



Felelős Társaságirányítási Jelentés

2008

Diákhitel Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2009. április

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Részvényes, tulajdonosi jogok gyakorlása.....	3
II.	Az Igazgatóság feladata, összetétele, működése.....	3
III.	Az Igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása, a Társaság Menedzsmentje	4
IV.	A menedzsment munkájának értékelése, javadalmazás.....	4
V.	A Felügyelőbizottság feladata, összetétele, működése	5
VI.	Az Audit Bizottság feladata, összetétele, működése.....	6
VII.	Egyéb bizottságok	6
VIII.	Könyvvizsgáló.....	6
IX.	Belső kontrollok rendszere.....	6
X.	A Társaság közzétételi politikája	8
XI.	A Társaság bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikája.....	9
XII.	Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat.....	10

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2008. január 1-jétől hatályos rendelkezése (95/B.§) – melyet a 2008. évben induló üzleti évről készített beszámolóra kell először alkalmazni – előírja, hogy az Európai Gazdasági Térség valamely államának szabályozott piacán kereskedésre befogadott átruházható értékpapír kibocsátójának az üzleti jelentésével egyidejűleg vállalatirányítási nyilatkozatot is közzé kell tennie. A Diákhitel Központ Zrt. (a továbbiakban: Társaság) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírai a Budapesti Értéktőzsdére kerültek bevezetésre. A Társaság jelen, 2008. évi felelős társaságirányítási jelentésében a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai – elérhetőek a www.bet.hu oldalon – alapján elkészített Felelős Társaságirányítási Nyilatkozatát szerepelteti.

I. RÉSZVÉNYES, TULAJDONOSI JOGOK GYAKORLÁSA

A Társaság egyszemélyes részvénytársaság, amelynek részvényei 100%-ban a Magyar Állam tulajdonában állnak. A tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács (a továbbiakban: Részvényes) gyakorolja. A Tanács feladatait a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján, annak ügyvezető szerveként látja el.

A Társaságnál közgyűlés nem működik. A közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.

II. AZ IGAZGATÓSÁG FELADATA, ÖSSZETÉTELE, MŰKÖDÉSE

Az Igazgatóság hét tagból áll. Az Igazgatóság elnöke Lucz Zoltánné. Az Igazgatóság tagjait a Részvényes jelöli ki öt éves időtartamra. Az Igazgatóságnak tagja a mindenkori vezérigazgató. Az Igazgatóság tagjai közül öt éves időtartamra elnököt választ. Az Igazgatóság tagjainak felsorolása és rövid bemutatása a Társaság honlapján található (www.diakhitel.hu). Az Igazgatóság tagjai – a vezérigazgató kivételével – külső, független tagoknak minősülnek, a Társasággal a tagsági jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem állnak.

Az Igazgatóság ülésének előkészítése az Igazgatóság elnökének a feladata. Az Igazgatóság szükség szerint, de legalább negyedévente egyszer ülésezik. Az Igazgatóság ülést akkor is össze kell hívni, ha az a Társaság érdekében szükséges, valamint ha azt az Igazgatóság tagjai közül bármelyik tag az ok és cél megjelölésével az elnöktől kéri. Az Igazgatóság üléseit az elnök, akadályoztatása esetén bármelyik két igazgatósági tag hívja össze. Az Igazgatóság üléseire a Felügyelőbizottság elnökét meg kell hívni. Az Igazgatóság elnöke az ülésre – tanácskozási joggal – a Társaság könyvvizsgálóját és más személyt is meghívhat. Az igazgatósági ülést írásban kell összehívni a napirend, a hely és az időpont megjelölésével. Az igazgatósági ülésen a tagok csak személyesen vehetnek részt, meghatalmazottal nem képviselhetik magukat.

Az Igazgatóság határozatképes, ha az ülésen a tagok kétharmada, de legalább három tag jelen van. Az Igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza meg, szavazategyenlőség esetén az indítvány elvetettnek tekintendő.

Az Igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni. Bármely tag kérésére szószerinti jegyzőkönyvet kell felvenni. A jegyzőkönyvet az Igazgatóság tagjai közül kijelölt két hitelesítő személy, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá.

Az Igazgatóság hatáskörét, szervezetét és működését az Alapító Okirat, valamint az Igazgatóság Ügyrendje szabályozza. Az Igazgatóság Ügyrendjének megállapítása az Igazgatóság hatáskörébe tartozik. Az Alapító Okirat és az Igazgatóság Ügyrendje is elérhető a Társaság honlapján (www.diakhitel.hu).

Az Igazgatóság 88%-os átlagos részvételi arány mellett 7 ülést tartott a 2008. évben.

Tekintettel arra, hogy a Társaság szavazatainak 100%-ával rendelkező egyedüli Részvényes hatáskörébe tartozik az igazgatósági tagok megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, így a Társaság nem alakított ki külön értékelési rendszert.

III. AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A MENEDZSMENT KÖZTI FELELŐSSÉG ÉS FELADATMEGOSZTÁS BEMUTATÁSA, A TÁRSASÁG MENEDZSMENTJE

Az Igazgatóság és a vezérigazgató között a feladatok akként oszlanak meg, hogy a Társaság napi munkáját a vezérigazgató szervezi, irányítja és ellenőrzi a jogszabályok és a Társaság Alapító Okiratának keretei között, illetve a Részvényes és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik mindazoknak az ügyeknek az eldöntése, amelyek nincsenek a Részvényes vagy az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalva.

A vezérigazgató a Társaság munkaviszonyban álló alkalmazottja, felette a munkáltatói jogokat az Alapító Okiratban foglaltak szerint a Részvényes, illetve az Igazgatóság gyakorolja. Az Igazgatóság tagjainak, továbbá a Felügyelőbizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása a Részvényes hatáskörébe tartozik.

A vezérigazgató gyakorolja a Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató dönt azokról a kötelezettségvállalásokról, amelyeknek összege nem éri el a 60.000.000 (hatvanmillió) forintot, az Igazgatóság dönt azokról a kötelezettségvállalásokról, amelyeknek összege eléri, vagy meghaladja a 60.000.000 (hatvanmillió) forintot és nem tartoznak a Részvényes kizárólagos hatáskörébe. Az üzleti tervben nem szereplő 500.000.000 (ötszázmillió) forintot meghaladó kötelezettségvállalásról és tárgyi eszköz értékesítésről a Részvényes dönt.

A Társaság menedzsmentjét a vezérigazgató és két közvetlen helyettese alkotja. A Társaság vezérigazgatója Csillag Tamás. Az menedzsment tagjainak felsorolása és rövid bemutatása a Társaság honlapján található (www.diakhitel.hu).

IV. A MENEDZSMENT MUNKÁJÁNAK ÉRTÉKELÉSE, JAVADALMAZÁS

A vezérigazgató javadalmazásának megállapítása a Részvényes, még a vezérigazgató-helyettesek juttatásainak megállapítása a vezérigazgató hatáskörébe tartozik.

A vezérigazgató javadalmazása módját, mértékének főbb elveit, annak rendszerét a Részvényes által elfogadott Javadalmazási Szabályzat tartalmazza, amely a Társaság honlapján elérhető (www.diakhitel.hu).

A Javadalmazási Szabályzat és az Alapító Okirat értelmében a vezérigazgató esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a Részvényes, illetve az Igazgatóság, ennek alapján munkájának értékelését az Igazgatóság javaslata alapján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács végzi.

A vezérigazgató rendszeresen beszámoltatja a helyetteseit a saját és a közvetlen irányításuk alatt álló szervezeti egységek tevékenységéről.

V. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG FELADATA, ÖSSZETÉTELE, MŰKÖDÉSE

Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (3) bekezdése alapján a Társaságnál – mint kizárólagos állami tulajdonú gazdasági társaságnál – Felügyelőbizottság létrehozása kötelező.

A Felügyelőbizottság jelenleg hat tagból áll. A Felügyelőbizottság elnöke Árvai Csaba. A felügyelőbizottság tagjait a Részvényes jelöli ki öt éves időtartamra. Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 30.§ (4) bekezdésének megfelelően a Felügyelőbizottság elnökére az Állami Számvevőszék tesz javaslatot a vezérigazgató megkeresése alapján. A vezérigazgató a megkereséséről előzetesen tájékoztatja a Részvényest. Az Állami Számvevőszék javaslata alapján a Részvényes kijelöli a Felügyelőbizottság elnökét a felügyelőbizottsági tagok kijelölésére vonatkozó szabályok szerint. A Felügyelőbizottság elnökének visszahívásához az Állami Számvevőszék javaslata szükséges.

A Felügyelőbizottság jelenlegi tagjainak felsorolása és rövid bemutatása a Társaság honlapján található (www.djakhitel.hu). A Felügyelőbizottság tagjai külső, független tagoknak minősülnek, a Társasággal a tagsági jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem állnak.

A Felügyelőbizottság üléseit az elnök hívja össze és vezeti, akadályoztatása esetén bármelyik tag jogosult azt összehívni. A Felügyelőbizottság határozatképes, ha az ülésen a tagok kétharmada, de legalább három tag jelen van. A Felügyelőbizottság határozatait a jelenlevő tagok egyszerű szótöbbségével hozza. A Felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek a Felügyelőbizottság tevékenységében nincsen helye.

A Felügyelőbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell vezetni, amelyre az igazgatósági jegyzőkönyvre vonatkozó szabályok alkalmazandók.

A Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Részvényes elé terjesztendő minden fontosabb jelentést, továbbá a Társaság mérlegét és vagyonkimutatását. A vizsgálat eredményéről a Felügyelőbizottság elnöke számol be, mérleg esetében írásos beszámolót készít.

A Felügyelőbizottság javaslatot tesz az éves mérleg- és eredménykimutatás elfogadására és az adózott eredmény felosztására. A mérleg elfogadásáról és az adózott eredmény felosztásáról a Részvényes a Felügyelőbizottság beszámolójának ismeretében hozhat csak határozatot.

A Felügyelőbizottság 79%-os átlagos részvétel mellett 5 ülést tartott a 2008. évben.

Tekintettel arra, hogy a Társaság szavazatainak 100%-ával rendelkező egyedüli Részvényes hatáskörébe tartozik az felügyelőbizottsági tagok megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, így a Társaság nem alakított ki külön értékelési rendszert.

VI. AZ AUDIT BIZOTTSÁG FELADATA, ÖSSZETÉTELE, MŰKÖDÉSE

A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben meghatározott audit bizottság hatáskörébe tartozó feladatokat a Társaság Felügyelőbizottsága látja el.

A Felügyelőbizottság évente a belső ellenőr, illetve a saját munkatervében határozza meg az audit bizottsági funkció ellátása körébe tartozó konkrét feladatokat.

VII. EGYÉB BIZOTTSÁGOK

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság.

Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjait a Részvényes jelöl ki. Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30.§ (4) bekezdésének megfelelően a Felügyelőbizottság elnökére az Állami Számvevőszék tesz javaslatot a vezérigazgató megkeresése alapján, és személyét az Állami Számvevőszék javaslata alapján a Részvényes jelöli ki.

A vezérigazgató munkaviszonyának létesítéséről, megszüntetéséről, valamint munkaszerződésének módosításáról, javadalmazásáról szintén a Részvényes dönt.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a vezető tisztségviselők javadalmazása módjának, mértékének főbb elveit, annak rendszerét a Részvényes alakítja ki.

VIII. KÖNYVVIZSGÁLÓ

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (3) bekezdése alapján a könyvvizsgáló személyére az Igazgatóság a Felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a Részvényesnek. A javaslat alapján a könyvvizsgálót a Részvényes jelöli ki határozott időre, három üzleti év könyvvizsgálatára.

A Társaság könyvvizsgálójának hatáskörét és feladatait a vonatkozó jogszabályok és az Alapító Okirat szabályozza.

A Társaság 2008. gazdasági évének könyvvizsgálatát az Ernst & Young Kft. végezte. Címe: 1132 Budapest, Váci út 20., cégbejegyzési száma: Cg. 01-09-267553, kamarai bejegyzési száma: 001165. A Könyvvizsgálói jelentés aláírója Szabó Gergely bejegyzett könyvvizsgáló, igazolvány száma: 005676.

A Társaság könyvvizsgálója az alábbi, a könyvvizsgálathoz nem köthető, egyéb szakmai szolgáltatásokat, funkciókat látta el a 2008. évben: szakértői tanácsadás a Társaság készülő IFRS számviteli politikájának véleményezése tárgyában.

IX. BELSŐ KONTROLLOK RENDSZERE

A Társaság a belső kontrolljainak rendszerét a vonatkozó jogszabályok, illetve a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének a belső védelmi vonalak kialakításáról és működtetéséről szóló ajánlásai alapján alakítja.

A Társaság belső védelmi vonalait a felelős belső irányítási és a belső kontroll funkciók alkotják.

A felelős belső irányítást a Társaság az alábbi eszközökkel biztosítja:

- a megfelelő szervezeti felépítés kialakítása: a Társaság 2008. július 1-jétől a korábbi BPR során áttervezett, hatékony irányítást lehetővé tevő szervezeti struktúrában működik tovább;
- a megfelelő – és a fentiekben már bemutatott – testületi rendszer működtetése (Igazgatóság, Felügyelőbizottság);
- az igazgatóságtól elkülönülő ügyvezetés irányítási, felvigyázási és ellenőrzési funkcióinak hatékony és transzparens gyakorlása.

A belső kontroll funkciók – védelmi vonalak – tekintetében az alábbiak működnek a Társaságnál:

- *Kockázatkezelési funkció:* Célja annak biztosítása, hogy a Társaság a kockázatait megfelelően azonosítsa, mérje, és kezelje annak érdekében, hogy a keletkezett kockázatok mértéke ne veszélyeztesse a folyamatos működést. A Társaságnál a kockázatkezelési funkciók egyes szakterületekhez vannak rendelve, illetve több esetben független szereplőként működnek. Ezen kockázatkezelésért felelős szervezeti egységek feladata a rájuk vonatkozó részstratégia részeként a kockázatkezelési politika megalkotása, a kockázatok mérése és a kockázatkezeléssel kapcsolatos folyamatok, eljárások és hatáskörök meghatározása. A részstratégiákat, és a kockázatkezeléshez kapcsolódó jelentést is tartalmazó beszámolókat az Igazgatóság hagyja jóvá. Egységes kockázatkezelési elveket a Társaság még nem dolgozott ki, azonban a tőzsdei alaptájékoztatóban összefoglalóan elemezte a Társaság működéséből eredő kockázatokat és azok kezelési lehetőségeit. A hitelezési kockázat modellezése céljából a Társaság külső, független aktuárius szakértőt alkalmaz. A vezető testületek részletes, írott belső szabályozással felügyelik a pénzügyi és operatív tevékenységet. Amennyiben a Társaság által vállalt kockázatok mértéke nincs összhangban a stratégiákban foglaltakkal, az Igazgatóság intézkedéseket hoz a kockázatok mérséklése céljából.
- *Megfelelőség biztosítási funkció (compliance):* Célja a megfelelőségi kockázatok azonosítása és kezelése. A megfelelőségi kockázat a Társaságra vonatkozó jogszabályok, előírások, etikai szabályok be nem tartása miatt keletkező pénzügyi veszteség, vagy hírnévromlás. A compliance feladatokat a Társaságnál független szervezeti egység látja el, amely folyamatosan gondoskodik arról, hogy valamennyi üzleti folyamat a szükséges és elégséges mértékben, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelő belső szabályozást nyerjen (szabályozási feladatok), illetőleg a szabályozottság mindenkor megfeleljen ezen kritériumoknak, másrészt arról, hogy a belső szabályzatok a társaság üzleti tevékenysége során a gyakorlatban ténylegesen érvényesüljenek (operatív jellegű feladatok). Új üzleti folyamat kialakítása, vagy meglévő üzleti folyamat módosítása során a compliance ellenőrzés munkafolyamatba épített, egyéb esetben az egyedi, vagy átfogó ellenőrzések vezetői utasítás alapján zajlanak le.
- *Belső ellenőrzési rendszer:* A rendszer első elemeként a Társaság az egyes ügyviteli folyamatait és belső szabályzatait úgy alakítja ki, hogy az lehetővé tegye a *folyamatba épített ellenőrzést*. Második szintként szolgál a *vezetői ellenőrzési* funkciók működtetése, amelyek részletes szabályait belső szabályzatok tartalmazzák teljesszűrésen. Harmadik belső ellenőrzési kontrollként a Társaság teljes tevékenységét *vezetői információs rendszer* támogatja. Mindezeket túl a Társaságnál független *belső*

ellenőri szervezet működik. A belső ellenőrzési rendszer működtetésének célját, hatáskörét, feladatait, elemeit, szervezetét, az ellenőrzés lefolytatásának eljárási szabályait, az ehhez szükséges informatikai, technikai feltételek rendelkezésre állását a szervezet belső ellenőrzéséről szóló szabályzata rögzíti. A Társaságnál 2008-ban 1 fő belső ellenőr hajtotta végre a szükséges feladatokat. A belső ellenőrzés az év során a jóváhagyott munkatervi feladatait megvalósította, a lefolytatott vizsgálatokat a Felügyelőbizottság jóváhagyta. A végrehajtott vizsgálatok közül 4 célvizsgálat, 4 témavizsgálat, 1 folyamatvizsgálat illetve 3 megfelelőségi vizsgálat zárult le 2008-ban. A belső ellenőrnek továbbá 1 tájékoztatási és 3 audit bizottsághoz kapcsolódó feladata volt.

A Társaságnál további belső védelmi vonalként audit bizottság működik a korábbiakban bemutatottak szerint.

X. A TÁRSASÁG KÖZZÉTÉTELI POLITIKÁJA

A Társaság 100% állami tulajdonú, a felsőoktatási esélyegyenlőséget és a társadalmi mobilitást előmozdító feladatot ellátó társaságként kiemelt jelentőséget tulajdonít a működés átláthatóságának, illetve a működése által érintettek megfelelő tájékoztatásának. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátójaként a hiteles tájékoztatás stratégiai fontosságú, hiszen a Társaság által működtetett magyar hallgatói hitelrendszer teljes mértékben piaci finanszírozású. A kötvénybefektetők, illetve más pénz- és tőkepiaci szereplők és partnerek számára pedig nélkülözhetetlen a rendszeres, megbízható és valós információk biztosítása a Társaság működéséről. A megfelelő tájékoztatás alapján kialakuló befektetői bizalom különösen fontos a hitelrendszer finanszírozhatósága, illetve annak költségei tekintetében.

A Társaságnak a közzétételi és nyilvánosságra hozatali kötelezettségeit a vonatkozó jogi szabályozásnak megfelelő közzétételi helyeken, formában és határidőben teljesíti. A Társaság alapvetően az alábbi jogszabályok alapján köteles információk közzétételére:

- 86/2006 (IV.12.) Kormányrendelet a hallgatói hitelrendszerről és a Diákhitel Központról;
- 2001. évi CXX. törvény a tőkepiacról, illetve a pénzügyminiszter 24/2008. (VIII.15.) PM rendelete a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól;
- 2003. évi CXXIX. törvény a közbeszerzésekről;
- 2000. évi C. törvény a számvitelről.

A fenti jogszabályi helyek által előírt kötelezettségeken felül a Társaság tevékenységével kapcsolatban felmerülő minden érdeklődésre számot tartó információt nyilvánosságra hoz a honlapján.

A Társaság a nyilvánosságra hozatal során gondoskodik arról, hogy valós információk kerüljenek közzétételre, illetve, hogy a tájékoztatás egyértelmű legyen és a megfelelő időben történjen meg. A Társaság közzétételi feladatai kapcsán gondoskodik továbbá az üzleti titok védelméről, illetve arról, hogy az információk azonos tartalommal és időpontban, azaz diszkrimináció-mentesen kerüljenek a teljes nyilvánosság elé.

XI. A TÁRSASÁG BENNFENTES SZEMÉLYEK KERESKEDÉSÉVEL KAPCSOLATOS POLITIKÁJA

A Társaság a vonatkozó jogi szabályozás figyelembevételével alakította ki a Társaság által kibocsátott, és a szabályozott piacra bevezetett értékpapírok szempontjából bennfentesnek minősülő személyek körére, illetve a Társaság által kibocsátott értékpapírokkal való ügyletkötésre vonatkozó politikáját.

A Társaság vezérigazgatói utasítás formájában szabályozza a bennfentesnek minősülő személyek nyilvántartását, illetve írásban értesíti a mindenkori bennfentes személyeket a rájuk vonatkozó korlátozásokról, valamint az általuk követendő eljárásról. E dokumentumok Társaság honlapján elérhetők.

A bennfentesnek minősülő személyek kötelesek bejelenteni a Társaság által kibocsátott értékpapírokra vonatkozó tranzakcióikat. Bennfentes információ felhasználása bennfentes kereskedelem, illetve piacbefolyásolás céljából tilos. Bennfentes információnak minősül a Társaság által kibocsátott, vagy kibocsátani tervezett értékpapírral kapcsolatos olyan lényeges információ, amely még nem került nyilvánosságra, közvetlenül vagy közvetve az értékpapírra, vagy a Társaságra vonatkozik, és nyilvánosságra kerülése esetén az értékpapír árfolyamának lényeges befolyásolására alkalmas.

XII. FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT

A Diákhitel Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1027 Budapest, Csalogány u 9-11.; cégjegyzékszáma. 01-10-044593; a továbbiakban Társaság) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírai a Budapesti Értéktőzsdére kerültek bevezetésre. A Társaság így a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásait (FTA) alkalmazza kódexként és az alábbiakban nyilatkozik arról, hogy saját társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg annak. Külön kiemelendő, hogy mivel a Budapesti Értéktőzsde szabályzatai szerint hitelpapírok kibocsátói számára nem kötelező e nyilatkozat megtétele, ezért az ajánlások is jellemzően nyilvános társaságokra vonatkozó fogalmakat tartalmaznak. Ahol ezek a Diákhitel Központ Zrt-re nem értelmezhetők, ott ez a magyarázatban jelzésre kerül.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

- A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.
- Igen Nem
- (A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.)*
- A 1.1.2 A Társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.
- Igen Nem
- A 1.2.8 A Társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a Társaság közgyűlésén.
- Igen Nem
- (A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.)*
- A 1.2.9 A Társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.
- Igen Nem
- (A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.)*
- A határozati javaslatokban kitértek a felügyelő bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.
- Igen Nem
- A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.
- Igen Nem
- (A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.)*
- A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.
- Igen Nem

(A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyediül Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.)

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

Igen

Nem

(A Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyediül Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt)

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

Igen

Nem

(Az igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok megválasztása a Társaság Alapító Okirata szerint a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

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

Igen

Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság hatáskörébe a 2.1.1. a), b), c) pontok tartoznak.)

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

Igen

Nem

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

(Az Igazgatóság tagjai a Részvényes által történt megválasztásukat követően az összeférhetlenségre is kiterjedő elfogadó nyilatkozatot tesznek a Gt. 24-25.§ szerint, majd a tulajdonosi jogokat gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács felé is nyilatkoznak az összeférhetlenség hiányáról.)

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

Igen

Nem

(A Felügyelőbizottság tagjai a Részvényes által történt megválasztásukat követően az összeférhetlenségre is kiterjedő elfogadó nyilatkozatot tesznek a Gt. 24-25.§ szerint, majd a tulajdonosi jogokat gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács felé is nyilatkoznak az összeférhetlenség hiányáról.)

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

(Az igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok megválasztása a Társaság Alapító Okirata szerint a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

- 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

(Ilyen tájékoztatásra okot adó esemény a 2008. évi működés során nem merült fel.)

- 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

(Ilyen ügyletre a 2008. évi működés során nem került sor.)

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

Igen Nem

(Általános üzleti gyakorlattól eltérő ügylet nem volt a 2008. évi működés során.)

- 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 felkérését.

Igen Nem

(A Társaság Igazgatóságának, illetve Felügyelőbizottságának ügyrendje szerint az Igazgatóság/Felügyelőbizottság tagja az adott testület elnökének tartozik bejelentési kötelezettséggel. 2008-ben ilyen bejelentést a tagok nem tettek.)

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

Igen Nem

(A Társaság a vezérigazgató által kiadott belső utasításban rendelkezik a Társaság által kibocsátott értékpapírral kapcsolatos bennfentes kereskedelemre vonatkozó nyilvántartási kötelezettségről.)

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

Igen Nem

(A Társaság a bennfentes személyek számára írásbeli tájékoztatást adott a bennfentes személyek értékpapír kereskedelmével kapcsolatos szabályokról.)

- 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

(Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a javadalmazási szabályzat kialakítása és elfogadása a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen Nem

(Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a javadalmazási szabályzat kialakítása és elfogadása a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

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

Igen Nem

(Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a javadalmazási szabályzat kialakítása és elfogadása a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

- 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
- (Tekintettel arra, hogy a Társaság szavazatainak 100%-ával rendelkező egyedüli Részvényes hatáskörébe tartozik az igazgatósági, illetve felügyelőbizottsági tagok megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, így az Igazgatóság, illetve a Felügyelőbizottság nem alakított ki külön értékelési rendszert.)*
- A 2.7.3. Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen Nem
- (A vezérigazgató javadalmazásának megállapítása a Részvényes, a vezérigazgató-helyettesek juttatásainak megállapítás pedig a vezérigazgató hatáskörébe tartozik. A Javadalmazási Szabályzat és az Alapító Okirat értelmében a vezérigazgató értékelését az Igazgatóság javaslata alapján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács végzi. A vezérigazgató rendszeresen beszámoltatja a helyetteseit a saját és a közvetlen irányításuk alatt álló szervezeti egységek tevékenységéről.)*
- A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen Nem
- (Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a vezérigazgató javadalmazását a Részvényes, a vezérigazgató-helyettesek juttatásait pedig a vezérigazgató határozza meg. A Társaságánál a szokásostól eltérő juttatásra a 2008. évben nem került sor.)*
- A 2.7.4. A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
- Igen Nem
- (A Társaság nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.)*
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)
- Igen Nem
- (A Társaság nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.)*
- A 2.7.7. A Társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.
- Igen Nem
- (Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a javadalmazás módjának, mértékének főbb elveit, annak rendszerét a Részvényes alakítja ki és fogadja el.)*
- A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.
- Igen Nem
- (Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 30. § (6) bekezdése és a Társaság Alapító Okirata szerint a javadalmazás módjának, mértékének főbb elveit, annak rendszerét a Részvényes alakítja ki és fogadja el.)*
- A 2.8.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a Társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.
- Igen Nem
- Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.
- Igen Nem
- Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.
- Igen Nem

- A 2.8.3 Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.
Igen Nem
- A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a Társaság célkitűzéseinek elérését.
Igen Nem
- A 2.8.4 A belső kontrollok rendszerének kialakításánál az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.4 pontokban szereplő szempontokat.
Igen Nem
- A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.
Igen Nem
- A 2.8.6 A Társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.
Igen Nem
- A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.
Igen Nem
- A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.
Igen Nem
- A belső ellenőrzés szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
Igen Nem
- A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.
Igen Nem
- (A Társaság Alapító Okirata, a Felügyelőbizottság ügyrendje és a Társaság belső ellenőrzési (belső) szabályzata alapján a belső ellenőrzési terv jóváhagyása a Felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik.)
- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.
Igen Nem
- (A Részvényes az általa kidolgozott módszer és tartalom szerint kötelezi a Társaságot havi jelentés készítésére.)
- Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.
Igen Nem
- (A Részvényes az általa kidolgozott módszer és tartalom szerint kötelezi a Társaságot havi jelentés készítésére.)
- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.
Igen Nem
- (Az Igazgatóság a 2008. évben ilyen hiányosságokat nem állapított meg.)
- 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, érdeklődést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.
Igen Nem

(A Társaság könyvvizsgálója 2008-ban nem kapott olyan megbízást a Társaságtól, amely jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.)

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

(A Társaság könyvvizsgálója 2008-ban nem kapott megbízást a Társaságtól a Társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban.)

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

Igen

Nem

(Az Igazgatóság a Társaság által készített negyedéves jelentések alapján tekinti át, hogy a megelőző időszakban volt-e, illetve a következő időszakban várható-e a Társaság működését jelentősen befolyásoló esemény.)

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

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

Igen

Nem

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

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

Igen

Nem

(A Társaság a könyvvizsgálóját a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt.) alapján közbeszerzési eljárásban köteles kiválasztani. A Társaság a közbeszerzési eljárás keretében a könyvvizsgálótól a Kbt. szerinti nyilatkozatokat kérte be.)

A 3.3.1 A Társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen

Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak megválasztása és a vezérigazgató munkaviszonyának létesítése a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen

Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak megválasztása és a vezérigazgató munkaviszonyának létesítése a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

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

Igen

Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak megválasztása és a vezérigazgató munkaviszonyának létesítése a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak megválasztása és a vezérigazgató munkaviszonyának létesítése a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagjainak megválasztása és a vezérigazgató munkaviszonyának létesítése a Részvényes hatáskörébe tartozik.)

A 3.4.1 A Társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

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

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen Nem

(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)

- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
Igen Nem
(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen Nem
(A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak, valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)
- 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
(A Társaság minden bejelentési és közzétételi kötelezettségét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően, az előírt formában és határidőben teljesíti. A bejelentési és közzétételi kötelezettségek rendjét a Társaság belső utasításban rögzíti.)
- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a Társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.
Igen Nem
- A 4.1.3 A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
Igen Nem
(A Társaság minden bejelentési és közzétételi kötelezettségét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően, az előírt formában és határidőben teljesíti. A bejelentési és közzétételi kötelezettségek rendjét a Társaság belső utasításban rögzíti.)
A Társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
Igen Nem
- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
Igen Nem
(A nyilvánosságra hozatali kötelezettség teljesítéséről a belső ellenőrzés készíti rendszeresen jelentést a Felügyelőbizottság számára.)
- A 4.1.5 A Társaság honlapján közzétette Társasági eseménynaptárát.
Igen Nem
(A Társaság a társasági eseményekről és azok várható időpontjáról folyamatában tájékoztatja a piaci szereplőket.)
- 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
- 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
- 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
- (A Társaság Igazgatóság, Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat a honlapján teszi közzé.)*
- 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
- (A Társaság az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság belső szervezetéről és működéséről, a Társaságnál külön értékelési rendszer nem került kialakításra (lásd 2.7.1.))*
- 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
- (A Társaság Alapító Okirata szerint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak valamint a vezérigazgató javadalmazásáról a Részvényes dönt.)*
- 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
- (A Társaság közvetlenül tájékoztatja az egyedüli Részvényt a kockázatokról, a kockázatkezelésről és a belső kontrollok rendszeréről.)*
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a Társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
- Igen Nem
- A 4.1.14 A Társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a Társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem
- A Társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a Társaság honlapján feltüntette.
- Igen Nem
- (Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, valamint a menedzsment tagjai nem rendelkeznek a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedéssel, a Társaságnál részvény-alapú ösztönzési rendszer nem működik.)*
- 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
- (Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjai a 2008. évben ilyen kapcsolattal nem rendelkeztek.)*

Javaslatoknak való megfelelés szintje

A Társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem).

Társaság 100%-os állami tulajdonban lévő, egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság, ahol Közgyűlés nem működik. A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli Részvényes Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács Alapítói határozat formájában, írásban dönt.

Fentiekre figyelemmel azoknál a javaslati pontoknál, amelyek a Társaságra nézve nem értelmezhetőek, nemleges válasz, azoknál a javaslatoknál viszont, ahol a „Közgyűlés” „Részvényes”-sel történő megfeleltetése esetén az állítás a Társaságra nézve igaz, ott az „igen” válasz került megjelölésre.

J 1.1.3	A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.2	A Társaság alapszabálya a Társaság honlapján megtekinthető.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.3	A Társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a Társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a Társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.5	A Társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.6	A Társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	Igen / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.4	A Társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.	<u>Igen</u> / 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.	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.	Igen / <u>Nem</u>

J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a Társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.4.1	A Társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.4.2	A Társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Igen / <u>Nem</u>
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 előterjesztéséhez.	<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.	Igen / <u>Nem</u>
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 / <u>Nem</u>
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a Társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	<u>Igen</u> / Nem
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.	Igen / <u>Nem</u>
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	Igen / <u>Nem</u>

megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a Társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.

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 / <u>Nem</u>
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kiterjed 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.	<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.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kiterjed a 3.3.5 pontban foglaltakra.	Igen / <u>Nem</u>
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.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.4	A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 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.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.16	A Társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	Igen / <u>Nem</u>