



**A MASTERPLAST Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság
Audit Bizottságának ügyrendje**

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 és felelőssége
5. Az Audit Bizottság hatásköre
6. Az Audit Bizottság ülései
7. Határozatképesség
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 Polgári Törvénykönyv 2013. évi V. törvény, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény, a Társaság Alapszabálya, illetve a jelen Ügyrend tartalmazza az Audit Bizottság részletes szerepét és hatáskörét.

2. Az Audit Bizottság létszáma

A Társaság Audit Bizottsága 3 tagból áll.

3. Az Audit Bizottság elnöke

Az Audit Bizottság elnökét az Audit Bizottság választja a bizottsági megbízatásával megegyező időtartamra.

Az Audit Bizottság elnökének feladatai a következők:

- a) összehívja és vezeti az Audit Bizottság üléseit, amennyiben 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 ülésektől 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 és felelőssége

Az Audit Bizottság tagjait Közgyűlés az Igazgatótanács független tagjai közül választja. A Bizottság legalább egy tagjának rendelkeznie kell számviteli vagy könyvvizsgálati hatáskörrel.

Függetlennek minősül az Igazgatótanács tagja, ha a részvénytársasággal az Igazgatótanácsi tagságán kívül más jogviszonyban nem áll.

Nem minősül függetlennek az Igazgatótanács tagja különösen akkor, ha

- a) a részvénytársaság munkavállalója, vagy volt munkavállalója, a 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 százalékét birtokolja, vagy ilyen személynek közeli hozzátartozója vagy élettársa;
- d) közeli hozzátartozója vagy partnere a részvénytársaság valamely - nem független - vezető tisztségviselőjének vagy vezető állású munkavállalójának;
- e) a részvénytársaság eredményes működése esetén Igazgatótanácsi tagsága alapján vagyoni juttatásra jogosult, vagy az Igazgatótanácsi 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 alkalmazottja, vagy partnere e jogviszony megszűnésétől számított három évig;
- h) vezető tisztségviselő vagy vezető állású munkavállaló egy olyan gazdasági társaságban, amelynek független igazgatótanácsi tagja egyben a nyilvános részvénytársaság vezető tisztségviselője.

5. Az Audit Bizottság hatásköre

Az Audit Bizottság segítséget nyújt az Igazgatótanácsnak a pénzügyi beszámoló rendszerének felügyeletében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az Audit Bizottság hatásköre:

- a) a Társaság belső ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenységének ellenőrzése, valamint a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- b) a számviteli törvény szerinti éve és konszolidált beszámoló ellenőrzése a vonatkozó jogszabályok szerint
- c) a könyvvizsgáló függetlenségének ellenőrzése és...
- d) a belső auditor jelentést tesz az Audit Bizottságnak, utasításokat és megbízásokat kap az Audit Bizottságtól
- e) a Társaság menedzsmentjével egyeztet bármely döntés vagy kötelezettségvállalás esetén, amely a társaság üzleti tervében nem szerepel és 1 és 2 millió EUR közötti.

6. Az Audit Bizottság ülései

Az Audit Bizottság rendes üléseit az Igazgatótanács ülésével egy napon és azonos helyen, az Igazgatótanács üléseit követően vagy azt megelőzően 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 email-, 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.

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, az elnök tárolja.

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.

Sárszentmihály, 2019. április 25.