

Javaslat az OTP Bank Nyrt. Alapszabálya 11/A.2. pontja módosítására

A javaslat összefoglalása

A módosítás az Alapszabály alábbi részét érintik:

A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvénnyel (Hpt.) összefüggő módosítások (ALAPSZABÁLY [11/A.2. PONTJA])

A javaslat megjelenítése

Az Alapszabály szövege Times New Roman betűtípussal, az új szövegrészek dupla aláhúzással, a ~~törölt részek~~ áthúzással jelölve.

Részletes módosítási javaslat

A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvénnyel (Hpt.) összefüggő módosítás (ALAPSZABÁLY [11/A.2. PONTJA])

[Audit Bizottság]

„11/A.2. Az Audit Bizottság segíti a Felügyelő Bizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben, figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg, figyelemmel kíséri az éves és összevont (konszolidált) éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, továbbá felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét.”

Indoklás:

Az Alapszabály módosításának alapjául az Európai Unió jogszabályoknak – az Európai Parlament és Tanács 2014/56/EU irányelv – való megfelelés keretében szükségessé vált a hazai jogszabályok módosítása („audit reform”) áll, amelynek eredményeképpen az auditbizottságok működtetésére vonatkozó részletes szabályokat a Ptk. rendelkezésein túl a Hpt., mint kógens jogszabály is meghatároz.

A Hpt. 2016. június 4-től hatályos módosítása a közérdeklődésre számot tartó hitelintézetnél működő auditbizottság hatáskörét a következő feladatokkal egészíti ki:

[Hpt. 157. § (3) – új rendelkezések]

(3) Az auditbizottság - a Ptk. 3:291. § (1) bekezdésében meghatározott feladatokon túl –

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

b) figyelemmel kíséri az éves és összevont (konszolidált) 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 jogszabály szerint engedélyezett 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.

Határozati javaslat

A Közgyűlés elfogadja a Társaság Alapszabályának 11/A.2. pontja módosítását az Igazgatóság Előterjesztésének megfelelően, a Közgyűlés jegyzőkönyvének melléklete szerint.