

ENERGY INVESTMENT NYRT.

AUDITBIZOTTSÁGI JELENTÉS

2024. MÁJUS 21.

Az **Energy Investment Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 7630 Pécs, Kocsz utca 127.; nyilvántartó hatóság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 02-10-060496; a továbbiakban: Társaság) auditbizottsága a Társaság részére az előző üzleti évben végzett tevékenységéről szóló jelentését az alábbiak szerint fogadta el.

1. Az auditbizottság feladat- és hatásköre

Az auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Az auditbizottság a felügyelőbizottságot, illetve az igazgatóságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. Az auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. Az auditbizottság tagjai az auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az auditbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak. Az auditbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja. Az auditbizottság a fentiek szerinti feladatkörében a következő tevékenységeket látja el:

- a) segíti a felügyelőbizottság munkáját a pénzügyi beszámolórendszer megfelelő ellenőrzése érdekében, és szükség esetén javaslatot tesz a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére;
- b) támogatja a Társaság az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben;
- c) 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 (Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- d) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval vagy a könyvvizsgáló céggel szembeni szakmai követelmények, összeférhetetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatását, 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;
- e) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg.

2. Az auditbizottság tagjai

Az auditbizottság legalább 3 (három) természetes személy tagból áll. Az auditbizottság tagjait a közgyűlés választja a felügyelőbizottság független tagjai közül. Az auditbizottság legalább egyik tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Az auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással. Az auditbizottság elnökét az auditbizottság tagjai választják meg maguk közül.

Az auditbizottság tagjai a 2023. üzleti évben:

Név	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Rózsás Tamás	2022. december 5.	határozatlan
Gadóné Szőke Tünde Ibolya	2022. december 5.	határozatlan
Véghely Tamás József	2022. december 5.	határozatlan

A Társaság auditbizottságának elnöke: Rózsás Tamás.

Rózsás Tamás villamosmérnök és közgazdász végzettséggel rendelkezik. 1992 és 2000 között fejlesztőmérnökként dolgozott a Haditechnikai Intézetnél, ahol feladatai közé tartozott fejlesztési projektek vezetése, szakmai és műszaki dokumentációk kezelése. 2002-től 2003-ig főtitkár volt a Honvéd Vezérkar Polgári-Katonai Együttműködési Osztályánál, ahol részt vett az első hazai NATO CIMIC tanfolyam szervezésében. 2003 és 2007 között osztályvezető volt a Gazdasági és Közlekedési Minisztériumnál, ahol feladatai közé tartozott az informatikai üzemeltetés irányítása, valamint az ágazati koordinációért felelős osztály irányítása. Részt vett továbbá a stratégiai és költségvetési tervezésben, valamint támogatta a felsővezetés döntéseit IT kérdésekben. 2007-től 2010-ig IT projektvezetőként dolgozott a MAVIR Zrt.-nél, ahol az informatikai igazgató munkáját támogatta a projektek átlátásának elősegítésével. 2013 és 2018 között a Magyar Nemzeti Banknál dolgozott, kezdetben gazdaságstratégiai elemzőként, majd vezető felsőoktatási szakértőként. Feladatai közé tartozott a szakértői támogatás nyújtása projekt- és portfóliómenedzsmenthez, stratégiai tervezéshez és gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó kérdésekben. 2019 óta senior projektvezető pozíciót tölt be a Free Consult Kft.-nél, ahol IT transzformáció és IT kontrolling projektek támogatását, illetve vezetését végzi.

Gadóné Szőke Tünde Ibolya okleveles könyvvizsgáló, közgazdász, vállalati szervező és adótanácsadó végzettséggel rendelkezik. 1983 és 1984 között a Villány-Mecsekaljai Borgazdasági Kombinátnál dolgozott könyvelőként. Ezt követően, 1985-től 1991-ig a Magyar Posta Vállalat Pécsi Igazgatóságánál hírlapszolgálati előadó volt. 1991 és 1994 között az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Baranya Megyei Igazgatóságánál töltött be főrevizor pozíciót. 1994-től 1995-ig főkönyvelő volt a Dráva Idegenforgalmi, Vendéglátó és Kereskedelmi Kft.-nél. 1995 és 1998 között a GeoProfil Kft.-nél dolgozott főkönyvelőként. 1998-tól a Contir-Audit Könyvelő és Adótanácsadó Kft. tulajdonos-ügyvezetője, majd 2019-től Contir-Audit Könyvelő, Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Bt. tagja és ügyvezetője, melynek tevékenységei közé tartozik a könyvelés, könyvvizsgálat és adótanácsadás.

Véghely Tamás József a Budapesti Műszaki Egyetem Villamosmérnöki Karának elvégzése után, 1974-től 1986-ig kutatómérnökként dolgozott a Mikroelektronikai Vállalatnál. 1986-91 között, a magánszférában opto-elektronikai érzékelők, illetve távadók kutatásával és fejlesztésével foglalkozott. 1991-97 között mérnök-tanácsadóként, illetve üzletkötőként dolgozott a professzionális videoteknika területén. 1997-től 2003-ig az első magyar napelemgyár, az amerikai-magyar részvénytársaság formában működő Dunasolar Napelem Gyártó Rt. alapítója és kereskedelmi igazgatója volt. 2003-ban GAIASOLAR Kft. néven saját céget alapított, amely az összes megújuló energiaforma tekintetében mérnöki tanácsadással, tervezéssel, illetve kulcsrakész kivitelezéssel foglalkozik.

3. Az előző üzleti évben végzett tevékenység bemutatása

A Társaság auditbizottsága a 2023. üzleti év folyamán összesen 1 (egy) alkalommal tartott ülést:

- az auditbizottság a 2023. május 25. napján megtartott ülésén elfogadta az auditbizottság ügyrendjét, valamint megválasztotta az auditbizottság elnökét; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett.

Az auditbizottság az előző üzleti évben az állandó könyvvizsgálóval való együttműködés körébe tartozó feladatot nem látott el.

A Társaságnál a nyilvános működés 2022. december 5. napi megkezdése óta új könyvvizsgáló választására nem került sor, így az auditbizottság az előző üzleti évben könyvvizsgáló kiválasztásával kapcsolatos feladatot nem látott el.

Az auditbizottsághoz az előző üzleti év folyamán sem a Társaság részvényeseitől, sem más személytől nem érkezett olyan bejelentés, amely az auditbizottság intézkedését tette volna szükségessé.

4. Ajánlások

Az auditbizottság a 2023. üzleti év zárásának eddigi tapasztalatai alapján javasolja, hogy az éves beszámoló elkészítésének folyamatát minden esetben előzetesen elkészített részletes, az egyes részfeladatokra vonatkozó konkrét határidőket is rögzítő munkaterv szabályozza, amely munkatervben rögzítettek betartására valamennyi érintett még az éves beszámoló elkészítésének megkezdését megelőzően vállaljon kötelezettséget. Az auditbizottság javasolja továbbá, hogy a Társaság igazgatósága dolgozza ki a fentiek szerinti munkatervben rögzítettek betartatásához szükséges ösztönző eszközök rendszerét, és szükség esetén gondoskodjon a megfelelő szankciók alkalmazásáról.

Az auditbizottság a belső kontrollok rendszere, valamint a Társaság kockázatkezelése kapcsán az alábbi ajánlásokat teszi:

- a Társaság alakítson ki belső ellenőrzési funkciót, és az a felügyelőbizottságnak tartozzon közvetlen beszámolási kötelezettséggel;
- a Társaság alakítson ki megfelelőség biztosítási (compliance) funkciót;
- a Társaság dolgozza ki az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket, majd alakítsa ki az abban foglaltak megvalósításához szükséges hatékony kockázatkezelési eljárásokat.

Budapest, 2024. május 21.

Rózsás Tamás
auditbizottsági elnök
Energy Investment Nyrt.