
A DUNA HOUSE HOLDING NYRT. AUDITBIZOTTSÁGÁNAK ÜGYRENDJE

A **DUNA HOUSE HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1016 Budapest, Gellérthegy utca 17.; Cg. 01-10-048384; továbbiakban „**Társaság**”) auditbizottságának („**Auditbizottság**”) jelen ügyrendjét („**Ügyrend**”) az Auditbizottság valamennyi tagja az 1/2015. (10. 28.) számú határozatával egyhangúán fogadta el.

I. AZ AUDITBIZOTTSÁG SZERVEZETE

- 1.1 Az Auditbizottság 3 (három) tagból áll, közöttük az Auditbizottság elnökéből („**Elnök**”).
- 1.2 Az Auditbizottság tagjait („**Tag**” illetve **Tagok**”) a jogszabályi előírások és a Társaság alapszabálya szerint a Társaság közgyűlése választja a felügyelőbizottság vagy az igazgatóság független tagjai közül. Az Auditbizottsági tagsági jogviszony annak elfogadásával jön létre. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.
- 1.3 Az Auditbizottság Tagja az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták. Nem minősül függetlennek, így nem lehet az Auditbizottság Tagja, akivel szemben a vezető tisztségviselőkre vonatkozó kizáró ok áll fenn, továbbá akinek a hozzátartozója Társaság – nem független - vezető tisztségviselője. Az Auditbizottsági Tag köteles haladéktalanul értesíteni az Elnököt, amennyiben vele szemben az összeférhetlenségi ok merül fel. Az Elnök köteles az értesítést, javaslatával együtt haladéktalanul továbbítani a Társaság igazgatósága részére.
- 1.4 Az Auditbizottság Tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A Auditbizottság Tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.
- 1.5 Az Auditbizottsági Tagok megbízatása megszűnik:
 - a) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
 - b) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
 - c) visszahívással;
 - d) lemondással
 - e) a Tag halálával
 - f) a Tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
 - g) a Taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével
- 1.6 A Tag a megbízatásáról a Társaság igazgatóságához intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működő képessége ezt megkívánja, a lemondás az új Tag megválasztásával, ennek hiányában a bejelentéstől számított 60. (hatvanadik) napon válik hatályossá.
- 1.7 Amennyiben az Auditbizottság bármely Tagjának megbízatása bármely okból megszűnik, az Elnök; abban az esetben, ha az Elnök megbízatása szűnik meg, bármely Tag jogosult és egyben köteles erről haladéktalanul értesíteni a Társaság igazgatóságát a közgyűlés összehívása érdekében.
- 1.8 Az Auditbizottság Elnökét a Tagok maguk közül választják az Auditbizottság döntéshozatali rendjének megfelelően.

II. AZ AUDITBIZOTTSÁG FELADAT- ÉS HATÁSKÖRE

- 2.1 Az Auditbizottság működésének legfőbb célja, hogy a Társaság felügyelőbizottságát illetve az igazgatóságot a pénzügyi beszámoló rendszer ellenőrzésében, könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segítse.
- 2.2 Az Auditbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, az igazgatóság tagjaitól és a munkavállalóktól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.
- 2.3 A közgyűlés a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásáról és az adózott eredményének felosztásáról csak az Auditbizottság erre vonatkozó írásbeli jelentésének birtokában határozhat.
- 2.4 Legalább 21 nappal az éves rendes közgyűlést megelőzően a Auditbizottság a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a közgyűlés részére. A jelentést az Elnök írja alá.
- 2.5 Az Audit Bizottság feladatai:
 - a) a pénzügyi beszámolás folyamatának figyelemmel kísérése;
 - b) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése;
 - c) az éves beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése;
 - d) a könyvvizsgáló, a könyvvizsgáló cég függetlenségének figyelemmel kísérése, ideértve a könyvvizsgáló, a könyvvizsgáló cég által az éves beszámoló és az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatán kívül a Társaságnak nyújtott egyéb szolgáltatásokat is.
- 2.6 Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:
 - a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
 - b) javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
 - c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
 - d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint szükség esetén az Igazgatóság számára intézkedések megtételére való javaslatétel;
 - e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére;
 - f) az Igazgatóság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;
 - g) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése;
 - h) minden olyan feladat ellátása, amelyet az Alapszabály a hatáskörébe utal.

III. AZ AUDITBIZOTTSÁG MŰKÖDÉSE, ÜLÉSEI, HATÁROZATHOZATAL

- 3.1 Az Auditbizottság jogait testületként gyakorolja. Az Auditbizottság jogosult az egyes jogköröket Tagjaira telepíteni illetve felosztani, akár állandó jelleggel.
- 3.2 Az elnököt akadályoztatása esetén a jogszabályban és a jelen Ügyrendben meghatározott feladatai ellátásban bármely, az Elnök által kijelölt tag helyettesítheti.
- 3.3 Az Auditbizottság Ügyrendjét maga állapítja meg. Az Ügyrendet az Elnök írja alá.
- 3.4 Az Auditbizottság üléseit („*Ülés*”) az Elnök hívja össze. Bármely Tag írásban, az ok és a cél megjelölése mellett kérheti az Elnököt, hogy hívja össze az Auditbizottság Ülését. Az Elnök ennek kézhezvételét követő 8 napon belül intézkedik az Ülés összehívása felől, oly módon, hogy az összehívott Ülés időpontja a kézhezvételtől számított 30 (harminc) napon belüli időpontra essen. Amennyiben az Elnök ezen kérésnek határidőben nem tenne eleget, a Tag maga jogosult az Ülést összehívni.

- 3.5 Az Ülést írásban (postai úton, vagy fax útján) vagy elektronikus levél megküldésével kell összehívni. Az Ülés összehívása a napirend közlésével történik akként, hogy az Ülés összehívásáról való értesítés és az Ülés megtartása között legalább 8 napnak kell eltelnie. Ha az Ülés összehívására vonatkozó formai követelményeket nem tartották be, határozat csak akkor hozható, ha valamennyi Tag jelen van és az Ülés megtartásához egyöntetűen hozzájárul.
- 3.6 Az Auditbizottság akkor határozatképes, ha azon valamennyi Tag jelen van.
- 3.7 Az Auditbizottság határozatait egyszerű szavazattöbbséggel hozza. A szavazás során minden Tagnak egy szavazata van.
- 3.8 Az Ülésről a Tagok jegyzőkönyvet vesznek fel. Az Ülés jegyzőkönyvét írásban kell rögzíteni, mely tartalmazza az Ülés helyét és idejét, a résztvevők nevét, a napirendi pontokat, az elfogadott határozatokat, a lényegesebb indítványokat és hozzászólásokat.
- 3.9 A jegyzőkönyvet az elnök vagy (távollétében) a jelenlévő Tagok által kijelölt Tag (hitelesítő) és a levezető elnök írja alá.
- 3.10 Az Auditbizottság határozathozatalára Ülés tartása nélkül is lehetőség van (**„Írásbeli Határozathozatal”**).
- 3.11 Írásbeli Határozathozatal esetén az Auditbizottság Elnöke a határozati javaslatokat előkészíti, és azokat, szavazólappal együtt megküldi a Tagok részére.
- 3.12 Az Írásbeli Határozathozatal során a határozatképességre és szavazásra vonatkozó rendelkezéseket azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy a határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha legalább annyi szavazatot megküldenek az Auditbizottság Elnöke részére, amennyi szavazati jogot képviselő Tag jelenléte a határozatképességéhez szükséges lenne Ülés tartása esetén.
- 3.13 A szavazásra megszabott határidő a határozatok tervezetének kézhezvételétől számított 15 nap, amelynek utolsó napját követő 3 (három) napon belül – vagy ha valamennyi szavazat ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napjától számított 3 (három) napon belül – az Auditbizottság Elnöke megállapítja a szavazás eredményét, és azt további 3 (három) napon belül szavazás eredményéről felvett jegyzőkönyv megküldésével közli a Tagokkal. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, illetve, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

IV. AZ AUDITBIZOTTSÁGI TAGOK FELELŐSSÉGE ÉS DÍJAZÁSA

- 4.1 Az Auditbizottsági Tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a szerződészegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.
- 4.2 Az Auditbizottság Tagjai kötelesek valamennyi, a Társasággal kapcsolatban tevékenységük ellátása során tudomásukra jutott információt üzleti titokként megőrizni.
- 4.3 Az Auditbizottság tagjai a közgyűlés által meghatározott díjazásra jogosultak.

V. HATÁLYBA LÉPÉS

- 5.1 Jelen Ügyrend annak a Társaság közgyűlése általi jóváhagyásával lép hatályba.

Budapest, 2015. október 28.

Sándorfi Balázs
Az Auditbizottság Elnöke