

A MAGYAR TELEKOM NYRT. FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE

Jóváhagyta a Magyar Telekom Nyrt. Igazgatósága 2008. március 18-án 3/4 (2008.03.18.) sz.
határozatával és

Felügyelő Bizottság 2008. március 26-án 1/7 (2008. 03. 26.) sz. határozatával.

A Jelentést az Audit Bizottság 2008. március 19-i ülésén tekintette át és véleményezte.

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 Felelős Társaságirányítási Ajánlásai („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 Felelős Társaságirányítási Jelentését és nyilatkozatát.

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 valótlanlásából, illetve a bejelentés késedelméből 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 a Közgyűlés hatáskörébe tartozik. 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, az emberi erőforrás vezérigazgató-helyettes, a gazdasági vezérigazgató-helyettes, a műszaki vezérigazgató-helyettes, az új üzleti területek és üzletfejlesztési üzletág vezetője, a lakossági szolgáltatások üzletág vezetője és a vállalati szolgáltatások üzletág vezetője. 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 vagy az Igazgatóság 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.magyartelekom.hu/befektetoknek/doc/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 felsővezetés tagjainak bemutatása elérhető a Magyar Telekom internetes honlapján:

- <http://www.magyartelekom.hu/befektetoknek/vallalatiranyitas/igazgatosag/tagok.vm>
- <http://www.magyartelekom.hu/befektetoknek/vallalatiranyitas/felugyelobizottsag/tagok.vm#>
- <http://www.magyartelekom.hu/rolunk/felsovezetok.vm>

A Társaság Igazgatósága legalább hat, de legfeljebb tizenegy tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja meg. Jelenleg a Magyar Telekom Igazgatósága nyolc 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 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 testületként jár el. Tagjai sorából elnököt választ és az ügyrendjében foglalt kivételekkel, egyszerű többséggel hozza meg döntéseit. Jelenleg a Magyar Telekom Felügyelő Bizottsága tizenegy tagú. A tagokat az évi rendes Közgyűlés választja meg három éves időtartamra. 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. Dr. Szapáry György, aki 2007. március 1. és 2007. december 10. között volt tagja a Felügyelő Bizottságnak, a Gt. alapján szintén függetlennek minősülő Felügyelő Bizottsági tag volt.

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 2007. üzleti évben öt alkalommal ülésezett az előzetes ülésterv szerint a tagok 94 %-os átlagos részvételi aránya mellett. A jelenlét személyesen vagy telefonkonferencia útján valósult meg. Az Igazgatóság nyolc esetben írásos szavazással hozott határozatot az ügyrendben szabályozott telefaxos szavazási eljárással.

Az Igazgatóság által a 2007. évben tárgyalt legfontosabb témák az alábbiak voltak:

- döntés a menedzsment 2006. évi prémium kitűzéseinek értékeséről a Javadalmazási Bizottság javaslata alapján;
- javaslat a Közgyűlés részére a 2006. évi pénzügyi beszámolók elfogadására, az adózott eredmény felhasználására, valamint az osztalék mértékére;
- 2008. évi teljesítmény-management célok megállapítása;
- középtávú stratégia elfogadása, pénzügyi tervezés a 2007-2009 évekre;
- M&A döntések (pl. Emitel Zrt., T-Online Zrt. beolvadása);
- javaslat az új, 2008. januárjától működő, ügyfélközpontú működési modellre;
- megfelelőségi program áttekintése.

A Felügyelő Bizottság a 2007. évi üzleti évben 89% átlagos részvételi arány mellett 4 ülést tartott, továbbá 2 alkalommal ülés tartása nélkül hozott írásbeli határozatot.

A Felügyelő Bizottság által a 2007. évben tárgyalt legfontosabb témák az alábbiak voltak:

- megvizsgálta a Közgyűlés napirendjén szereplő jelentéseket és előterjesztéseket;
- megtárgyalta a menedzsment beszámolóit: a Csoport pénzügyi beszámolókat, a Csoport Stratégiát, a Csoport akvizíciós tevékenységről szóló jelentéseket; a Társaság szervezet átalakítását;
- megtárgyalta a Belső ellenőrzés tevékenységéről szóló beszámolókat és a Belső ellenőrzés Ellenőrzési tervét;
- áttekintette a Társasági megfelelőségi program előrehaladását;
- áttekintette az Audit Bizottság tevékenységéről szóló beszámolókat.

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 2007. évre vonatkozó önértékelése a Társaság honlapján tekinthető meg. Az önértékelésnél elsősorban

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

A Felügyelő Bizottság 2007. évi teljesítményének értékelése során többek között a következő szempontokat vette figyelembe:

- a Felügyelő Bizottság szervezete, illetve tagsága, továbbá a Felügyelő Bizottság működése a Társaság Alapszabályában, illetve a Felügyelő Bizottság Ügyrendjében foglaltak szerint biztosított volt-e a 2007. üzleti évben;
- a Felügyelő Bizottság a Társaság Alapszabályában, illetve a Felügyelő Bizottság Ügyrendjében foglaltak szerinti jogállása, hatáskörei és feladatai alapul vételével megfelelően elvégezte-e tevékenységét a 2007. üzleti évben;
- a Felügyelő Bizottság az egyes külön-külön megvizsgált esetekben szükségesnek tart-e további intézkedést vagy nyomon követő lépést.

A Felügyelő Bizottság 2007. 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 területen, tapasztalat gazdasági és pénzügyi területen, kormányzerveknél, továbbá az EU Postai és Távközlési Kormányzati Szakértői Bizottságának tagjaként.
- Jutta Burke: Tapasztalat US GAAP és IFRS szerinti jelentéskészítésben, US GAAP és 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.
- Varju György: Tapasztalat munkavállalói képviselőként, Üzemi Tanácsi elnökeként és a Központi Üzemi Tanács tagjaként.
- Kadlót Gellért: Tapasztalat munkavállalói képviselőként és Üzemi Tanácsi elnökként.

A Felügyelő Bizottság Elnöke kezdeményezte a Felügyelő Bizottság Ügyrendjének módosítását, melyben rögzítésre kerülnek azok a források, amelyekre támaszkodva a Felügyelő Bizottság el tudja látni ellenőrzési feladatait, tekintettel arra, hogy a Felügyelő Bizottság elkötelezett hatékonyságának növelése és a Társaság tőzsdei megfelelése iránt.

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.magyartelekom.hu/befektetoknek/vallalatiranyitas/ellenorzobizottsag/fooldal.vm>).

Az Audit Bizottság tagjainak megbízatása 2007. április 26-ától 2010. május 31. napjáig tart. (Dr. Szapáry György 2007. december 10-i hatállyal lemondott Audit Bizottsági tagságáról.)

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 2007. évi üzleti évben 86 % átlagos részvételi arány mellett 9 ülést tartott. Az Audit Bizottság továbbá 5 alkalommal ülés tartása nélkül hozott írásbeli határozatot, összesen 9 témakörben.

Az Audit Bizottság minden ülésén – eltekintve az Audit Bizottság döntése szerint zárt ülés keretében tárgyalt napirendi pontoktól – részt vett a Társaság gazdasági vezérigazgató-helyettese, a Belső ellenőrzés vezetője, a független külső könyvvizsgáló, a PricewaterhouseCoopers Kft. („PwC”) képviselői, továbbá kinevezését követően a Csoport megfelelőségi igazgató.

Az Audit Bizottság 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 2006. évi könyvvizsgálat;
- független könyvvizsgálói jelentések a Magyar Telekom Csoport Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) szerint elkészített 2006. évi Konszolidált Éves Beszámolójáról és a Társaság magyar számviteli törvény („HAR”) szerint elkészített 2006. évi Éves Beszámolójáról;
- a független könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatása;
- a PwC hivatalos írásbeli nyilatkozata, melyben a Függetlenségi Szabványügyi Testület (‘Independence Standards Board’) 1. sz. szabványa szerint ismerteti a Társasághoz fűződő viszonyát;
- a Társaság könyvvizsgálatának elvégzéséért személyében felelős természetes személy könyvvizsgáló, valamint helyettes könyvvizsgáló kijelölése;
- a 2005-2006. évi Vezetői Levél és a Társaság vezetőségének válasza;
- független könyvvizsgálói jelentés a Társaság pénzügyi jelentéseket érintő 2006. december 31-ei belső kontrollkörnyezetének vezetőség általi értékeléséről és hatékonyságáról;
- a 2007. 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 beszámoló, a Belső ellenőrzés Ellenőrzési terve;
- a Magyar Telekom Csoport IFRS szerint elkészített 2006. évi Konszolidált Éves Beszámolója és a Társaság HAR szerint elkészített 2006. évi Éves Beszámolója;
- SOX 404 megfelelés, Éves jelentés a Magyar Telekom SOX megfeleléseiről és belső kontroll rendszeréről, jelentős SOX megfelelési hiányosságok státusza;
- a Magyar Telekom 2005. és 2006. december 31-ével végződött üzleti évre vonatkozó 20-F éves jelentései;
- a Magyar Telekom Csoport kockázatkezelési rendszere, negyedéves kockázatkezelési jelentések;
- a pénzügyi beszámolási rendszer működése a Magyar Telekomnál;
- a Független Vizsgálattal kapcsolatos kérdések;
- a Független Vizsgálat során feltárt hiányosságokra válaszul adott javító intézkedések megfelelősége és a megfelelőségi program végrehajtása.

Bár 2007-ben volt példa arra, hogy az Igazgatóság az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést hozott, azonban 2008. februárjában megszületett az Audit Bizottság javaslatának megfelelő döntés.

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

<http://www.magyartelekom.hu/english/investorrelations/corporategovernance/auditcommittee/main.vm>

Javadalmazási Bizottság:

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

Jelenlegi tagjai:

- Frank Odzuck
- Michael Günther
- Dr. Ralph Rentschler

A tagok szakmai bemutatása a Társaság honlapján megtalálható:

(<http://www.magyartelekom.hu/befektetoknek/vallalatiranyitas/igazgatosag/tagok.vm>).

A bizottság általános működésének rendjét a bizottság ügyrendje tartalmazza:

(http://www.magyartelekom.hu/befektetoknek/doc/JavBizUgyrend_hun.pdf)

2007-ben a Javadalmazási Bizottság 3 ülést tartott.

A megtárgyalt témák:

- 2007. március: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2006. évi célkitűzéseinek értékelése és személyi kérdések (részvételi arány: 100%)
- 2007. szeptember: személyi kérdések (részvételi arány: 100%)
- 2007. december: a Magyar Telekom Csoport top vezetői 2008. évi célkitűzéseinek meghatározása (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, 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 beszámolónk megfeleljenek a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Sztendereknek (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 szintjét határoztuk meg:

- A vállalati szintű kontrollok az alábbiakat tartalmazzák (összhangban a PCAOB 5. számú Audit Sztenderddel):
 - 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 kockázatkezelése 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.

Az alkalmazott belső kontroll keretrendszer követelményeivel összhangban a vezetőség minden pénzügyi évben értékeli a belső kontroll rendszer hatékonyságát. A vezetőség 2007-re vonatkozó értékelése még folyamatban van, de az eddig rendelkezésre álló információk alapján úgy gondoljuk, hogy a belső kontroll rendszer hatékonyan működött abban, 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.

Kockázatkezelési politika

Társaságunk irányelve szerint a részvényeseink és a befektetőink számára közzétett beszámolóknak pontosnak és teljesnek kell lenniük, továbbá minden vonatkozásban tükrözniük kell a valós pénzügyi helyzetünket és működési eredményünket. Ezen beszámolókat az alkalmazandó törvényeknek, előírásoknak és szabályozásoknak megfelelő rendszerességgel kell készíteni. Ide tartozik a Budapesti Értéktőzsdének, valamint a SEC-nek a szabályzata is. Annak érdekében, hogy ezen céloknak megfeleljünk, a Társaságnál Közzétételi Bizottság működik, továbbá folyamatosan fejlesztjük kockázatkezelési politikánkat.

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 vezérigazgatói utasítás 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 szervezeteinknek negyedévente kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait. Ezen kockázatok kiértékelése után az eredményt a vezetőség, 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 munkatársak felelősségét a kockázatok követésére és kezelésére vonatkozóan vezérigazgatói utasítás szabályozza. Távoztatással 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.

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

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 2007. üzleti évben audit típusú szolgáltatásokon kívül a még következő típusú szolgáltatásokat nyújtotta a Társaság számára:

- audittal kapcsolatos szolgáltatások;
- adó 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, 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 megkövetelt, a BÉT, a NYSE, a SEC és a PSZÁF számára közzéteendő információ (éves és negyedéves beszámolók, 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 Csoport befektetői kapcsolatok weblapján 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, ellenőrzése, 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.

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, 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) 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 és (b) bennfentes információk átadását más, értékpapírokkal kereskedő személyek számára (a továbbiakban: ötletadás bennfentes információk alapján).

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

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

A kereskedelemre vonatkozó irányelvek:

- A Magyar Telekom nyomatékosan ajánlja, hogy az összes bennfentes személy tartózkodjon bármiféle olyan, a Magyar Telekom értékpapíraival folytatott tranzakciótól, amely nem az „ablak-időszakban” zajlik, vagyis nem a negyedéves vagy éves pénzügyi eredmények közzétételét követő harmadik (3.) kereskedési nap és az azt követő tizedik naptári nap közötti időszakban (un. „ablak-időszak”).
- Amennyiben az adott személy nincs bennfentes információ birtokában, úgy a Magyar Telekom értékpapíraival való kereskedelem legbiztonságosabb időszaka általában az „ablak-időszak” első néhány napjára esik. Az „ablak-időszakokon” kívüli időszakokban sokkalta érzékenyebb kérdés a Magyar Telekom értékpapírokkal való kereskedelem a vonatkozó értékpapír-törvényeknek való megfelelés szempontjából. Azonban a Magyar Telekom értékpapíraival való kereskedelem 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 kezdenek 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 nyilvánossághozatalától számított harmadik 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 utasítás betartásáért függetlenül attól, hogy a Magyar Telekom javasolt-e az adott vagy bármely más bennfentes személynek valamilyen „ablak-időszakot”. A Társaságnál érvényben levő utasításban 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 kereskedelmi irányelvek mellett az utasítás úgy rendelkezik, hogy a Tpt-ben foglalt bizonyos kiegészítő irányelvek is vonatkoznak a bennfentes személyek meghatározott kategóriáira.

A Magyar Telekom az utasításban felhívja a figyelmet, hogy a bennfentes személyek, azon túl, hogy a bennfentes információkat nem használhatják fel a saját hasznukra történő értékpapír kereskedelem céljából, nem adhatnak bennfentes információon 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 és a Magyar Telekom 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.magyartelekom.hu/befektetoknek/doc/alapszabaly.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 részvényesire, egyéb szerveire és tisztségviselőire is.

A Társaság minden évben legalább egy alkalommal köteles közgyűlést tartani - Évi Rendes Közgyűlés -, amelyen a Társaság mérlegét megállapítják. Az Évi Rendes Közgyűlést legkésőbb az üzleti évet követő év április 30-ig kell megtartani. A Társaság az Évi 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 részvényeknek több mint a felét képviselő részvényesek személyesen vagy meghatalmazott útján a Közgyűlésen a Közgyűlést összehívó hirdetményben megszabott időponttól számított 60 percen belül megjelennék. 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.magyartelekom.hu/befektetoknek/doc/alapszabaly.pdf>

11. Javadalmazási nyilatkozat

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

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

Az Ügyvezető Bizottság tagjainak javadalmazása

Az Ügyvezető Bizottság tagjainak javadalmazási csomagja a stratégiai befektető iparági jellegzetességeket is tükröző, magyarországi vonatkozásban felhasználható, 2002-ben kiadott javadalmazási irányelveinek (Global Compensation Guideline for Senior Executives of the Deutsche Telekom Group) megfelelően került kialakításra.

A javadalmazási csomag elemeinek nagyságára - hazai jövedelem benchmark elemzések alapján - a Javadalmazási Bizottság tesz javaslatot. A végleges döntést a Magyar Telekom Igazgatósága hozza meg. Az Ügyvezető Bizottság tagjainak javadalmazását évente egy alkalommal kerülnek felülvizsgálatra.

A javadalmazási csomag az alábbi elemekből tevődik össze:

Alapbér

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

Változó bér

Az éves célprémium általában a kereset 45%-a, amely az év elején kitűzött, Magyar Telekom Csoport stratégiai céljaiból lebontott, személyre szabott célkitűzések teljesítésének megfelelő mértékben fizethető. A célkitűzések túlteljesítése esetén többlet prémium kerül kifizetésre.

A prémium célkitűzés szerkezetét, valamint a többletprémium maximális mértékét a stratégiai befektető Javadalmazási irányelvei határozzák meg.

Menedzsment ösztönző program

A 2004-ben bevezetett, évente induló készpénz alapú program a Magyar Telekom részvényárfolyam teljesítményéhez kötődő, igen szigorú, évente meghatározott sikerparaméterek teljesítése alapján biztosít jövedelmet a résztvevőknek. A program évente egy alkalommal, 5 éven keresztül indul, tehát az utolsó csomag 2008-ban indul el. A juttatás mértékét az éves céljövedelem (alapbér + 100 %-os teljesítés esetén fizethető prémium) hányadában határozzuk meg, valamennyi Ügyvezető Bizottság tag esetében azonos arányban.

Egyéb juttatások és szociális juttatások

Az egyéb juttatási elemeket a hazai benchmark adatok és a stratégiai befektető szabályozásainak figyelembe vételével, a költséghatékonyságot szem előtt tartva került kialakításra (pl. személyi használatú gépkocsi, mobil telefon, vezetői biztosítások, stb.).

Az egyéb és szociális juttatások esetében a Magyar Telekom az adott tárgykörre kiadott politikájának, Kollektív Szerződésének, illetve szabályzatainak megfelelően jár el.

Az Igazgatóság operatív tagjainak szerződése határozott időre szól, megszüntetésére a Munka törvénykönyvében foglaltak szerint kerülhet sor.

A 2007. december 31-el végződött évben az Ügyvezető Bizottság tagjainak javadalmazása összesen 740,5 millió Ft-ot tett ki. Összhangban a 20-F tőzsdei jelentéssel – figyelemmel a személyes adatokra vonatkozó jogszabályokra – személyre beazonosítható adatokat a Társaság az erre vonatkozó politikájának megfelelően nem tesz közzé.

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)
- A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.
Igen Nem (magyarázat)
- A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.
Igen Nem (magyarázat)
- 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 és 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 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)

Mivel az új Felelős Társaságirányítási Ajánlások 2007. október végén kerültek közzétételre, a 2007. üzleti évben az éves felelős vállalatirányítási jelentés kapcsán a Felügyelő Bizottság még nem kérte függetlennek tartott tagjaitól a függetlenség megerősítését. 2007. évi teljesítményének értékelése során azonban a függetlenség tényét is figyelembe vette a testületi tagok személyenkénti értékelésénél.

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)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, mivel a Társaságnál 2007-ben 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 utasítás 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 utasítás 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)

2007-ben nem voltak e témában kidolgozott irányelvek, de vizsgáljuk a bevezethetőségüket. A menedzsment munkájának értékelése és javadalmazása a stratégiai befektető által kidolgozott irányelvek alapján történik.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, tekintve, hogy a javadalmazási irányelvek még nincsenek bevezetve.

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

Igen

Nem (magyarázat)

Nem értelmezhető, tekintve, hogy a javadalmazási irányelvek még nincsenek kidolgozva. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíját a Közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá

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 2007-ben 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)

A kockázatkezelési rendszer felügyeletét a Magyar Telekom Audit Bizottsága látja el.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A stratégiai befektető, a Magyar Telekom Ügyvezető Bizottság és az Audit Bizottsága negyedévente tájékoztatást kap a Társaság kockázati kitettségéről, valamint évente a kockázatkezelési rendszer változásairól. Az Ügyvezető Bizottság arról tájékoztatja az Igazgatóságot, hogy a kockázatkezelési eljárásokat áttekintette.

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

Igen

Nem (magyarázat)

Bár a Társaságnál érvényben levő hatáskörmegoszlás alapján a főbb kockázati területek azonosítása nem az Igazgatóság feladatai közé tartozik, a Társaságnál minden lényeges, a belső és külső tevékenységhez kapcsolódó kockázat, a pénzügyi és jogi követelményeknek való megfeleléshez kapcsolódó, valamint számos egyéb kockázat egy jól meghatározott belső mechanizmus alapján kerül kiértékelésre és kezelésre az előző válaszban megjelölt testületek részvételével. Minden leányvállalatunknak, üzletágunknak, ágazatunknak és más szervezetünknek negyedévente kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait. 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.

A kockázatkezelési rendszert kockázatkezelési kézikönyv és a kockázatkezelésről szóló vezérigazgatói utasítás szabályozza.

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

Igen

Nem (magyarázat)

Az Igazgatóság a pénzügyi beszámolókra vonatkozóan hagyta jóvá a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A menedzsment kialakította a pénzügyi jelentéskészítéshez kapcsolódó belső kontroll környezetet, mely a pénzügyi beszámolók megbízhatóságát célozza. A menedzsment kialakította továbbá a megfelelési kockázatok lefedését biztosító belső kontroll környezetet, amely a nem etikus üzleti magatartásból adódó kockázatok kezelését biztosítja. Minden leányvállalatunknak, üzletágunknak, ágazatunknak és más szervezetünknek negyedévente kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait. A Sarbanes-Oxley törvény előírja a befektetői döntéseket befolyásoló kockázatok azonnali közzétételét. Ennek keretében a cégcsoport szervezeteinek minden tudomásukra jutó jelentős új tény, információt illetve kockázatot azonnal jelenteniük kell.

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

Igen

Nem (magyarázat)

Az Igazgatóság a pénzügyi beszámolók felett érvényesülő belső kontrollok rendszerét hagyta jóvá. A belső kontrollok rendszere azonban nem terjed ki pl. az üzleti tervben megfogalmazott célok elérésének ellenőrzésére.

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 Megfelelési 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 Magyar Telekom Csoport függetlenített belső ellenőrzési szervezete, a Csoport ellenőrzési igazgatóság (2007. évi elnevezése szerint: Belső Ellenőrzési Igazgatóság) szervezeti szempontból közvetlenül a vezérigazgató alá tartozik.

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 beszámolóképzésre 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.

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

Igen **Nem** (magyarázat)

A belső kontrollok működtetése nem az igazgatóság, hanem a menedzsment kompetenciáját képezi.

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 belső kontrollok működtetése nem az igazgatóság, hanem a menedzsment kompetenciáját képezi.

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 Tőzsdén 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 könyvvizsgálatot 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 jelölttől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen **Nem** (magyarázat)

Mivel a Közgyűlés a 2006. üzleti évben 2 éves időtartamra választotta meg a Társaság könyvvizsgálóját a 2007. üzleti évben nem került sor könyvvizsgáló választásra, feltáró nyilatkozat bekérésére.

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. 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)

Azonban a Közzétételi Bizottságra vonatkozó, a közzétételi folyamatokat is szabályozó vezérigazgatói utasítást az Igazgatóság is jóváhagyta. A nyilvánosságra hozatalra vonatkozóan az egyes szervezeti egységek feladatait vezérigazgatói utasítás 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 4.1.1. pontban hivatkozott utasítás ezen eljárásokra nem terjed ki.

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 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 Társaság az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság belső szervezetéről, működéséről, az Igazgatóság és a menedzsment munkájáról, a Felügyelő Bizottság tagjainak személyenkénti értékelésekor figyelembe vett szempontokról adott tájékoztatást, de az Igazgatósági tagok személyenkénti értékelése 2007-ben nem történt meg.

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 nyilatkozat az irányelveket nem tartalmazza, de a többi szempontnak megfelel.

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/Vállalatirányítás 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 közzétételekor, 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 érdekeltiségét 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.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta. (Megjegyzés: a Társaság Alapszabálya - melynek 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.	<u>Igen</u> / Nem
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	Igen / <u>Nem</u>
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

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.	Igen / 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.	Igen / 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. .	Igen / Nem
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	Igen / Nem
J 2.8.2	Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alelveket 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.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	Igen / Nem
J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	Igen / 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 testület vonatkozásában adtuk meg a választ.)	Igen / Nem

J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.5	A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.2.2	Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<u>Igen</u> / 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 / <u>Nem</u>
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	<u>Igen</u> / Nem
J 4.1.4	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább a 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	Igen / <u>Nem</u>
	Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.7	A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	<u>Igen</u> / Nem
J 4.1.16	A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	<u>Igen</u> / Nem