

A hand is shown from the top, holding a glowing blue globe. The globe is partially covered by green leaves. A network of blue lines and dots is overlaid on the globe and extends into the background. The background is a gradient of dark blue to magenta. In the top left corner, there is a solid magenta rectangle.

FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS

FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS



A nyilvános, tőzsdén jegyzett cégektől elvárja a szakmai közvélemény és a befektetői társadalom, hogy tegyék egyértelművé, milyen irányítási modellt követnek, és hogyan valósul meg ennek a gyakorlati alkalmazása. A Budapesti Értéktőzsdén jegyzett cégeként kiemelten fontos a Társaság számára, hogy ezen elvárásnak, valamint a vonatkozó törvényi és tőzsdei előírásoknak megfeleljen.

A vállalat irányításának átláthatósága érdekében a Magyar Telekom Csoport [ezen](#) az oldalon nyújt tájékoztatást a vállalatirányításáról.

A Közgyűlésekről és az azokon elfogadott döntésekről [ezen](#) a webhelyen lehet olvasni.

Fenntarthatósági koordináció

A fenntarthatósági tevékenység csoportszintű irányítása 2023-ban a következő ábrán látható formában valósult meg. A csoportszintű koordinációt 2023-tól az ESG Squad (korábban: Sustainability Squad) irányította.

2020–2022 között a Chief People Officer (CPO) volt a fenntarthatóságért felelős felsővezető, a fenntarthatósági koordináció pedig People Unit területen, azon belül Corporate Communications Hub felügyelete alá tartozott. 2023. január 1-jétől a CPO-nál maradtak a társadalmi érintettség témák, míg a vállalatirányítás és környezetvédelmi feladatok, illetve az általános fenntarthatósággal kapcsolatos koordinációs feladatok átkerültek a Chief Financial Officer alatt a (CFO) a Capital Market Relations Hub felügyelete alá, ahol dedikált ESG szakértő feladatává vált a csoportszintű koordináció és az ESG Squad irányítása.

Az ESG Squad véleményezi és segíti a felelős területet a stratégiaalkotásban és a stratégiairányításban.

Minden stratégiai témának van CxO szintű felelőse és leadership team-ből dedikált szponzora. Operatív végrehajtáson a területeken átvéelő munkacsoportok (working group-ok) dolgoznak, akiknek feladata a célok pontosítása, az üzleti terv és időzítés kidolgozása és annak végrehajtása.

Az ESG Squad működését „A Magyar Telekom Csoport fenntarthatósági működésének szabályozásáról, a résztvevők felelősségi és hatásköréről” című csoportszintű utasítás szabályozza. Az utasítás alapján az ESG Squad rendszeresen, legalább negyedévente ülésezik a társasági és csoportszintű fenntarthatósági feladatok hatékony koordinálása érdekében, az ESG Squad az ülésen a tagok egyszerű többségével hozza meg határozatait.

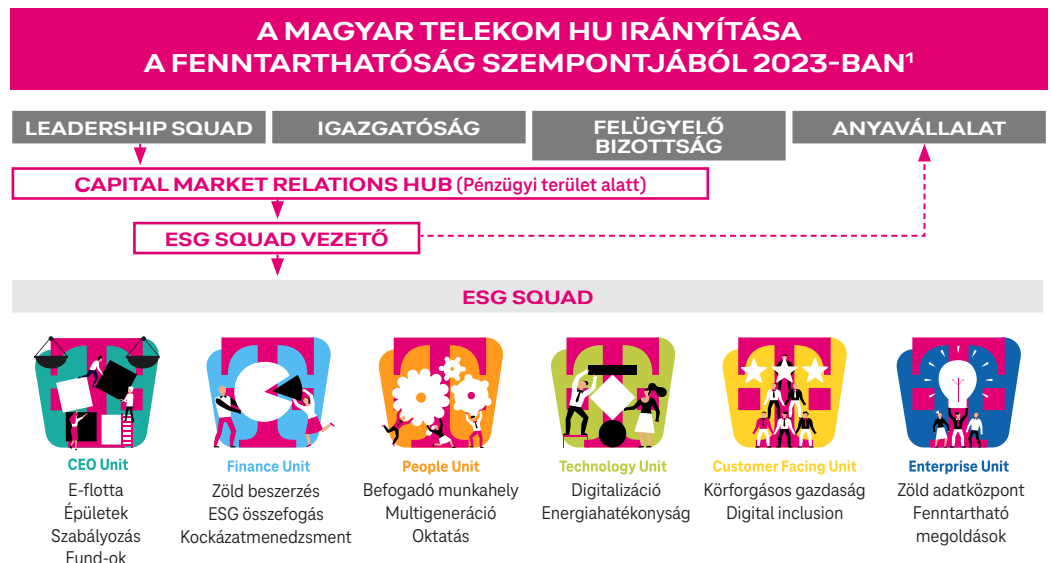
Az ESG-ért felelős terület a vállalat irányításáért felelős menedzsmenethez (továbbiakban Leadership Squad-nak) rendszeresen biztosít beszámolókat, előterjesztéseket, amelyek alapján ők meghatározzák a Magyar Telekom HU fenntarthatósági tevékenységének fő irányvonalát, és döntést hoznak az alábbi témakörökben:

- Csoportpolitikák
- Csoport fenntarthatósági stratégia
- Csoport fenntarthatósági fejlesztési feladatok

A Leadership Squad közvetlenül vagy a felelős területen keresztül tartja a kapcsolatot az érdekelt felekkel. A beérkező megkeresések az egyes területekhez futnak be, a fenntarthatósággal kapcsolatos kritikus megkereséseket az ESG Squad tagjai továbbítják az illetékesekhez. Fontos, hogy az anyavállalati fenntarthatósági elvárásoknak is megfeleljen a Magyar Telekom Csoport, ezért a rendszeres egyeztetés és jelentés csoport szinten szintén kiemelt fontosságú.

A fenti tevékenységek eredményein alapul a kommunikáció, amelynek egyik fontos eleme az évente rendszeresen kibocsátott Fenntarthatósági jelentés, amelynek összeállítását 2023-ban a fenntarthatóságért felelős felső vezető, a CFO felügyelte, szakmai irányítását a Capital Market Relations Hub végezte.

HATÁSKÖR	FELELŐS
A tevékenység fő irányvonalának meghatározása, a fontosabb témakörökben döntések meghozatala.	CEO, CFO
A tevékenység feltételrendszerének biztosítása, a tevékenység felügyeletének ellátása.	CFO, a Leadership Squad tagja
A működéshez szükséges döntések, határozatok meghozatala, a feladatok végzéséhez koordinációs fórum biztosítása.	ESG Squad
Szakmai irányítás, menedzselés; feladatok csoportszintű harmonizált megvalósítása; hazai és nemzetközi szakmai tevékenységekben való részvétel.	ESG Squad vezető - a Corporate Communication Hub-ból dedikált ESG szakértő
Irányítási területre/szervezetre/tagvállalatra háruló feladatok végrehajtása, tájékoztatás, üléseken való részvétel, adatok szolgáltatása, operatív feladatok rájuk háruló részének megvalósítása.	ESG Squad tagok



¹A társadalmi témák a People Unit-on belül maradtak.

A FENNTARTHATÓSÁGI TEVÉKENYSÉGEK EGYMÁSRA ÉPÜLÉSE

Az agilis transzformáció során a Magyar Telekom HU fenntarthatósági tevékenységeinek hierarchiájában, valamint a Csoport felépítésében történt változások a korábbiakhoz képest az éves fenntarthatósági jelentésekből követhetők nyomon. A Magyar Telekom HU üzleti stratégiája alapján, illetve a hazai és nemzetközi trendek (klímavédelem, elektromágneses terek, felelős tartalomszolgáltatás stb.) és az érdekelt felek elvárásainak (különböző fenntarthatósági témájú fórumokon elhangzott javaslatok, e-mailben érkezett észrevételek, lakossági felmérések stb.) figyelembevételével határozza meg a fenntarthatósági stratégiát, abból pedig – rendszeresen aktualizálva – a célokat és a feladatokat.

Az összes tevékenység ellenőrzését a Leadership Squad látja el.

Az üzletmenetet befolyásoló kockázatok kezelésére lett kialakítva a fenntartható szállítói lánc menedzsment-folyamat.

A felmerülő incidensek kezelését a ESG Squad által létrehozott munkacsoportok végzik, és alakítják ki a felmerülő kockázatok csökkentésére vonatkozó intézkedéseket.

KÖRNYEZETVÉDELEMHEZ KAPCSOLÓDÓ POLITIKÁK

A Magyar Telekom Csoport a fenntartható fejlődés iránti elkötelezettségét és ezen belül a környezetvédelem ügye iránti törekvéseit, vállalásait elsőként a [környezetvédelmi politikában](#) jelentette meg. A politika a Magyar Telekom Csoport tagjaira

egyéni és a Csoportra együttesen is tartalmaz kötelezettségeket.

A politika mellett kiadta a [Környezetvédelmi irányelvet](#) is, amely részletesebben is meghatározza a vállalat elköteleződési területeit és elvárásait.

Végezetül, 2022-ben a Magyar Telekom Csoport bemutatta [biodiverzitási politikáját](#).

VÁLLALATI MEGFELELŐSÉG

A Magyar Telekom Csoport Vállalati megfelelési programjának kialakításakor a cél annak biztosítása volt, hogy a Magyar Telekom Csoport az üzleti tevékenységét maximális tudatossággal és elkötelezettséggel, a vonatkozó törvények és jogszabályok betartásával, az etikus üzleti magatartás legszigorúbb normáival összhangban végezze.

Ehhez az esetleg felmerülő megfelelési kockázatokkal foglalkozó utasítások kerültek kiadásra, és az azokban foglalt eljárások kerülnek alkalmazásra, amelyekkel kapcsolatban folyamatos az oktatást biztosítja a munkavállalók számára. A feltételezett nemmegfelelés eseteinek jelentésére, kivizsgálására, nyomon követésére és kiigazítására egyértelmű folyamatok kerültek kialakításra.

A Vállalati megfelelési programot a csoport megfelelési vezető felügyeli. A csoport megfelelési vezető közvetlenül az Auditbizottságnak jelent, és együttműködik az Igazgatósággal, a Felügyelőbizottsággal és a menedzsmenttel (más néven Leadership Squaddal).

A Vállalati megfelelési program középpontjában a minden munkavállalóra érvényes Működési Kódex áll, amely összefoglalja a vállalati megfelelési követelményeket és etikai normákat. A munkavállalók megfeleléssel összefüggő kérdéseiket a „Kérdezz!” portálon tehetik fel.

Az év során ellenőrzésre került az etikátlan magatartással kapcsolatban érkezett bejelentések megalapozottsága, és szükség esetén megtörtént a bejelentések kivizsgálása. Megvalósult visszajelések tapasztalása esetén, a szükséges válaszlépések kerültek végrehajtásra. A belső és külső szabályok megsértésével kapcsolatos panaszok és észrevételek benyújthatók a Magyar Telekom Csoport [„Mondd el!”](#) portálján.

BELSŐ KONTROLLRENDSZER

A Magyar Telekom Csoport menedzsmentje elkötelezett egy megfelelő szintű belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése iránt, amely a pénzügyi beszámolók megbízhatóságát, a működési és megfelelési kockázatok minimalizálását biztosítja. A pénzügyi beszámoló megbízhatóságát biztosító kontrollkörnyezet úgy került kialakításra, hogy elvárható biztonságot nyújtson arra, hogy a pénzügyi jelentések és a külső célra készülő pénzügyi beszámolók megfeleljenek az Európai Unió által jóváhagyott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS).

A 2021. évtől kezdődően a belső kontrollrendszerben külön területként szerepel a Felelős Vállalati Irányítás (Corporate Responsibility), az ehhez a funkcióhoz kapcsolódó kockázatok dedikált kontrollokkal kerülnek lefedésre, amelyek számossága 2023-ban jelentősen megnőtt.

A 2023-as üzleti évre vonatkozóan a kontrollok dokumentációja és értékelése informatikai rendszerrel támogatott.

A belső kontrollrendszer működését a függetlenített belső ellenőrzési funkció is auditálja, amely az ellenőrzések alapján meghozott intézkedések teljesülését nyomon követi. Az ellenőrzések megállapításairól, az azok nyomán megfogalmazott intézkedésekről és a feladatok teljesítéséről többek között a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság is rendszeres tájékoztatást kap.

Az alkalmazott belső kontrollrendszer követelményeivel összhangban a menedzsment minden pénzügyi évben értékeli a belső kontrollrendszer hatékonyságát. A menedzsment 2023-ra vonatkozó értékelése lezárult, és a begyűjtött információk alapján a belső kontrollrendszer hatékonyan akadályozta meg a pénzügyi beszámolóban az esetleges materiális hibákat, illetve csökkentette a működési és megfelelési kockázatokat.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

A Magyar Telekom HU belső ellenőrzési szervezete a Group Internal Audit and Risk Management Hub-ban foglal helyet. A terület funkcionálisan az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság, míg adminisztratív szempontból a gazdasági vezérigazgató-helyettes irányítási területéhez tartozik. A terület vezetője az Igazgatóságnak is rendszeresen beszámol az auditok eredményeiről, valamint az ellenőrzés egyéb tevékenységeiről.

A belső ellenőrzési funkció tevékenységét nemzetközi standardok alapján, szabályozott eljárások mentén végzi, amit a Csoport Ellenőrzési Alapszabály és Csoport Ellenőrzési Kézikönyv rögzít. A belső ellenőrzési tevékenység független és objektív; egyrészt a szervezetek működésének, folyamatainak, hatékonyságának értékelésével és javításával, másrészt tanácsadói szolgáltatások nyújtásával foglalkozik.

A terület vezetőjének felelősségi körébe tartozik az éves ellenőrzési terv elkészítése, annak benyújtása az Auditbizottság részére tájékoztatás és a Felügyelőbizottság részére jóváhagyás céljából, továbbá rendszeres felülvizsgálata és módosítása a Magyar Telekom HU üzleti tevékenységét, kockázatait, működését, programjait, rendszereit és kontrolljait érintő változásoknak megfelelően. A terv kialakítása során megfelelő figyelmet kapnak a Magyar Telekom HU-ra potenciálisan hatással levő kockázatok és trendek, ennek megfelelően megtörtént az ESG-szemponatok beépítése is a 2023-as évi ellenőrzési tervbe, ami támogatta a szervezetet a belső kontrollok és folyamatok hatékonyságának javításában.

A terület vezetőjének felelőssége biztosítani az éves audittervben szereplő megbízások teljesítését. Az auditriportok részeként javító intézkedések és ajánlások is készülnek, amelyek utókövetésben és implementálásának segítségével aktívan részt vesz a belső ellenőrzési terület.

KOCKÁZATMENEDZSMENT

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

A céloknak való megfelelés érdekében, a kockázatkezelési rendszer elemeinek működőképessége és hatékonysága rendszeres felülvizsgálata és folyamatos fejlesztése megtörténik.

A kialakított kockázatkezelési standard folyamat keretét biztosít a következő programelemekre:

- A kockázatok teljeskörű beazonosítása az összes szervezet bevonása által;
- A kockázatok beazonosítása után a kockázatok részletesebb elemzése, értékelése és számszerűsítése.
- 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 biztosítani szükséges, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit, amit a rendszeres, Magyar Telekom Csoport-szintű kockázati jelentés útján támogat. Ugyanakkor az üzleti tervekhez kapcsolódó kockázatok is folyamatos értékelésre és kezelésre kerülnek, valamint figyelembevételre a kockázatkezelési folyamat során.

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

Ezen kockázatok kiértékelése után az eredmény az Igazgatóság, az Auditbizottság részére, illetve a Deutsche Telekom Risk management szervezetének továbbításra kerül. Ez a rendszeres beszámoló biztosítja a legjelentősebb kockázatok felügyeletét, a naprakész kockázatcsökkentő intézkedések meglétét és rendszeres nyomon követését.

Negyedéves kockázatjelentési rendszert folyamatos, proaktív jelentési kötelezettség egészíti ki csoportszinten. Ennek keretében a Csoport 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-helyettest. 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, azok folyamatos figyelemmel kísérése biztosított.

A kockázatok szisztematikus kezelése mellett a lehetőségek azonosítása és stratégiai, pénzügyi értékelésük lényeges része a Magyar Telekom Csoport éves tervezési folyamatának.

Információ a Társaság klímakockázatokkal kapcsolatos megközelítéséről és lehetőségekről a Klíma és környezetvédelem című fejezetben található.