

MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**A MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
AUDIT BIZOTTSÁGÁNAK
ÜGYRENDJE**

2009. november 23.

A MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a 'Társaság') Felügyelő Bizottságának független tagjaiból álló Audit Bizottság (az 'Audit Bizottság') a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény ('Társasági Törvény'), valamint az Alapszabály rendelkezései alapján ügyrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

I. Az AUDIT BIZOTTSÁG JOGÁLLÁSA, HATÁSKÖRE

1. Az Audit Bizottság legalább három, legfeljebb hat tagból áll, akiket a Társaság közgyűlése választ a Felügyelő Bizottság független tagjai közül. Az Audit Bizottság állandó tagjain kívül a Közgyűlés póttagot is választhat, aki valamely állandó tag tartós akadályoztatása esetén léphet a kiesett tag helyére.

Az Audit Bizottság tagjainak megbízatása a felügyelő bizottsági megbízatásuk időtartamára, de legfeljebb öt évre szól. Az Audit Bizottság tagjai újra választhatók és bármikor visszahívhatók.

Az Audit Bizottság tagjai sorából elnököt (továbbiakban: elnök) választ.

2. Az Audit Bizottság ügyrendjét saját maga állapítja meg.

3. Az Audit Bizottság tagjai a Társaságtól függetlenek.

4. Nem minősül függetlennek az audit bizottság tagja különösen akkor, ha

- a) a Társaság munkavállalója vagy volt munkavállalója, e jogviszonyának megszűnésétől számított öt évig;
- b) a Társaság vagy vezető tisztségviselői számára és javára ellenérték fejében szakértői vagy más megbízási jogviszonyban tevékenységet folytat;
- c) a Társaság 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 Társaság valamely - nem független - vezető tisztségviselőjének vagy vezető állású munkavállalójának;
- e) a Társaság eredményes működése esetén bizottsági tagsága alapján vagyoni juttatásra jogosult, vagy a felügyelő bizottsági, illetve audit bizottsági tagságért járó díjon kívül bármilyen javadalmazásban részesül a Társaságtól, illetve a Társasághoz kapcsolt vállalkozástól;
- f) a Társaság nem független tagjával egy másik gazdasági társaságban olyan jogviszonyban áll, amely alapján a nem független tagnak irányítási, ellenőrzési joga van;
- g) a Társaság 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 felügyelő bizottsági tagja egyben a Társaság vezető tisztségviselője.

5. Az audit bizottsági tagság megszűnik:

- a megbízás időtartamának lejártával
- a felügyelő bizottsági tagság megszűnésével
- visszahívással
- lemondással
- elhalálozással

törvényben meghatározott esetben (különös tekintettel a törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkezésére).

Amennyiben az audit bizottsági tagság a fenti meghatározott okból megszűnik, a kiesett tag helyébe – az új állandó tagnak a Társaság közgyűlése által történő megválasztásáig – a póttag lép.

6. Az audit bizottsági tagok tartós akadályoztatása

Valamely állandó tag tartós akadályoztatása esetén helyére a Társaság közgyűlése által megválasztott póttag lép be.

Tartós akadályoztatásnak kell tekinteni minden olyan esetet (pl. betegség), amikor valamely tag a feladatát 90 napot meghaladóan nem tudja ellátni; amely esetekben egy új állandó tagnak a Társaság közgyűlés által történő megválasztásáig, vagy a tartós akadályoztatás megszűnéséig a póttag lép a kiesett tag helyébe.

Az akadályoztatás tényét az elnök jelenti be, ennek hiányában bármely audit bizottsági tag javaslatára az Audit Bizottság testületileg állapítja meg az akadályoztatás tényét a jelenlévő audit bizottsági tagok egyszerű szótöbbségével.

II. Az Audit Bizottság feladatai

1. Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a Társaságnak a számviteli törvény szerinti egyedi éves beszámolójának és évközi közbenső mérlegeinek a véleményezése;
- b) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;

- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint - szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattevés;
 - e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevés a szükséges intézkedések megtételére; valamint
 - f) a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.
2. A Felügyelő Bizottság tagjaiból álló Audit Bizottság munkája során együttműködik az Igazgatóság Pénzügyi és Kockázatkezelési Bizottságával.
 3. Legalább 20 nappal az évi rendes Közgyűlést megelőzően, de mindenesetre a vonatkozó törvények szerinti időben a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a Felügyelő Bizottság részére.
 4. Az Audit Bizottság egyes feladatok elvégzésével bármely tagját eseti jelleggel megbízhatja.

III. Az AUDIT BIZOTTSÁG MŰKÖDÉSE

1. Az Audit Bizottság saját munkaterv alapján működik, amelyet az év elején állít össze, de szükség esetén év közben módosíthat. Az Audit Bizottság a munkaterv szerinti időpontokban ül össze a Felügyelő Bizottság ülését megelőzően, de legalább évente négy alkalommal.
2. Az Audit Bizottság üléseit – az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság Titkársága közreműködésével – az elnök a meghívó és a tárgyalandó írásos anyagok (mellékletek) megküldésével hívja össze. A meghívót és a mellékleteket – függetlenül az akadályoztatás tényétől – a póttagnak is meg kell küldeni, biztosítva ezzel a póttag teljes körű tájékozódását. Az ülés összehívását - az ok és cél megjelölésével – az Audit Bizottság bármely tagja az elnöktől írásban kérheti, aki a kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni az Audit Bizottság ülésének harminc napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget vagy akadályoztatva van, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

Az Audit Bizottság üléseit az elnök vezeti, akadályoztatása esetén az ülés vezetésére az elnök által kijelölt tag jogosult.

3. Az Audit Bizottság határozatképes, ha tagjainak kétharmada, de legalább két tag – beleértve az állandó tag akadályoztatása esetén a póttagot is – jelen van.

Amennyiben az Audit Bizottság ülésén valamelyik tag személyesen nincs jelen, de a távollevő tag telefon vagy videó konferencia kapcsolat útján a teljes ülésen részt vesz, úgy kell tekinteni, mintha a távollevő tag az audit bizottsági ülésen jelen lett volna. A telefon vagy videó konferencia útján történő részvétel tényét az összefoglalóban rögzíteni kell, és azt a távollevő audit bizottsági taggal is hitelesíttetni kell.

Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Szavazategyenlőség esetén a határozati javaslat elvetettnek minősül.

Két audit bizottsági ülés között felmerülő sürgős kérdés esetén, ha az elnök megítélése szerint a kérdés kivételesen szóbeli vita nélkül is elbírálnak, az elnök jogosult írásbeli szavazást elrendelni. Ez esetben az elnök ilyen értelmű felhívással küldi ki az indítványt és a határozati javaslatot (levélben, telexen, telefaxon vagy e-mail útján) és közli azt az általa megszabott beérkezési határidőt, ameddig a tagoknak írásban (levélben, telexen, telefaxon vagy e-mail útján) egyértelmű szavazatukat közölni kell.

A kézbesítés megtörténtéről az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság titkára köteles haladéktalanul meggyőződni, amelynek eredményét – a határozatképesség megállapíthatóságának érdekében – írásban köteles rögzíteni.

Az olyan audit bizottsági tagot, aki az elnök által adott határidőt elmulasztja az írásbeli határozat meghozatalához szükséges határozatképesség megállapításánál nem lehet figyelembe venni.

4. A 3. pont szerinti eljárás esetén az elnök állapítja meg a szavazás eredményét. Az írásbeli szavazás eredménye csak akkor lehet érvényes, ha az írásbeli szavazás módjához minden tag hozzájárul. A kiküldött indítványt és a beérkezett válaszokat úgy kell irattározni, mint az ülések anyagát. Az írásbeli szavazás eredményéről az elnök a soron következő ülésen szóban is köteles tájékoztatni az Audit Bizottság tagjait.
5. Az ülés összehívásáról a Társaság könyvvizsgálóját (könyvvizsgálóit) is értesíteni kell, aki(k) jelen lehet(nek) az Audit Bizottság ülésein.
6. Az Audit Bizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell vezetni. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az ülés helyét, időpontját, a megjelentek nevét, a részvételi jogosultságuk feltüntetésével, a napirendi pontokat, az elhangzott megállapításokat, a szavazás eredményét.

IV. AZ AUDIT BIZOTTSÁG TAGJAINAK JOGAI, KÖTELEZETTSÉGEI ÉS AZ AUDIT BIZOTTSÁGI TAGOK FELELŐSSÉGE

1. Az Audit Bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek helye nincs.
2. Az Audit Bizottság tagja a feladataihoz tartozó ügyekben a Társaság vezető tisztségviselőitől, illetve vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja.
Az Audit Bizottság tagjai a Társaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.
3. Az Audit Bizottság hatáskörét, tagjainak jogállását és felelősségét a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. számú törvény ('Társasági törvény') határozza meg.

V. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Az ügyrendet az Audit Bizottság 2009. november 23-i ülésen megtárgyalta és elfogadta.

Budapest, 2009. november 23.

A MOL Nyrt. Audit Bizottsága
nevében

Megjegyzés: Jelen dokumentum vonatkozásában fordítás esetén is a magyar nyelvű változat az irányadó.