



*We engineer, you drive*

**RÁBA Járműipari Holding Nyrt.**

A

**RÁBA JÁRMŰIPARI HOLDING NYRT**

# **FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK ÜGYRENDJE**

(A módosításokkal egységes szerkezetben)

**2026. április 24.**

**Az Ügyrendet a Társaság 2026. április 24-i közgyűlése a ..... számú határozatával hagyta jóvá.**



## 1. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JOGÁLLÁSA

**1.1.** A Társaság ügyvezetésének ellenőrzését a Társaság érdekeinek megóvása céljából a közgyűlés által választott felügyelő bizottság végzi.

A Felügyelő Bizottság létrehozásának és működésének kereteit a RÁBA Nyrt. Alapszabálya rögzíti. Az Alapszabálynak a Felügyelő Bizottságra vonatkozó mindenkor hatályos rendelkezéseit az 1. sz. *Melléklet* tartalmazza.

**1.2.** A Felügyelő Bizottság három tagból áll. A Felügyelő Bizottság tagjait és elnökét a közgyűlés egyszerű szavazattöbbséggel választja.

A Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai lehetnek olyan személyek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet is végző más gazdálkodó szervezetben vezető tisztségviselői megbízást látnak el.

**1.3.** A Felügyelő Bizottság tagja az a személy lehet, aki:

- megfelel a hatályos jogszabályokban meghatározott feltételeknek,
- munkavállalói küldött esetén az Üzemi Tanács jelölte, és
- a megbízást a Társaság vezető tisztségviselője felé intézett írásos nyilatkozatával elfogadja.

A Felügyelőbizottság minden tagja névjegyén használhatja a felügyelő bizottsági tag megjelölést.

A Felügyelő Bizottság tagjainak egyharmadát az üzemi tanács jelölése alapján választja a Közgyűlés, amennyiben - az üzemi tanácsnak a Társaság ügyvezetésével kötött eltérő megállapodása hiányában - a hatályos jogszabályok alapján dolgozói delegált jogosult részt venni a Társaság működésének ellenőrzésében.

A munkavállalói képviselőket a Felügyelő Bizottságba az Üzemi Tanács a Társaság munkavállalói közül jelöli, a Társaságnál működő szakszervezetek véleményének figyelembe vételével. Az Üzemi Tanács által jelölt személyeket a Társaság legfőbb szerve köteles a jelölést követő első ülésén a Felügyelő Bizottság tagjává választani, kivéve, ha a jelöltekkel szemben törvényben foglalt kizáró ok áll fenn. Ebben az esetben az Üzemi Tanácstól újabb jelölést kell kérni.

**1.4.** A Felügyelő Bizottságnak csak a munkavállalók által delegált tagjai állhatnak a Társasággal munkaviszonyban. A Felügyelő Bizottság tagjai évente kötelesek nyilatkozni a függetlenségi kritériumoknak való megfelelésről, illetve a változásokat haladéktalanul bejelenteni a Felügyelő Bizottság elnökének.

**1.5.** A Felügyelő Bizottság elnökét – akadályoztatása esetén – az elnök által kijelölt Felügyelő Bizottsági tag helyettesíti.

**1.6.** A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szól.

A Felügyelő Bizottság tagjai – a munkavállalói küldöttek kivételével – bármikor, indoklás nélkül visszahívhatók, megbízatásuk lejártá után újra megválaszthatók.

**1.7.** A Felügyelő Bizottsági tagokat tevékenységükért díjazás illeti meg. A díjazásról a Közgyűlés dönt, a kifizetésről pedig havonta a Társaság vezérigazgatója intézkedik.

**1.8.** A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) szerint a Felügyelő Bizottsági tagok (beleértve a munkavállalói küldöttet is) az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a Ptk. szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.

**1.9.** A felügyelő bizottsági jogviszonyra vonatkozó összeférhetlenségi szabályokat a Ptk. tartalmazza.

**1.10.** A Felügyelő Bizottság elnöke, tagja, valamint közeli hozzátartozója saját nevében vagy javára a gazdasági társaság tevékenységi körébe tartozó ügyleteket köthet.

Ha a Felügyelő Bizottság elnöke és tagja egyben a Társaság részvényese is, sem ő, sem közeli hozzátartozója a részvénytársasággal – ha jogszabály ettől eltérően nem rendelkezik – a Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységi körébe tartozó szerződést nem köthet.

A Felügyelő Bizottság elnöke és tagja - nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytulajdonlás kivételével – nem szerezhetsz társasági részesedést olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként ugyanolyan gazdasági tevékenységet folytat, mint a Társaság.

### 1.11. A Felügyelő Bizottsági tagság megszűnik:

- a megbízás időtartamának lejártával;
- visszahívással;
- lemondással
- elhalálozással;
- a delegált tag (munkavállalói küldött) munkaviszonyának megszűnésével (ha van ilyen);
- a törvényben meghatározott kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével;
- megszüntető feltételhez kötött megbízás esetén a feltétel bekövetkezésével
- a Felügyelő Bizottsági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával
- külön törvényben meghatározott esetben.

Ha a Felügyelő Bizottság tagjainak száma az Alapszabályban meghatározott létszám alá csökken, vagy nincs, aki az ülést összehívja, az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a Társaság közgyűlését.

Amennyiben valamelyik tag a felügyelő bizottsági feladatai ellátásában tartósan (előreláthatólag 3 hónapot meghaladó időtartamra) akadályoztatva van, a Felügyelő Bizottság elnöke indítványozza új Felügyelő Bizottsági tag választásáról szóló napirendi pont felvételét a soron következő közgyűlés napirendjére vagy indokolt esetben rendkívüli közgyűlés összehívását kezdeményezi az Igazgatóság elnökénél. Az elnök akadályoztatása esetén ez a kötelezettség a Felügyelő Bizottság további tagjait együtt terheli.

A Felügyelő Bizottság tagja tisztségéről bármikor lemondhat, lemondását köteles a Felügyelő Bizottság elnökének, az Igazgatóság elnökének, és ezzel egyidejűleg, illetve a nevezett tisztségviselők hiányában a Társaság többségi tulajdonos tagjának megküldeni.

Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak annak bejelentésétől számított 60. napon válik hatályossá, kivéve, ha a Társaság legfőbb szerve az új Felügyelő Bizottsági tag megválasztásáról ezt megelőzően gondoskodott. A lemondás hatályossá válásáig a Felügyelő Bizottság tagja a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve az ilyen intézkedések megtételében köteles részt venni.

### 1.12. A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg és jóváhagyásra a közgyűlés elé terjeszti.

## 2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TEVÉKENYSÉGE, HATÁSKÖRE, FELADATAI

### 2.1. A Felügyelő Bizottságot az ellenőrzési feladatok körében megillető jogok

- a) A Felügyelő Bizottság tagjai tanácskozási joggal részt vehetnek a Társaság közgyűlésén, annak napirendjére indítványt tehetnek.
- b) A Felügyelő Bizottság feladatai ellátásához a Társaság belső ellenőrzési szervezetét igénybe veheti, a Társaság költségére szakértőt alkalmazhat.
- c) a Felügyelő Bizottság a jogi személy irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthet, a vezető tisztségviselőktől és a jogi személy munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a jogi személy fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és – ha szükséges, a Társaság költségére szakértő bevonásával - megvizsgáltathatja. A Felügyelő Bizottság által kért felvilágosításra 8 napon belül írásba foglalt választ kell

adni, amelyet a felvilágosítást kérő(k) által megjelölt címre és módon (postán, faxon vagy e-mail útján) meg kell küldeni,

- d) kezdeményezheti a Társaság legfőbb szerve által hozott határozat bírósági felülvizsgálatát, amennyiben az a Ptk. vagy más jogszabály rendelkezéseibe, illetve az Alapszabályba ütközik,
- e) a Felügyelő Bizottság kezdeményezheti a Társaság könyvvizsgálójának a testület ülésén történő meghallgatását.
- f) A Felügyelő Bizottság jogosult a Társaság minden ügyében a Társaság Igazgatóságának tagjaitól és minden tisztségviselőjétől, valamint vezető állású munkavállalójától felvilágosítást és jelentést kérni, a Társaság minden üzleti könyveit, bankszámláját, iratait és dokumentumait megvizsgálni vagy szakértővel, a Társaság költségére, megvizsgáltatni. A Felügyelő Bizottság részéről kért felvilágosítást a kérés kézhezvételétől számított legfeljebb 8 napon belül, a Felügyelő Bizottság által kért formában, ennek hiányában valamennyi Felügyelő Bizottsági tag felé, írásban kell megadni.

**2.2.** Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság Elnöke részére tájékoztatás céljából megküldi az Igazgatósági ülések napirendjét és jegyzőkönyvét, valamint a Felügyelő Bizottság Elnöke kérésére az ülések írásos anyagát.

**2.3.** A Felügyelő Bizottság szükség szerint munkaanyagokat készít, készített és/vagy véleményez.

**2.4.** A Felügyelő Bizottsági tagok részt vesznek a Felügyelő Bizottság ülésein, véleményalkotási és indítványozási joguk van, és döntenek a Felügyelő Bizottság hatáskörébe tartozó ügyekben.

**2.5.** A Felügyelő Bizottság tagjai testületileg vagy egyénileg – a Felügyelő Bizottság által kijelölt és jóváhagyott ügykörben - járnak el. Amennyiben bármelyik Felügyelő Bizottsági tagnak a Felügyelő Bizottság hatáskörébe tartozó ügy jut tudomására, azt a tag köteles a következő ülésen a Felügyelő Bizottság tudomására hozni.

### **2.6. A Felügyelő Bizottság tagjainak kötelezettségei**

A Felügyelő Bizottság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható fokozott gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek eljárni.

A Felügyelő Bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A Felügyelő Bizottság tagját e minőségében a Társaság tagjai, illetve munkáltatója nem utasíthatja.

A Felügyelő Bizottság egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között.

Az ellenőrzés megosztása nem érinti a Felügyelő Bizottsági tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, a Felügyelő Bizottság ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.

A Felügyelő Bizottság tagjai a munkájuk során a Társaság ügyeiről szerzett értesüléseiket, információkat bizalmasan, üzleti titokként kötelesek kezelni, illetve azokat megőrizni, valamint megakadályozni azok harmadik személy birtokába kerülését. Minden tag személyében felelős a titoktartásért.

A Felügyelő Bizottságban résztvevő munkavállalói küldött – az üzleti titok körén kívül – tájékoztatni köteles a munkavállalókat a Felügyelő Bizottság tevékenységéről.

### **A Felügyelő Bizottság köteles**

- a) ellenőrizni a társaság ügyvezetését.
- b) a közgyűlés részére az ügyvezetés által benyújtott előterjesztéseket – a létesítő okirat eltérő szabályait nem érintve, a személyi kérdésekkel kapcsolatos előterjesztések kivételével – megvizsgálni és az ezekkel kapcsolatos álláspontját a közgyűléssel a Felügyelő Bizottság által hozott határozatokban ismertetni.
- c) összehívni a közgyűlést, ha azt a Társaság érdeke megkívánja, különösen akkor, ha tudomást szerez a Társaság törvénybe vagy a Társaság Alapszabályába vagy a közgyűlés határozataiba ütköző intézkedésről, vagy a Társaság érdekeit sértő tevékenységről vagy mulasztásról.

- d) az Igazgatóság által előterjesztett kérdéseket megvizsgálni és azokban állást foglalni;
- e) ellátni a jogszabályokban és a Társaság Alapszabályában előírt egyéb feladatait.

A tárgyalt kérdésben, annak jellegétől függően a Felügyelő Bizottság jelentést készít, állást foglal vagy megállapítást tesz.

A Felügyelő Bizottság véleményét minden esetben az Igazgatóság tudomására hozza annak elnökén keresztül, illetve a törvényben meghatározott esetben a jelentéseit a közgyűlés részére készíti el.

### **A Felügyelő Bizottság elnöke:**

- a) szervezi és irányítja a Felügyelő Bizottság tevékenységét. A testület által elfogadott munkatervnek megfelelően gondoskodik a bizottsági munka folytonosságáról, a Felügyelő Bizottság összehívásáról;
- b) gondoskodik a Társaság legfőbb szervével való kapcsolattartásról;
- c) vezeti, a Felügyelő Bizottság üléseit, összefoglalja a vitát, elrendeli a szavazást, megállapítja a szavazás eredményét Szavazategyenlőség esetén az indítvány elvetettnek minősül;
- d) a Felügyelő Bizottság képviselőjében egy személyben ír alá;
- e) aláírásával hitelesíti a Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyvet;
- f) a Felügyelő Bizottság nevében összehívja a Társaság legfőbb szervének ülését, ha erre a jogszabály részére felhatalmazást ad;
- g) ellátja mindazon egyéb feladatokat, amelyeket a hatályos jogszabályok a Felügyelő Bizottság elnökének hatáskörébe utalnak.

## **3. AZ AUDIT BIZOTTSÁG**

**3.1.** A Felügyelő Bizottság független tagjai közül a Közgyűlés 3 tagú Audit Bizottságot választ. Amennyiben a Felügyelő Bizottság három tagú és a törvény szerint valamennyi tagja függetlennek minősül, úgy a Felügyelő Bizottság tagjait a Közgyűlés automatikusan az Audit Bizottság tagjaivá választja. Az Audit Bizottság elnökét a tagok maguk közül jelölik ki. Az audit bizottsági tagság megszűnésére a felügyelő bizottsági tagság megszűnésének szabályai az irányadók. Az audit bizottsági tag tagsága megszűnik akkor is, ha megszűnik a felügyelő bizottsági tagsága.

**3.2.** Az Audit Bizottság – amennyiben nem automatikusan a Felügyelő Bizottsági tagokból áll – az ügyrendjét saját maga készíti el; amennyiben automatikusan a Felügyelő Bizottsági tagokból áll az Audit Bizottság, úgy az ügyrendje azonos a Felügyelő Bizottság ügyrendjével.

### **3.3. Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik**

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése;
- c) javaslattevés a közgyűlés részére a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- d) a könyvvizsgáló kiválasztásában való részvétel és a vele megkötendő szerződés előkészítése;
- e) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése; a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatán kívül a részvénytársaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint – szükség esetén – az Igazgatóság számára intézkedések megtételére vonatkozó javaslattevés;
- f) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevés a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- g) az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;
- h) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának a figyelemmel kísérése.

Az Audit Bizottságra egyebekben a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvénynek a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységekre vonatkozó speciális rendelkezései is irányadók, amelyek értelmében az Audit Bizottság:

- a) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek, a pénzügyi és a fenntarthatósági beszámolását befolyásoló belső ellenőrzésének hatékonyságát; valamint a pénzügyi beszámolás és a fenntarthatósági beszámolás folyamatát, beleértve az elektronikus beszámolás folyamatát és a fenntarthatósági beszámolási standardoknak megfelelően közölt információk azonosítására szolgáló folyamatot és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- b) figyelemmel kíséri az éves és összevont (konszolidált) éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, a fenntarthatósági jelentésre és az összevont (konszolidált) fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására irányuló tevékenységet
- c) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét (ideértve a fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására megválasztott könyvvizsgáló, illetve könyvvizsgáló cég függetlenségét is),
- d) tájékoztatja a Társaság közgyűlését a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység és a fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására irányuló tevékenység eredményéről.

### 4. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MŰKÖDÉSE

**4.1.** A Felügyelő Bizottság működésének technikai és anyagi feltételeit a Társaság biztosítja a Vezérigazgató által megbízott személy/ek/ felelőssége mellett:

- a) szétküldi az egyes ülésekre a meghívókat, megtárgyalandó anyagokat.
- b) sokszorosítja a szükséges munkaanyagokat.
- c) szétküldi az ülések jegyzőkönyveit.
- d) vezeti a Felügyelő Bizottság irattárát, lerakja és nyilvántartja mindazon anyagok egy példányát, amelyről az elnök így rendelkezik. Az ülések meghívóit, jegyzőkönyveit és a hozzájuk csatolt mellékleteket automatikusan le kell rakni.
- e) bármely Felügyelő Bizottsági tag kérésére betekintést biztosít a Felügyelő Bizottság irattárába.
- f) finanszírozza az egyes kérdésekhez a Felügyelő Bizottság által felkért külső szakértők tevékenységét.

**4.2.** A Társaság a Felügyelő Bizottság zökkenőmentes működéséhez, saját telephelyén, illetve az ülés egyéb helyszínén megfelelő helyiséget, szükség esetén tolmácsot (fordító), jogtanácsost és jegyzőkönyvvezetőt bocsát a Felügyelő Bizottság ülés rendelkezésére.

### 5. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÜLÉSE

**5.1.** A Felügyelő Bizottság ülését legalább negyedévente össze kell hívni, illetve minden olyan esetben, amikor azt jogszabály előírja vagy a Társaság érdekében szükséges.

**5.2.** A Felügyelő Bizottság tevékenységét munkaterv szerint végzi, melyet legkésőbb adott üzleti év elején elfogad, de szükség esetén év közben módosíthat.

**5.3.** A Felügyelő Bizottsági ülések elektronikus hangfelvétel segítségével történő rögzítése megengedett, amennyiben azt a Felügyelő Bizottsági tagok egyhangúlag jóváhagyták.

**5.4.** A Felügyelő Bizottság ülése megtartható személyesen, elektronikus hírközlő eszközök (video-konferencia, telefonkonferencia) igénybevételeivel vagy ülés tartása nélkül, írásbeli határozathozattal.

**5.5.** A Felügyelő Bizottság üléseit a Felügyelő Bizottság elnöke hívja össze.

**5.6.** Indokolt esetben rendkívüli Felügyelő Bizottsági ülést is össze lehet hívni. A Felügyelő Bizottság ülését soron kívül (rendkívüli ülés) össze kell hívni, ha azt

- a Felügyelő Bizottság elnöke

- a Felügyelő Bizottság két tagja,
- az Igazgatóság
- az állandó könyvvizsgáló

az ok és cél megjelölésével kezdeményezi.

A Felügyelő Bizottság elnöke köteles a Felügyelő Bizottság rendkívüli ülését az indítvány tudomására jutásától számított 30 napon belüli időpontra összehívni. Amennyiben e kötelezettségének nem tesz eleget, úgy az ülés összehívására az indítványozó(k) jogosult(ak).

**5.7.** A Felügyelő Bizottság ülésének összehívásáról szóló meghívót és az egyes napirendi pontokhoz kapcsolódó írásbeli előterjesztéseket a Felügyelő Bizottság elnöke (akadályoztatása esetén az elnök által kijelölt Felügyelő Bizottsági tag) - a Társaság ezzel a feladattal megbízott szervezeti egysége/alkalmazottja útján - a tervezett ülésnap előtt legalább 5 munkanappal köteles e-mail-ben (ennek hiányában egyéb dokumentálható módon) megküldeni a tagoknak és a meghívottaknak.

Sürgős döntéshozatalt igénylő esetben vagy egyéb különösen indokolt esetben e határidő lerövidíthető, illetve szóbeli előterjesztésre is sor kerülhet – a sürgősség, illetve a különös indok alátámasztása mellett.

A meghívónak kötelezően tartalmaznia kell a Felügyelő Bizottsági ülés helyét, időpontját, megtartásának módját, valamint a javasolt napirendjét.

Ha rendkívüli Felügyelő Bizottsági ülés összehívására kerül sor, a meghívóban fel kell tüntetni a rendkívüli ülés kezdeményezőjét (kezdeményezőit), valamint a rendkívüli ülés összehívásának okát és célját.

**5.8.** A Felügyelő Bizottság üléseinek helyszíne elsősorban a Társaság székhelye. A Felügyelő Bizottság tagjai konszenzusos döntése alapján esetenként a Társaság székhelyén kívül is lehet ülést tartani.

**5.9.** Az ülésen való részvétellel és a Felügyelő Bizottsági tagsággal kapcsolatban felmerült költségeket a törvényes keretek között a tagok részére a Társaság megtéríti.

**5.10.** A soron következő Felügyelő Bizottsági ülés időpontját lehetőleg az azt megelőző ülésen meg kell határozni.

**5.11.** A Felügyelő Bizottság hivatalos nyelve a magyar. A Felügyelő Bizottság ülésére vonatkozó értesítés és a napirendekre vonatkozó írásos dokumentumok magyar - és nemzetközi összetételű Felügyelő Bizottság esetén angol - nyelven készülnek. Amennyiben az írásos dokumentumok egy része csak az egyik nyelven (angol vagy magyar) áll rendelkezésre és annak terjedelme vagy tartalma miatt nem indokolt és célszerű a teljes szöveget lefordítani, a Vezérigazgató gondoskodik tartalmi kivonat készítéséről a másik nyelven.

**5.12.** A Felügyelő Bizottság üléseire a Társaság vezérigazgatóját és az Igazgatóság elnökét minden esetben meg kell hívni.

A Felügyelő Bizottság elnöke az ülésre – tanácskozási joggal – meghívhatja a Társaság könyvvizsgálóját, belső ellenőréit, munkavállalóit és egyéb külső résztvevőt, szakértőt. A meghívó szólhat a Felügyelő Bizottsági ülés egészére vagy csak egyes napirendi pontok megtárgyalására.

A Felügyelő Bizottság tagjai javaslatot tehetnek a meghívottak személyére, melyről a Felügyelő Bizottság elnöke dönt.

Ha a Felügyelő Bizottság ülésének összehívását nem a Felügyelő Bizottság elnöke vagy tagjai kezdeményezték, akkor az ülésre a kezdeményezőt vagy képviselőjét és az általa javasolt személyeket – tanácskozási joggal – meg kell hívni.

**5.13.** A Felügyelő Bizottság ülése akkor határozatképes, ha azon a tagok kétharmada, de legalább három tag jelen van.

Az elektronikus hírközlő eszközök (videokonferencia, telefonkonferencia) igénybevételével tartott ülésre a személyes jelenlétű ülés szabályait kell alkalmazni. Az ilyen ülés technikai feltételeit a Társaság köteles biztosítani oly módon, hogy az elektronikus kapcsolat valamennyi Felügyelő Bizottsági tag részére az ülés teljes időtartama alatt elérhető legyen.

A Felügyelő Bizottsági ülést levezető elnök a tanácskozás megkezdése előtt megállapítja az ülés határozatképességét. A Felügyelő Bizottsági ülés határozatképes, ha arra minden tagot kellő időben és előírt módon meghívtak, vagy ha az ülés megtartásához valamennyi részvételre jogosult Felügyelő Bizottsági tag a napirend elfogadását megelőzően egyhangúlag hozzájárult, és az ülésen valamennyi tag vagy személyesen, vagy jelen ügyrendben meghatározottak szerint elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével történő részvétellel jelen van. Ha a megjelentek száma a határozatképességi arányt nem éri el, úgy az ülés 5 munkanapon belüli időpontra kitűzendő és megismétlendő. A megismételt ülésre vonatkozó meghívás módja azonos az eredeti ülésre vonatkozó meghívási módjával és szabályok alkalmazandók.

A határozatképesség megállapítása után a Felügyelő Bizottság elnöke kijelöli az ülésről készítendő jegyzőkönyv vezetőjét, majd a Felügyelő Bizottság egyszerű szótöbbséggel szavaz az ülés jegyzőkönyvét hiteleső Felügyelő Bizottsági tag személyéről.

Ezt követően a Felügyelő Bizottság tagjai a meghívóban előterjesztett napirendi pontokat tárgyalják. Új napirendi pont felvételére abban az esetben van lehetőség, ha a Felügyelő Bizottság mindegyik tagja jelen van, és az új napirendi pont felvételéhez, tárgyalásához és a döntéshozatalhoz a jelenlévő valamennyi Felügyelő Bizottsági tag egyhangúlag hozzájárult.

A napirendi pontok elfogadását követően az elnök irányításával megkezdődik az egyes napirendi pontok megtárgyalása. A vitában minden Felügyelő Bizottsági tagnak – kérésére – szót kell adni. Törekedni kell arra, hogy az egyes napirendi pontok megtárgyalása szakszerű, tárgyszerű legyen.

Minden tagnak korlátlan hozzászólási és véleményalkotási joga van és ezeknek az ülés jegyzőkönyvében is hitelesen tükröződni kell. A meghívottak és szakértők a vitában az elnök kérésére fejtik ki véleményüket.

A hozzászólások lezárása után a Felügyelő Bizottság elnöke összefoglalja a vitát. Ha a vita alapján szükséges, módosítja, újrafogalmazza a határozati javaslatokat. A határozati javaslatnak egyértelműnek, szakszerűnek, világosnak és konkrétnek kell lennie. Amennyiben a határozati javaslat valamely feladat végrehajtására vonatkozó rendelkezést tartalmaz, annak határidejét és a végrehajtásért felelős személyt is fel kell tüntetni.

A vita lezárása és a határozati javaslatok megfogalmazása után kerül sor a szavazásra, határozathozatalra.

### **Zárt felügyelő bizottsági ülés**

**5.14.** A Felügyelő Bizottság – egyszerű szótöbbséggel hozott határozatával – zárt ülést rendelhet el, illetőleg egyes napirendi pontok zárt ülésen való megtárgyalásáról dönthet. Ennek akkor van helye, ha a Társaság stratégiai érdekei megkívánják, hogy a napirend témája, a vita és a határozat csak kellő időben kerüljön nyilvánosságra.

**5.15.** A zárt felügyelő bizottsági ülésen kizárólag a Felügyelő Bizottság tagjai, az előterjesztő, valamint azok vehetnek részt, akiknek részvételét a Felügyelő Bizottság egyszerű szótöbbséggel jóváhagyja.

**5.16.** A zárt ülés jegyzőkönyvét a Felügyelő Bizottság egy tagja vezeti és e tag, valamint az ülést levezető elnök írja alá.

A Felügyelő Bizottság zárt üléséről külön jegyzőkönyv készül, melybe – a Felügyelő Bizottság tagjain kívül – kizárólag a Felügyelő Bizottság elnöke által meghatározott személyek tekinthetnek be.

### 6. HATÁROZATHOZATAL, SZAVAZÁS

**6.1.** A határozathozatal során határozatonként minden Felügyelő Bizottsági tag egy szavazatra jogosult.

A Felügyelő Bizottság a napirendi pontok kapcsán (kivéve az ügyrendi kérdéseket, illetve a tájékoztató jellegű napirendi pontokat) véleményét, jelentését hivatalos határozatba foglalja. A határozathozatal során a Felügyelő Bizottság tagjai és a jegyzőkönyvvezető vannak jelen, de az elnök a meghívottak és szakértők jelenlétében is elrendelheti a határozathozatalt.

A Felügyelő Bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel, nyílt szavazással hozza (kivéve abban az esetben, ha a Felügyelő Bizottság egyszerű többséggel titkos szavazást rendel el). A szavazat lehet „igen”, „nem” vagy „tartózkodás”. Amennyiben az „igen” szavazatok száma nem haladja meg az egyéb szavazatok számát, szavazat-egyenlőség esetén a javaslatot elutasítottnak kell tekinteni.

Az egyes napirendi pontokkal kapcsolatos határozati javaslatokat a Felügyelő Bizottság elnöke külön-külön bocsátja szavazásra és minden szavazás után megállapítja a szavazatok számát és ennek alapján a határozati javaslat elfogadását vagy elutasítását, továbbá a leadott szavazatok arányát.

Ha a Felügyelő Bizottságban a munkavállalói küldött véleménye a Felügyelő Bizottság többségi véleményétől eltér, a legfőbb szerv ülésén ezt a kisebbségi véleményt is ismertetni kell.

**6.2.** A Felügyelő Bizottság az Elnök kezdeményezésére jogosult írásban, ülés tartása nélkül is határozatot hozni. Írásbeli határozathozatal esetében a határozati javaslatot és az arra vonatkozó írásos előterjesztést a Felügyelő Bizottság valamennyi tagjának meg kell küldeni és a kézhezvételtől számított nyolc (8) napon belüli időpontra írásos határozat meghozatalára kell felszólítani a Felügyelő Bizottság tagjait. A felszólításban meg kell határozni a szavazat leadásának végső időpontját és a címet, vagy elektronikus levélcímet, ahová az írásos szavazat elküldhető. A határozatra adott határidő az elnök által egyszer, legfeljebb három nappal meghosszabbítható. Az ülés tartása nélkül hozott határozat akkor tekinthető elfogadottnak, ha azt változtatás nélkül a Felügyelő Bizottság tagjainak többsége szavazatával támogatja.

A Felügyelő Bizottság tagjai jogosultak írásbeli egyeztetést kezdeményezni a határozattervezet egyes pontjainak tisztázása érdekében vagy a kérdés ülésen történő megtárgyalását kérni. A Felügyelő Bizottság elnöke e kezdeményezéseknek köteles eleget tenni.

**6.3.** Amennyiben valamely Felügyelő Bizottsági tag előzetesen jelezte, hogy akadályoztatása miatt nem tud személyesen megjelenni az ülésen, jogosult az ülésen a telekommunikációs úton megtartott ülés szabályai szerint teljes jogkörrel részt venni, illetve jogosult szavazatát a napirendi pontok tárgyában írásban előre megküldeni a Felügyelő Bizottság Elnöke részére. A Felügyelő Bizottsági tag előre megküldött szavazata a személyes ülésen leadott szavazatokkal egy tekintet alá esik.

**6.4.** A határozatokat évente kezdődő sorszám, évszám, valamint a meghozatal hónapja és napja szerint kell nyilvántartani.

**6.5.** A meghozott határozatokról külön nyilvántartást kell vezetni a Határozatok Könyvében, melynek vezetéséről a Felügyelő Bizottság elnöke gondoskodik a Társaság útján.

**6.6.** A határozatok végrehajtására megszabott határidő elteltével a végrehajtásért felelős személy köteles a határozat végrehajtásáról írásban beszámolni a Felügyelő Bizottságnak.

### 7. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI ÜLÉSEK JEGYZŐKÖNYVE

**7.1.** A Felügyelő Bizottság tevékenységének alapvető dokumentuma az ülésekről készült jegyzőkönyv, amelynek vezetője a Társaság képviseletében az adminisztrációs feladatok ellátásával megbízott személy.

A jegyzőkönyv tartalmazza:

- a) a Társaság cégnevét és székhelyét, az ülés időpontját és megtartásának módját,
- b) a Felügyelő Bizottság által a megtárgyalt napirendi pontok felsorolását,

- c) a jelenlévők felsorolását, amely történhet a jegyzőkönyvhöz csatolt jelenléti ív útján is,
- d) a Felügyelő Bizottsági ülést vezető elnöknek, a jegyzőkönyv vezetőjének nevét,
- e) a Felügyelő Bizottság ülésén elhangzott indítványokat,
- f) a vita lényegét, az egyes felszólalásokat, állásfoglalásokat, véleményeket, illetve az esetleges külön véleményeket és egyéb lényeges körülményeket,
- g) a határozatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát (a szavazástól esetleg tartózkodók számát is),
- h) a Felügyelő Bizottsági tag esetleges tiltakozását valamely határozat ellen.

**7.2.** A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a Felügyelő Bizottság elnöke (távolléte esetén a levezető elnök) írja alá, majd a jegyzőkönyvhitelesítő aláírásával hitelesíti.

**7.3.** A jegyzőkönyv egy aláírt példányát a Társaság ezzel a feladattal megbízott szervezeti egysége/alkalmazottja az ülést követő 10 napon belül köteles e-mailben megküldeni a Felügyelő Bizottság minden tagjának, az Igazgatóság elnökének, a Vezérigazgatónak, és - ha a téma indokolja - a könyvvizsgálónak.

**7.4.** A jegyzőkönyvek és mellékleteik irattározásáról, őrzéséről, a Felügyelő Bizottsági ülések előkészítéséről és technikai feltételeinek biztosításáról, valamint a Felügyelő Bizottság ülésein jegyzőkönyvvezetőről a Társaság gondoskodik.

A Társaság köteles a Felügyelő Bizottság által megtárgyalt előterjesztések egy aláírt példányát is megőrizni a jogszabályi rendelkezéseknek és a Társaság Iratkezelési Szabályzatának megfelelően.

**7.5.** A jegyzőkönyv elkészültéért a Felügyelő Bizottság elnöke felelős.

**7.6.** A jegyzőkönyvre a tagok a kézhezvételtől számított 8 napon belül tehetnek észrevételt úgy, hogy az esetleges észrevételeket írásban kell megtenni.

## **8. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG KÜLSŐ KAPCSOLATAI**

### **8.1. Külső szakértő eseti igénybevétele**

Amennyiben egy adott feladathoz a Felügyelő Bizottság megítélése szerint külső szakértőt kell felkérni, a Felügyelő Bizottság mint testület felhatalmazása alapján a szakértővel a tárgyalásokat az elnök folytatja, illetve köti meg megállapodást. Ezen feladatot a Felügyelő Bizottság esetenként bármely tagra átruházhatja.

Az elvégzendő munka tartalmának, határidejének és javadalmazásának megállapításához a Felügyelő Bizottság többségi egyetértése szükséges.

### **8.2. A Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló kapcsolata**

A Felügyelő Bizottság a napirend megküldésével az ülésről szükség esetén értesíti a könyvvizsgálót. A könyvvizsgáló a Felügyelő Bizottság ülésein részt vehet.

Az ülések jegyzőkönyvét a Felügyelő Bizottság szükség esetén a könyvvizsgáló részére tájékoztatásul megküldi.

Az ellenőrzési feladatok elvégzése során a Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló a szükséghez képest konzultál és az eredményesebb munka érdekében az adott ügygel kapcsolatos információit kicseréli. A Felügyelő Bizottság kezdeményezheti a Társaság könyvvizsgálójának a testület ülésén történő meghallgatását.

### **8.3. A Felügyelő Bizottság és a belső ellenőrzési szervezet kapcsolata**

A Társaságnál működő belső ellenőrzési szervezet a Felügyelő Bizottság irányítása alatt működik. Tevékenységét az elfogadott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján végzi, melyet kiegészítenek az ad hoc jellegű vizsgálatok. Az ellenőrzési munkaterv összeállításánál a Felügyelő Bizottság által meghatározott elvárásokat be kell építeni. Az ellenőrzési munkaterv tartalmazza az ellenőrizendő

szervezetet, az ellenőrzés célját és témáját és az ellenőrzés típusát. Az ügyvezetés egyetértésével előterjesztett ellenőrzési munkatervet a Felügyelő Bizottság hagyja jóvá.

A Társaságnál és leányvállalatainál működő ellenőrzési rendszer működtetését a Társaság társaságirányítási rendszerének szabályzatai szabályozzák.

Az éves munkaterv alapján, vagy esetileg elrendelt célvizsgálat alapján végzett ellenőrzésről az ellenőrzést végző szervezet köteles a Felügyelő Bizottságot tájékoztatni.

A Felügyelő Bizottság az Igazgatóság elnökének, illetve a Társaság vezérigazgatójának értesítése mellett az ellenőrzési szervezetet közvetlenül is jogosult ellenőrzési feladattal megbízni. A Felügyelő Bizottság az ellenőrzést végző szervezetnek ezen vizsgálatáról készített jelentését a soron következő vagy szükség esetén rendkívüli Felügyelő Bizottsági ülésen köteles megtárgyalni.

Az ellenőrzést végző szervezet képviselője szükség esetén a Felügyelő Bizottság ülésein tanácskozási joggal vesz részt.

### **8.4. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság kapcsolata**

A Felügyelő Bizottság Elnöke részére az Igazgatóság tájékoztatásul előre megküldi az üléseinek napirendjét. A Felügyelő Bizottság Elnöke a napirend ismeretében megkérheti az Igazgatósági ülésre készített előterjesztéseket.

Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság Elnöke részére megküldi az üléseinek jegyzőkönyvét, a Felügyelő Bizottság pedig saját üléseinek jegyzőkönyvét az Igazgatóság Elnökének küldi meg.

A Felügyelő Bizottság Elnöke tanácskozási joggal részt vehet az Igazgatóság ülésein.

## **9. VEGYES RENDELKEZÉSEK**

**9.1.** A jelen Ügyrendben nem szabályozott kérdésekben a Törvény és egyéb jogszabályok, valamint a Társaság Alapszabálya az irányadó.

**9.2.** Jelen Ügyrend a Felügyelő Bizottság általi elfogadását követően, a közgyűlés elfogadásával egyidejűleg lép hatályba.

**9.3.** A Felügyelő Bizottság működése során keletkező magyar és angol nyelvű előterjesztések és dokumentumok esetleges eltérése esetén a magyar nyelvű változat az irányadó.

### **Győr, 2026. március 31.**

Az ügyrendet – a 2016. március 23-i ügyrend egyidejű hatályon kívül helyezése mellett - a fenti tartalommal a Felügyelő Bizottság a 2026. március 31-i ülésén egyhangú határozatával állapította meg és azt jóváhagyásra a Társaság soron következő közgyűlése elé terjeszti.

RÁBA Nyrt. Felügyelő Bizottsága

## **1. sz. Melléklet a RÁBA Nyrt. Felügyelő Bizottságának ügyrendjéhez**

A RÁBA Nyrt. Alapszabályának a Felügyelő Bizottságra vonatkozó rendelkezései

Az 5/2026.01.26. számú közgyűlési határozattal elfogadott hatályos Alapszabály kivonata

### **FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÉS AUDIT BIZOTTSÁG**

#### **23. A Felügyelő Bizottság tagjai**

**23.1.** A Társaság ügyvezetésének ellenőrzését a közgyűlés által választott Felügyelő Bizottság végzi. A Felügyelő Bizottság fő feladata, hogy a közgyűlés részére az ügyvezetést a jogi személy érdekeinek megóvása céljából ellenőrizze.

**23.2.** A Társaság Felügyelő Bizottsága 3 (három) tagból áll. A Felügyelő Bizottság elnökét és tagjait a Társaság közgyűlése választja.

**23.3.** A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szól. A Felügyelő Bizottság tagjai újraválaszthatók és bármikor, indoklás nélkül visszahívhatók.

**23.4.** A Felügyelő Bizottság elnöke összehívja és vezeti a Felügyelő Bizottság üléseit, kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét.

**23.5.** A jelen Alapszabály lehetővé teszi, hogy a Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet is végző más gazdálkodó szervezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.

A jelen Alapszabály lehetővé teszi a Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai számára, hogy a Felügyelő Bizottság elnöke, tagja és annak közeli hozzátartozója saját nevében vagy javára a gazdasági társaság tevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

Ha a Felügyelő Bizottság elnöke és tagja egyben a Társaság részvényese is, sem ő, sem közeli hozzátartozója a részvénytársasággal – ha jogszabály ettől eltérően nem rendelkezik – a Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységi körébe tartozó szerződést nem köthet.

A Felügyelő Bizottság elnöke és tagja a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytársaságban való részvételével, nem szerezhetsen társasági részesedést olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként ugyanolyan gazdasági tevékenységet folytat, mint a Társaság.

#### **24. A Felügyelő Bizottság hatásköre és feladatai**

**24.1.** A Felügyelő Bizottság köteles:

- (a) ellenőrizni a Társaság ügyvezetését;
- (b) a közgyűlés részére az ügyvezetés által benyújtott előterjesztéseket – a létesítő okirat eltérő szabályait nem érintve, a személyi kérdésekkel kapcsolatos előterjesztések kivételével – megvizsgálni és az ezekkel kapcsolatos álláspontját a közgyűléssel a Felügyelő Bizottság által hozott határozatokban ismertetni;
- (c) összehívni a Közgyűlést, ha azt a Társaság érdeke megkívánja, különösen, ha tudomást szerez a törvénybe vagy a Társaság Alapszabályába, vagy közgyűlés határozataiba ütköző intézkedésről vagy a Társaság érdekeit sértő tevékenységről, vagy mulasztásról;
- (d) az Igazgatóság által előterjesztett kérdéseket megvizsgálni és azokban állást foglalni;
- (e) megvitatni a könyvvizsgáló szervezetre, illetve a könyvvizsgáló személyére az Igazgatóság által az Audit Bizottságnak tett javaslatot. A könyvvizsgáló személyére az Audit Bizottság a Felügyelő Bizottság egyetértésével tesz javaslatot a Közgyűlésnek;
- (f) ellátni a jogszabályokban és a Társaság Alapszabályában előírt egyéb feladatait.

**24.2.** A Felügyelő Bizottság jogosult a Társaság minden ügyében a Társaság Igazgatóságának tagjaitól és minden tisztségviselőjétől, valamint vezető állású munkavállalójától felvilágosítást és jelentést kérni, a Társaság minden üzleti könyvét, bankszámláját, iratait és dokumentumait megvizsgálni

vagy szakértővel, a Társaság költségére, megvizsgáltatni. A Felügyelő Bizottság részéről kért felvilágosítást a kérés kézhezvételétől számított legfeljebb 8 napon belül, a Felügyelő Bizottság által kért formában, ennek hiányában valamennyi Felügyelő Bizottsági tag felé, írásban kell megadni.

**24.3.** A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg és jóváhagyásra a közgyűlés elé terjeszti.

**24.4.** A Felügyelő bizottság tagja lemondását köteles a felügyelő bizottság elnökének vagy elnökhelyettesének, az Igazgatóság elnökének, és ezzel egyidejűleg, illetve a nevezett tisztségviselők hiányában a Társaság többségi tulajdonosának megküldeni.

A lemondó nyilatkozat, mint a Társasággal kapcsolatos jognyilatkozat közlésére az elektronikus hírközlő eszközök útján történő közlésre vonatkozó szabályok az irányadók.

### **24.5. Az Audit Bizottság**

(a) A Felügyelő Bizottság független tagjai közül a Közgyűlés 3 tagú Audit Bizottságot választ. Amennyiben a Felügyelő Bizottság három tagú és a törvény szerint valamennyi tagja függetlennek minősül, úgy a Felügyelő Bizottság tagjait a Közgyűlés automatikusan az Audit Bizottság tagjaivá választja. Az Audit Bizottság elnökét a tagok maguk közül jelölik ki. Az audit bizottsági tagság megszűnésére a felügyelő bizottsági tagság megszűnésének szabályai az irányadók. Az audit bizottsági tag tagsága megszűnik akkor is, ha megszűnik a felügyelő bizottsági tagsága.

(b) Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése;
- javaslattevés a közgyűlés részére a Felügyelő Bizottság egyetértésével a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- a könyvvizsgáló kiválasztásában való részvétel és a vele megkötendő szerződés előkészítése;
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése; a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatán kívül a részvénytársaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint – szükség esetén – az Igazgatóság számára intézkedések megtételére vonatkozó javaslattevés;
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevés a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;
- a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának a figyelemmel kísérése.

Az Audit Bizottságra egyebekben a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvénynek a közérdek-lődésre számot tartó gazdálkodó egységekre vonatkozó speciális rendelkezései is irányadók, amelyek értelmében az Audit Bizottság:

- figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek, a pénzügyi és a fenntarthatósági beszámolását befolyásoló belső ellenőrzésének hatékonyságát; valamint a pénzügyi beszámolás és a fenntarthatósági beszámolás folyamatát, beleértve az elektronikus beszámolás folyamatát és a fenntarthatósági beszámolási standardoknak megfelelően közölt információk azonosítására szolgáló folyamatot és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- figyelemmel kíséri az éves és összevont (konszolidált) éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, a fenntarthatósági jelentésre és az összevont (konszolidált) fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására irányuló tevékenységet

- felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét (ideértve a fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására megválasztott könyvvizsgáló, illetve könyvvizsgáló cég függetlenségét is),
  - tájékoztatja a Társaság közgyűlését a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység és a fenntarthatósági jelentésre vonatkozó bizonyosság nyújtására irányuló tevékenység eredményéről.
- (c) Az Audit Bizottság – amennyiben nem automatikusan a felügyelő bizottsági tagokból áll – az ügyrendjét saját maga készíti el; amennyiben automatikusan a felügyelő bizottsági tagokból áll az audit bizottság, úgy az ügyrendje azonos a felügyelő bizottság ügyrendjével.