

A DM-KER Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
(székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.;
Cg.: 13-10-041955; a továbbiakban: Társaság)
Auditbizottságának Ügyrendje

1. Általános rendelkezések

Az Auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Az Auditbizottság működését, tevékenységét alapvetően a Társaság Alapszabálya, a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) és egyéb jogszabályi előírások határozzák meg.

2. Az Auditbizottság

2.1. Az Auditbizottság elnöke

Az Auditbizottság elnökét az Auditbizottság tagjai választják meg maguk közül.
Az Auditbizottság bármely tagja megválasztható elnöknek. Az elnöki funkció az adott személy vonatkozásában auditbizottsági tagságának megszűnésével automatikusan megszűnik.

2.2. Az Auditbizottság tagjai

Az Auditbizottság tagjait a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül, a felügyelőbizottsági tagságukkal azonos időtartamra választja meg.

Függetlennek minősül a Felügyelőbizottság tagja, ha Társasággal a felügyelőbizottsági tagságán és a Társaság szokásos tevékenységébe tartozó, a felügyelőbizottsági tag szükségleteit kielégítő ügyleten alapuló jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem áll.

Nem minősül függetlennek a felügyelőbizottság tagja, 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 jogviszony alapján tevékenységet folytat;
- c) a részvénytársaság olyan részvényese, aki közvetve vagy közvetlenül a leadható szavazatok legalább harminc százalékát birtokolja vagy ilyen személynek közeli hozzátartozója vagy élettársa;
- d) közeli hozzátartozója vagy élettársa a részvénytársaság nem független vezető tisztségviselőjének vagy vezető állású munkavállalójának;
- e) a részvénytársaság eredményes működése esetén felügyelőbizottsági tagsága alapján vagyoni juttatásra jogosult, vagy a felügyelőbizottsági tagságért járó díjon kívül bármilyen javadalmazásban részesül a részvénytársaságtól, illetve a részvénytársasághoz kapcsolt vállalkozástól;
- f) az Igazgatóság tagjával vagy a Felügyelőbizottság nem független tagjával egy másik gazdasági társaságban olyan jogviszonyban áll, amely alapján a nem független tagnak irányítási, ellenőrzési joga van;
- g) a részvénytársaság könyvvizsgálója vagy a könyvvizsgáló társaság tagja, illetve alkalmazottja e jogviszony megszűnésétől számított három évig;

h) vezető tisztségviselő vagy vezető állású munkavállaló egy olyan gazdasági társaságban, amelynek független igazgatótanácsi tagja egyben a nyilvánosan működő részvénytársaság vezető tisztségviselője.

A megbízás az érintett személy általi elfogadással jön létre.

Az Auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

Az Auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság Auditbizottságába.

3. Az Auditbizottsági tagság megszűnése

Az Auditbizottság tagjának megbízatása az alábbi esetekben szűnhet meg:

- a) az Auditbizottság tagjait a Közgyűlés visszahívhatja;
- b) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- c) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- d) lemondással;
- e) az Auditbizottság tagjának halálával;
- f) az Auditbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- g) az Auditbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetetlenségi ok bekövetkeztével.

4. Az Auditbizottsági tagok jogai, kötelezettségei, felelőssége

4.1. Jogok

4.1.1. Az Auditbizottság elnöke és tagjai egyaránt szavazati, tanácskozási és előterjesztési joggal rendelkeznek.

4.1.2. Az Auditbizottság tagjai a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

4.1.3. Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatók.

4.2. Kötelezettségek

4.2.1. Az Auditbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhethet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.

Ha az Auditbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

4.2.2. Az Auditbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

Fentiek alól kivételt képeznek a Társaság rendszeres és a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségek körében közzétett jelentései, hirdetményei.

5. Az Auditbizottság hatásköre

5.1. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. E körben:

a) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;

b) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;

c) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

5.2. Az Auditbizottság az éves rendes Közgyűlést megelőző legalább 21 (huszonegy) nappal a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a Közgyűlés részére.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak az Auditbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

6. Az Auditbizottság működésének, irányításának rendje

6.1. Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

6.2. Az Auditbizottság szükség szerint ülészik.

6.3. Az Auditbizottság döntéseit írásban - az előterjesztő által benyújtott határozati javaslat alapul vételével - határozat formájában hozza meg. Az egyes napirendekre szóban is történhet előterjesztés, a határozatot azonban ekkor is írásba kell foglalni.

6.4. Az Auditbizottságot az elnök hívja össze; az ülést, annak megkezdése előtt legalább nyolc nappal – a napirend, a hely és az időpont megjelölésével – írásban kell összehívni. Rendkívüli esetben az ülés nyolc napon belülre is összehívható, e-mail/telefon útján.

6.5. Bármely két auditbizottsági tag írásban, az ok és a cél egyidejű megjelölése mellett kérheti az Auditbizottság összehívását. Az elnök ilyen esetben köteles az Auditbizottság ülését az írásbeli kérelem benyújtásától számított 14 napon belülre összehívni.

Ha az elnök az ilyen kérelemnek a hozzá érkezéstől számított 5 napon belül nem tesz eleget, úgy az ülést bármely két auditbizottsági tag közvetlenül hívhatja össze.

6.6. Az Auditbizottság ülése akkor határozatképes, ha a tagjainak legalább fele jelen van.

6.7. Az Auditbizottság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Szavazategyenlőség esetén az Auditbizottság elnökének szavazata dönt.

6.8. Az Auditbizottság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni.

A jegyzőkönyvet az ülés elnöke, a jegyzőkönyvvezető és egy további auditbizottsági tag írja alá.

6.9. Az Auditbizottság elnöke az ülésre - tanácskozási joggal - a Társaság könyvvizsgálóját és más személyt is meghívhat.

6.10. Az Auditbizottság működésével összefüggésben keletkezett dokumentációk tárolása a Társaság székhelyén történik, a hozzáférhetőséget az Auditbizottság elnöke biztosítja.

6.11. Az Auditbizottság ülésének előkészítése az Auditbizottság elnökének a feladata. Az ülést az Auditbizottság elnöke vezeti (az ülés elnöke). Az elnököt akadályoztatása esetén az auditbizottsági tagok által megválasztott auditbizottsági tag helyettesíti. Az Auditbizottság által hozott határozatok végrehajtásáról az Auditbizottság elnöke köteles gondoskodni.

6.12. Az Auditbizottság 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 Auditbizottság tagjai hozzájárulnak kép- és/vagy hangfelvételük rögzítéséhez.

6.13. Az Auditbizottság jogosult ülés tartása nélkül, írásbeli döntéshozatallal is határozatot hozni.

Ebben az esetben meghívó megküldése helyett az Auditbizottság elnöke a határozati előterjesztést és a határozati javaslatot küldi meg az Auditbizottság tagjainak. A megküldés történhet postai úton, e-mail vagy telefax útján is. Ebben az esetben az Auditbizottság tagjai a megküldés módjával azonos módon vagy választásuk szerint e-mail vagy telefax útján adhatják le szavazataikat a megküldéstől számított 2 napon belül. Amennyiben 2 napon belül az Auditbizottság tagja a szavazatát nem adja le, úgy szavazatát a határozati javaslat szerinti „igen” szavazatként kell figyelembe venni.

Az Auditbizottság elnöke a megküldéstől számított 5 napon belül, de legkésőbb az utolsó szavazat megérkezésétől számított 1 napon belül a határozatot írásba foglalja. A határozat meghozatalának megghiúsulása esetén az Auditbizottság elnöke feljegyzést készít. A határozatról és a feljegyzésről az auditbizottsági tagokat az elnök tájékoztatja.

7. Záró rendelkezések

Jelen Ügyrendet az Auditbizottság a 1/2020. (01.21.) számú Auditbizottsági Határozatával elfogadta.

Jelen Ügyrend 2019.12.16. napján lép hatályba.

Szigetszentmiklós, 2020. 01. 21.