

A MASTERPLAST Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Audit bizottságának ügyrendje

1. Az Audit bizottság feladata és hatásköre
2. Az Audit bizottság létszáma
3. Az Audit bizottság elnöke
4. Az Audit bizottság tagjainak jogállása
5. Az Audit bizottság hatásköre
6. Az Audit bizottság ülései
7. Határozatképeség
8. Írásbeli határozathozatal
9. Hírközlő eszköz közvetítésével megtartott ülés
10. Jegyzőkönyv
11. Az Audit bizottság határozatainak nyilvántartása

1. Az Audit bizottság feladata és hatásköre

Az Audit bizottság feladat- és hatáskörét részletesen a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.), a Társaság Alapszabálya, illetve a jelen Ügyrend tartalmazza.

2. Az Audit bizottság létszáma

A Társaság Audit bizottsága 3 tagból áll. Tagok:

- Bojár Gábor
- Dr. Gara Iván
- Szőnyi András

3. Az Audit bizottság elnöke

Az Audit bizottság elnökét az Audit bizottság választja a bizottság megbízatásával megegyező időtartamra.

Az Audit bizottság elnökének feladatai a következők:

- a) összehívja és vezeti az Audit bizottság üléseit, amennyiben ezt szükségesnek tartja, vagy az Audit bizottság bármely tagja kéri, vagy ezt jogszabályok írják elő;
- b) elrendeli az üléseken a szavazást és megállapítja a szavazás eredményét;
- c) gondoskodik arról, hogy az ülésekről szabályszerű jegyzőkönyv készüljön;
- d) lebonyolítja a jelen ügyrend szerinti írásbeli határozathozatalt;
- e) ellátja mindazokat a feladatokat, amelyeket a jogszabály, a Társaság Közgyűlése vagy az Igazgatótanács a hatáskörébe utal.

4. Az Audit bizottság tagjainak jogállása

Az Audit bizottság tagjait a Közgyűlés az Igazgatótanács független tagjai közül választja.

Függetlennek minősül az Igazgatótanács tagja, ha részvénytársasággal az igazgatótanács tagján kívül más jogviszonyban nem áll.

Nem minősül függetlennek az Igazgatótanács tagja különösen akkor, ha

- a)* a részvénytársaság munkavállalója vagy volt munkavállalója, e jogviszonyának megszűnésétől számított öt évig;
- b)* a részvénytársaság vagy vezető tisztségviselői számára és javára ellenérték fejében szakértői vagy más megbízási jogviszonyban tevékenységet folytat;
- c)* a részvénytársaság olyan részvényese, aki közvetve vagy közvetlenül a leadható szavazatok legalább harminc százalékát birtokolja vagy ilyen személynek közeli hozzátartozója (Ptk. 685. § *b)* pont) vagy élettársa;
- d)* közeli hozzátartozója a részvénytársaság valamely - nem független - vezető tisztségviselőjének vagy vezető állású munkavállalójának;
- e)* a részvénytársaság eredményes működése esetén igazgatótanács tagja alapján vagyoni juttatásra jogosult, vagy az igazgatótanács tagságért járó díjon kívül bármilyen javadalmazásban részesül a részvénytársaságtól, illetve a részvénytársasághoz kapcsolt vállalkozástól;
- f)* a részvénytársaság nem független tagjával egy másik gazdasági társaságban olyan jogviszonyban áll, amely alapján a nem független tagnak irányítási, ellenőrzési joga van;
- g)* a részvénytársaság független könyvvizsgálója, vagy a könyvvizsgáló alkalmazottja vagy partnere e jogviszony megszűnésétől számított három évig;
- h)* vezető tisztségviselő vagy vezető állású munkavállaló egy olyan gazdasági társaságban, amelynek független igazgatótanács tagja egyben a nyilvános részvénytársaság vezető tisztségviselője.

Az Audit bizottsági tagság megszűnik a megbízási időszak lejártával, a Társaság közgyűlése általi visszahívással, lemondással, a törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkeztével vagy a tag elhalálozásával.

5. Az Audit bizottság hatásköre:

- a)* a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b)* javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;

- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, az Alapszabály felhatalmazása alapján a részvénytársaság képviseletében a szerződés aláírása;
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint - szükség esetén - az Igazgatótanács számára intézkedések megtételére való javaslattevés;
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevés a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- f) az Igazgatótanács munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

6. Az Audit bizottság ülései

Az Audit bizottság rendes üléseit az Igazgatótanács üléseivel egy napon és azonos helyen, az Igazgatótanács üléseit követően tartja. Az Audit bizottság ülését az elnöke saját elhatározásból, vagy az Audit bizottság bármely tagjának kérésére is összehívhatja. Az rendkívüli ülések időpontját, helyét és napirendjét az Audit bizottság elnöke határozza meg.

Az Audit bizottság ülései zártkörűek, de azokra az Audit bizottság elnöke meghívottként egyéb személyeket is meghívhat.

A meghívottak az ülésen szavazati joggal nem rendelkeznek, csak tanácskozási joggal.

7. Határozatképesség

Az Audit bizottság ülése akkor határozatképes, ha azon a tagok többsége jelen van. Az Audit bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel, nyílt szavazással hozza.

8. Írásbeli határozathozatal

Audit bizottsági ülés tartása nélkül is hozható határozat. Ebben az esetben az elnök az írásos határozati javaslatot a tagoknak visszaigazolt e-mail-, faxüzenet vagy küldönc útján illetőleg postai úton küldi meg. Amennyiben a tag a határozati javaslatra 5 (öt) munkanapon belül nem adja le visszaigazolt e-mail-, faxüzenet formájában vagy más írásbeli módon szavazatát, akkor úgy kell tekinteni, hogy a szavazástól tartózkodott. Írásbeli határozathozatal esetén a határozatot legalább két (2) tag igen szavazatával kell meghozni.

9. Hírközlő eszköz közvetítésével megtartott ülés

Az Audit bizottság elnöke elrendelheti, hogy az ülés megtartására olyan módon kerüljön sor, hogy az ülésen a tagok nem személyes jelenléttel, hanem elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével vesznek részt.

Az elnök ebben az esetben azt is elrendeli, hogy az ülés megtartására telefonkonferencia vagy videokonferencia formájában kerül sor.

A hírközlő eszköz közvetítésével megtartott ülés határozatképességére ugyanazok a szabályok irányadók, mint a tagok személyes jelenlétével megtartott ülés esetében. Az Audit bizottság tagjai hozzájárulnak kép- és/vagy hangfelvételük rögzítéséhez.

10. Jegyzőkönyv

Az Audit bizottság üléseiről - 15 munkanapon belül - jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza az ülés helyét, idejét, napirendjét, a résztvevők nevét, a határozatokat, illetve az Audit bizottság bármely tagjának kérésére a határozatokra leadott szavazatok arányát, és az Audit bizottság egyes tagjainak a hozzászólását, valamint a meghívott személy kérésére, az általa kifejtett álláspontot. A jegyzőkönyv tartalmazhatja továbbá, amit az egyes tagok az elhangzott napirenddel kapcsolatban fontosnak tartanak. A jegyzőkönyvet az Audit bizottság elnöke és egy tag írja alá.


A jegyzőkönyv egy példányát meg kell küldeni a tagoknak.

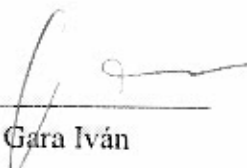
11. Az Audit bizottság határozatainak nyilvántartása

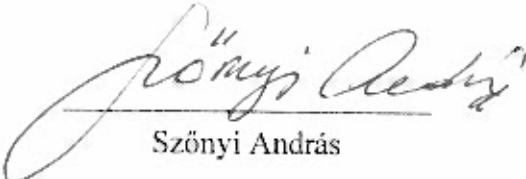
Az Audit bizottság határozatait az Audit bizottság elnöke által vezetett határozatok könyve időrendi sorrendben, évente kezdődő folyamatos sorszámozással ellátva tartja nyilván.

Az Audit bizottság üléseiről készült hang- és képfelvételeket, valamint írásos dokumentációt legalább hat évi időtartamig meg kell őrizni.

Sárszentmihály, 2011. február 11.


Bojár Gábor
tag


Dr. Gara Iván
tag


Szönyi András
tag