykti fiziškai, nuotoliniu būdu arba mišriu būdu, naudojant elektroninių ryšių priemones. Audito ir rizikų komiteto pirmininko siūlymu ir visų Audito ir rizikų komiteto narių sutikimu komiteto posėdžiai ir balsavimas gali vykti elektroniniu būdu, sprendimo projektą ir su juo susijusią medžiagą komiteto nariams išsiunčiant elektroniniu paštu bei nurodant balsavimo pabaigos laiką. Balsavimas laikomas teisėtu, jeigu iki nurodyto laiko balsuoja visi komiteto nariai. Elektroninio balsavimo būdu priimti sprendimai įforminami protokolu, kuris datuojamas balsavimo termino pabaigos data. Elektroniniam balsavimui pateikta medžiaga ir balsavimo rezultatai pridedami prie protokolo. Bent vienam komiteto nariui motyvuotai prieštaraujant sprendimo priėmimui elektroniniu būdu, šaukiamas komiteto posėdis šių Nuostatų nustatyta tvarka.

37. Komiteto posėdžiui vadovauja Komiteto pirmininkas, o jam laikinai negalint dalyvauti – Komiteto narių išrinktas posėdžio pirmininkas.

38. Audito ir rizikų komiteto narys privalo nusišalinti nuo klausimo svarstymo ir balsavimo, jeigu svarstomas klausimas gali sukelti interesų konfliktą. Nusišalinimas fiksuojamas komiteto posėdžio protokole. Jeigu komiteto narys nenusišalina esant interesų konfliktui, komiteto pirmininkas gali siūlyti komitetui priimti sprendimą dėl tokio nario nušalinimo nuo konkretaus klausimo svarstymo. Jeigu interesų konfliktas kyla Audito ir rizikų komiteto pirmininkui, jis privalo nusišalinti. Jeigu kyla ginčas dėl pirmininko nusišalinimo pareigos, klausimą sprendžia Bendrovės stebėtojų taryba.

39. Komiteto posėdžių sekretorių skiria Bendrovės vadovas, suderinęs su Komiteto pirmininku.

40. Posėdžio darbotvarkė ir medžiaga Komiteto nariams pateikiama ne vėliau kaip prieš 3 darbo dienas iki posėdžio, išskyrus skubos atvejus.

41. Skubos atveju Komiteto posėdis gali būti šaukiamas ir medžiaga pateikiama trumpesniais terminais, jeigu tam neprieštarauja dauguma Komiteto narių.

42. Komiteto posėdis laikomas įvykusiu, jeigu jame dalyvauja daugiau kaip pusė visų Komiteto narių.

43. Komiteto sprendimai priimami paprasta posėdyje dalyvaujančių Komiteto narių balsų dauguma, jeigu teisės aktai ar šie Nuostatai nenustato kitaip.

44. Kiekvienas Komiteto narys turi vieną balsą. Balsams pasiskirsčius po lygiai, lemia Komiteto pirmininko balsas, o kai jo nėra – posėdžiui pirmininkaujančio Komiteto nario balsas.

45. Komiteto sprendimai įforminami posėdžio protokolu.

46. Komiteto posėdžio protokole nurodoma posėdžio data, vieta ar būdas, dalyvavę asmenys, darbotvarkė, svarstyti klausimai, priimti sprendimai, balsavimo rezultatai, nusišalinimai, atskirosios nuomonės ir kita reikšminga informacija.

47. Komiteto narys, nesutinkantis su priimtu sprendimu, turi teisę pateikti atskirąją nuomonę, kuri pridedama prie posėdžio protokolo arba įrašoma protokole.

48. Posėdžio protokolo projektas parengiamas ir pateikiamas derinti Komiteto nariams ne vėliau kaip per 5 darbo dienas po posėdžio.

49. Komiteto nariai pastabas dėl protokolo projekto pateikia ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo protokolo projekto gavimo dienos. Jeigu per šį terminą pastabų nepateikiama, laikoma, kad protokolo projektui pritarta.

50. Komiteto posėdžio protokolą pasirašo posėdžiui pirmininkavęs asmuo ir posėdžio sekretorius per 8 darbo dienas.

51. Komiteto posėdžių protokolai ir kita su Komiteto veikla susijusi medžiaga saugomi Bendrovės dokumentų valdymo sistemoje arba kitame Bendrovės nustatytame dokumentų saugojimo šaltinyje.

52. Komiteto sprendimai ir rekomendacijos pateikiami stebėtojų tarybai, Bendrovės vadovui ir kitiems asmenims pagal poreikį, atsižvelgiant į svarstytų klausimų pobūdį.

53. Stebėtojų tarybos nariai, kurie nėra Komiteto nariai, Bendrovės valdybos nariai, Bendrovės vadovas, darbuotojai, išorės auditoriai ir kiti asmenys Komiteto posėdžiuose dalyvauja Komiteto kvietimu.

VII SKYRIUS
KOMITETO VEIKLOS ATASKAITOS

53. Komitetas ne rečiau kaip kas 6 mėnesius teikia stebėtojų tarybai savo veiklos ataskaitą.

54. Komiteto veiklos ataskaitoje gali būti nurodoma:

54.1. per ataskaitinį laikotarpį vykę Komiteto posėdžiai;

54.2. svarstyti klausimai;

54.3. priimti sprendimai, pateiktos išvados, pastabos, pasiūlymai ir rekomendacijos;

54.4. informacija apie rekomendacijų įgyvendinimą;

54.5. vidaus audito, išorės audito, rizikų valdymo, vidaus kontrolės, atitikties ir kitų Komiteto kompetencijos sričių klausimai;

54.6. kita stebėtojų tarybai reikšminga informacija.

VIII SKYRIUS
KOMITETO VEIKLOS UŽTIKRINIMAS

55. Bendrovė užtikrina Komiteto veiklai reikalingas organizacines ir technines sąlygas.

56. Bendrovės vadovas užtikrina, kad Komitetui būtų pateikiama jo funkcijoms vykdyti reikalinga informacija, dokumentai ir paaiškinimai.

57. Komiteto prašoma informacija turi būti pateikta per protingą terminą, bet ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo prašymo gavimo dienos, jeigu Komitetas nenustato kito termino.

58. Komitetas turi turėti galimybę savarankiškai bendrauti su vidaus audito funkciją atliekančiu struktūriniu padaliniu ir išorės auditoriais.

IX SKYRIUS
KOMITETO NARIŲ ATSAKOMYBĖ

59. Komiteto nariai atsako už tinkamą savo pareigų vykdymą teisės aktų, su jais sudarytų sutarčių ir šių Nuostatų nustatyta tvarka.

60. Komiteto nariai atsako už konfidencialios informacijos, komercinių paslapčių ir kitos neviešos Bendrovės informacijos apsaugą.

X SKYRIUS
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

62. Šie Nuostatai taikomi tiek, kiek jie neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams ir Bendrovės įstatams.

63. Pasikeitus Lietuvos Respublikos teisės aktams ar Bendrovės įstatams, šių Nuostatų nuostatos taikomos tiek, kiek jos neprieštarauja pasikeitusioms teisės aktų ar Bendrovės įstatų nuostatoms.

64. Šie Nuostatai gali būti keičiami, papildomi ar pripažįstami netekusiais galios Bendrovės stebėtojų tarybos sprendimu.

65. Šie Nuostatai įsigalioja nuo jų patvirtinimo Bendrovės stebėtojų tarybos sprendimu dienos, jeigu stebėtojų tarybos sprendime nenustatyta kitaip.

Akcinės bendrovės Turto banko
Stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto sudarymo ir veiklos nuostatų
1 priedas

KANDIDATO Į AKCINĖS BENDROVĖS TURTO BANKO STEBĖTOJŲ TARYBOS AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO NARIUS NEPRIKLAUSOMUMO PATVIRTINIMAS

(data)
Vilnius

Aš, _____, kandidatuodamas (-a) į akcinės bendrovės Turto banko stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto nario pareigas, patvirtinu, kad atitinku Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. gegužės 24 d. nutarimu Nr. 383 patvirtintame Reikalavimų audito komitetams, audito komitetus sudarančių įmonės organų ir audito komitetų sudėties apraše nustatytus nepriklausomumo kriterijus.

Įsipareigoju nedelsdamas (-a) raštu informuoti Akcinę bendrovę Turto banką ir jos stebėtojų tarybą, jeigu atsirastų aplinkybių, dėl kurių nebeatitikčiau nepriklausomumo kriterijų.

(vardas, pavardė, parašas)

Akcinės bendrovės Turto banko
Stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto
sudarymo ir veiklos nuostatų
2 priedas

KANDIDATO Į AKCINĖS BENDROVĖS TURTO BANKO STEBĖTOJŲ TARYBOS AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO NARIUS INTERESŲ DEKLARACIJA

(data)
Vilnius

Aš, _____, kandidatuodamas (-a) į akcinės bendrovės Turto banko stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto nario pareigas, pareiškiu ir patvirtinu, kad šios deklaracijos pateikimo dieną man nėra žinoma aplinkybių, dėl kurių galėtų kilti mano ir Akcinės bendrovės Turto banko interesų konfliktas, išskyrus toliau nurodytas aplinkybes:

1. Aplinkybės, galinčios kelti interesų konfliktą:

---

2. Galimo interesų konflikto pobūdis:

---

3. Priemonės, kurių ketinama imtis interesų konfliktui išvengti:

Įsipareigoju nedelsdamas (-a) raštu informuoti Akcinę bendrovę Turto banką ir jos stebėtojų tarybą apie naujas aplinkybes, dėl kurių galėtų kilti interesų konfliktas.

(vardas, pavardė, parašas)

Akcinės bendrovės Turto banko
Stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto
sudarymo ir veiklos nuostatų
3 priedas

SUTIKIMAS KANDIDATUOTI Į AKCINĖS BENDROVĖS TURTO BANKO STEBĖTOJŲ TARYBOS AUDITO IR RIZIKŲ KOMITETO NARIUS

(data)
Vilnius

Aš, _____, sutinku kandidatuoti į akcinės bendrovės Turto banko stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto nario pareigas.

Patvirtinu, kad esu susipažinęs (-usi) su Akcinės bendrovės Turto banko stebėtojų tarybos Audito ir rizikų komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais, man yra žinomi kandidatui ir Komiteto nariui keliami reikalavimai, taip pat pareiga deklaruoti interesus ir informuoti apie aplinkybes, galinčias turėti įtakos mano nepriklausomumui ar tinkamam pareigų vykdymui.

PRIDEDAMA:

1. Interesų deklaracija.
2. Nepriklausomumo patvirtinimas, jeigu kandidatuojama į nepriklausomo nario vietą.
3. Kiti atrankos dokumentuose nurodyti dokumentai.

(vardas, pavardė, parašas)