

Magyar Telekom Távközlési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Előterjesztés

a Magyar Telekom Nyrt. Közgyűlése részére

| | |
|---------------|--|
| Tárgy: | Előterjesztés és határozati javaslat a Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadásához |
|---------------|--|

A Gt. 312.§-a úgy rendelkezik, hogy azon nyilvánosan működő részvénytársaságok, amelyeknek részvényei a Budapesti Értéktőzsdére bevezetésre kerültek, kötelesek felelős társaságirányítási jelentést készíteni. Az Igazgatóság az éves rendes közgyűlésen köteles a jelentést a számviteli törvény szerinti éves beszámolóval együtt a Társaság közgyűlése elé terjeszteni. A jogszabály további rendelkezése, hogy a Felügyelő Bizottság jóváhagyása nélkül nem terjeszthető közgyűlés elé a jelentés. A jelentés és az annak mellékletét képező nyilatkozat elkészítésénél alapul vettük a Gt. rendelkezéseit és a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) Felelős Társaságirányítási Ajánlásait.

Határozati javaslat:

A közgyűlés áttekintette és elfogadja a Társaság 2008. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését.



A MAGYAR TELEKOM NYRT. FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE

Jóváhagyta a Magyar Telekom Nyrt. Igazgatósága 2009. február 24-én 1/6 (2009. 02. 24.) sz. határozatával és a Felügyelő Bizottság 2009. március 17-én 4/4 (2009. 03. 17.) sz. határozatával.
A Jelentést az Audit Bizottság 2009. március 4-i ülésén áttekintette és véleményezte (5/4 (2009. 03. 04.) sz. határozat).

A Magyar Telekom Nyrt. Felelős Társaságirányítási Jelentése

A Magyar Telekom Távközlési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban „Magyar Telekom” vagy a „Társaság”) Igazgatósága

- a Budapesti Értéktőzsde Zrt. 2007. októberében közzétett, majd 2008. májusában módosított Felelős Társaságirányítási Ajánlása („FTA”), és
- a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény („Gt.”) vonatkozó rendelkezései (különösképpen a 312. §)

alapján, figyelembe véve

- az Európai Bizottság („Bizottság”) Ajánlását egy megfelelő rendszer előmozdításáról a jegyzett társaságok igazgatóinak díjazásához (2004/913/EK), és
- a Bizottság Ajánlását a jegyzett társaságok nem ügyvezető igazgatói, illetve felügyelő bizottsági tagjai szerepéről és az igazgatóság (felügyelő bizottság) által létrehozott bizottságokról (2005/162/EK),

az alábbiak szerint fogadja el és terjeszti az éves rendes közgyűlés elé a Felelős Társaságirányítási Jelentését.

1. Az igazgatóság működésének rövid ismertetése, az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

A Magyar Telekom igazgatósága („Igazgatóság”) a Társaság ügyvezető szerve, mely képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, továbbá bíróság és más hatóság előtt. Az Igazgatóság független testületként gyakorolja jogait és teljesíti kötelezettségeit.

Az Igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal és - ha a Gt. kivételt nem tesz – a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek eljárni. Az Igazgatóság tagjai a polgári jog általános szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, a Társaság alapszabálya („Alapszabály”), illetve a Társaság közgyűlése („Közgyűlés”) által hozott határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az Igazgatósági tagok Társasággal szembeni kártérítési felelőssége a Polgári Törvénykönyv közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint egyetemleges. Ha a kárt a testületi ügyvezetés határozata okozta, mentesül a felelősség alól az a tag, aki a döntésben nem vett részt vagy a határozat ellen szavazott. Korlátlanul és egyetemlegesen felelnek az Igazgatóság tagjai azokért a károkért, amelyek a cégjegyzékbe bejelentett adat, jog vagy tény valótlanágából, illetve a bejelentés késedelmeiből vagy elmulasztásából származnak.

A Magyar Telekom Igazgatósága nem operatív vezető testület: az Igazgatóság nem vesz részt a Társaság napi ügymenetében. Eljár minden olyan kérdésben, amely nem tartozik a Közgyűlés vagy más társasági szervek hatáskörébe. Többek között jóváhagyja a Társaság stratégiáját, üzleti tervét, jelentős szervezeti átalakításait, kiemelkedő tranzakcióit, munkaszerződést köt és felmenti a vezérigazgatót és a vezérigazgató-helyetteseket, meghatározza díjazásukat és a célfeladatokat, melyek alapján értékeli a top management teljesítményét.

A Társaság operatív irányítására, a mindennapi üzletmenet hatékony vezetésére az Igazgatóság létrehozta az Ügyvezető Bizottságot, melynek tagjai a vezérigazgató, a humán erőforrás vezérigazgató-helyettes, a gazdasági vezérigazgató-helyettes, a műszaki vezérigazgató-helyettes, az új üzleti területek és üzletfejlesztési üzletágvezető vezérigazgató-helyettes, a lakossági szolgáltatások üzletág vezető vezérigazgató-helyettes és a vállalati szolgáltatások üzletág vezető vezérigazgató-helyettes. Az Ügyvezető Bizottság az Igazgatóság által ráruházott hatáskörben jár el. Hatáskörébe tartozik a döntés mindazon ügyekben, amelyek törvény, a Társaság Alapszabálya vagy az Igazgatóság ügyrendje alapján nem tartoznak a Közgyűlés, az Igazgatóság vagy más társasági szerv kizárólagos hatáskörébe. Az Ügyvezető Bizottság a Magyar Telekom csoport működéséről és helyzetéről minden igazgatósági ülésen beszámol az Igazgatóságnak.

Tekintettel arra, hogy a fent kifejtettek szerint az Igazgatóság számos hatáskört delegál az Ügyvezető Bizottságnak, a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentéshez kapcsolódó nyilatkozatban több esetben mindössze azért a „Nem” válasz került megjelölésre, mert az adott kérdésben foglalt ajánlásnak ugyan megfelel a Társaság, de az Igazgatóság rendelkezése alapján az az Ügyvezető Bizottságnak az Igazgatóság által ráruházott hatáskörébe tartozik.

Az Ügyvezető Bizottság feladataira, hatáskörére és működésére vonatkozó részletes szabályokat az Igazgatóság által jóváhagyott ügyrendje tartalmazza:

http://www.telekom.hu/static/sw/download/ugyvezbiz_ugyrend.pdf

2. Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése.

Az Igazgatóság, a Magyar Telekom felügyelő bizottsága („Felügyelő Bizottság”), és a felsővezetés tagjainak bemutatása elérhető a Magyar Telekom internetes honlapján:

- <http://www.telekom.hu/befektetoknek/tarsasagiranyitas/igazgatosag>
- http://www.telekom.hu/befektetoknek/tarsasagiranyitas/felugyelo_bizottsag
- http://www.telekom.hu/befektetoknek/tarsasagiranyitas/ugyvezeto_bizottsag

A Társaság Igazgatósága legalább hat, de legfeljebb tizenegy tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja meg. Jelenleg a Magyar Telekom Igazgatósága kilenc tagú. Az Igazgatóság tagjainak megbízatása három éves időtartamra, az évi rendes Közgyűlés időpontjától a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig szól azzal, hogy amennyiben a megbízatásuk lejáratának évében az évi rendes Közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a Közgyűlés napjával jár le. Az e perióduson belül megválasztott új Igazgatósági tagok mandátuma a többi Igazgatósági tagéval azonos időpontban jár le. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja, vagy újraválaszthatja. Az Igazgatóság az ügyrendjének megfelelően, a jogszabályok és az Alapszabály keretei között tevékenykedik.

A Gt. az igazgatósági tagok vonatkozásában függetlenségi követelményeket nem állít fel abban az esetben, ha az igazgatóság mellett a társaságnál felügyelő bizottság is működik. Az Ajánlásokban szereplő függetlenségi kritériumnak jelenleg az Igazgatóság 3 tagja felel meg: Frank Odzuck, dr. Gálik Mihály, dr. Földesi István.

A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelő Bizottság legalább három, legfeljebb 15 tagból áll. A Felügyelő Bizottság tagjait az évi rendes Közgyűlés választja meg. A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízatása három éves időtartamra, az évi rendes Közgyűlés időpontjától a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig szól azzal, hogy amennyiben megbízatásuk lejáratának évében az évi rendes Közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a Közgyűlés napjával jár le. Az e perióduson belül megválasztott új Felügyelő Bizottsági tagok mandátuma a többi Felügyelő Bizottsági tagéval azonos időpontban jár le. Jelenleg a Magyar Telekom Felügyelő Bizottsága tizenegy tagú. A Felügyelő Bizottság testületként jár el, tagjai sorából elnököt választ és határozatait egyszerű többséggel hozza. A Felügyelő Bizottság feladatait az ügyrendje szerint látja el, mely ügyrendet maga állapítja meg, de a Közgyűlés hagyja jóvá.

A Gt. alapján függetlennek minősülő Felügyelő Bizottsági tagok: dr. Pap László, dr. Farkas Ádám, dr. Kerekes Sándor, dr. Illéssy János, Csizmadia Attila és Konrad Kreuzer.

3. Az igazgatóság, felügyelő bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával

Tekintve, hogy az 5. pontban foglalkozunk az egyes bizottságok ismertetésével, jelen pontban csak az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság vonatkozásában végezzük el a fenti paramétereknek megfelelő ismertetést.

Az Igazgatóság a 2008. üzleti évben öt alkalommal ülésezett az előzetes ülésterv szerint a tagok 86 %-os átlagos részvételi aránya mellett. A jelenlét személyesen vagy telefonkonferencia útján valósult meg. Az Igazgatóság tizenkettő esetben írásos szavazással hozott határozatot az ügyrendben szabályozott telefaxos szavazási eljárással.

Az Igazgatóság által a 2008. évben tárgyalt legfontosabb témák az alábbiak voltak:

- döntés a menedzsment 2007. évi prémium kitűzéseinek értékeléséről a Javadalmazási Bizottság javaslata alapján;
- javaslat a Közgyűlés részére a 2007. évi pénzügyi beszámolók elfogadására, az adózott eredmény felhasználására, valamint az osztalék mértékére;
- 2009. évi teljesítmény-management célok megállapítása;
- középtávú stratégia elfogadása, üzleti tervezés a 2009-2011 évekre;
- M&A döntések;
- Magyar Telekom Csoport kockázatkezelése;
- megfelelőségi program áttekintése.

A Felügyelő Bizottság a 2008. évi üzleti évben 82%-os átlagos részvételi arány mellett 5 ülést tartott, továbbá 1 alkalommal ülés tartása nélkül hozott írásbeli határozatokat.

A Felügyelő Bizottság által a 2008. évben tárgyalt legfontosabb témák az alábbiak voltak:

- a Közgyűlés napirendjén szereplő jelentések és előterjesztések;
- az Igazgatóság fontosabb üzletpolitikai döntéseiről szóló jelentései;
- a Magyar Telekom Csoport vezetői pénzügyi beszámolója;
- az Ügyvezető Bizottság döntéseiről szóló beszámolók;
- a Belső ellenőrzés tevékenységéről szóló beszámolók és a Belső ellenőrzés Ellenőrzési terve;
- a Társasági megfelelőségi program előrehaladása;
- a Magyar Telekom Csoport akvizíciós tevékenységeiről szóló jelentések;
- az Audit Bizottság tevékenységéről szóló jelentések;
- a Felügyelő Bizottsághoz érkezett megkeresésekkel kapcsolatban lefolytatott vizsgálatok megállapításai.

4. Az igazgatóság, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást

Az Igazgatóság 2008. évre vonatkozó önértékelése a Társaság honlapján tekinthető meg. Az önértékelésnél elsősorban

- a részvényesekkel való kapcsolattartás,
- a Társaság stratégiai és üzleti terveinek érvényesítése,
- a megfelelés
- a törvényességi és etikai követelmények vizsgálata került előtérbe.

A Felügyelő Bizottság 2008. évi teljesítményének értékelése során többek között a következő szempontokat vette figyelembe:

- a Felügyelő Bizottság szervezete, illetve tagsága, továbbá a Felügyelő Bizottság működése a Felügyelő Bizottság Ügyrendjében foglaltak szerint biztosított volt-e a 2008. üzleti évben;
- a Felügyelő Bizottság az Ügyrendjében foglaltak szerinti jogállása, hatáskörei és feladatai alapul vételével megfelelően elvégezte-e tevékenységét a 2008. üzleti évben;
- a Felügyelő Bizottság az egyes külön-külön megvizsgált esetekben szükségesnek tart-e további intézkedést vagy nyomon követő lépést.

A Felügyelő Bizottság 2008. évi teljesítményének értékelése során az egyes testületi tagok személyenkénti értékelésekor az alábbi szempontokat vette figyelembe, illetve azt, hogy ezen szempontok alapján az adott testületi tagok hozzáértése biztosított-e:

- Dr. Pap László: Függetlenség, szakértelem műszaki – híradástechnikai – területen, tapasztalat az Audit Bizottság tagjaként és nemzetközi cégnél igazgatósági tagként.
- Dr. Farkas Ádám: Függetlenség, szakértelem gazdasági, pénzügyi és banki területen, tapasztalat pénzügyi tanácsadóként, a Tőzsdetanács tagjaként, bankok vezérigazgatójaként, az Audit Bizottság elnökeként és pénzügyi szakértőjeként.
- Dr. Kerekes Sándor: Függetlenség, szakértelem gazdasági és vállalatvezetési területen, tapasztalat az Audit Bizottság tagjaként.
- Dr. Illéssy János: Függetlenség, szakértelem műszaki és gazdasági területen, tapasztalat tőzsdén jegyzett társaságok pénzügyi vezérigazgató-helyetteseként, az Audit Bizottság tagjaként.
- Konrad Kreuzer: Függetlenség, szakértelem és tapasztalat jogi területen és gazdasági ügyekben.
- Csizmadia Attila: Függetlenség, szakértelem távközlési és szabályozási területen, tapasztalat gazdasági pénzügyi és szabályozási területen, kormányzatszerveknél, továbbá az EU Postai és Távközlési Kormányzati Szakértői Bizottságának tagjaként.
- Jutta Burke: Tapasztalat IFRS szerinti jelentéskészítésben, SEC megfelelési ügyekben.
- Vermes Péter: Szakértelem műszaki - távközlési – területen, tapasztalat munkavállalói képviselőként és a Központi Üzemi Tanács elnökeként.
- Koszorú István: Tapasztalat munkavállalói képviselőként, Üzemi Tanácsi tisztségviselőként és elnökként, valamint a Központi Üzemi Tanács elnökeként.
- Varju György: Tapasztalat munkavállalói képviselőként, Üzemi Tanácsi elnökként és a Központi Üzemi Tanács tagjaként.
- Varga Zsoltné: Szakértelem műszaki területen, tapasztalat értékesítési és ügyfélszolgálati területen, munkavállalói képviselőként, Üzemi Tanácsi tisztségviselőként és a Központi Üzemi Tanács tagjaként.

A Felügyelő Bizottság elnöke, a Felügyelő Bizottság hatékonyságának további növelése érdekében levélben fordult a Társaság elnök-vezérigazgatójához a Társaság ügyvezető testületének a Felügyelő Bizottság ülésein történő képviseletével és a Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos együttműködés stratégiájával kapcsolatban.

5. Beszámoló az egyes bizottságok működéséről, kitérve a bizottsági tagok szakmai bemutatására, a megtartott ülések számára és a részvételi arány, valamint az üléseken tárgyalt fontosabb témák és a bizottság általános működésének ismertetésére. Az audit bizottság működésének bemutatásánál ki kell térni arra, ha az igazgatóság / igazgatótanács a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az igazgatóság / igazgatótanács indokaira). Célszerű utalni a társaság honlapjára, ahol nyilvánosságra kell hozni a bizottságokra delegált feladatokat, a bizottságok ügyrendjét, a tagok kinevezésének idejét.

A Magyar Telekom audit bizottsága („Audit Bizottság”)

Az Audit Bizottság elnöke:

- Dr. Farkas Ádám

Az Audit Bizottság tagjai:

- Dr. Pap László
- Dr. Kerekes Sándor
- Dr. Illéssy János

A Társaság az Audit Bizottság tagjait honlapján mutatja be (elérhetőség: http://www.telekom.hu/befektetoknek/tarsasagiranyitas/audit_bizottsag).

Az Audit Bizottság tagjainak megbízatása 2007. április 26-ától 2010. május 31. napjáig tart.

Az Audit Bizottság célja többek között az, hogy felügyelje:

- a Társaság pénzügyi beszámolóinak integritását,
- hogy a Társaság eleget tesz-e azon jogi és szabályozói követelményeknek, amelyekre az Audit Bizottság hatásköre és feladatköre kiterjed,
- a Társaság független külső könyvvizsgálójának kvalifikációját és függetlenségét,
- a Társaság belső ellenőrzési rendszerének és független könyvvizsgálójának teljesítményét.

Az Audit Bizottság a Gt.-ben, a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben („Tpt.”) és a Társaság Alapszabályában meghatározott jogkörén belül, a Budapesti Értéktőzsde és a New York-i Részvénytőzsde (‘New York Stock Exchange’ vagy ‘NYSE’), valamint az USA Tőzsd felügyeleti Bizottsága (‘a US Securities and Exchange Commission’ vagy ‘SEC’) szabályzatainak és előírásainak, továbbá az USA 1934. évi Értékpapír és Tőzsde Törvényében (‘US Securities Exchange Act of 1934’) foglalt előírások és szabályok betartása mellett, függetlenül jár el.

Az Audit Bizottság az előző 2008. évi üzleti évben 92 %-os átlagos részvételi arány mellett 9 ülést tartott. Az Audit Bizottság továbbá 10 alkalommal ülés tartása nélkül hozott írásbeli határozatokat.

Az Audit Bizottság ülésein – eltekintve az Audit Bizottság döntése szerint zárt ülés keretében tárgyalt napirendi pontoktól – részt vett a Társaság gazdasági vezérigazgató-helyettese, a Belső ellenőrzés vezetője, a Csoport megfelelési igazgató, a vezető jogtanácsos és a független külső könyvvizsgáló, a PricewaterhouseCoopers Kft. („PwC”) képviselője.

A Társaság az Audit Bizottság irányítása mellett független belső vizsgálatot folytatott és folytat független jogi tanácsadó bevonásával a Társaság és bizonyos leányvállalatai által kötött bizonyos szerződések és végzett

tevékenységek tárgyában (a „Független Vizsgálat”). Az Audit Bizottság a Független Vizsgálattal kapcsolatban felügyelte és felügyeli a Független Vizsgálatba bevont független jogi tanácsadó munkáját.

Az Audit Bizottság a független könyvvizsgáló munkájának felügyelete során a könyvvizsgálóval – többek között - az alábbi témakörökben folytatott megbeszéléseket:

- a 2002-es Sarbanes-Oxley törvény szerinti („SOX” vagy „SOX 404”) audit – a Magyar Telekom pénzügyi jelentéskészítéshez kapcsolódó belső kontrollkörnyezete;
- a 2007. évi könyvvizsgálat;
- a PwC hivatalos írásbeli nyilatkozata, melyben a Függetlenségi Szabványügyi Testület ('Independence Standards Board') 1. sz. szabványa szerint ismerteti a Társasághoz fűződő viszonyát;
- független könyvvizsgálói jelentések a Magyar Telekom Csoport Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) szerint elkészített 2007. évi Konszolidált Éves Beszámolójáról és a Társaság magyar számviteli törvény („HAR”) szerint elkészített 2007. évi Éves Beszámolójáról;
- javaslat a független könyvvizsgáló megválasztására és díjazásának megállapítására;
- a Közgyűlés által megválasztott független könyvvizsgálóval megkötendő audit szerződés;
- a független könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatása;
- a 2007. évi Vezetői Levél és a Társaság vezetőségének válasza;
- független könyvvizsgálói jelentés a Társaság pénzügyi jelentéseket érintő 2007. december 31-ei belső kontrollkörnyezetének vezetőség általi értékeléséről és hatékonyságáról;
- a 2008. évi könyvvizsgálat;
- a PwC által nyújtandó audit és audittal kapcsolatos szolgáltatások egyedi előzetes jóváhagyása.

Az Audit Bizottság ülései során - többek között - a következő fontosabb témaköröket tárgyalta meg:

- a független külső könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatások és azok díjai;
- a Belső ellenőrzés tevékenységéről szóló beszámolók, a Belső ellenőrzés Ellenőrzési terve;
- a Csoport megfeleléségi igazgató tevékenységéről szóló jelentések;
- a Magyar Telekom Csoport IFRS szerint elkészített 2007. évi Konszolidált Éves Beszámolója és a Társaság HAR szerint elkészített 2007. évi Éves Beszámolója;
- SOX 404 megfelelés, Éves jelentés a Magyar Telekom SOX megfeleléséről és belső kontroll rendszeréről, jelentős SOX megfelelési hiányosságok státusza;
- a Magyar Telekom 2007. december 31-ével végződött üzleti évre vonatkozó 20-F éves jelentései;
- a Magyar Telekom Csoport kockázatkezelési rendszere, negyedéves kockázatkezelési jelentések;
- a Független Vizsgálattal kapcsolatos kérdések;
- a Független Vizsgálat során feltárt hiányosságokra válaszul adott javító intézkedések megfelelősége és a megfelelőségi program végrehajtása;
- az Audit Bizottság 2008. évi teljesítményének értékelése.

Az Audit Bizottság 2008. február 15-én jóváhagyott Ügyrendjének - beleértve az Audit Bizottságra delegált feladatokat - elérhetősége a Társaság honlapján:

http://www.telekom.hu/static/sw/download/Audit_Bizottsag_Ugyrend_20080215_hun.pdf

A Magyar Telekom javadalmazási bizottsága („Javadalmazási Bizottság”):

A Javadalmazási Bizottság három, az Igazgatóság által az Igazgatósági tagok megbízatásának tartamával azonos időre választott tagból áll.

Jelenlegi tagjai:

- Frank Odzuck
- Lothar A. Harings
- Dr. Ralph Rentschler

A tagok szakmai bemutatása a Társaság honlapján megtalálható:
(<http://www.telekom.hu/befektetoknek/tarsasagiranyitas/javadalmazas>).

A bizottság általános működésének rendjét a bizottság ügyrendje tartalmazza:
http://www.telekom.hu/static/sw/download/JavBizUgyrend_hun.pdf

2008-ban a Javadalmazási Bizottság 4 ülést tartott.

A megtárgyalt témák:

- 2008. március: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2007. évi célkitűzéseinek értékelése és a 2008. évi bérfelajánlásuk (részvételi arány: 100%)
- 2008. május: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2008. évi célkitűzéseinek pontosítása, a Bizottság elnökének lemondása, javaslat az új elnök személyére (részvételi arány: 67%)
- 2008. szeptember: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2008. évi célkitűzéseinek pontosítása és személyi kérdések (részvételi arány: 67%)
- 2008. december: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2009. évi célkitűzéseinek meghatározása, a Javadalmazási irányelvek megfogalmazása (részvételi arány: 67%).

6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről. (Információ arról, hogy a részvényesek hol tekinthetik meg az igazgatóság belső kontrollok működéséről szóló jelentését.)

A **belső kontrollok** rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése:

A Magyar Telekom az USA-ban regisztrált tőzsdei társaságként a 2002-es Sarbanes-Oxley törvény hatálya alá tartozik. A Sarbanes-Oxley törvény 404-es paragrafusa szerint a Magyar Telekom vezetősége felelős egy megfelelő szintű belső kontroll rendszer kialakításáért és működtetéséért, mely a pénzügyi beszámolók megbízhatóságát biztosítja. A pénzügyi beszámolónk megbízhatóságát biztosító kontrollkörnyezetünket úgy alakítottuk ki, hogy elvárható biztonságot nyújtson arra, hogy a pénzügyi jelentések és a külső célra készülő pénzügyi beszámolóink megfeleljenek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS), ahogy azt az Európai Unió jóváhagyta. A belső kontroll rendszerünk a Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) által kiadott "Belső kontroll – integrált keretrendszer" szisztémáján és kritériumain alapul. A vezetőség kialakította és rendszeresen felülvizsgálja a pénzügyi beszámolók megbízhatóságát biztosító belső kontroll rendszer dokumentációját. A belső kontroll rendszerünknek két dokumentációs szintjét határoztuk meg:

- A vállalati szintű kontrollok az alábbiakat tartalmazzák (összhangban a PCAOB 5. számú Audit Standarddal):
 - a kontrollkörnyezethez kapcsolódó kontrollok
 - a kontrollkörnyezet vezetői áthágására vonatkozó kontrollok
 - a vállalat kockázatértékelési folyamata
 - a működési eredményeket monitorozó kontrollok
 - a többi kontroll működését monitorozó kontrollok, beleértve a belső ellenőrzési funkció, az Audit Bizottság és az önértékelési programok működését
 - az időszak végi jelentési folyamat kontrolljai
 - szabályozások, melyek jelentős üzleti kontrollokra és kockázatkezelési eljárásokra vonatkoznak.
- A tranzakció szintű kontrollok az üzleti folyamatainkba beépített kontrollokat írják le, melyeket úgy alakítottunk ki és működtetünk, hogy biztosítsák, hogy a pénzügyi beszámolónkban szereplő minden jelentős beszámoló sorra és nyilvánosságra hozott információra vonatkozó esetleges materiális hibákat megakadályozzák vagy időben azonosítsák.

A belső kontroll rendszer működését a függetlenített belső ellenőrzési funkció is támogatja. Kockázatalapú belső ellenőrzési munkatervi feladatokon túl ad-hoc vizsgálatokkal járul hozzá a belső kontroll folyamatok javításához és a fennálló kockázatok csökkentéséhez.

Az alkalmazott belső kontroll keretrendszer követelményeivel összhangban a vezetőség minden pénzügyi évben értékeli a belső kontroll rendszer hatékonyságát. A vezetőség 2008-ra vonatkozó értékelése még folyamatban van, de az eddig rendelkezésre álló információk alapján úgy gondoljuk, hogy a belső kontroll rendszer hatékonyan működött abban a vonatkozásban, hogy megakadályozza a pénzügyi beszámolóban az esetleges materiális hibákat.

A Társaság a pénzügyi jelentéstételekre vonatkozó belső kontrollokról szóló ismertetőjét a 20-F jelentésében tette közzé.

A Magyar Telekom vezetősége és igazgatósága elkötelezett arra, hogy a Magyar Telekom Csoport minden üzleti tevékenységét a legszigorúbb jogi és etikai normák szerint folytassa. Ezen elkötelezettség eredményeképp alkotta meg az igazgatóság a Magyar Telekom Vállalati megfeleléségi programját.

A Vállalati megfelelési program a Magyar Telekom Csoport minden testületére, szervezetére és munkavállalójára, valamint a tanácsadókra, megbízottakra, képviselőkre és minden olyan személyre vagy szervezetre vonatkozik, amely a Társaság vagy annak leányvállalata nevében végez munkát.

A Magyar Telekom Vállalati megfelelési programja biztosítja, hogy a Csoport üzleti tevékenységét az alkalmazandó törvények és jogszabályok legmesszemenőbb figyelembe vételével és betartásával tudatosan, a legmagasabb szintű képzéssel és elkötelezettséggel folytassa. Ez olyan irányelvek és eljárások megvalósítását kívánja meg, amelyek kezelik a potenciális megfelelési kockázatokat, valamint meghatározott folyamatokat vezetnek be a megfelelés gyanított vagy valós hiányának jelentése, kivizsgálása, nyomon követése és korrekciója érdekében.

Kockázatkezelési politika

Kockázatkezelési rendszerünk magában foglalja a kockázatok azonosítását, hatásuk felmérését, szükséges intézkedési tervek kialakítását, valamint ezek hatékonyságának és eredményeinek követését. A kockázatkezelési rendszer hatékony működtetése érdekében biztosítanunk kell, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit.

1999-ben egy hivatalos kockázatkezelési rendszer működtetését kezdtük meg. Ez a rendszer 2002 óta a Deutsche Telekom kockázatkezelési rendszerével integráltan működik.

Minden lényeges, a belső és külső tevékenységhez kapcsolódó kockázat, a pénzügyi és jogi kívánalmaknak való megfeleléshez kapcsolódó, valamint számos egyéb kockázat egy jól meghatározott belső mechanizmus alapján kerül kiértékelésre és kezelésre. Kockázatkezelési kézikönyv és kockázatkezelésről szóló belső szabályozás készült. Kockázatkezelési oktatást tartottunk a kockázatkezelésért felelős munkatársak számára, valamennyi területet érintően. A működésünkre ható kockázati tényezők negyedévente felülvizsgálatra kerülnek csoport szinten. Minden leányvállalatunknak, üzletágunknak, ágazatunknak és más szervezetünknek negyedévente kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait. Ezen kockázatok kiértékelése után az eredményt a vezetőség, az Igazgatóság, a Közzétételi Bizottság, az Audit Bizottság és a Deutsche Telekom részére továbbítjuk.

A Sarbanes-Oxley törvény megalkotását követően a kockázatkezelési folyamatot új elemmel bővítettük ki. Az új törvény előírja a befektetői döntéseket befolyásoló kockázatok azonnali közzétételét, ezért a negyedéves kockázatjelentési rendszerünket folyamatos jelentési kötelezettséggel egészítettük ki. Ennek keretében a cégcsoport szervezeteinek minden tudomásukra jutó jelentős új tény, információt, illetve kockázatot azonnal jelenteniük kell. Az így közölt információkat a kockázatkezelési szakterület értékeli, és lényeges új kockázat vagy információ felmerülése esetén értesíti a gazdasági vezérigazgató-helyettest.

A Társaságnál belső szabályozás van érvényben, mely kiterjed a munkatársak felelősségére a kockázatok követése és kezelése vonatkozásában. Távoktatással mutattuk be a munkatársaknak a Sarbanes-Oxley törvényben foglalt elvárásokat, kiemelt jelentéskészítési és felelős társaságirányítási kötelezettségeinket, valamint a kibővített kockázatkezelési rendszerünket. Az oktatás minden munkatársra kiterjedt.

7. Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos

Az Audit Bizottság hatályos Előzetes Jóváhagyási Szabályzatában foglaltak szerint a független külső könyvvizsgáló - az Audit Bizottság általános előzetes jóváhagyása vagy egyedi előzetes jóváhagyása birtokában - a 2008. üzleti évben audit típusú szolgáltatásokon kívül a még következő típusú szolgáltatásokat nyújtotta a Társaság számára:

- audittal kapcsolatos szolgáltatások

8. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése

A Társaság közzétételi politikája

A Társaság irányelve szerint a Társaság által részvényesei vagy befektetői számára közzétett beszámolók pontosak és teljesek, minden fontos vonatkozásban hűen tükrözik a Társaság pénzügyi helyzetét és működési eredményeit, és közzétételükre az alkalmazandó törvények, valamint a Budapesti Értéktőzsde (BÉT), az NYSE, a SEC és a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (PSZÁF) követelményeinek eleget téve, időben kerül sor.

A Társaság által jelenleg alkalmazott ellenőrzések és folyamatok többek között az alábbiak biztosítását célozzák: a Társaságtól a BÉT, a NYSE, a SEC és a PSZÁF által megkövetelt rendszeres információ (éves és negyedéves jelentések, regisztrációs nyilatkozatok, 20-F és 6-K jelentések), valamint minden egyéb, a Társaság által a befektetőknek időről időre megadott fontos írásbeli információ (előterjesztések a minősítő szervezetek számára és a Magyar Telekom honlap (www.telekom.hu) befektetőknek szóló oldalain található lényeges információ) rögzítésre, feldolgozásra, összefoglalásra kerüljön, és arról pontos és időszerű jelentés készüljön, valamint az információ összegyűjtésre és a vezetőség felé továbbításra kerüljön, így biztosítva a megkövetelt közzétételre vonatkozó időszerű döntések meghozatalát.

2003. július 3-a óta működik a Társaságnál Közzétételi Bizottság, amelynek feladata többek között a fent körülírt folyamatok és ellenőrzések kidolgozása, a folyamatok és eljárások monitorozása. A Közzétételi Bizottság mindenkor olyan vezetőkből áll, akik együttesen jól informáltak a Társaság üzleti tevékenységének, pénzügyeinek és kockázatainak jelentős és szerteágazó aspektusairól.

A Társaság Közzétételi Bizottsága támogatja a vezérigazgatót és a gazdasági vezérigazgató-helyettest azon kötelességük teljesítésében, hogy átlássák a közleményeink pontosságát és időbeniségét biztosító folyamatokat.

Külső tanácsadóként szakértő ügyvédi iroda figyeli a Társaság megbízása alapján a SEC és az NYSE szabályok változásait és értesíti azokról a Társaságot. A Társaságnál belső audit keretében minden évben sor kerül a közzétételi folyamatok vizsgálatára.

A bennfentes kereskedelem tilalmával kapcsolatos politika

A Magyar Telekom részvényeivel kereskedés zajlik mind a Budapesti Értéktőzsdén, mind pedig a New York-i Részvénytőzsdén. Ezért a Magyar Telekom értékpapíraival folytatott kereskedelmet a magyar törvényhozás és kormány (ideértve a magyar PSZÁF-ot) és az USA törvényhozása és kormánya (ideértve a SEC-et is) is szabályozza.

A vonatkozó jogi környezetnek való megfelelés céljából a Magyar Telekom saját szabályozást hozott létre valamennyi szervezetére, továbbá azon tagvállalatokra, amelyekben a Magyar Telekom 25%-ot elérő vagy azt meghaladó közvetlen, illetőleg közvetett részesedéssel vagy szavazati joggal rendelkezik.

Az értékpapírokra vonatkozó magyar törvények illetve az Egyesült Államok vonatkozó szövetségi és állami törvényei tiltják: (a) értékpapírok bennfentes információk birtokában történő közvetlen vagy közvetett vásárlását vagy értékesítését, és (b) bennfentes információk átadását más, értékpapírokkal kereskedő személyek számára (a továbbiakban: ötletadás bennfentes információk alapján).

A szabályozás meghatározza a bennfentes információk és a bennfentes kereskedelem fogalmát, illetve a bennfentes személyek körét.

A Magyar Telekom bátorítja alkalmazottait és vezetőit a Magyar Telekom értékpapírjába történő befektetésekre, vannak azonban általános útmutatások, valamint bizonyos megkötések a Magyar Telekom értékpapírokkal való kereskedés időzítése tekintetében.

A kereskedésre vonatkozó irányelvek:

- A Magyar Telekom nyomatékosan ajánlja, hogy az összes bennfentes személy tartózkodjon bármiféle olyan, a Magyar Telekom értékpapírjaival folytatott tranzakciótól, amely nem az „ablak-időszakban” zajlik, vagyis nem a negyedéves vagy éves pénzügyi eredmények közzétételét követő harmadik (3.) kereskedési nap indulásakor kezdődő és azt követően tíz naptári nappal később záruló időszakban (un. „ablak-időszak”).
- Amennyiben az adott személy nincs bennfentes információ birtokában, úgy a Magyar Telekom értékpapírjaival való kereskedelem legbiztonságosabb időszaka általában az „ablak-időszak” első néhány napjára esik. Az „ablak-időszakokon” kívül sokkalta érzékenyebb kérdés a Magyar Telekom értékpapírokkal való kereskedelem a vonatkozó értékpapír-törvényeknek való megfelelés szempontjából. Azonban a Magyar Telekom értékpapírjaival való kereskedés az „ablak-időszakban” sem tekintendő „biztos megoldásnak”.
- Még a bennfentes információk nyilvánosságra kerülése után is kellő időnek kell eltelnie ahhoz, hogy a piac és a külső befektetők feldolgozhassák az információt és meghozhassák befektetési döntéseiket, s a bennfentes személyek csak ezt követően kezdhetik el a Magyar Telekom értékpapírokkal való kereskedést. Még az „ablak-időszakban” sem vehet részt a bennfentes információ birtokában lévő személy a Magyar Telekom részvényekkel való kereskedelemben egészen a bennfentesek által birtokolt információk nyilvánosságra hozatalától számított harmadik kereskedési nap kezdetéig.
- A szabályozó hatóságok az értékpapírokkal való kereskedést különös figyelemmel vizsgálják. Éppen ezért a Magyar Telekom értékpapírokkal való kereskedést megelőzően gondosan meg kell fontolni, hogy a hatóságok a jövőben esetleg megkülönböztetett figyelemmel ítélik meg a megkötött tranzakciókat.
- Minden egyes bennfentes személy egyénileg felelős a Társaságnál érvényben levő belső szabály betartásáért függetlenül attól, hogy a Magyar Telekom javasolt-e az adott vagy bármely más bennfentes személynek valamilyen „ablak-időszakot”. A Társaságnál érvényben levő belső szabályozásban kifejtett irányelvek csupán iránymutatást tartalmaznak, és a Magyar Telekom értékpapírokkal kapcsolatos bármely tranzakció kapcsán megfelelő körültekintéssel kell eljárni.
- A bennfentes személyeknek nem egyszer tartózkodniuk kell a Magyar Telekom értékpapírjait érintő tranzakcióktól, amelyeket még az előtt terveztek el, hogy tudomásukra jutott volna az adott bennfentes információ még akkor is, ha az illető bennfentes személy úgy véli, hogy a várakozás miatt gazdasági veszteség éri vagy eleshet a várt nyereségtől.

A fentiekben kifejtett kereskedési irányelvek mellett a belső szabályozás úgy rendelkezik, hogy a Tpt-ben foglalt bizonyos kiegészítő irányelvek is vonatkoznak a bennfentes személyek meghatározott kategóriáira.

A Magyar Telekom a belső szabályozásában felhívja a figyelmet, hogy a bennfentes személyek, azon túl, hogy a bennfentes információkat nem használhatják fel a saját hasznukra történő értékpapír kereskedés céljából, nem adhatnak bennfentes információn alapuló tippeket külső személynek (bármely személy, aki nem a Magyar Telekom munkavállalója, tisztségviselője vagy igazgatója, beleértve a barátokat, üzleti partnereket, házastársakat és családtagokat), aki ezen információval ezt követően kereskedne.

A bennfentes személyeknek és/vagy a kibocsátónak bizonyos tranzakciókkal kapcsolatban azonnal tájékoztatniuk kell a hatóságot vagy a nyilvánosságot. A bejelentési kötelezettségnek való megfelelés támogatása céljából a bennfentes személyek, amennyiben Magyar Telekom részvényekkel folytattak tranzakciót, kötelesek késedelem nélkül kitölteni és benyújtani az ezen célt szolgáló nyomtatványt, a Magyar Telekom pedig köteles megtenni a szükséges bejelentéseket és közzétételeket az adott bennfentes személy nevében.

9. A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

Minden "A" sorozatú törzsrészvény tulajdonosa egy szavazatra jogosult a Társaság Közgyűlésén és megilletik mindazon jogok, amelyekkel a részvényes a Gt. és a Társaság Alapszabálya alapján rendelkezik. A részvény tulajdonosának - az ellenkező bizonyításáig - azt kell tekinteni, akinek értékpapír számláján az értékpapírt nyilvántartják. A névre szóló részvény, illetve az ideiglenes részvény átruházása a Társasággal szemben akkor hatályos, ha az új tulajdonos nevét a részvénykönyvbe bejegyezték.

A Társaság Igazgatósága illetve általa a Gt. 202.§ (2) bekezdése alapján megbízott, a névre szóló részvényekkel rendelkező részvényesekről - beleértve az ideiglenes részvény, részvényutalvány tulajdonosát is - illetve részvényesi meghatalmazottakról részvény-fajtánként részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a részvényes, részvényesi meghatalmazott - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégnevét), lakcímét (székhelyét), és a részvényes részvénytársaságonkénti tulajdoni hányadát. A Társaság a részvénykönyvet számítógépen is vezetheti.

Ha a Közgyűlés osztalékot állapít meg, vagy osztalékfelőleg fizetéséről dönt, a részvényesek a tulajdonukban álló részvények névértéke arányában jogosultak osztalékra illetve osztalékfelőlegre.

Végelszámolás esetén a Társaság vagyonát, a hitelezők kielégítése után, a Társaság valamennyi részvényese között abban az arányban kell szétosztani, amilyen arányban részvényeik névértéke a Társaság alaptőkéjéhez viszonyult.

Azon részvények tulajdonosai, akinek nevét a részvénykönyvbe nem jegyezték be, valamint azok a részvénytulajdonosok, akik részvényeiket a részvények átruházására és megszerzésére vonatkozóan az Alapszabályban foglalt korlátozások megszegésével szerezték, nem jogosultak arra, hogy a Társasággal szemben a részvényekhez fűződő jogaikat gyakorolják.

Ha a Közgyűlés nyereséget állapít meg, és az osztalék felosztását határozza el, osztalékra azok a részvényesek (vagy részvényesi meghatalmazottak) jogosultak, akik tulajdonosok a Társaság által meghirdetett osztalékfizetésre vonatkozó tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján, valamint rendelkezésre állnak róluk az osztalék kifizetéséhez jogszabályokban meghatározott adatok.

A Közgyűlést össze kell hívni, ha a szavazatok legalább öt százalékát képviselő részvényesek ezt az Igazgatóságtól az ok és cél megjelölésével írásban kérik. A cégbíróság hívja össze a Közgyűlést, ha a Közgyűlés összehívását a fentiekben meghatározott módon kérik, de az Igazgatóság a Közgyűlés összehívása érdekében 30 napon belül nem intézkedik, vagy az intézkedéstől számítva a törvény, illetőleg az Alapszabály által előírt minimális hirdetményi időköz megtartásával a Közgyűlést nem hívja össze.

Minden részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni és észrevételt tenni. A szavazati joggal rendelkező részvény alapján a részvényes jogosult indítványt tenni és szavazni.

A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság minden részvényesnek - a Közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kívánságára - a szükséges felvilágosítást köteles megadni. Az Igazgatóság csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha az a részvénytársaság jelentős gazdasági érdekét vagy üzleti titkát sértené. A részvényes felvilágosításhoz való joga részeként a Társaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba nem tekinthet be.

A Közgyűlési részvétel feltétele, hogy a részvényes illetőleg a részvényesi meghatalmazott (kivéve a részvényes által közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazás alapján eljáró részvényesi képviselőt)

e minőségében a Közgyűlés időpontját megelőző legalább hat (6) munkanappal a részvénykönyvbe bejegyzésre kerüljön.

A részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos részletszabályokat a Társaság Alapszabálya tartalmazza, amely elérhető a Társaság honlapján:

http://www.telekom.hu/static/sw/download/Alapszabaly_20080426.pdf

10. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Közgyűlés a Társaság legfőbb döntéshozó szerve, amely a részvényesek összességéből áll. A Közgyűlés döntései - amelyeket határozati formában hoz - kötelezőek a Társaság részvényeseire, egyéb szerveire és tisztségviselőire is.

A Társaság minden évben legalább egy alkalommal köteles közgyűlést tartani - Éves Rendes Közgyűlés -, amelyen a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolóját jóváhagyják. Az Éves Rendes Közgyűlést legkésőbb az üzleti évet követő négy hónapon belül kell megtartani. A Társaság az Éves Rendes Közgyűlésen kívül szükség esetén bármikor tarthat rendkívüli közgyűlést.

A Társaság Közgyűlésére szóló hirdetményt – ha a Gt. másként nem rendelkezik - a jogszabályokban és az Alapszabályban meghatározott, a Társaság értesítéseinek és hirdetményeinek közzétételére vonatkozó szabályoknak megfelelően a Közgyűlés időpontja előtt legalább 30 nappal közzé kell tenni. A Társaság Közgyűléséről szóló nyilvános hirdetményt az a testület teszi közzé, amely jogszabály vagy az Alapszabály alapján Közgyűlés összehívásáért felelős.

A Közgyűlés határozatképes, ha a szavazati joggal rendelkező részvényeseknek több mint a felét képviselő részvényesek személyesen vagy meghatalmazott útján a Közgyűlésen - a Közgyűlést összehívó hirdetményben megszabott időponttól számított 60 percen belül - megjelennek. A határozatképtelen közgyűlés napjára az eredeti időponttól számított 2 órán belül összehívott megismételt közgyűlés, az első közgyűlés napirendjén szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

Az Alapszabály rendelkezéseivel összhangban leadott, a javasolt határozat vagy módosítás mellett vagy ellen szóló szavazatok tekintendők érvényes szavazatoknak. A tartózkodás érvénytelen szavazatnak számít. A Közgyűlés a határozatait egyszerű szavazattöbbséggel hozza, kivéve az Alapszabály 6.2. pontjának (a)-(f), (k) valamint (m), (p), (q) és (t) pontjaiban felsorolt kérdésekben hozott határozatokat, amelyekhez a leadott szavazatok legalább háromnegyedes többsége szükséges. Amennyiben azonban a Közgyűlés úgy határoz, hogy az Igazgatóság valamely kérdésben hozott döntését megváltoztatja, akkor az eredeti határozatot módosító határozat csak abban az esetben érvényes, ha a jelenlévő részvényesek ezt háromnegyedes többséggel elfogadják.

A Közgyűlés lebonyolításával kapcsolatos részletszabályokat a Társaság Alapszabályának 6. pontja tartalmazza, amely elérhető a Társaság honlapján:

http://www.telekom.hu/static/sw/download/Alapszabaly_20080426.pdf

11. Javadalmazási nyilatkozat

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjainak javadalmazása

1. Igazgatóság

- Az Igazgatóság tagjai tiszteletdíjban részesülnek
- A tiszteletdíj összegét a Közgyűlés állapítja meg
- A tiszteletdíj mértéke hazai piaci benchmark figyelembevételével kerül megállapításra
- A tiszteletdíj felülvizsgálatára a Javadalmazási Bizottság kezdeményezésére kerülhet sor
- A stratégiai befektető menedzsmentjéből megválasztott tagok lemondanak a tiszteletdíjukról, a Társaság menedzsmentjéből megválasztott tagok pedig jótékonyági célra ajánlják fel azt
- Az Igazgatóság tevékenységét előre meghatározott szempontok alapján (stratégia, üzleti teljesítmény, megfelelőség, hatékonyság, osztalékpolitika, információáramlás) évente értékeli. Ennek keretében áttekintésre kerülnek az Igazgatósági tagok előre meghatározott szempontok szerinti önértékelései is

2. Felügyelő Bizottság

- A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesülnek
- A tiszteletdíj összegét a Közgyűlés állapítja meg
- A tiszteletdíj mértéke hazai piaci benchmark figyelembevételével kerül megállapításra
- A tiszteletdíj felülvizsgálatára a Javadalmazási Bizottság kezdeményezésére kerülhet sor
- A stratégiai befektető menedzsmentjéből megválasztott tagok lemondanak a tiszteletdíjukról
- A Felügyelő Bizottság az ügyrendjében meghatározott feladatok tételes áttekintése alapján konkrétan értékeli az egyes ügyrendi feladatok teljesítése érdekében az adott évben elvégzett munkát, meghatározza mely tevékenység(ek) továbbfejlesztése szükséges. Ennek keretében egyénenként vizsgálja a Felügyelő Bizottsági tagok képességeit, tapasztalatait, melyek a bizottsági munka elvégzéséhez szükségesek.

3. Audit Bizottság

- Az Audit Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesülnek
- A tiszteletdíj összegét a Közgyűlés állapítja meg
- A tiszteletdíj mértéke hazai piaci benchmark figyelembevételével kerül megállapításra
- A tiszteletdíj felülvizsgálatára a Javadalmazási Bizottság kezdeményezésére kerülhet sor
- Az Audit Bizottság az ügyrendjében meghatározott feladatok tételes áttekintése alapján konkrétan értékeli az egyes ügyrendi feladatok teljesítése érdekében az adott évben elvégzett munkát, meghatározza mely tevékenység(ek) továbbfejlesztése szükséges.

A Társaság 2007. áprilisban tartott Közgyűlése határozataival az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjainak tiszteletdíját az alábbiak szerint állapította meg:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| az Igazgatóság elnöke: | 546 000 Ft/hó |
| az Igazgatóság tagjai: | 364 000 Ft/hó |
| a Felügyelő Bizottság elnöke: | 448 000 Ft/hó |
| a Felügyelő Bizottság tagjai: | 294 000 Ft/hó |

| | |
|----------------------------|---------------|
| az Audit Bizottság elnöke | 294 000 Ft/hó |
| az Audit Bizottság tagjai: | 147 000 Ft/hó |

4. Menedzsment (menedzsment alatt a Társaság Ügyvezető bizottságának tagjai értendők)

- A javadalmazási csomag elemeinek nagyságára - hazai jövedelem benchmarkok figyelembevételével – az Igazgatóság Javadalmazási Bizottsága tesz javaslatot.
- A döntést a Magyar Telekom Igazgatósága hozza meg.
- A javadalmazási csomag évente egy alkalommal kerül felülvizsgálatra.

A javadalmazási csomag az alábbi elemekből tevődik össze:

Alapbér

A betöltött pozíciótól függően eltérő mértékű, egyénre szabott összegű fix bértömeg, amely havonta egyenlő részletekben kerül kifizetésre.

Változó bér

Az éves prémium az alapbér meghatározott hányada, amely a gazdasági év megkezdése előtt kitűzött, a Magyar Telekom Csoport stratégiai céljaiból lebontott, személyre szabott célkitűzések teljesítésének megfelelő mértékben kerül kifizetésre. Minden egyes célkitűzés esetében konkrétan meghatározásra kerül az alul teljesítés és túlteljesítés sávja, továbbá ezen belül a teljesítmény és a kifizethetőség konkrét függvénye. Az éves célkitűzéseket, illetve teljesítésük értékelését a Javadalmazási Bizottság előterjesztése alapján az Igazgatóság fogadja el.

Egyéb juttatások és szociális juttatások

Az egyéb juttatási elemek a hazai benchmarkok figyelembe vételével, a költséghatékonyságot szem előtt tartva kerülnek kialakításra (pl. személyi használatú gépkocsi, mobil telefon, vezetői biztosítások, stb.).

Az egyéb és szociális juttatások a Magyar Telekom adott tárgykörre kiadott Kollektív Szerződésének, illetve szabályzatainak megfelelően kerülnek megítélésre.

Előre meghatározott szempontok és eljárások alapján évente sor kerül a menedzsment tagjainak egyéni teljesítményértékelésére.

A Menedzsment tagjainak javadalmazása a 2008. december 31-ével végződő gazdasági évre vonatkozóan összesen 826 M Ft-ot tett ki.

Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.1.2 A társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.2.8 A társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a társaság közgyűlésén.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.2.9 A társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.

Igen

Nem (magyarázat)

A határozati javaslatokban kitértek a felügyelő bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.

Igen

Nem (magyarázat)

Bár a Társaság Közgyűlése nem minden határozati javaslatnál tért ki a döntés hatásainak részletes magyarázatára, de minden olyan határozat meghozatala előtt megtette ezt, melyeknél a döntés annak lényeges vagy összetett volta miatt, befolyással lehetett a Társaságnál zajló folyamatokra.

A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel 2008-as közgyűlést megelőzően nem érkezett észrevétel, kiegészítés.

A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel 2008-as közgyűlést megelőzően nem érkezett észrevétel, kiegészítés.

A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.

Igen Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel 2008-as közgyűlést megelőzően nem érkezett írásos észrevétel.

A 1.3.10 A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.

Igen Nem (magyarázat)

A Társaság Alapszabálya illetve az Igazgatóság ügyrendje akként rendelkezik, hogy az Igazgatóság (vagy az Igazgatóság általi hatáskör-átruházás alapján az Ügyvezető Bizottság) hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, mely a törvény vagy az Alapszabály rendelkezésénél fogva nem tartozik a Közgyűlés, illetve más társasági szerv kizárólagos hatáskörébe. Az Alapszabályban és az Igazgatóság ügyrendjében szereplő hatáskör-felsorolás azonban nem fedi le teljes körűen az Ajánlások magyarázatában szereplő felsorolást.

A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.4 Az igazgatóság / igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.5 A felügyelő bizottság szerv rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.5.7 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem (magyarázat)

A Felügyelő Bizottság Ügyrendje – mely a Társaság honlapján elérhető – tartalmazza a függetlenség megítélésére vonatkozó kritériumokat, de az Igazgatóság vonatkozásában a Társaság nem állított fel ilyen jellegű függetlenségi kritériumokat.

A 2.6.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelő bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, tekintve, hogy nem állt fenn ilyen jellegű személyes érdek.

A 2.6.2 A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel a Társaságnál 2008-ban nem volt ilyen ügylet.

A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlathoz eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyelő bizottsággal (audit bizottsággal).

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel a Társaságnál 2008-ban nem volt ilyen ügylet.

A 2.6.3 A testületi tag tájékoztatta a felügyelő bizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, a Társaságnak nincs ilyen felkérésről tudomása.

A 2.6.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál e tárgykörben vezérigazgatói szintű belső szabályozás került kiadásra.

Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál e tárgykörben vezérigazgatói szintű belső szabályozás került kiadásra.

A 2.7.1 Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem (magyarázat)

A javadalmazási irányelvek jóváhagyása a 2009. évi rendes közgyűlés napirendjén szerepel.

A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját. A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen

Nem (magyarázat)

A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel a menedzsment tagoknak nincs a szokásostól eltérő juttatásuk és a körülírt esetre 2008. évben nem volt példa.

A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel jelenleg nincs érvényben a Társaságnál részvény alapú juttatás.

A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4. pontban foglaltak szerint)

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel jelenleg nincs érvényben a Társaságnál részvény alapú juttatás.

A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.

Igen

Nem (magyarázat)

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.

Igen

Nem (magyarázat)

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását, de a menedzsment tagjainak javadalmazásáról – adatvédelmi okok miatt – összesített adatot tartalmaz.

A 2.8.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen

Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.3 Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

Igen

Nem (magyarázat)

Az Igazgatóság a BÉT Ajánlások szerinti belső kontrollrendszer elemeit értékeli és hagyja jóvá rendszeresen.

A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.4 A belső kontrollok rendszerének kialakításánál az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.4 pontokban szereplő szempontokat.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.6 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen

Nem (magyarázat)

A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az Audit Bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

Az Audit Bizottság felé a fenti tárgyú beszámolás megtörtént, azonban azt nem kizárólag a Csoport Ellenőrzési Igazgatóság – hanem hatásköre szerint – a Csoport Megfelelőségi Igazgatóság és a Kockázatkezelési szakterület közösen tette meg.

A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.

Igen

Nem (magyarázat)

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem (magyarázat)

A Csoport ellenőrzési igazgatóság szervezeti szempontból közvetlenül a vezérigazgató alá tartozik.

A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság Ügyvezető Bizottsága és az Igazgatóság a Sarbanes-Oxley törvénynek megfelelően évente értékeli a pénzügyi beszámoló készítésre vonatkozó belső kontroll környezetének hatékonyságát. Az értékelésről készült jelentést az Ügyvezető Bizottság és az Igazgatóság elfogadja. Bár a jelentés nem nyilvános, az értékelés eredménye a Társaság 20-F jelentésében a 'Controls and procedures' fejezetében férhető hozzá a részvényesek számára. Emellett, az Igazgatóság negyedévente

rendszeresen áttekinti a Társaság kockázatkezelési jelentését, és a célkitűzések teljesülését, valamint a Megfelelőségi program státuszát.

Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.

Igen **Nem** (magyarázat)

Bár az Igazgatóság ügyrendje tételesen nem tartalmazza az ajánlásban megfogalmazott feladatot, a Társaság Ügyvezető Bizottsága és az igazgatóság a Sarbanes-Oxley törvénynek megfelelően, évente értékeli a pénzügyi beszámoló készítésre vonatkozó belső kontroll környezetének hatékonyságát. Emellett, az Igazgatóság negyedévente rendszeresen áttekinti a Társaság kockázatkezelési jelentését, és a célkitűzések teljesülését, valamint a Megfelelőségi program státuszát.

A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.9.2 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.

Igen **Nem** (magyarázat)

Tekintettel arra, hogy a Magyar Telekom a New York-i Részvénytőzsdén is jegyzett cég, a rendkívül szigorú követelményeket támaztó Sarbanes-Oxley törvény előírásai alapján a Társaság független külső könyvvizsgálójának munkáját az Audit Bizottság felügyeli. Minden, a független külső könyvvizsgáló által a Társaság számára végzendő, audit és nem audit jellegű szolgáltatást és azok díjait az Audit Bizottságnak előzetesen jóvá kell hagynia annak biztosítására, hogy a független külső könyvvizsgálónak a Társaságtól való függetlensége ne sérüljön. Erre a tevékenységre „A Magyar Telekom Nyrt. Audit Bizottságának Előzetes Jóváhagyási Szabályzata” az irányadó.

A 2.9.3 Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelő bizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálót ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.

Igen **Nem** (magyarázat)

A Társaság független külső könyvvizsgálójának munkáját az Audit Bizottság felügyeli. Minden, a független külső könyvvizsgáló által a Társaság számára végzendő, audit és nem audit jellegű szolgáltatást és azok díjait az Audit Bizottságnak előzetesen jóvá kell hagynia annak biztosítására, hogy a független külső könyvvizsgálónak a Társaságtól való függetlensége ne sérüljön. Erre a tevékenységre „A Magyar Telekom Nyrt. Audit Bizottságának Előzetes Jóváhagyási Szabályzata” az irányadó.

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyanak, mely jelentősen befolyásolják a társaság működését.

Igen **Nem** (magyarázat)

A Társaság független külső könyvvizsgálójának munkáját az Audit Bizottság felügyeli. Minden, a független külső könyvvizsgáló által a Társaság számára végzendő, audit és nem audit jellegű szolgáltatást és azok díjait az Audit Bizottságnak előzetesen jóvá kell hagynia annak biztosítására, hogy a független külső könyvvizsgálónak a Társaságtól való függetlensége ne sérüljön. Erre a tevékenységre „A Magyar Telekom Nyrt. Audit Bizottságának Előzetes Jóváhagyási Szabályzata” az irányadó.

A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölőbizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a többi testület vonatkozásában viszont elérhetőek az információk a Társaság honlapján.

A 3.2.1 Az audit bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.2.3 Az audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen

Nem (magyarázat)

Bizonyos – az Ajánlások értelmében a jelölőbizottsághoz tartozó - feladat- és hatáskörök más testülethez vannak delegálva pl. vezérigazgató munkaszerződésének megkötésére, módosítására Javadalmazási Bizottság tesz javaslatot.

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.

A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen **Nem** (magyarázat)

A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.

A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.

Igen **Nem** (magyarázat)

A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen Nem (magyarázat)

A 3.4.2 A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.

Igen Nem (magyarázat)

A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.

Igen Nem (magyarázat)

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.

Igen Nem (magyarázat)

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

Igen Nem (magyarázat)

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen Nem (magyarázat)

A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

Igen

Nem (magyarázat)

Jelenleg nincs ilyen feladata a javadalmazási bizottságnak.

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen

Nem (magyarázat)

A háromtagú javadalmazási bizottság tagjai közül egy független.

A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál nincs összevonva a javadalmazási és a jelölőbizottság. (A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.)

A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál külön javadalmazási bizottság működik, melynek tagjait az igazgatóság saját tagjai közül választotta.

A 4.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál jelenleg nincsenek elfogadott nyilvánosságra hozatali irányelvek, de hamarosan – várhatóan 2009. folyamán – elfogadásra kerülnek. A Társaságnál a Közzétételi Bizottságra és a közzétételi folyamatokra vonatkozóan belső szabályozás került kiadásra. A nyilvánosságra hozatalra vonatkozóan az egyes szervezeti egységek feladatait szintén belső szabályozás tartalmazza.

A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.

Igen

Nem (magyarázat)

A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál jelenleg nincsenek elfogadott nyilvánosságra hozatali irányelvek, de hamarosan – várhatóan 2009. folyamán – elfogadásra kerülnek.

A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen Nem (magyarázat)

A nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát az Audit Bizottság és a Felügyelő Bizottság kíséri figyelemmel.

A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen Nem (magyarázat)

A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.

Igen Nem (magyarázat)

A javadalmazási irányelveket az Igazgatóság 2008. negyedik negyedévében hagyta jóvá, és ezek az éves rendes közgyűlést követően válnak nyilvánossá.

A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság kockázatkezelési irányelveit nem az Igazgatóság, hanem a menedzsment tette közzé, az internetes oldalunkon a Befektetőknek/Társaságirányítás/Társaságirányítási dokumentumok alpont alatt. A főbb kockázatok áttekintő ismertetése a 20-F jelentés 3. részében (Risk Factors) található meg.

A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.

Igen

Nem (magyarázat)

A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltységét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.

Igen

Nem (magyarázat)

Megjegyzés: részvényalapú ösztönzési rendszer jelenleg nincs a Társaságnál.

A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.

Igen

Nem (magyarázat)

Javaslatoknak való megfelelés szintje

| | | |
|----------|---|----------------------|
| J 1.1.3 | A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.1 | A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.2 | A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.3 | A társaság honlapján az 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.4 | Az 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.5 | A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.6 | A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését. (Nem értelmezhető, tekintve, hogy nem volt indítvány a napirendi pontok kiegészítésére.) | Igen / Nem |
| J 1.2.7 | A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.2.11 | A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat. | Igen / <u>Nem</u> |
| J 1.3.1 | A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta. (Megjegyzés: a Társaság Alapszabálya – amelynek jóváhagyása közgyűlési kompetencia - értelmében a Közgyűlés elnöke az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által kijelölt személy, külön szavazás nélkül.) | Igen / <u>Nem</u> |
| J 1.3.2 | Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.3.3 | A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon. (Megjegyzés: bár a Társaság Alapszabálya erre irányuló kifejezett rendelkezést nem tartalmaz, azonban a gyakorlat az, hogy a Társaság nem zárja ki a Közgyűlésen harmadik személyek részvételét.) | Igen / <u>Nem</u> |
| J 1.3.4 | A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, | <u>Igen</u> / |

| | | |
|----------|--|----------------------|
| | észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott. | Nem |
| J 1.3.5 | A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan. (A Társaság a közgyűlésen meg nem adott választ a közgyűlést követő 4. napon tette közzé.) | Igen/ <u>Nem</u> |
| J 1.3.6 | A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.3.7 | A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.3.11 | Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.3.12 | A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.4.1 | A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 1.4.2 | A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit. (Nem értelmezhető, a Társaság ilyen irányú elveket nem dolgozott ki.) | Igen/ Nem |
| J 2.1.2 | Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.2.1 | A felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság eljár. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.3.2 | A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.3.3 | Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.4.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.4.2 | A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek. | <u>Igen</u> / Nem |

| | | |
|----------|--|----------------------|
| | | Nem |
| J 2.4.3 | A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.5.2 | Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették. | Igen / <u>Nem</u> |
| J 2.5.3 | A társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét. | Igen / <u>Nem</u> |
| J 2.5.6 | A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.7.5 | Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.7.6 | A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.8.2 | Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.8.10 | A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat. | Igen / <u>Nem</u> |
| J 2.8.12 | A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.9.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.9.4 | Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 2.9.5 | A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében. | <u>Igen</u> / Nem |
| J 3.1.2 | Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben. (Megjegyzés: a Társaságnál jelölőbizottság nem működik, a többi | <u>Igen</u> / Nem |

testület vonatkozásában adtuk meg a választ.)

| | | |
|----------|--|---------------------|
| J 3.1.4 | A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához. | Igen/ Nem |
| J 3.1.5 | A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat. | Igen/ Nem |
| J 3.2.2 | Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól. | Igen/ Nem |
| J 3.3.3 | A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben. (Megjegyzés: nem értelmezhető, mert a Társaságnál nem működik jelölőbizottság.) | Igen/ Nem |
| J 3.3.4 | A jelölőbizottság tagjainak többsége független. (Megjegyzés: nem értelmezhető, mert a Társaságnál nem működik jelölőbizottság.) | Igen/ Nem |
| J 3.3.5 | A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra. (Megjegyzés: nem értelmezhető, mert a Társaságnál nem működik jelölőbizottság.) | Igen/ Nem |
| J 3.4.5 | A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről. | Igen/ Nem |
| J 3.4.6 | A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll. | Igen/ Nem |
| J 4.1.4 | A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább a 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek. | Igen/ Nem |
| | Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket. | Igen/ Nem |
| J 4.1.7 | A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el. | Igen/ Nem |
| J 4.1.16 | A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait. | Igen/ Nem |