



A MAGYAR TELEKOM NYRT.

KOCKÁZATKEZELÉSI IRÁNYELVE

Bevezetés

A Magyar Telekom Magyarország vezető telekommunikációs szolgáltatójaként a telekommunikációs és informatikai iparágban bizonytalanságoknak és változásoknak van kitéve. Ahhoz, hogy a Társaság ebben a folyamatosan változó környezetben sikeresen működhessen, szisztematikusan azonosítani, értékelni és kezelni kell a kockázatokat.

Kockázatkezelési rendszerre nemcsak üzleti szempontból van szükség, hanem tőzsdei céggént a Magyar Telekom kötelezettsége is, hogy kockázatkezelési rendszert működtessen, és kockázati jelentést készítsen befektetői tájékoztatására.

A Társaság átfogó kockázatkezelési rendszerének kialakításakor a Budapesti Értéktőzsde ajánlásaiban, valamint egyéb nemzetközi vonatkozó szabályokban rögzítettek szerint járt el.

A csoportszintű kockázatkezelési rendszer a stratégiai, működési, pénzügyi, megfelelőségi, jogi kockázatokra terjed ki, a Társaság konszolidált vállalataira is vonatkozóan. A cél e kockázatok korai felismerése, figyelemmel kísérése és megfelelő kezelése.

Kockázatkezelési irányelv

A Magyar Telekom Nyrt. irányelve, hogy a részvényeseinek és a piaci szereplőknek szóló közzétételek pontos és teljes képet adjanak a Magyar Telekom Csoportról, és minden vonatkozásban tükrözzék annak pénzügyi helyzetét és működési eredményét. Ezen közzétételek az alkalmazandó törvényeknek, előírásoknak és szabályozásoknak megfelelő rendszerességgel készülnek.

A kockázatkezelési rendszer szervezete és folyamata

Annak érdekében, hogy a Társaság ezen céloknak megfeleljen, folyamatosan fejlesztésre és rendszeresen felülvizsgáltra kerül a kockázatkezelési rendszer elemeinek működőképessége és hatékonysága. A Magyar Telekom kockázatkezelési rendszere magában foglalja a kockázatok azonosítását, hatásuk felmérését, szükséges intézkedési tervek kialakítását, valamint ezek hatékonyságának és eredményeinek követését.

A Magyar Telekom a csoportszintű kockázatkezelési szervezet által kialakított, az Igazgatóság által jóváhagyott kockázatkezelési irányelvek mentén végzi a kockázatkezelési tevékenységet.

Az egyes szervezetek kockázattulajdonosai felelősek a kockázatok azonosításáért, jelentéséért, értékeléséért és folyamatos nyomon követéséért, mindezt a kockázatkezelési folyamat keretrendszerének megfelelően kell végezniük a központi kockázatkezelési szervezet felügyelete mellett.

A menedzsment figyelembe veszi a potenciális kockázatokat az éves tervezési folyamatban.

A kialakított kockázatkezelési standard folyamat keretet biztosít a következő program elemekre:

- A kockázatok teljeskörű beazonosítása az összes szervezet bevonása által;
- A kockázatok beazonosítása után a kockázatok részletesebb elemzése, értékelése és számszerűsítése egy meghatározott módszertan szerint (a bekövetkezési valószínűségük és lehetséges hatásuk becslésével). A kockázatok értékelése lehetővé teszi, hogy a menedzsment hatékonyabban tudjon azokra a kockázatokra fókuszálni, amelyek a Csoport stratégiai célkitűzéseit szignifikáns mértékben befolyásolják.
- Ezt követően döntés születik a konkrét cselekvési irányról a kockázatok csökkentése érdekében.
- Az adott kockázattulajdonos végrehajtja, nyomon követi és értékeli a kapcsolódó intézkedéseket.

Ezek a lépések szükség szerint ismétlődnek azért, hogy tükrözzék az aktuális fejlesztéseket, döntéseket.



A kockázatkezelési rendszer hatékony működtetése érdekében a Magyar Telekomban biztosítani kell, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit, amit a Társaság szervezetei a rendszeres Magyar Telekom csoportszintű kockázati jelentés útján támogatnak. Ugyanakkor a Magyar Telekom az üzleti terveihez kapcsolódó kockázatokat is folyamatosan értékeli és kezeli, valamint figyelembe veszi a kockázatkezelési folyamat során.

A Magyar Telekom működésére ható kockázati tényezők rendszeresen felülvizsgálatra kerülnek. Minden leányvállalatnak és szervezetnek kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait.

Ezen kockázatok kiértékelése után az eredmény egy csoportszintű kockázati jelentés formájában az Igazgatóság, az Auditbizottság részére, illetve a Deutsche Telekom Risk management szervezete felé beterjesztésre kerül. Ez a rendszeres beszámoló biztosítja a legjelentősebb kockázatok felügyeletét, a naprakész kockázatcsökkentő intézkedések meglétét és rendszeres nyomon követését.

A Társaság negyedéves kockázatjelentési rendszerét folyamatos, proaktív jelentési kötelezettség egészíti ki csoportszinten. Ennek keretében a cégcsoport szervezeteinek és leányvállalatainak minden tudomásukra jutó, a jelentési kötelezettség feltételeinek megfelelő 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-helyetttest. A munkatársak felelősségét a kockázatok követésére és kezelésére vonatkozóan belső utasítás szabályozza.

A kockázatok értékelését hároméves időszakra végzi a Magyar Telekom Csoport. Ha a kockázat értékelési időszakon túl is léteznek jelentős kockázatok, ezeket a Társaság folyamatosan figyelemmel kíséri.

A kockázatok szisztematikus kezelése mellett a lehetőségek azonosítása és stratégiai, pénzügyi értékelésük lényeges része a Magyar Telekom Csoport éves tervezési folyamatának. Ez lehetővé teszi a Társaság számára, hogy ezeket a lehetőségeket figyelembe vegye az előrejelzéseiben.