



**TVK-csoport
Felelős Társaságirányítási Jelentés
a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően**

A TVK mindig is elkötelezett volt a legmagasabb színvonalú társaságirányítási struktúra és gyakorlat megvalósítása mellett. Ennek alapja a hazai és nemzetközi elvárásoknak megfelelő társaságirányítási rendszer alkalmazása. A TVK a 2004. évtől minden évben nyilatkozatot tesz a társaság vállalatirányítási gyakorlatáról a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által kiadott Felelős Vállalatirányítási Ajánlásokkal összhangban. A TVK Igazgatósága elfogadja vállalatirányítási ajánlások által előírtakat és folyamatosan törekszik az abban foglaltak betartására a társaság működése és működtetése során.

A TVK Nyrt. társaságirányítási gyakorlata összhangban van a Budapesti Értéktőzsde követelményeivel, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének irányelveivel és a jelenleg érvényes tőkepiaci szabályozással. Emellett a TVK rendszeresen felülvizsgálja az általa alkalmazott elveket, hogy ezen a területen is megfeleljen a folyamatosan fejlődő legjobb nemzetközi gyakorlatnak. A Társaság elkötelezettségét többek között mutatja a Budapesti Értéktőzsde Felelős Vállalatirányítási Ajánlásairól tett nyilatkozat önkéntes közgyűlési elfogadása 2006-ban, a törvény által szabott határidő előtt. A TVK honlapján (www.tvk.hu) külön fejezet foglalkozik a társaságirányítással, a társaság itt teszi közzé hirdetményeit, Alapszabályát, vállalatirányítási irányelveit, valamint az Etikai Kódexét.

Az Igazgatóság

A TVK Nyrt. ügyvezető szerve az Igazgatóság, melynek kollektív felelősségi körébe tartozik valamennyi társasági művelet.

Az Igazgatóság, mint a TVK Nyrt. testületi felelősséggel működő ügyvezető szerve tevékenységében, célkitűzésében kiemelt feladatként szerepel a részvényesi érték növelése, az eredményesség és hatékonyság javítása, a működés átláthatóságának biztosítása, a kockázatok kezelése, a környezetvédelem és a biztonságos munkavégzés körülményeinek garantálása.

A TVK Nyrt. és leányvállalatai egységet alkotnak, ezért az Igazgatóság a fenti elvek és célok érvényesítését, a TVK-kultúra csoportszintű elterjesztését elsődleges feladatának és kötelességének tekinti.

A fenti elvek és célok rávilágítanak arra a speciális és különleges kapcsolatra, amelyet az Igazgatóság a részvényesek és a vállalatvezetés, valamint a vállalat közt képvisel. Ennek a speciális szerepnek felel meg az Igazgatóság összetétele, vagyis a nem alkalmazotti viszonyban álló, független igazgatósági tagok többsége (hétből öt tag).

Az Igazgatóság tagjai és függetlenségi státusza (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

| Név | Beosztás | Megbízás dátuma | Függetlenség |
|---------------------|------------------------------|-----------------|---------------|
| Mosonyi György | Igazgatóság elnöke | 2002.04.26. | független |
| Horváth Ferenc | Igazgatóság elnök-helyettese | 2011.05.01. | nem független |
| Gansperger Gyula | Igazgatósági tag | 2006.04.20. | független |
| Kamarás Miklós | Igazgatósági tag | 2011.05.01. | független |
| Dr. Medgyessy Péter | Igazgatósági tag | 2006.04.20. | független |
| Dr. Nagy Zoltán | Igazgatósági tag | 2011.05.01. | független |
| Pethő Zsolt | Igazgatósági tag | 2012.04.17. | nem független |

Az Igazgatóság működése

Az Igazgatóság, mint testület működik és hoz határozatokat.

Az Igazgatóság a társaság megalapításakor (1991. december 31.) ügyrendben határozta meg saját működését, amelyet rendszeresen aktualizál a legjobb gyakorlat fenntartása érdekében.

Az ügyrend tartalmazza:

- az Igazgatóság feladat- és hatáskörét,
- az Igazgatóság számára szükséges információk körét és a jelentések gyakoriságát,
- az elnök és alelnök főbb feladatait,
- az igazgatósági ülések rendjét és előkészítését, annak állandó napirendjét (keretét),
- a döntéshozatali rendszert, a döntések végrehajtásának ellenőrzését.

Az igazgatósági tagok összeférhetlenségi nyilatkozatot írtak alá, és nyilatkoztak arról, hogy igazgatósági tisztségüket munkáltatójuknak, illetve egyéb vezető tisztségviselői megbízatásuk szerint megbízójuknak bejelentették.

Az Igazgatóság és a bizottsága évente folyamatosan áttekinti tevékenységét.

Az Igazgatóság beszámolója 2012. évi tevékenységéről

2012-ben az Igazgatóság 4 ülést tartott, 92%-os átlagos részvételi arány mellett. A vezérigazgató beszámolója a legutóbbi igazgatósági ülés óta végzett tevékenységekről, a petrokémiai piacok és a társaság helyzetéről rendszeres napirendi pont az üléseken.

Az Igazgatóság kiemelt figyelmet fordít a belső hatékonyság javítására, a költségcsökkentésre, a külső hatásoknak való kitettség csökkentésére, a termelés és értékesítés javítására, a piacszerzésre és termékfejlesztésre, valamint a beruházási projektekre.

Az Igazgatóság bizottságai

Az Igazgatóság egyes feladatok megoldása céljából bizottságokat hozhat létre. Az Igazgatóság által létrehozott bizottságokra az alábbi általános szabályok vonatkoznak:

A bizottságok előzetes határozathozatali jogosítvánnyal rendelkeznek az Igazgatóság és a menedzsment közti hatásköri megosztást tartalmazó döntési és hatásköri listában (DHL) meghatározott kérdésekben.

- A bizottságok feladatait az Igazgatóság határozza meg.
- Az Igazgatóság elnöke szintén felkérheti a bizottságokat egyes feladatok ellátására.

A bizottságok tagjait és elnökét az Igazgatóság választja.

Az Igazgatóság jelenleg az alábbi bizottságot működteti:

Pénzügyi és Audit Bizottság:

Tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

| Név | Beosztás | Megbízás időpontja |
|-----------------|------------------|---------------------------|
| Horváth Ferenc | bizottság elnöke | 2011.05.01. |
| Kamarás Miklós | Bizottsági tag | 2011.05.01. |
| Dr. Nagy Zoltán | Bizottsági tag | 2011.05.01. |

Feladatai: Az Igazgatóság hatékony munkájának elősegítése a pénzügyi, kockázatkezelési, belső ellenőrzési, pénzügyi auditálási területekkel kapcsolatos kérdésekben, továbbá minden olyan ügyben, amelyet az Igazgatóság hozzá utal.

A Pénzügyi és Audit Bizottság beszámolója a 2012. évi tevékenységéről

A Pénzügyi és Audit Bizottság 2012-ben 4 alkalommal ülésezett, az átlagos részvételi arány 100% volt. Az üléseken rendszeres napirendi pont volt az összes nyilvános pénzügyi beszámoló felülvizsgálata, a könyvvizsgáló munkájának támogatása, valamint a belső audit rendszeres vizsgálata.

Az Igazgatóság és az Ügyvezetés kapcsolata

A Döntési és Hatásköri Lista (DHL) határozza meg az Igazgatóság által az Ügyvezetéshez delegált döntési és hatásköri jogosítványokat annak érdekében, hogy az Igazgatóság által lefektetett üzleti, kockázatkezelési és belső kontroll-politikák a leghatékonyabban érvényesüljenek. A DHL célja a társaság részvényesi értékének maximalizálása, valamint az egyértelmű döntési és hatásköri felelősségek rögzítése a működési és pénzügyi hatékonyság kiváló szintre emelése érdekében.

A DHL feladata a társaságirányítási szabályok „lefordítása” az üzleti működés legfontosabb döntési pontjainak és a döntésekhez tartozó szervezeti hatásköröknek a rögzítésével. Ezáltal kijelöli a folyamatok hatékony kialakításához és működtetéséhez szükséges legfontosabb kontroll pontokat.

Felső vezetés, vezető állású személyek

Tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

| Név | Beosztás | Megbízás dátuma |
|----------------------------|---|-----------------------------|
| Pethő Zsolt | Vezérigazgató | 2011.06.01. |
| Hodossy Gyula | Gazdálkodási és pénzügyi vezérigazgató-helyettes | 2007.07.01.- 2012.07.15. |
| Sándor Balázs | Gazdálkodási és pénzügyi vezérigazgató-helyettes | 2012.07.16. |
| Petrényiné Szabó Krisztina | Polimer marketing és értékesítési vezérigazgató-helyettes | 2009.10.01.- 2012.07.24. |
| Vályi Nagy Tivadar | Termelési igazgató | 2007.07.01. |
| Bóta János | Petrolkémiai technológia és projektfejlesztési vezető | 2007.08.01.- 2012.12.31. |
| Ráczné Bodnár Adrienn | Humán erőforrás vezető | 2012.01.03. |

Megjegyzés:

2012. július 15-től a TVK Nyrt. Gazdálkodási és pénzügyi vezérigazgató-helyettesi pozícióját Sándor Balázs tölti be.

2012. július 25-étől a TVK Nyrt. polimer marketing és értékesítési vezető feladatait Pethő Zsolt vezérigazgató látja el.

A külső (alkalmazásban nem álló) igazgatósági tagok ösztönzése

A külső igazgatósági tagok jelenleg hatályos ösztönzési rendszerének alapjairól a 2007. évi közgyűlés határozott.

• **Fix összegű juttatás:**

A 2007. április 19-i Éves Rendes Közgyűlés határozata alapján az Igazgatóság azon tagjai, akik nem állnak munkaviszonyban a TVK Nyrt., illetve a MOL-csoport egyéb társaságaival, a naptári évre vonatkozóan az igazgatósági tagi tisztségük betöltésével időarányos mértékben, a közgyűlés napjától az alábbiak szerint meghatározott, nettó összegű díjazásban részesülnek:

- Igazgatósági tag esetében 50.000 EUR/év
- Elnök esetében 75.000 EUR/év

• **Egyéb juttatások:**

Azt az igazgatósági tagot, aki nem a Magyar Köztársaság állampolgára és rendszerint Magyarországon kívül tartózkodik, és akinek az üléseken való részvételhez Magyarországra kell utaznia, évente maximum tizenöt alkalommal 1.500 EUR illeti meg minden olyan igazgatósági ülés után, amelyen részt vesz.

Vezető állású személyek teljesítményértékelése és a díjazási irányelvek

Az Igazgatóság évente egy alkalommal értékeli a társaság vezérigazgatójának munkáját mind egyéni, mind társasági szinten, és kitűzi az adott időszakra vonatkozó, ösztönzési rendszerben meghatározott feladatokat és azok teljesítésére vonatkozó követelményeket.

Az értékelési és javadalmazási struktúra kialakításában irányelv a társasági stratégiával összefüggő kompenzációs rendszer és gyakorlat működtetése, amely hatékony eszközként

alkalmazható a társaság célkitűzéseinek eredményes eléréséhez, és kiemelt figyelmet fordít a társaság szervezeti felépítésében kulcspozíciókat betöltő munkavállalók ösztönzésére. A menedzserek részére minden pénzügyi évben az üzleti stratégiából lebontott teljesítménycélok kerülnek meghatározásra és kitűzésre, melyek értékelését mindig az eggyel magasabb vezetői szint, felsővezetők esetében a vezérigazgató végezi el.

Egyéb béren kívüli juttatások: ebbe a körbe tartozik a béren kívüli juttatási rendszer (Cafeteria), a személyi használatra is biztosított vállalati autó, élet-, baleset-, utazási- és felelősségbiztosítás, valamint a kiemelt egészségügyi szűrővizsgálat.

A vezető állású munkavállalókra vonatkozó hosszú távú ösztönzési rendszer irányelvei

A Társasági törvény 302 §-a szerint „a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az alapszabály rendelkezésétől függően kötelező vagy nem kötelező döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről, keretéről”.

A vezető tisztségviselők hosszú távú ösztönzési rendszerének irányelveivel kapcsolatban a Közgyűlés 15/2010. (04.15). sz. közgyűlési határozatával döntött.

A TVK Nyrt. kiemelt munkavállalóira, menedzsmentjére - azaz a TVK felső vezetésére – olyan ösztönző rendszert működtet, mely rövid távon az éves pénzügyi mutatók és egyéni feladatok teljesítésére ösztönöz, hosszú távon a részvényárfolyam növelésében való érdekeltséget szolgálja, valamint hosszú távú és fenntartható eredményesség-növelési érdekeltséget teremt.

A hosszú távú ösztönző rendszer két részből tevődik össze: a részvényopción alapuló ösztönzőből (opciós ösztönző), valamint a profitmegosztásra épülő (vagy hozzáadott értéken alapuló) ösztönzőből.

Az opciós ösztönző évenként ismételt a MOL részvényekre vonatkozó vételi opció alapján számított készpénz kifizetésű bérösztönző, mely évente induló 5 éves (2+3 év) periódusokra működik.

Az opciós ösztönző futamideje 5 év. Minden opciós időszak első éve az az év, amelyre az ösztönzés irányul. A futamidő második évének végéig tart a várakozási időszak, amely alatt nincs mód az ösztönző beváltására. Az ösztönző kifizetésére az utolsó három évben kerülhet sor.

A profitmegosztásra épülő ösztönző az eredményesség hosszú távú, fenntartható növelésére ösztönöz a „hozzáadott érték módszertan” alapján, ezáltal biztosítva, hogy az ösztönzési rendszerben résztvevők érdekei egybeessenek a Társaság részvényeseinek érdekeivel. A profitmegosztásra épülő ösztönző évenként ismételt a hozzáadott érték növekedése alapján számított készpénz kifizetésű bérösztönző, amelynek mértéke egy meghatározott viszonyítási alapon a befektetett tőke költségén felül keletkezett eredményt ismeri el.

A profitmegosztásra épülő ösztönző mértéke besorolási kategóriánként kerül meghatározásra.

Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság a tulajdonosok megbízásából ellenőrzi a társaság ügyvezetését.

A TVK Nyrt. Alapszabálya szerint a társaság Felügyelő Bizottsága legalább 3, legfeljebb 15 tagból állhat, jelenleg a testület 5 főből áll. A gazdasági társaságokról szóló törvény (Társasági

Törvény) értelmében a testületben a munkavállalói oldalt a Bizottság 1/3-ának kell képviselni, így a TVK Nyrt. Felügyelő Bizottságában 2 fő képviseli a dolgozókat, és 3 fő a tulajdonosok által megbízott külső személy.

A Felügyelő Bizottság tagjai és függetlenségi státusza (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

| Név | Beosztás | Megbízás kezdete | Függetlenség |
|-------------------|----------------------------------|----------------------------|--|
| Gyurovszky László | FB elnök FB tag | 2007.06.22. 2007.04.19. | független |
| Dr. Bakacsi Gyula | FB tag | 2007.04.19. | független |
| Dr. Bíró György | FB tag | 2007.04.19. | független |
| Réti László | FB tag FB elnök- helyettes | 2010.04.29. 2011.05.13. | nem független (munkavállalói képviselő) |
| Turóczy Judit | FB tag | 2011.04.21. | nem független (munkavállalói képviselő) |

2012-ben a Felügyelő Bizottság 4 ülést tartott, 70%-os átlagos részvételi arány mellett.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása

A társaság 2007. április 19-i közgyűlési határozata alapján a közgyűlés napjától a felügyelő bizottság tagjai, az alábbiak szerint meghatározott, nettó összegű havidíjazásban részesülnek:

- Tagok esetében: 1.000 EUR/hó
- Elnök esetében: 1.500 EUR/hó

Azt a felügyelő bizottsági tagot, aki nem a Magyar Köztársaság állampolgára és rendszerint Magyarországon kívül tartózkodik, és akinek az üléseken való részvételhez Magyarországra kell utaznia, évente maximum 15 alkalommal, 500 EUR illeti meg utazásonként.

Audit Bizottság

2007-ben a közgyűlés Audit Bizottságot választott a Felügyelő Bizottság független tagjai közül. Az Audit Bizottság megerősíti a társaság pénzügyi és számviteli politikája feletti független kontrollt. Az Audit Bizottság hatáskörébe többek között az alábbi feladatok tartoznak:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése,
- javaslattevés a könyvvizsgáló személyére és díjazására,
- a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése,
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – az igazgatóság vagy a felügyelő bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattevés,
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevés a szükséges intézkedések megtételére, valamint
- a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Audit Bizottság tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

| Név | Beosztás | Megbízás kezdete |
|-------------------|---|----------------------------|
| Gyurovszky László | a bizottság elnöke a bizottság tagja | 2007.06.22. 2007.04.19. |
| Dr. Bakacsi Gyula | a bizottság elnök-helyettese a bizottság tagja | 2007.06.22. 2007.04.19. |
| Dr. Bíró György | a bizottság tagja | 2007.04.19. |

Az Audit Bizottság beszámolója 2012. évi tevékenységéről

2012-ben az Audit Bizottság 4 ülést tartott, 83%-os átlagos részvételi arány mellett. A rendszeres napirendi pontok mellett – beleértve az összes nyilvános pénzügyi beszámoló felülvizsgálatát, a könyvvizsgáló munkájának támogatását valamint a belső audit rendszeres vizsgálatát – a bizottság jelentős időt szánt a következő témáknak is:

- a pénzügyi és ehhez kapcsolódó jelentések ellenőrzése,
- a belső ellenőrzési rendszer hatékonyságának figyelése,
- a külső auditor függetlenségének és objektivitásának biztosítása.

Könyvvizsgáló

A könyvvizsgálót a TVK közgyűlése választja meg.

A TVK könyvvizsgálatát 2003-tól folyamatosan az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. látja el. A 2012. április 17-én megtartott éves rendes közgyűlés ismét az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.-t választotta meg a társaság könyvvizsgálójának, mellyel a 2012. évet lezáró éves beszámoló vizsgálatára jött létre szerződés. A megbízás a 2012. évi Éves Beszámolókat elfogadó, 2013-ban tartandó éves rendes közgyűlés befejezéséig hatályos.

A könyvvizsgálati szerződés keretében az Ernst & Young Kft. auditálja a Számviteli Törvény szerint készült nem konszolidált, valamint a Nemzetközi Számviteli Szabványok (IFRS, korábban IAS) szerint készült konszolidált éves beszámolót. Az említett pénzügyi kimutatások vizsgálata a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok, valamint a Számviteli Törvény és a könyvvizsgálatra vonatkozó egyéb törvények és jogszabályok alapján került végrehajtásra. A könyvvizsgálók a könyvvizsgálati munka folyamatosságát rendszeres helyszíni munkavégzéssel illetve a TVK fő testületi ülésein történő részvétellel és egyéb konzultációs formákon keresztül biztosítják.

A könyvvizsgálók ezenkívül negyedévente áttekintik a tőzsdei negyedéves jelentést, bár teljes könyvvizsgálatot nem végeznek, és így nem bocsátanak ki könyvvizsgálói jelentést sem ezekről.

Az Ernst & Young Kft. a kötelező könyvvizsgálaton felül az alábbi szolgáltatást nyújtotta a TVK Nyrt. részére 2012. évben: Felülvizsgálta a TVK teljeskörűen konszolidált magyarországi leányvállalatainak a konszolidációhoz szolgáltatott adatait. (A teljeskörűen konszolidált külföldi leányvállalatok esetében a működési folyamat lényegesen leegyszerűsödött, ezért a számviteli folyamat ellenőrzését a társaság számviteli szervezete látta el.)

A könyvvizsgálók részére kifizetett díjak, 2011-2012 (millió Ft)

| | 2011 | 2012 |
|--|-------------|-------------|
| TVK Nyrt. könyvvizsgálatának díja | 35,1 | 35,1 |
| Egyéb audithoz kapcsolódó szolgáltatások | 4,2 | 4,2 |
| NKHT projekt validálása | 0,5 | 0,6 |
| Összesen | 39,8 | 39,9 |

Az Igazgatóság véleménye szerint az Ernst & Young Kft. által a fenti jogcímenen nyújtott szolgáltatások egyike sem veszélyezteti a könyvvizsgálói függetlenséget.

Belső Audit

A TVK belső audit egysége közvetlenül a vezérigazgató alá tartozik. A belső auditort a vezérigazgató nevezi ki. Főbb feladatai:

- Valós és lényeges gazdasági kockázati tényezők feltárása, elemzése.
- Kockázatok kezelésére kialakított kontrollmechanizmusok állapotának értékelése, a kockázat csökkentésére vonatkozó javaslat kidolgozása, azok monitoringja.
- Stratégiai célok elérését veszélyeztető kockázatok feltárása.
- Külső változások kezelésével kapcsolatos társasági mechanizmusok értékelése.
- A belső normák hatályosulásának vizsgálata.
- A kockázati térkép évenkénti aktualizálásához adatszolgáltatás nyújtása.

A belső audit az Igazgatóságnak negyedévente, az Audit Bizottságnak évente számol be tevékenységéről.

Kapcsolat a részvényesekkel, bennfentes kereskedelem

Az Igazgatóság tudatában van annak, hogy a testület felelős a TVK-csoport eredményeiért és teljesítményeiért, teljes működéséért, tisztában van a részvényesek elvárásaival, és mindent megtesz annak érdekében, hogy azoknak a társaság működtetése megfeleljen. Folyamatosan elemzi és értékeli a működési környezetet és a cégcsoport teljesítményét, hogy a részvényesek elvárásai maximálisan teljesüljenek.

A részvényesekkel történő kapcsolattartás hivatalos csatornái az éves jelentés, valamint a Budapesti Értéktőzsdén és a Londoni Értéktőzsdén keresztül közzétett negyedéves jelentések és egyéb bejelentések. A rendszeres és rendkívüli bejelentéseket a társaság megjelenteti a PSZAF közzétételi, valamint saját honlapján is. Emellett a részvényesek tájékoztatást kapnak az üzletmenetről, az eredményekről és a stratégiáról az éves rendes közgyűlésen, valamint a rendkívüli közgyűléseken. A befektetők év közben is megkereshetik a TVK Nyrt-t kérdéseikkel, a közgyűléseken felvethetnek kérdéseket és javaslatokat tehetnek. A befektetők visszajelzéseiről az Igazgatóság rendszeresen tájékoztatást kap.

A TVK befektetői kapcsolattartója felelős a fenti tevékenységek összefogásáért és a részvényesekkel történő napi kapcsolattartásért (az elérhetőség a társaság honlapján megtalálható). További információ a TVK honlapján (www.tvk.hu) is elérhető, ahol egy külön fejezet foglalkozik a részvényeseket és a pénzügyi világ tagjait érintő kérdésekkel.

A TVK-csoport elkötelezett a nyilvános kereskedelemben forgó értékpapírok tisztességes kereskedelme mellett. Azon országok többségében, ahol a TVK-csoportnak érdekeltségei

vannak, az értékpapírokkal való bennfentes kereskedelmet a büntetőjog szigorúan tiltja. Emiatt nemcsak a vonatkozó jogszabályok betartása elvárás munkatársaink felé, hanem az is, hogy a látszatát is kerüljék el az értékpapírokkal való bennfentes kereskedelemnek.

A TVK-csoport munkavállalóival szembeni elvárás, hogy

- ne vásároljanak és ne adjanak el TVK vagy egyéb vállalati részvényeket, ha bennfentes információ van birtokukban,
- ne adjanak ki bennfentes információt a TVK-csoporthoz nem tartozó személyeknek, kivéve, ha erre írásos felhatalmazásuk van,
- még a TVK-csoport munkavállalóinak körén belül is legyenek óvatosak a bennfentes információk megosztásával, információkat csak engedély birtokában és a munkavégzéshez szükséges mértékben adjanak át,
- megvédjék a bennfentes információkat azok véletlenszerű nyilvánosságra kerülésétől.

Részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlési részvétel

A közgyűlésen minden részvényes a tulajdonában levő részvények szavazati súlya alapján gyakorolhatja szavazati jogát. Minden TVK-részvény egy egész egyszázad szavazatra jogosít. Attól függően, hogy a közgyűlésen résztvevő részvényesek hány részvényt regisztrálnak, alakul ki, hogy egy részvénynek ténylegesen mekkora szavazati ereje van.

A közgyűlési részvétel elsődleges feltétele a részvénykönyvi bejegyzés. A bejegyzésről a dematerializált részvények letétkezelését végző befektetési szolgáltató köteles a részvényes kérése alapján gondoskodni, a mindenkor közgyűlési meghívónkban közzétett feltételek szerint.

A közgyűlési részvétel feltételeit társaságunk közgyűlési hirdetményeiben teszi közzé, amely hirdetményt az Igazgatóság a társaság alapszabálya szerint a társaság honlapján teszi közzé. Az évi rendes közgyűléseket társaságunk a jelenlegi törvényi szabályozás alapján jellemzően április közepén tartja.

Az évi rendes közgyűlés az Igazgatóságnak a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott javaslatára dönt abban a kérdésben, hogy az adózott eredmény mely része legyen a vállalkozásba visszaforgatandó, és mely része osztalékként kifizetendő.

Az osztalékfizetés kezdő időpontját az Igazgatóság határozza meg úgy, hogy az erre vonatkozó közlemény első megjelenése és az osztalékfizetés kezdő napja között legalább 10 munkanapnak kell eltelnie. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által meghatározott, az osztalékfizetésre való jogosultság szempontjából releváns időpont az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjától eltérhet, azonban az osztalékfizetés vonatkozásában elkészített tulajdonosi megfeleltetés KELER szabályok szerinti fordulónapja az osztalékfizetésről döntő közgyűlést követő ötödik munkanapnál nem lehet korábbi.

Integrált kockázatkezelés

A TVK kockázatkezelési célja a vállalat működését a lehető legbiztonságosabbá tenni. A társaság kockázatkezelési politikájában kiemelten kezeli a tevékenységéből adódó jelentős kockázatokat.

A kockázatkezelési irányelvek kiterjednek a devizaárfolyamok és termékárak változásával járó pénzügyi kockázatok, valamint a vagyongár, üzemszüneti, felelősségi, vevői, műszaki, biztonságtechnikai, jogi megfelelési és környezetvédelmi kockázatok kezelésére.

2006 óta a kockázatok kezelése MOL-csoport szinten, az Egységes Vállalati Kockázatkezelés (ERM - Enterprise Risk Management) rendszer alkalmazásával történik. Az ERM egy széles körben alkalmazott kockázatkezelési módszer, mely a vállalati értéknöveléséhez is jelentősen hozzájárul, mint döntéstámogató eszköz, ezzel is elősegítve a részvényesi érték védelmét. Az ERM központi gondolata, hogy a különböző kockázatokat (pénzügyi, működési, jogi megfelelési illetve stratégiai) egy közös módszertan szerint, konszolidált módon számszerűsíti és kezeli. Az ERM folyamata során, a kockázattudatos szervezeti kultúra fejlesztésével, azonosításra kerülnek a lehetséges kockázatok, és az egyes üzletágak, projektek, illetve a döntések kockázat-hozam összefüggései összehasonlíthatóvá válnak. A kockázatok mérése lehetővé teszi, hogy a kockázati tényezők kiváltó okait és a különböző típusú kockázatok természetét jobban megismerjük. Ennek eredményeként a felső vezetés is hatékonyabban tud azokra a kockázatokra fókuszálni, amelyek a vállalat eredményét szignifikáns mértékben befolyásolják, illetve meg tudja határozni, mely kockázati tényezők azok, amelyeket „vállal” és melyek esetében szükséges különböző kockázatcsökkentő módszerek alkalmazása.

Az ERM továbbá – egy jól definiált „kockázatvállalási hajlandósággal” összhangban – segít az optimális kockázat/hozam jellemzőkkel bíró üzleti portfólió felépítésében, a kockázat-felmérési eredmények tőkeallokációs döntésekben való figyelembevételével.

Az ERM eredményei, valamint a biztosításmenedzsment tapasztalatai támpontot nyújtanak üzleti folytonossági tervek, krízismenedzsment és egyéb kockázatkezelő tevékenységek kialakítása számára is. A MOL Petrolkémiai Divíziójában 2009-ben elkészült az Üzletfolytonosság Menedzsment (BCM - Business Continuity Management) keretrendszere. Ez a rendszer nemcsak lerövidíti a probléma keletkezésétől az üzemszerű működés újraindulásáig tartó időt, hanem rámutat a fejlesztendő területekre is.

A társaság által használt legfontosabb alapanyagok, valamint a TVK által előállított olefin- és polimer termékek árai világpiaci árakhoz kötöttek. A TVK-nál gazdasági szempontból nettó 'hosszú' euró, valamint nettó 'rövid' dollár és forint cash flow kitétség keletkezik.

A TVK 2012-ben nem kötött derivatív ügyletet a deviza-árfolyamkockázat csökkentése érdekében, viszont a tömegáru árkockázat menedzselése miatt rövid lejáratú fedezeti ügyletek kerültek megkötésre. 2012. december 31-én a társaságnak nem állt fenn nyitott határidős deviza pozíciója.

A társaság hitele euróban lett meghatározva azért, hogy a működésből eredő deviza-árfolyamkockázatot ezzel is csökkentse.

A likviditási kockázatok mérséklése érdekében a vevőkövetelések jelentős részét a társaság hitelbiztosítással fedezi, valamint egy új szerződés aláírása előtt minden esetben gondosan megvizsgálja a leendő vevő kondícióit és felméri a fizetési folytonosság teljesülésének feltételeit.

A portfólió-hatással járó előnyök kiaknázása érdekében a TVK pénzügyi kockázatait (pl. árupiac, árfolyamok, kamatok) MOL-csoport szinten kezeli.

Melléklet: FT Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

FT Nyilatkozat

a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) Igazgatósága a Társaság nevében a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbiak szerint nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások („FTA”) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Megjegyzés: A TVK alapszabályának 17.6. pontja értelmében minden 1010,- Ft, azaz egezetíz forint névértékű törzsrészvény egy egész egyszázad szavazatra jogosít.

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)

A határozati javaslatokban a társaság kitért a döntések hatásainak magyarázatára. Bár a felügyelő bizottság megvizsgál minden olyan előterjesztést, amely a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, írásos véleményt csak az éves beszámolóhoz és az eredmény felhasználásához kapcsolódó előterjesztéshez ad.

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 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 igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Jelen FT jelentés kapcsán a Felügyelő Bizottság függetlenként nyilvántartott tagjai írásban nyilatkoztak független jogállásukról.

A 2.5.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaság honlapján nem hozta nyilvánosságra a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat, a társaság a Gazdasági Társaságokról szóló törvény (Gt.) függetlenségre vonatkozó szabályait alkalmazza.

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)

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)

A felügyelő bizottság (audit bizottság) az ügyrendjében meghatározott feladatokat látja el. Az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyletek és azok feltételeinek elfogadása a MOL-csoportra vonatkozó Döntési Hatásköri Listában (DHL) meghatározott feltételek szerint történik.

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)

Az Igazgatóság ügyrendje szerint nem szükséges, hogy az Igazgatóság tagja a felügyelő bizottságot tájékoztassa, ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi

tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést. Azonban a tagok a tisztségük létrejöttkor nyilatkoztak, ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál töltenek be testületi tagsági vagy menedzsment tagsági pozíciót, ezt követően kötelesek értesíteni az Igazgatóságot, ha státuszukban változás történik. A társaság honlapján, illetve az éves jelentésben minden évben az aktuális életrajzot hozza nyilvánosságra a társaság, amely az egyes társaságoknál betöltött pozíciót is tartalmazza.

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)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A javadalmazási irányelveket a közgyűlés fogadta el az Igazgatóság javaslatára: az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság javadalmazását a 2007. évi közgyűlés 20/2007-es sz. és 24/2007-es sz. határozatával hagyta jóvá, a vezető tisztségviselők hosszú távú ösztönzési rendszer irányelvei kapcsolatban a Közgyűlés korábban, 15/2010. (04.15). sz. közgyűlési határozatával döntött.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (magyarázat)

A Felügyelő Bizottság megkapta előzetes véleményezésre a javadalmazási irányelveket, de írásos észrevételt nem tett.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.7.2.1. 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)

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Csoport szintű kockázatkezelési szabályzatok irányadóak, melyek csoport szinten határozzák meg a vállalati kockázatkezelés alapelveit, felelősségi mátrixát. Az igazgatóság ülésein rendszeres tájékoztatást kap a társaság kockázatkezeléséről.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A belső audit az Igazgatóságnak negyedévente, az Audit Bizottságnak évente számol be tevékenységéről.

A belső ellenőrzés szervezeteileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A belső audit terv tájékoztatóként kerül az Igazgatóság és az audit bizottság elé. Lásd 2.8.7 pontnál leírtakat.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.1.6.1 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik jelölőbizottság. Jogszabály nem teszi kötelezővé jelölő bizottság működtetését.

A 3.1.6.2 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, Jogszabály nem teszi kötelezővé javadalmazási bizottság működtetését.

A 3.2.1 Az audit bizottság / felügyelő 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 / felügyelő 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 / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik jelölőbizottság. Nincs jogszabályi kötelezettség a működtetésére.

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.

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 nem működik jelölőbizottság.

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

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 társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

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

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

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

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A társaságnál nem működik sem jelölő, sem javadalmazási bizottság.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A vezérigazgató vonatkozásában a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait az Igazgatóság végezte el, míg a II. szintű vezetők vonatkozásában a vezérigazgató látta el a nevezett feladatokat. Mindez a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje alapján történt.

A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

Nem (magyarázat)

A vezérigazgató vonatkozásában a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait az Igazgatóság végezte el, míg a II. szintű vezetők vonatkozásában a vezérigazgató látta el a nevezett feladatokat. Mindez a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje alapján történt.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 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 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 esemény-naptárát.

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.

Igen

Nem (magyarázat)

A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen

Nem (magyarázat)

A társaság a jogszabályi követelményeket vette figyelembe.

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 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 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 érdekelttségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.

Igen

Nem (magyarázat)

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

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

J 1.1.3 A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

Igen 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.

Igen Nem

J 1.2.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen Nem

J 1.2.3 A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.

Igen Nem

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 Nem

J 1.2.5 A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen 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.

Igen Nem

J 1.2.7 A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.

Igen Nem

J 1.2.11 A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.

Igen Nem

J 1.3.1 A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.

Igen

Nem

J 1.3.2 Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

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.

Igen

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.

Igen

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

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.

Igen

Nem

J 1.3.7 A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.

Igen

Nem

J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.

Igen

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

Nem

J 1.4.1 A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

Igen

Nem

J 1.4.2 A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.

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.

Igen

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.

Igen

Nem

J 2.3.2 A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.

Igen

Nem

Igazgatósági tagok esetében a válasz igen, a Felügyelő Bizottság ügyrendjében rögzítetteknek megfelelően a felügyelő bizottsági tagok részére az ülést megelőzően 3 nappal kerülnek kézbesítésre az előterjesztések. A társaság a testületek ügyrendjében meghatározottak alapján járt el.

J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen

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

Nem

J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.

Igen

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

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

Nem

J 2.5.5 A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be.

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 alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.

Igen

Nem

Lásd 2.1.8 pont.

J 2.8.10 A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.

Igen

Nem

J 2.8.12 A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.

Igen

Nem

J 2.9.1 Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen

Nem

J 2.9.1.1 A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen

Nem

J 2.9.1.2 Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen

Nem

J 2.9.1.3 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen

Nem

J 2.9.1.4 A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen

Nem

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, elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Igen

Nem

J 3.1.2.1 A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Igen

Nem

A társaságnál nem működik jelölőbizottság.

J 3.1.2.2 A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Igen

Nem

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

J 3.1.4 A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.

Igen

Nem

J 3.1.5 A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.

Igen

Nem

J 3.2.2 Az audit bizottság / felügyelő bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.

Igen

Nem

J 3.3.3 A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.

Igen

Nem

A társaságnál nem működik jelölőbizottság.

J 3.3.4 A jelölőbizottság tagjainak többsége független.

Igen Nem

A társaságnál nem működik jelölőbizottság.

J 3.3.5 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.

Igen Nem

A társaságnál nem működik jelölőbizottság.

J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.

Igen Nem

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.

Igen Nem

A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

J 4.1.4 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.

Igen Nem

Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.

Igen Nem

J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.

Igen Nem

J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.

Igen Nem

Kelt: 2013. március 21.

Mosonyi György
TVK Nyrt. Igazgatóságának
elnöke

Horváth Ferenc
TVK Nyrt. Igazgatóságának
elnök-helyettese