

FENNTARTHATÓSÁGI JELENTÉS

2022



Együtt.
Veled



FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS

16 BÉKE, IGAZSÁG ÉS ERŐS INTÉZMÉNYEK



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.

Fenntarthatósági koordináció

A fenntarthatósági tevékenység csoportszintű irányítása 2022-ben a következő ábrán látható formában valósult meg. A csoportszintű koordinációt 2020-tól 2021 végéig a Sustainability Committee (korábban: Csoport Fenntarthatósági Koordinációs Tanács – CSFKT) irányította.

A Sustainability Committee 2022. január 1-jétől az agilis működéshez igazítva, új formában, Sustainability Squad¹ néven látja el a koordinációs feladatokat.

2020–2022 között a Chief People Officer (CPO) volt a fenntarthatóságért felelős felső vezető, a fenntarthatósági koordináció pedig People Unit területen, azon belül Corporate Communications Hub felügyelete alá tartozott. 2023. január 1-jétől a fenntarthatóságért felelős felső vezető a Chief Financial Officer (CFO) lett, a fenntarthatósági koordináció pedig átkerült a Capital Market Relations Hub felügyelete alá.

A Sustainability Squad¹ működtetésében továbbra is külön szerepel a stratégiaalkotás és a stratégiairányítás, így működési módjában a fenntarthatósági tevékenység két szinten valósul meg:

1. Stratégiaalkotás és -irányítás

A Sustainability Squad¹ keretein belül történik a stratégiai elképzelések kialakítása és a stratégia megvalósításának irányítása, a kommunikáció előkészítése és a kapcsolattartás különféle hazai és nemzetközi szervezetekkel.

2. Operatív végrehajtási szint

Az irányítási területek és üzletágak szervezeteiben történik az operatív tevékenység, a feladatok végzése, az adatszolgáltatás stb.

A vállalat irányításának átláthatósága érdekében a Magyar Telekom **ezen** az oldalon nyújt tájékoztatást a vállalatirányításáról.

A Közgyűlésekről és az azokon elfogadott döntésekről **ezen** a helyen lehet olvasni.

A Sustainability Squad¹ működését „A Magyar Telekom Csoport fenntarthatósági működésének szabályozásáról, a résztvevők felelősségi és hatásköréről” című csoportszintű utasítás szabályozza.

Az utasítás alapján a Sustainability Squad¹ rendszeresen, legalább negyedévente ülésezik a társasági és csoportszintű fenntarthatósági feladatok hatékony koordinálása érdekében, a Sustainability Squad az ülésen a tagok egyszerű többségével hozza meg határozatait.

A Sustainability Squad¹ a vezérigazgató (CEO) és a Chief People Officer (CPO)² számára rendszeresen biztosít beszámolókat, előterjesztéseket, amelyek alapján ők meghatározzák a Magyar Telekom Csoport fenntarthatósági tevékenységének fő irányvonalát, és döntést hoznak az alábbi témakörökben, a Leadership Squad (Felső vezetés) tagjainak tájékoztatása mellett:

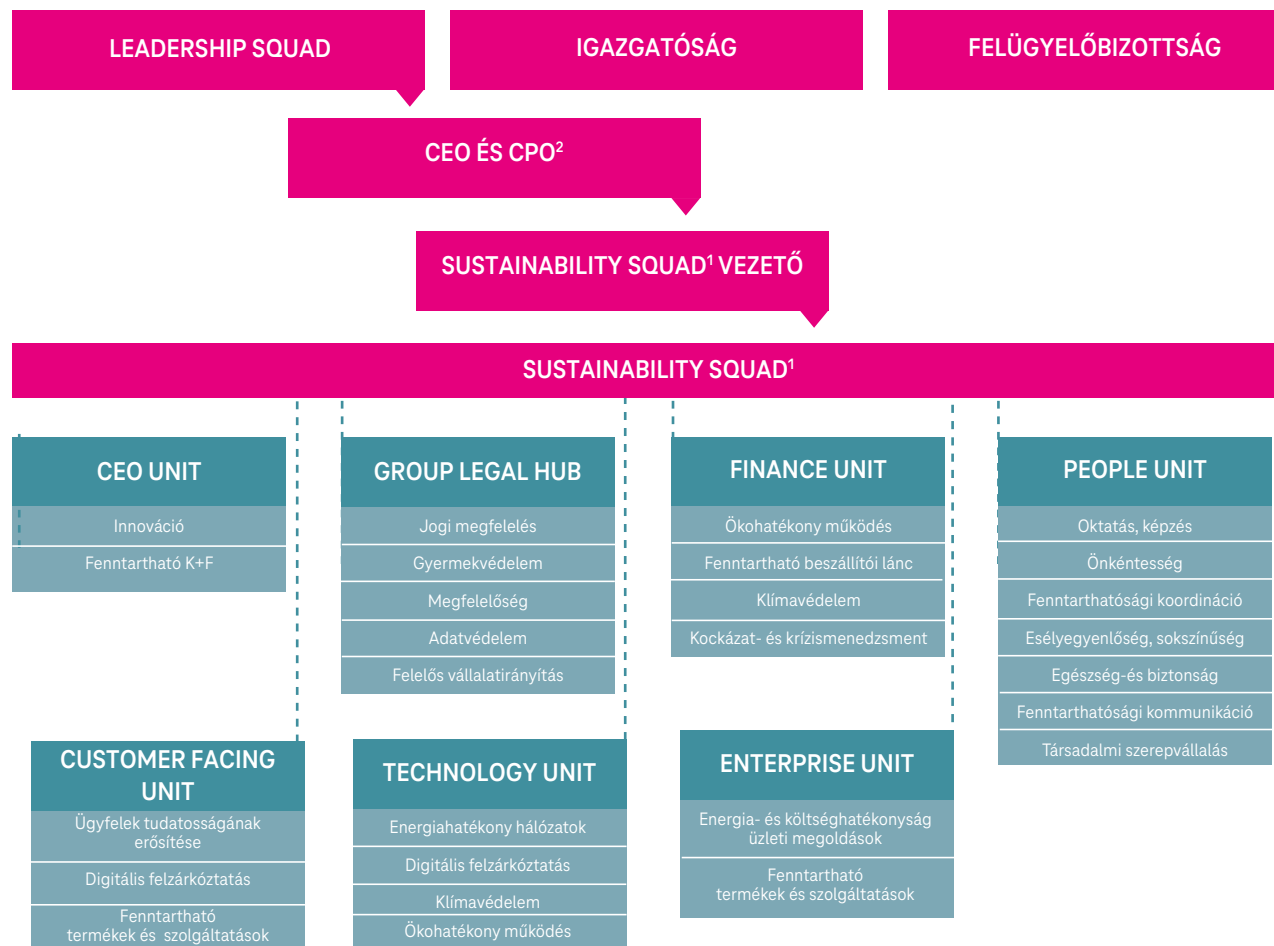
- Csoportpolitikák
- Csoport fenntarthatósági stratégia
- Csoport fenntarthatósági fejlesztési feladatok
- Csoport fenntarthatósági kommunikációs roadmap

A Leadership Squad közvetlenül vagy a Sustainability Squad¹ működésén keresztül tartja a kapcsolatot az érintett felekkel. A beérkező megkeresések az egyes területekhez futnak be, a fenntarthatósággal kapcsolatos kritikus megkereséseket a Sustainability Squad¹ tagjai továbbítják az illetékesekhez.

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, fenntarthatósági tanácsadóként pedig a Planet Fanatics³ Network Kft. vett részt a munkában.

HATÁSKÖR	FELELŐS
A tevékenység fő irányvonalának meghatározása, a fontosabb témakörökben döntések meghozatala.	CEO és CPO ²
A tevékenység feltételrendszerének biztosítása, a tevékenység felügyeletének ellátása.	CPO ² , a Leadership Squad tagja
A működéshez szükséges döntések, határozatok meghozatala, a feladatok végzéséhez koordinációs fórum biztosítása.	Sustainability Squad ¹
Szakmai irányítás, menedzselés; feladatok csoportszintű harmonizált megvalósítása; hazai és nemzetközi szakmai tevékenységekben való részvétel.	Sustainability Squad ¹ vezető - a Corporate Communication HUB vezetője
Irányítási területre/szervezetre/tagvállalatra háruló feladatok végrehajtása, tájékoztatás, üléseken való részvétellel, adatok szolgáltatása, operatív feladatok rájuk háruló részének megvalósítása.	Sustainability Squad ¹ tagok

A Magyar Telekom irányítása a fenntarthatóság szempontjából 2022-ben



¹ A Sustainability Squad a 2023 Q1-ben frissített 404. számú belső utasítás alapján új néven, ESG Squadként működik tovább.

² Jelen jelentés a 2022. december 31. napján érvényben lévő belső szabályozásban meghatározott felelősöket tartalmazza. 2023. január 1. napján a CPO helyét átvette a CFO, a Sustainability Squad vezetése pedig átkerült a Capital Market Relations HUB vezetőjének felelősségi körébe.

A fenntarthatósági tevékenységek egymásra épülése

Az agilis transzformáció során a Magyar Telekom fenntarthatósági tevékenységeinek hierarchiájában, valamint a Csoport felépítésében történt változások a korábbiakhoz képest az éves fenntarthatósági jelentésekből követhetők nyomon. A Csoport különféle politikáival összhangban, 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 határozzuk meg a fenntarthatósági stratégiát, abból pedig – rendszeresen aktualizálva – a célokat és a feladatokat.

Az összes tevékenység ellenőrzését a CEO és a CPO (2023. január 1-jétől a CFO) látják el a részükre rendszeresen adott beszámolók alapján, akik erről tájékoztatják, igény esetén bevonják a Leadership Squadot.

Az üzletmenetet befolyásoló kockázatok kezelésére alakítottuk ki a fenntartható beszállítóiláncmenedzsment-folyamatot.

A felmerülő incidensek kezelését a Sustainability Squad által létrehozott worksteam végzi, és alakítja ki a felmerülő kockázatok csökkentésére vonatkozó intézkedéseket.

FENNTARTHATÓSÁGI TEVÉKENYSÉGEK SZABÁLYOZÁSA, CSOPORT FENNTARTHATÓSÁGI FOLYAMAT, KÖRNYEZETVÉDELMI KOORDINÁCIÓ

A fenntarthatóságimenedzsment-folyamat a Magyar Telekom Csoport teljes fenntarthatósági tevékenységét (beleértve a környezetvédelmet is) felöleli.



A FOLYAMAT ALFOLYAMATAINAK ÉS TEVÉKENYSÉGEINEK KAPCSOLATÁT AZ ALÁBBI ÁBRA SZEMLÉLTETI:



VÁLLALATI MEGFELELŐSÉG

A Magyar Telekom Csoport Vállalati megfeleléségi 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 megfeleléségi kockázatokkal foglalkozó utasításokat adtunk ki, és az azokban foglalt eljárásokat alkalmazzuk, melyekkel kapcsolatban folyamatos oktatást biztosítunk munkavállalóink számára. A feltételezett nemmegfelelés eseteinek jelentésére, kivizsgálására, nyomon követésére és kiigazítására egyértelmű folyamatokat alakítottunk ki.

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

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

Az év során ellenőriztük a Társaságunkhoz etikátlan magatartással kapcsolatban érkezett bejelentések megalapozottságát, és szükség esetén a bejelentéseket kivizsgáltuk. Amennyiben megvalósult visszaélést tapasztaltunk, gondoskodtunk a szükséges válaszlépések megtételéről. A belső és külső szabályok megsértésével kapcsolatos panaszok és észrevételek benyújthatók a Magyar Telekom Csoport „Mondd el!” portálján.

BELSŐ KONTROLLRENDSZER

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

A 2021. évtől kezdődően kontrollrendszerünkben külön területként szerepel a Felelős Vállalatirányítás (Corporate Responsibility), az ehhez kapcsolódó kockázatokat dedikált kontrollokkal fedjük le.

A 2022-es üzleti évre vonatkozóan a kontrollok dokumentációját és értékelését az informatikai rendszerrel támogatott ICS-Tool rendszerben végeztük el. A tranzakciószintű kontrollok az üzleti folyamatainkba beépített kontrollokat írájk le, amelyeket úgy alakítottunk ki és működtetünk, hogy megakadályozzák vagy időben azonosítsák a pénzügyi beszámolónkban szereplő minden jelentős beszámolósor és nyilvánosságra hozott információ esetleges materiális hibáit.

(Belső kontrollrendszerünk teljes értékelése a Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) által kiadott „Belső kontroll – integrált keretrendszer” módszerén alapul, a rendszer működését a függetlenített belső ellenőrzési funkció is támogatja. A kockázatalapú belső ellenőrzési munkatervi feladatokon túl ad hoc vizsgálatokkal, valamint ICS-kontrollok tesztelésével járul hozzá a belső kontrollfolyamatok javításához és a fennálló kockázatok csökkentéséhez. Az ellenőrzések alapján meghozott intézkedések teljesülését a belső ellenőrzési szakterület 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 kontrollkeretrendszer követelményeivel összhangban a menedzsment minden pénzügyi évben értékeli a belső kontrollrendszer hatékonyságát. A menedzsment 2022-re 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 megfeleléségi kockázatokat

BELSŐ ELLENŐRZÉS

A Magyar Telekom Csoport 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 elvégzett auditok eredményeiről, valamint az ellenőrzés egyéb tevékenységeiről.

Tevékenységünket nemzetközi standardok alapján, szabályozott eljárások mentén végezzük, amit a Csoport Ellenőrzési Alapszabályban és Csoport Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítünk, ezeket a dokumentumokat pedig elérhetővé tesszük minden munkatárs számára. A belső ellenőrzési tevékenység független és objektív; egyrészt a szervezetek működésének, folyamatainak, hatékonyságának értékelésével és javításával, másrészt tanácsadói szolgáltatások nyújtásával foglalkozik, segítve ezzel a vállalati célok elérését.

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 Csoport üzleti tevékenységét, kockázatait, működését, programjait, rendszereit és kontrolljait érintő változásoknak megfelelően.

A terv kialakítása során megfelelő figyelmet kapnak a Magyar Telekom Csoportra potenciálisan hatással levő kockázatok és trendek, ennek megfelelően többek között megtörtént az ESG-szemponatok beépítése is a 2022-es évi belső ellenőrzési tervbe, mellyel támogattuk a szervezetet az ESG-hez kapcsolódó törekvéseiben, az irányítási keretrendszer, a belső kontrollok és folyamatok hatékonyságának feltérképezésében.

KOCKÁZATMENEDZSMENT

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

Annak érdekében, hogy ezen céloknak megfeleljünk, folyamatosan fejlesztjük és rendszeresen felülvizsgáljuk kockázatkezelési rendszerünk elemeinek működőképességét és hatékonyságát. Kockázatkezelési rendszerünk magában foglalja a kockázatok azonosítását, hatásuk felmérését, szükséges intézkedési tervek kialakítását, valamint ezek hatékonyságának és eredményeinek követését.

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

Az egyes szervezetek kockázattulajdonosai felelősek a kockázatok azonosításáért, jelentéséért, értékeléséért és folyamatos nyomon követéséért, mindezt a kockázatkezelési folyamat keretrendszerének megfelelően kell végezniük a központi kockázatkezelési szervezet felügyelete mellett. A Magyar Telekom csoportszintű kockázati jelentését rendszeresen az Igazgatóság, az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság elé terjesztjük, illetve a Deutsche Telekom kockázatkezelési szervezete felé is jelentjük.

A terület vezetőjének felelőssége biztosítani az éves audit-tervben szereplő megbízások teljesítését, ideértve célkitűzések és audithatókör meghatározását, a vizsgálati tervek és tesztelési eredmények dokumentálását, az auditok eredményeinek publikálását is. A közzétett auditriportok részeként javító intézkedések és ajánlások is készülnek, amelyek utánkövetésében és implementálásának segítségével aktívan részt vesz a belső ellenőrzési terület.

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

A kialakított kockázatkezelési standard folyamat keretet biztosít:

- a kockázatok azonosítása után a kockázatok részletesebb elemzésére, értékelésére és számszerűsítésére egy meghatározott módszertan szerint, amelyeket számszerűsít a Társaság (a bekövetkezési valószínűségük és lehetséges hatásuk becslésével). A kockázatok értékelése lehetővé teszi, hogy a menedzsment hatékonyabban tudjon azokra a kockázatokra fókuszálni, amelyek a vállalat 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 biztosítanunk kell, hogy a vezetés valamennyi fontos kockázat ismeretében hozza meg üzleti döntéseit, amit a rendszeres Magyar Telekom csoportszintű kockázati jelentés útján támogatunk. Ugyanakkor az üzleti terveinkhez kapcsolódó kockázatok is folyamatosan értékeljük és kezeljük, figyelembe vesszük a kockázatkezelési folyamat során.

A működésünkre ható kockázati tényezők rendszeresen felülvizsgálatra kerülnek. Minden leányvállalatunknak és szervezetünknek kötelessége azonosítani és jelenteni működésének kockázatait.

Ezen kockázatok kiértékelése után az eredményt a vezetőség, az Igazgatóság, az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság részére továbbítjuk. Ez a rendszeres beszámoló biztosítja a legjelentősebb kockázatok felügyeletét, a naprakész kockázatcsökkentő intézkedések meglétét és rendszeres nyomon követését.

Negyedéves kockázatjelentési rendszerünket folyamatos jelentési kötelezettség egészíti ki. Ennek keretében a cégcsoport szervezeteinek és leányvállalatainak minden tudomásukra jutó, a jelentési kötelezettség feltételeinek megfelelő új tény, információt, illetve kockázatot azonnal jelenteniük kell. Az így közölt információkat a kockázatkezelési szakterület értékeli, és lényeges új kockázat vagy információ felmerülése esetén értesíti a gazdasági vezérigazgató-helyettest. A munkatársak felelősségét a kockázatok követésére és kezelésére vonatkozóan belső utasítás szabályozza.

A kockázatok értékelését kétéves időszakra végzi a Magyar Telekom. Ha a kockázat értékelési időszakon túl is léteznek jelentős kockázatok, ezeket folyamatosan figyelemmel kísérik.

A kockázatok szisztematikus kezelése mellett a lehetőségek azonosítása és stratégiai, pénzügyi értékelésük lényeges része a Magyar Telekom éves tervezési folyamatának. Ez lehetővé teszi a számunkra, hogy ezeket a lehetőségeket figyelembe vegyük az előrejelzéseinkben.