

MVM MÁTRA ENERGIA ZRT.

# SZI1.7 VEZIG

## ANTI-KORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER (AKIR) SZABÁLYZAT

A szabályzat előírásai megfelelnek az alábbi tulajdonosi előírásoknak:

- 2022.03.30-án kiadott KIE-19 Az MVM Csoport Compliance központi irányelve.

Készítette: Compliance Szervezet

Ellenőrizte:

Dr. Kapás Katalin  
Jogi és közbeszerzési igazgató

A szabályzatot jóváhagyom, alkalmazását 2024. április 12-től elrendelem.

Vécsi György  
Vezérigazgató

# TARTALOMJEGYZÉK

<b>1. A SZABÁLYOZÁS CÉLJA .....</b>	<b>4</b>
<b>2. A SZABÁLYZAT HATÁLYA.....</b>	<b>4</b>
<b>3. FOGALOM MEGHATÁROZÁSOK.....</b>	<b>4</b>
3.1 HIVATKOZÁSOK.....	6
<b>4. MŰKÖDÉSI KÖRNYEZET.....</b>	<b>7</b>
4.1 SZERVEZET KÖRNYEZETE.....	7
4.2 AZ ÉRINTETTEK SZÜKSÉGLETEINEK ÉS ELVÁRÁSAINAK MEGÉRTÉSE .....	7
4.3 AZ ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER ALKALMAZÁSI TERÜLETE.....	7
4.4 ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER .....	7
4.5 A KORRUPCIÓS KOCKÁZATOK FELMÉRÉSE.....	8
<b>5. VEZETŐI SZEREPVÁLLALÁS .....</b>	<b>8</b>
5.1 VEZÉRIGAZGATÓ, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG ÉS COMPLIANCE SZERVEZET FELADATAI ...	8
5.2 ANTIKORRUPCIÓS POLITIKA .....	9
5.3 DELEGÁLT DÖNTÉSHOZATAL .....	10
<b>6. TERVEZÉS.....</b>	<b>10</b>
6.1 KOCKÁZATOK ÉS LEHETŐSÉGEK.....	10
6.2 AZ ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER FOLYAMATAINAK KOCKÁZATÉRTÉKELÉSE.....	10
6.3 ANTIKORRUPCIÓS CÉLOK ÉS AZ ELÉRÉSÜK MEGTERVEZÉSE.....	12
<b>7. TÁMOGATÁS.....</b>	<b>12</b>
7.1 ERŐFORRÁSOK .....	12
7.2 FELKÉSZÜLTSG (KOMPETENCIA).....	12
7.3 TUDATOSSÁG ÉS KÉPZÉS .....	13
7.4 KOMMUNIKÁCIÓ.....	14
7.5 DOKUMENTÁLT INFORMÁCIÓ .....	14
<b>8. MŰKÖDÉS .....</b>	<b>15</b>
8.1 MŰKÖDÉSTERVEZÉS ÉS -FELÜGYELET .....	15
8.2 ÁTVILÁGÍTÁS.....	15
8.3 ANTIKORRUPCIÓS KONTROLLOK (PÉNZÜGYI, NEM PÉNZÜGYI).....	15
8.4 ANTIKORRUPCIÓS KONTROLLOK BEVEZETÉSE A FELÜGYELT SZERVEZETEK ÉS ÜZLETI PARTNEREK ÁLTAL.....	16

8.5	ANTI-KORRUPCIÓS ELKÖTELEZETTSÉG .....	16
8.6	AJÁNDÉKOK, VENDÉGLÁTÁS, ADOMÁNYOK ÉS HASONLÓ JUTTATÁSOK .....	16
8.7	ANTI-KORRUPCIÓS KONTROLLOK HIÁNYOSSÁGAINAK KEZELÉSE .....	16
8.8	AGGÁLYOK BEJELENTÉSE .....	17
8.9	A KORRUPCIÓ VIZSGÁLATA ÉS KEZELÉSE.....	17
<b>9.</b>	<b>TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS .....</b>	<b>17</b>
9.1	FIGYELEMMEL KÍSÉRÉS, MÉRÉS, ELEMZÉS ÉS ÉRTÉKELÉS .....	17
9.2	BELSŐ AUDITOK .....	18
9.2.1	A belső auditok tervezése.....	18
9.2.2	A belső auditok előkészítése .....	18
9.2.3	A belső auditok végrehajtása.....	19
9.2.4	Utóellenőrzés.....	19
9.3	VEZETŐSÉGI ÁTVIZSGÁLÁS .....	20
<b>10.</b>	<b>FEJLESZTÉS .....</b>	<b>21</b>
10.1	NEMMEGFELELŐSÉG ÉS HELYESBÍTÓ TEVÉKENYSÉG .....	21
10.2	FOLYAMATOS FEJLESZTÉS .....	21
<b>11.</b>	<b>AZ ANTI-KORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER TANÚSÍTÁSÁRA, RENDSZERES FELÜLVIZSGÁLATÁRA MEGHATÁROZOTT ELVÁRÁSOK.....</b>	<b>21</b>
<b>12.</b>	<b>ZÁRÓ RENDELKEZÉS .....</b>	<b>22</b>

## 1. A SZABÁLYOZÁS CÉLJA

Az MVM Mátra Energia Zrt. (továbbiakban: Társaság) integritásának hosszútávú biztosítása az MSZ ISO 37001:2019 szabvány szerint.

Az AkIR operatív működési szabályainak meghatározása, beleértve a kapcsolódó belső auditok és a vezetőségi átvizsgálás végrehajtásának szabályozását.

Célja továbbá, hogy a fenti szabályzásból fakadó intézkedések a társaság Vezérigazgatója és a Felügyelőbizottság részére egy megelőzési, feltárási és kezelési rendszert biztosítson a Társaság működési folyamataival összefüggő korrupció elkerülésére.

## 2. A SZABÁLYZAT HATÁLYA

A szabályzat hatálya kiterjed:

**Tárgyi hatály:** az összes szervezeti integritást sértő eseményre és a korrupciós kockázatra.

**Személyi hatály:** a Társaság valamennyi munkavállalójára kiterjed.

**Időbeli hatály:** a szabályzat elfogadásától visszavonásig tart.

**Területi hatály:** a Társaság összes folyamatára és minden szervezeti egységére kiterjed.

## 3. FOGALOM MEGHATÁROZÁSOK

Az ISO 37001 szabványban található fogalmakat veszi alapul a szabályzat. Ezek közül a legfontosabbakat emeli ki, melyek értelmezése az alkalmazási környezetben az alábbiak szerint alakul:

**Antikorrupciós Irányítási Rendszer (AkIR):** az MVM Mátra Energia Zrt. egymással kapcsolatban vagy kölcsönhatásban álló elemeinek összessége, az Antikorrupciós politika és az Antikorrupciós célok, valamint rendszer ezen célok elérésére szolgáló folyamatok létrehozásához.

**Antikorrupciós Irányítási Rendszer (AkIR) Szabályzat:** Olyan belső szabályozó dokumentum, amelyben a Társaság meghatározza az AkIR követelményeihez kapcsolódó eljárásokat és az ezeket leíró szabályozó dokumentumokat.

**Antikorrupciós megfelelésért felelősök / antikorrupciós megfelelésért felelős szervezet:** Az antikorrupciós irányítási rendszer működtetéséért felelősséggel és hatáskörrel rendelkező személy(ek): compliance vezető. Felelős Szervezet: a Compliance Szervezet.

**Audit program:** Egy tervezett időszak alatt elvégzendő auditok sora.

**Átvizsgálás:** Tevékenység, amely a vizsgált tárgyra vonatkozóan az alkalmazhatóságról, a rendeltetésnek való megfelelésről, a hatásosságról, és hatékonyságról való gondoskodásra irányul, a kitűzött célok érdekében.

**Belső audit:** Auditbizonyítékok nyerésére és ezek objektív kiértékelésére irányuló rendszeres, független és dokumentált folyamat annak meghatározására, hogy az auditkritériumok milyen mértékben teljesülnek a vizsgált szervezet(ek)re vonatkozóan. Eredményes eszközt jelentenek annak meghatározására, hogy a szervezet irányítási rendszere milyen mértékben felel meg az adott kritériumnak, a vonatkozó szabványok követelményrendszerének és értékes információt nyújtanak a szervezet működésének megértéséhez, elemzéséhez és folyamatos fejlesztéséhez. A belső auditok értékelik az irányítási rendszer által előírt feladatok végrehajtását és annak eredményességét.

**Belső tényezők:** az MVM Mátra Energia Zrt. érintően azon belső tényezők összessége, amelyek a társaság értékeit, kultúráját, tudását és teljesítményét meghatározzák.

**Compliance Szervezet:** A Társaság a tevékenységére vonatkozó jogszabályok által előírt szabályoknak, valamint a Társaság által kialakított szabályzatoknak és belső eljárásrendeknek való megfelelés ellenőrzéséért felelős funkció, amely egy compliance vezetőből és két tanácsadóból áll.

**Dokumentált információ:** Információ, amit a szervezetnek felügyelet alatt kell tartania és fenn kell tartania, valamint az adathordozó, ami azt tartalmazza.

**Felkészültség:** Képesség ismeretek és készségek alkalmazása a tervezett eredmények elérése érdekében.

**Felső vezető (továbbiakban: Vezérigazgató):** az a személy, aki a szervezetet legfelsőbb szintjét irányítja és felügyeli.

Társaságunknál a felső vezető jogkörét az alapszabályban meghatározottak szerint a Vezérigazgató gyakorolja.

**Helyesbítő tevékenység:** Tevékenység egy nemmegfelelőség okának kiküszöbölésére, és az ismétlődés megelőzésére.

**Integritás:** az Társaság szabályszerű működése, mely megfelel a szervezet vezetője és a Felügyelőbizottság által meghatározott célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek.

**Irányító testület (továbbiakban: Felügyelőbizottság):** Csoport vagy testület, amely végső felelősséggel és hatáskörrel rendelkezik a szervezet tevékenységeivel, irányításával és politikáival kapcsolatban, valamint amelynek a felső vezető beszámol, és amely által a felső vezető elszámoltatható.

A Szabvány az alábbi értelmezést könnyítő megjegyzést fűzi meghatározáshoz:

Az irányító testület fogalmába beleérthető többek között az igazgatótanács, az irányító bizottságok, a felügyelőbizottság, az igazgatósági tagok és a felügyelők.

Társaságunknál az irányító testület jogkörét az alapszabályban meghatározottak szerint a Felügyelőbizottság gyakorolja.

**Érdekelt fél (érintettek):** Az a személy vagy szervezet, mely hatással lehet a Társaság egy-egy döntésére vagy tevékenységére, illetve az a személy vagy szervezet, mely úgy gondolja, hogy döntéseit, tevékenységét befolyásolja a Társaság egy-egy döntése vagy tevékenysége.

**Kockázat:** A bizonytalanság hatása a célokra.

**Kockázat csökkentés:** Intézkedések, melyeket a kockázattal kapcsolatos valószínűségnek vagy negatív következményeknek (vagy mindkettő) enyhítésére hoztak.

**Kockázatfelmérési jelentés:** A korrupciós kockázatfelmérés eredményeit összefoglalóan bemutató dokumentum.

**Korrupció:** Bármilyen értékű (pénzbeli vagy nem pénzbeli) jogtalan előny közvetlen vagy közvetett felajánlása, ígérete, adása, elfogadása vagy kérése, az alkalmazható jogszabályok, illetve belső szabályok megsértésével, amely befolyásol valakit vagy jutalmat jelent valaki számára, aki kötelezettségeinek teljesítésével kapcsolatban eljár vagy tartózkodik attól, hogy eljárjon, függetlenül az elkövetés helyszínétől.

**Kockázati univerzum:** A szervezeti kockázatkezelés szempontjából jelentőséggel bíró dolgok összessége. A folyamatterképet és a folyamatok listáját kell a kockázati univerzumnak tekinteni.

**Korrupciós kockázatok felmérése:** A Társaság határozza meg, a korrupciós kockázatszemlélet kritériumait. A szervezet antikorrupciós politikája és célkitűzései, valamint a szervezet tulajdonosi elvárásai alapján határozza meg a korrupciós kockázatszemlélet elvégzésének a módját, az alkalmazott módszert, a kockázatok mérlegelését, rangsorolását, a korrupciós kockázat elfogadható vagy tolerált szintjét.

A korrupciós kockázatszemlélet elvégzését követően a szervezet meghatározza az egyes kockázati szintekkel kapcsolatban alkalmazandó antikorrupciós kontrollok típusát és mértékét, valamint fel tudja mérni, hogy a már alkalmazott kontrollok megfelelőek-e.

**Külső tényezők:** jogszabályok, technológia, versenyképesség, piac, társadalmi viszonyok, gazdaság.

**Megelőző tevékenység:** Tevékenység egy lehetséges nemmegfelelés vagy más nem kívánatos lehetséges helyzet okának kiküszöbölésére.

**Megfelelés:** Egy követelmény teljesülése.

**Nemmegfelelés:** Egy követelmény nem teljesülése.

**Összeférhetetlenség:** Olyan helyzet, amikor üzleti, pénzügyi, családi, politikai vagy személyes érdekek megzavarhatják a szervezet számára kötelezettségeiket ellátó személyek ítélőképességét.

**Politika:** Egy szervezet Vezérigazgatója vagy a Felügyelőbizottsága által hivatalosan kinyilvánított szándékai és irányvonala.

**Szervezet környezete:** Belső és külső tényezők kombinációja, amelyek hatással vannak a szervezet célkitűzéseire, teljesítményére és fenntarthatóságára.

### 3.1 Hivatkozások

KIE-19	Az MVM Csoport Compliance Központi Irányelve
MSZ ISO 37001	Antikorrupciós irányítási rendszerek. Követelmények alkalmazási útmutatóval
SZI1 VEZIG	Az MVM Mátra Energia Zrt. Szervezeti és működési szabályzata
SZI1.5 VEZIG	Az MVM Mátra Energia Zrt. Compliance szabályzata
SZI1.6 VEZIG	Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzat
SZI1.8 VEZIG	Szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének szabályzata
SZTI1 VEZIG	Belső ellenőrzési szabályzat
SZTÁ13 VEZIG	Etikai kódex
SZTÁ12.1 BIZIG	Humánkockázat-kezelési szabályzat
SZTD1 JOG	Szabályzatok és egyéb normák kiadásának, kezelésének rendje
SZTD1.1 VEZIG	Az MVM Mátra Energia Zrt. Személyes adatkezelési és adatvédelmi szabályzata
ETD1 VEZIG	Adatvédelmi incidensek kezelése
ETG1.3 PÜ	Reprezentációs kiadások kezelésének eljárásrendje
SZTH1.11 HUIG	Összeférhetetlenségi szabályzat

## 4. MŰKÖDÉSI KÖRNYEZET

### 4.1 Szervezet környezete

Az MVM Mátra Energia Zrt. szervezeti felépítését a mindenkor hatályos MVM Mátra Energia Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza, amelyet minden munkavállaló elér a Társaság hálózatán (*N:\Szabrend\Szabályzat\könyvtár*).

A Compliance Szervezet ajánlása alapján a vezérigazgató meghatározza azokat a külső és belső tényezőket, amelyeket lényegesnek tart, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer elérje céljait.

Az előzőek alapján a Társaságunk Compliance Szervezete azonosítja a lényeges külső/belső csoportokat, majd elrendeli azok hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelését (*AkIR\_kockázati\_tábla.xlsx* „Érintettek” munkalap). Az így azonosított kockázati tényezőket veszik figyelembe a működés keretek és a fejlesztési irányok meghatározásakor.

A Társaságunk Compliance Szervezete rendszeres időközönként, de minimum évente a vezetőségi átvizsgálások alkalmával felülvizsgálja a hatás-befolyás-elemzés táblázatot.

### 4.2 Az érintettek szükségleteinek és elvárásainak megértése

A Compliance Szervezet meghatározza és rendszeres időközönként, de minimum évente átvizsgálja az érintettek körét és követelményeiket, amelyek lényegesek az antikorrupciós irányítási rendszer szempontjából.

Az érintettek által támasztott követelmények azonosításakor a szervezet megkülönböztethet kötelező jellegű követelményeket, az érintettek nem kötelező elvárásait, valamint az érintetteknek tett önkéntes elköteleződéseket.

Az érintettek elvárásait, érintettre gyakorolt hatást és az érintett általi befolyás elemzését tartalmazó excel táblázat tartalmazza (*AkIR\_kockázati\_tábla.xlsx* „Érintettek” munkalap), melyet a Compliance Szervezet tárol.

### 4.3 Az antikorrupciós irányítási rendszer alkalmazási területe

A Társaság antikorrupciós irányítási rendszere:

**a Társaság főtevékenységére, a villamos energiatermelésre,  
valamint a Társaság működéséből adódó valamennyi tevékenységre**

vonatkozik.

Az AKIR alkalmazási területének meghatározásakor figyelembe vettük a külső és belső tényezőket, és az érintettek körének követelményeit, valamint a korrupció kockázatainak felméréséből származó eredményeket.

### 4.4 Antikorrupciós irányítási rendszer

Társaságunk felelősséget vállal az antikorrupciós irányítási rendszer bevezetésére, fenntartására, rendszeres ellenőrzésére, fejlesztésére, valamint az észszerűség és az arányosság elve szerinti működtetésére az ISO 37001 szabványban foglalt követelmények szerint.

Ennek megfelelően a korrupciós kockázatok azonosítása és értékelése, továbbá a korrupció megelőzését, feltárást és kezelését célzó intézkedések is a rendszer részét képezik.

A rendszer működése során hozott intézkedéseknek, a korrupciós kockázatokkal arányosnak kell lenniük úgy, hogy észszerű esélyük legyen elérni azon célokat, melyek által megelőzik, feltárják, és kezelik a korrupciót.

A meghatározott követelmények dokumentációs rendszerünkben rögzítésre kerülnek (kontrollkatalógus). A kontrollkatalógus a Compliance szervezetnél dokumentált információként rendelkezésre áll.

#### **4.5 A korrupciós kockázatok felmérése**

A Compliance Szervezet rendszeres időközönként, - minimum évente egyszer - illetve a szervezet felépítésében vagy tevékenységében bekövetkezett jelentős változás esetén elvégzi a korrupciós kockázatok felmérését, azonosítja azokat a kockázatokot melyekre számítani lehet, valamint elemzi, értékeli és rangsorolja azokat. Értékeli a szervezet meglévő kontrolljait, hogy azok megfelelőek és eredményesek legyenek a felmért kockázatok mérséklésében. A kockázatfelmérés eredményeit a Kockázatfelmérési jelentésben foglaltuk össze, amely a Compliance szervezetnél dokumentált információként rendelkezésre áll.

### **5. VEZETŐI SZEREPVÁLLALÁS**

Az MVM Mátra Energia Zrt. vezetősége elkötelezett a korrupció elleni küzdelemben és elítéli a korrupció valamennyi formáját. A Társaság Vezérigazgatója, Felügyelőbizottság tagjai és Vezérigazgató-helyettesei külön nyilatkozatban is megerősítik az antikorrupciós politikában foglaltak melletti elköteleződésüket.

A vezérigazgató általánosan felelős az antikorrupciós irányítási rendszer bevezetéséért és az annak való megfelelésért. A vezérigazgató személyesen is példát mutat az antikorrupciós irányítási rendszer támogatásában.

A Társaság vezetői minden szinten megkövetelik beosztottaiktól, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeit alkalmazzák és betartsák szervezeti egységükben.

A Felügyelőbizottság, a vezérigazgató és a társaság minden munkavállalója felelős az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek megértéséért, betartásáért és alkalmazásáért.

#### **5.1 Vezérigazgató, felügyelőbizottság és compliance szervezet feladatai**

A vezérigazgató, a Compliance Szervezet közreműködésével, az alábbiak szerint bizonyítja szerepvállalását és elkötelezettségét az antikorrupciós irányítási rendszer vonatkozásában:

- biztosítja az antikorrupciós irányítási rendszer kialakítását, bevezetését, fenntartását és átvizsgálását a szervezet korrupciós kockázataival való megfelelő foglalkozás érdekében,
- biztosítja az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek beépülését a szervezeti folyamatokba,
- biztosítja az antikorrupciós irányítási rendszer eredményes működéséhez a megfelelő és alkalmas erőforrásokat,
- nyilatkozatban kötelezettséget vállal az antikorrupciós politikának való megfelelésségről,
- antikorrupciós politikát alakít ki és tart fenn,
- kommunikálja az antikorrupciós politikát a szervezeten belül és kívül is,
- kommunikálja a szervezeten belül a korrupció eredményes kezelésének és az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek való megfelelés fontosságát,
- biztosítja, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer kialakítása megfelelő legyen céljainak eléréséhez,
- támogatja a megfelelő antikorrupciós szervezeti kultúrát,

- irányítja és támogatja a munkavállalókat abban, hogy hozzájáruljanak az antikorrupciós irányítási rendszer eredményességéhez,
- előmozdítja a folyamatos fejlesztést,
- támogatást nyújt a vezető munkatársaknak, hogy bizonyíthassák a felelősségi területeikhez kapcsolódó vezetői szerepvállalásukat a korrupció megelőzésében és feltárásában,
- ösztönzi a korrupció gyanújának vagy elkövetett korrupció bejelentésére szolgáló eljárások alkalmazást,
- biztosítja, hogy egyetlen munkavállalót se érhessen hátrány, diszkrimináció vagy fegyelmi intézkedés bejelentés megtétele miatt. Nem érheti hátrány, diszkrimináció vagy fegyelmi intézkedés a bejelentőt akkor sem, ha megtagadta a korrupció elkövetésében való részvételt, még abban az esetben sem, ha ezért a szervezet üzleti lehetőségtől esett el,
- tervezett időközönként beszámol a Felügyelőbizottságnak az antikorrupciós irányítási rendszer tartalmáról és működéséről, valamint súlyos vagy rendszerszintű korrupció gyanújáról.

A Felügyelőbizottság az alábbiak szerint bizonyítja szerepvállalását és elkötelezettségét az antikorrupciós irányítási rendszer vonatkozásában:

- biztosítja a szervezet stratégiájának és antikorrupciós politikájának összhangját,
- nyilatkozatban kötelezettséget vállal az antikorrupciós politikának való megfelelésegről és ezzel jóváhagyását fejezi ki,
- tervezett időközönként fogadja és átvizsgálja a szervezet antikorrupciós irányítási rendszerének tartalmával és működésével kapcsolatos információkat,
- megköveteli az antikorrupciós irányítási rendszer eredményes működéséhez megfelelő és arányos erőforrások hozzárendelését és rendelkezésre állását.

A fentiekén kívül a Compliance Szervezet felelősségi és hatáskörébe tartozik:

- az antikorrupciós irányítási rendszer szervezet általi kialakításának és bevezetésének felügyelete,
- tanácsadás és iránymutatás nyújtása a munkavállalók részére az antikorrupciós irányítási rendszerrel kapcsolatban és a korrupcióval kapcsolatos kérdésekben,
- annak biztosítása, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer megfelel az MSZ ISO 37001:2019 szabvány követelményeinek,
- jelentéskészítés az antikorrupciós irányítási rendszer teljesítményéről a Felügyelőbizottságnak,
- az antikorrupciós politika szervezeten belüli és kívüli (lényeges érintettek, üzleti partnerek) megismertetéséről és megértetéséről a Compliance Szervezet dokumentált módon gondoskodik.

A compliance szervezet közvetlenül kapcsolatba léphet a Vezérigazgatóval és a Felügyelőbizottsággal, amennyiben korrupcióval kapcsolatos ügyben tájékoztatásuk szükséges vagy az antikorrupciós irányítási rendszerrel kapcsolatban bármilyen kérdés vagy aggály merül fel.

## 5.2 Antikorrupciós politika

Az MVM Mátra Energia Zrt. vezetése a szervezet céljainak megfelelően meghatározta Antikorrupciós politikáját, amelyben kinyilvánította a korrupció ellenes működés iránti elkötelezettségét és az AkIR folyamatos fejlesztése iránti elkötelezettségét. Az Antikorrupciós politika a Compliance szervezetenél dokumentált információként aláírt formában rendelkezésre áll.

Társaságunk az antikorrupciós politikájának megalkotása során az MVM Csoport Antikorrupciós politikájában foglaltakat magára nézve kötelezőnek elismeri.

Az antikorrupciós politikát:

- a Társaság székhelyén jól látható helyeken ki kell függeszteni,
- elérhető az MVM Mátra Energia Zrt. honlapján,
- egy közös felületen, melyhez minden számítógéppel rendelkező munkavállaló hozzáfér: <N:\SZABREND\SZABÁLYZAT\Antikorrupciós politika>,
- valamint kérésre az érdekelt felek részére rendelkezésre kell bocsátani.

Az antikorrupciós politika átvizsgálások keretében rendszeresen felülvizsgálatra kerül.

A politika megismertetéséről a vezetés oktatás keretében gondoskodik a szervezet minden szintjén, ismeretéről és alkalmazásáról belső auditok keretében is meggyőződik.

### 5.3 Delegált döntéshozatal

A vezérigazgató hatásköre kiterjed minden olyan döntés meghozatalára, melyet jogszabály vagy az Alapszabály, illetve a központi vállalatirányítási rendszer alapján elfogadott belső szabályozó értelmében nem tartozik más szerv vagy személy hatáskörébe, ideértve az egyedüli részvényes, vagy az egyedüli részvényes többségi befolyása alá tartozó társaság által megindított közbeszerzési eljárásban, közbeszerzési szerződések megkötésére irányuló kötelező érvényű ajánlat jóváhagyását is. A vezérigazgató a Szervezeti és Működési Szabályzatban, illetve Az MVM Mátra Energia Zrt. képviselőinek és cégjegyzésének rendje szabályzatban fogalt munkamegosztást alkalmazza, ennek során feladatkörébe tartozó döntéseket delegálhat.

A vezérigazgató részletes feladat- és hatáskörét az Alapszabály 28. pontja tartalmazza.

## 6. TERVEZÉS

### 6.1 Kockázatok és lehetőségek

A compliance szervezet:

- meghatározza az antikorrupciós irányítási rendszerre ható lényeges külső és belső tényezőket, érintetteket, az érintettek követelményeit és elvárásait,
- gondoskodik a hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelés elkészítéséről
- gondoskodik a korrupciós kockázatok felméréséről, a hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelés elkészítéséről a Compliance szervezet bevonásával, a tulajdonosi ajánlás alapján kialakított módszertannak megfelelően az alábbi területekre:
  - Core compliance (főtevékenységhez - a villamosenergia termeléshez kapcsolódó)
  - Beszerzés
  - Értékesítés
  - Hivatalos személyekkel való kapcsolatok
  - Felügyelet alatt álló szervezetek
  - Emberi erőforrások
  - Működés és egyéb területek

Fenti feladatok eredményéről a compliance szervezet tájékoztatja a vezérigazgatót és előterjeszti jóváhagyásra az AKIR kockázati jelentést.

Mindezek alapján biztosított, hogy az AkIR elősegíti, hogy az Antikorrupciós politikával és célokkal összhangban a korrupciót megelőzzük, annak kockázatát csökkentsük, figyelemmel kísérjük az AkIR eredményességét, továbbá, hogy folyamatosan fejlesszük azt.

### 6.2 Az Antikorrupciós irányítási rendszer folyamatainak kockázatértékelése

- (1.) Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelés kerül értékelésre, az alábbi értelmezésben, 5 fokozatú skálán, alacsony (1-3) vagy magas (3,1-5) besorolású kategóriákba.

HATÁS / BEFOLYÁS		
Autoritás	Pénzügyi	Hírnév / Reputáció
<ul style="list-style-type: none"> <li>- tulajdonosi kapcsolat</li> <li>- kötelező szabályok alkotása</li> <li>- stratégia és működés jelentős befolyásolása</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- jelentős hatás a pénzügyi célokra</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- "véleményvezér" szerep</li> <li>- médiaelérés</li> </ul>

- (2.) A korrupciós kockázatok felmérésére vonatkozóan a tulajdonosi ajánlás alapján kialakított módszertan alapján az egyes szervezeti egységek tekintetében, a meghatározott korrupciós kockázatok értékelése egyszerű mátrixalapú (hatás-valószínűség), számszerűsítő technikával történik, az alábbi értelmezésben, 5 fokozatú skálán:

HATÁS			
Pénzügyi	Működési	Hírnév / Reputáció	Jogi
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pénzügyi mutatókra gyakorolt hatás (pl.: eredmény, ROI)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- A Társaság és annak egyes szervezeti egységeinek a céljai veszélybe kerülnek vagy elérhetetlenné válnak</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Médiafigyelem</li> <li>- Befektetői bizalom sérülése</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Engedélyek, koncessziók elvesztése</li> <li>- Peres eljárás jellege (ha indul)</li> <li>- Bírság összege</li> <li>- Szabályozói beavatkozás mértéke</li> <li>- Önkéntes vállalások nem teljesülése</li> </ul>

VALÓSZÍNŰSÉG		
Kultúra	Lehetőség	Ösztönző tényező
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Országkockázat</li> <li>- Iparági kockázat</li> <li>- Helyi szokások és üzleti kultúra</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Folyamatok, tranzakciók jellemzői</li> <li>- Üzleti partnerek</li> <li>- Kapcsolat hivatalos személyekkel</li> <li>- Vállalat mérete, felépítése</li> <li>- Döntéshozatali jogkörök</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Folyamatok, tranzakciók pénzügyi vagy más üzleti szempontú jelentősége</li> <li>- Teljesítménycélok hatása az alkalmazottak és szervezeti egységek eredményességére</li> </ul>

Az eredménytermék a kockázatfelmérés eredményeképpen számított kockázati értéknek megfelelő besorolás (kritikus-magas-közepes-mérsékelt-jelentéktelen), mely összehasonlításra kerül az adott korrupciós kockázatra meghatározott célkockázati értékekkel.

Minden, ami kritikus vagy magas kategóriába került, illetve a maradványkockázat magasabb, mint a célkockázat, azonnali intézkedésre van szükség, amivel csökkenteni tudjuk a nemkívánatos esemény bekövetkezési valószínűségét vagy a hatás súlyosságát. A kockázati tűréshatár a mérsékelt érték felett (10 vagy a feletti értéktől) került meghatározásra. Ez a kockázati kitettségnak az a szintje, amely felett a társaság adott szervezeti vezetője mindenképpen válaszintézkedést kíván tenni a felmerülő kockázatra, de a közepesnél elegendő lehet a meglévő kontrollok felülvizsgálata.

Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelést, valamint a korrupciós kockázatok felmérését évente legalább egyszer el kell végezni.

Azonosításra kerültek a korrupciós kockázatok kezelésének módszerei:

- megfelelő szabályozások alkalmazása a korrupciós kockázatok kezelésére,
- törekvés a korrupciós kockázatokhoz kapcsolódó megfelelő intézkedésekkel a korrupciós kockázati szint elfogadható mértékűre történő csökkentésére,
- korrupciós kockázatok bekövetkezésének megelőzésére, bekövetkezési valószínűségük csökkentésére vagy hatásuk mérséklésére vonatkozó intézkedések meghatározására.

Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelést és a korrupciós kockázat felmérés eredménye (*AkIR\_kockázati\_tábla.xlsx*) a Compliance Szervezetnél dokumentált információként rendelkezésre áll.

### 6.3 Antikorrupciós célok és az elérésük megtervezése

A Compliance Szervezet - a vezérigazgató jóváhagyásával - az antikorrupciós irányítási rendszerhez szükséges lényeges funkciókhoz és szintekhez célokat tűz ki, melyek

- összhangban vannak a Társaság antikorrupciós politikájával,
- érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelés és a korrupciós kockázatfelmérés eredménye figyelembevételével készültek,
- mérhető, számszerűsíthető, ellenőrizhető,
- elérhető.

Az antikorrupciós irányítási rendszer céljainak elérésének tervezésekor meghatározásra kerülnek az akcióterven kívül az erőforrások, felelősök, célok teljesülésének határideje, eredmények értékelési módszertana és jelentése, döntéshozó személye a szankciók, büntetések vonatkozásában.

A célok elérését a határidők lejártakor a compliance szervezet értékeli, figyelemmel kíséri és amennyiben szükséges, további intézkedést rendel el. A célok teljesüléséről és további intézkedésekről tájékoztatja a vezérigazgatót.

Az AKIR tervezése során az egyes célok megvalósítását célzó programok kialakítása – az érintett vezetők bevonásával- a vezérigazgató által kijelölt felelős(ök) feladata.

Az antikorrupciós célok kommunikációjáért, teljesülésének nyomon követéséért és naprakészen tartásáért, dokumentált tárolásáért a Compliance szervezet a felelős.

## 7. TÁMOGATÁS

### 7.1 Erőforrások

A vezérigazgató kötelezettséget vállal, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer működéséhez, fenntartásához, fejlesztéséhez biztosítja a szükséges erőforrásokat, mint az elegendő létszámú emberi erőforrást, a megfelelő szintű irodahelyiséget, számítógépes hardvereket, szoftvereket, azaz a fizikai erőforrásokat, valamint a szükséges pénzügyi forrásokat összhangban az SZI1.5 VEZIG Az MVM Mátra Energia Zrt. Compliance szabályzatával, a KIE-19 Az MVM Csoport Compliance Központi Irányelvével és az MSZ ISO 37001:2019 Antikorrupciós irányítási rendszerek szabvány követelményeivel.

### 7.2 Felkészültség (kompetencia)

A Compliance Szervezet:

- meghatározza a szükséges kompetenciákat azon személyek esetében, akik a felügyelete alatt olyan munkát végeznek, amelyek hatással van a szervezet antikorrupciós teljesítményére,

- biztosítja, hogy ezek a személyek rendelkezzenek a megfelelő kompetenciákkal oktatás, képzés vagy gyakorlat alapján,
- kompetenciák bizonyítékeként a megfelelő dokumentált információt köteles megőrizni.

A Compliance Szervezet a munkavállalók számára biztosítja:

- az antikorrupciós politikának, az antikorrupciós irányítási rendszernek való megfelelést,
- az antikorrupciós politika egy példányát vagy ahhoz való hozzáférést, valamint az ahhoz kapcsolódó képzést,
- méltányos fegyelmi eljárást, ha az antikorrupciós politikát vagy az antikorrupciós irányítási rendszert megsértik,
- hogy nem érheti hátrány, diszkrimináció vagy fegyelmi intézkedés, mert
  - o megtagadja korrupciós kockázatot magában hordozó tevékenységben való részvételt,
  - o jóhiszeműen aggályának ad hangot, bejelentést tesz antikorrupciós politika vagy az antikorrupciós irányítási rendszer megsértéséről.

Az AkIR belső auditori tevékenységet végző munkavállalók felkészültségét a külső szolgáltató által nyújtott ISO 37001 belső auditori képzés biztosítja.

A munkatársak képzése során az alábbi szempontokat tartjuk fontosnak:

- a képzettségi igények meghatározását;
- a meglévő képzettségek nyilvántartását;
- a képzések tervezését (belső, külső, önképzés) és végrehajtását;
- a képzési tevékenység hatékonyságának értékelését (a munka során történő megfelelés).

Valamennyi munkatárral szemben támasztott alapvető követelmény, hogy rendelkezzen a munkájához szükséges szakmai ismeretekkel, képzettséggel, valamint ismerje és tartsa be az Antikorrupciós politikában foglaltakat, a rá vonatkozó konkrét követelményeket, szabályokat.

A munkakörökhöz kapcsolódóan meghatározásra kerülnek az elvárt képességek és munkatapasztalat, valamint meghatározásra kerül a helyettesítések lehetséges rendje is. Valamennyi munkavállaló feladatait és hatásköreit munkaszerződésben és munkaköri leírásban határoztuk meg.

Társaságunk biztonsági igazgatója az SZTÁ12.1 BIZIG Humánkockázat-kezelési szabályzatban a meghatározott kiemelten magas vagy magas kockázatú pozíciókra átvilágítási eljárást vezetett be, amely biztosítja:

- az új munkavállalók alkalmazása, áthelyezés vagy előléptetés előtt, a kritikusnak minősített pozíció elnyerésével csak az kapjon kinevezést, aki képes betartani és betartatni az antikorrupciós politika és irányítási rendszer követelményeit,
- rendszeres időközönként (két évente) a humánkockázati átvilágítással egy időben vizsgálják és kezelik az összeférhetetlenséget.

A teljesítményhez kötött jutalékok, teljesítménycélok és más teljesítményalapú ösztönző bérelemek rendszeres átvizsgálását a Humán Erőforrás Igazgatóság végzi, hogy azok ne váljanak a korrupció ösztönzőivé:

- A vezetők teljesítményösztönzői az SZTH1.2 HUIG szabályzatban meghatározottak szerint történik,
- A kitüntetések, jutalmazások éves terv szerint szintén szabályozott történnek (SZTH1.15 HUIG és a Kollektív Szerződés),
- Az operatív teljesítmény ösztönzők csak az adott szakterület írásos előterjesztése (többnyire előzetes kiírás alapján vagy rendkívüli helyzet esetén – pl. kárelhárítás) a vezérigazgató és a HR igazgató engedélyével juttathatók, fizethetők.

### 7.3 Tudatosság és képzés

Társaságunk a Biztonsági Igazgatóság és a Compliance Szervezet közreműködésével biztosítja a Társaság minden munkavállalója számára az elégséges és megfelelő antikorrupciós tudatosítást és képzést és gondoskodik ennek dokumentálásáról.

A képzés, a korrupciós kockázatfelmérés eredményeinek figyelembevételével, az alábbiakra terjed ki:

- a Társaság antikorrupciós politikája, eljárásai, antikorrupciós irányítási rendszere, valamint az ezeknek való megfelelés kötelessége,
- korrupciós kockázat, korrupció által okozott, a munkavállalókat és a szervezetet érő károk, körülmények, amelyekben kötelezettségeik ellátásával kapcsolatban korrupció fordulhat elő, és e körülmények felismerése,
- hogyan tudja a munkavállaló felismerni és kezelni, ha valaki jogtalan előnyt kér tőlük vagy ajánl fel nekik,
- hogyan tud a munkavállaló hozzájárulni a korrupció megelőzéséhez és elkerüléséhez, illetve hogyan tudja felismerni a korrupciós kockázat főbb jeleit,
- a munkavállalók hozzájárulása az antikorrupciós irányítási rendszer eredményességéhez,
- az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek való nemmegfelelés hatása és lehetséges következményei,
- a munkavállaló kinek és hogyan tudja bejelenteni az aggályait,
- a rendelkezésre álló képzésekkel kapcsolatos információk.

A korrupcióval kapcsolatos tudatosítást és képzést új belépő munkavállaló esetében a munkaviszony megkezdésekor, valamint a társaság minden munkavállalója számára évente legalább egyszer biztosítani kell. Az egyes munkavállalók által ellátandó feladatukhoz mérten, a korrupció kockázatának való kitettségüknek és a változó körülményeknek megfelelő oktatást kapnak. A tudatosság kialakítását célzó és a képzési programokat a lényeges új információkra tekintettel rendszeresen, de legalább évente egyszer, illetve szükség szerint frissíteni kell.

Az MVM Mátra Energia Zrt. valamennyi üzleti partnerével szemben elvárja a korrupcióval kapcsolatos tudatosságot és képzést.

## **7.4 Kommunikáció**

A Compliance Szervezet vezetője a felelős a Kommunikációs Igazgatóság közreműködésével:

- az antikorrupciós irányítási rendszer szempontjából lényeges belső és külső kommunikációért,
- annak biztosításáért, hogy az antikorrupciós politika a társaság minden munkavállalója és minden üzleti partnere számára rendelkezésre álljon és közzétételre kerüljön a Társaság belső és külső kommunikációs csatornáin.

Az MVM Mátra Energia Zrt. belső kommunikációja több különböző szintű fórumon keresztül valósul meg.

## **7.5 Dokumentált információ**

A Compliance Szervezet feladata, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer működésével kapcsolatban keletkezett iratokat, a képzések, a kockázatfelmérések, elvégzett ellenőrzések, átvilágítások eredményét dokumentálja, kezelje és megőrizze, különös tekintettel a szabvány által megkövetelt dokumentált információkra.

Az antikorrupciós irányítási rendszer működése során keletkezett dokumentumok kezelését, megőrzését az SZTD1 KASZ Ügyviteli szabályzat, SZTD1 JOG Szabályzatok és egyéb normák kiadásának, kezelésének rendje, az SZTD1.1 VEZIG az MVM Mátra Energia Zrt. Személyes adatkezelési és adatvédelmi szabályzat, az SZI1.5 VEZIG az MVM ME Zrt. Compliance szabályzat, valamint az SZI1.8 VEZIG Szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének szabályzata előírásaira figyelemmel kell végrehajtani.

## 8. MŰKÖDÉS

Az MVM Mátra Energia Zrt. a korrupciós tevékenységek megelőzése érdekében tevékenységét szabályozott módon, ellenőrzött körülmények között, dokumentáltan végzi. A szabályozások kitérnek a tevékenységekre vonatkozó követelményekre, az ellenőrzési, értékelési feladatokra, elfogadási kritériumokra, az esetleges nemmegfelelőségek, váratlan helyzetek, változások kezelésére.

### 8.1 Működéstervezés és -felügyelet

Társaságunk azon folyamatait, melyek az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek teljesítéséhez és tevékenységeinek megvalósításához szükségesek, rendszeresen átvizsgálja és felügyelet alatt tartja.

### 8.2 Átvilágítás

Az átvilágítás célja, hogy az egyes tranzakciók, projektek, tevékenységek, üzleti partnerek és munkavállalói tekintetében, Társaságunk értékelje a korrupciós kockázatfelmérés során feltárt korrupciós kockázatok jellegét, mértékét.

Az átvilágítás célzott kontrollként szolgál a korrupciós kockázatok megelőzésében és feltárásában, valamint segíti Társaságunkat, hogy az adott tranzakciót, projektet, üzleti partnerrel vagy egyes munkavállalónkkal meglévő kapcsolatot esetleg elhalassza, megszakítsa, vagy módosítsa. (SZTA12.1 BIZIG Humánkockázat-kezelési szabályzat, SZTG1 GVIGH Beszerzési folyamat szabályzata)

Amennyiben egy adott tranzakció, projekt, vagy üzleti partnerrel való kapcsolat átvilágítása alátámasztja a korrupciós kontrollok hiányát, vagy nem megfelelő működését, szükséges a korrupciós kockázat menedzseléséhez, megerősített kontrollok bevezetése, alkalmazása. A szükséges konkrét lépések megfogalmazása, alkalmazása az átvilágítást végző és az érintett társasági terület együttes munkája révén kerül meghatározásra.

### 8.3 Antikorrupciós kontrollok (pénzügyi, nem pénzügyi)

Az antikorrupciós irányítási rendszernek való megfelelés biztosítása érdekében a szervezet elkötelezett a korrupciós kockázatokat menedzselő pénzügyi és nem pénzügyi kontrollok bevezetésében, fenntartásában és fejlesztésében.

A pénzügyi kontrollok alá azon irányítási rendszerek és folyamatok tartoznak, melyeket Társaságunk annak érdekében vezetett be, hogy a pénzügyi tranzakciókat megfelelően irányítsa és kontrollálja.

A pénzügyi kontrollokat az alábbi szabályzatok tartalmazzák:

- ETG1.3 PÜ Reprezentációs kiadások kezelésének eljárásrendje
- ETG1.2 PÜ Kiküldetések rendjének szabályozása
- ETG1 PÜ Tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartási és elszámolási
- ETG1.1 PÜ Bankkártya-használat elszámolásának szabályozása
- SZF3.4 GVIGH Felesleges készletek és tárgyi eszközök feltárása kezelése értékesítése
- SZTG1.7 PÜ Az MVM Mátra Energia Zrt. pénzgazdálkodási és finanszírozási szabályzata
- SZTG1.1 PÜ Az MVM Mátra Energia Zrt. Számviteli és adózási keretszabályai

A pénzügyi kontrollokat a kontrollkatalógus tartalmazza. Pénzügyi kontrollként működnek továbbá a pénzügyi teljesítésekhez alkalmazott IT rendszerek.

Nem pénzügyi kontrollok csoportjába azon irányítási rendszerek és folyamatok tartoznak, melyek elősegítik a beszerzések, a működéssel összefüggő, a kereskedelmi és más nem pénzügyi jellegű tevékenységek megfelelő irányítását.

A nem pénzügyi kontrollokat a kontrollkatalógus tartalmazza.

#### **8.4 Antikorrupciós kontrollok bevezetése a felügyelt szervezetek és üzleti partnerek által**

Az MVM Mátra Energia Zrt. leányvállalatai számára az MVM Zrt., mint az MVM csoport irányítója előírja az ISO 37001 szabvány szerinti működést. Ezen előírást a KIE-19 Az MVM Csoport compliance központi irányelve tartalmazza.

Az MVM Mátra Energia Zrt. azokkal az üzleti partnerekkel kapcsolatban, akik nem állnak a szervezet felügyelete alatt és akikkel kapcsolatban a korrupciós kockázatfelmérés vagy átvilágítás korrupciós kockázatot azonosított, valamint akiknél az antikorrupciós kontrollok bevezetése segítené a korrupció kockázatának enyhítését, az SZTG1 GVIGH Beszerzési folyamat szabályzatában és az SZTÁ12.1 BIZIG Humánkockázat-kezelési Szabályzatban leírtak szerint jár el.

#### **8.5 Antikorrupciós elkötelezettség**

Az MVM Mátra Energia antikorrupciós elkötelezettségét legfelsőbb szinten a Felügyelőbizottsági tagok, a vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettesek által aláírt és dokumentált információként rendelkezésre álló nyilatkozatok tartalmazzák. Az új munkavállalók antikorrupciós elköteleződésükről az antikorrupciós oktatás részeként kötelesek nyilatkozni. A beszállítók számára a beszerzési eljárás részeként ugyancsak kötelező nyilatkozni az antikorrupciós elköteleződésről.

A Társaság köteles felülvizsgálni üzleti partnerrel fennálló kapcsolatát, illetve annak megszüntetését, valamint ezt a tényt a korrupciós kockázatfelmérésnél figyelembe venni, amennyiben az üzleti partner megbízásából, által- vagy javára korrupció történt a közös tranzakció, projekt, tevékenység vagy kapcsolatuk vonatkozásában.

Azon üzleti partnerek vonatkozásában, akiknél az átvilágítás korrupciós kockázat felmerülését azonosította vagy akiknél az antikorrupciós kontrollok bevezetése segíteni a korrupciós kockázat enyhítését abban az esetben a társaságunk korrupciós kockázatokat enyhítő kontrollokat alkalmaz.

Amennyiben társaságunk nem képes megszüntetni az azonosított korrupciós kockázatot ezt a tényt figyelembe veszi az üzleti partnerrel való kapcsolat kockázatának értékelésekor és az ilyen kockázat menedzselése során egyedi intézkedést hoz.

#### **8.6 Ajándékok, vendéglátás, adományok és hasonló juttatások**

Társaságunk valamennyi munkavállalója, az ETG1.3 PÜ Reprézntációs kiadások kezelésének eljárásrendjének figyelembevételével és az SZTÁ13 VEZIG Etikai Kódex előírásainak megfelelően, köteles megelőzni az olyan helyzeteket, melyek a korrupció benyomását kelthetik. A megelőzés révén az akár reprezentációs keretek közt adott üzleti ajándék, vendéglátás, adomány és hasonló juttatások nyújtása vagy elfogadása, nem teremthet olyan körülményt, mely a korrupció megvalósulásához vezetne. Az ajándékozás nyújtásával és elfogadásával összefüggésében az SZTÁ13 VEZIG Etikai Kódex 1. sz. mellékletében található ajándékozási regisztert szükséges vezetni.

#### **8.7 Antikorrupciós kontrollok hiányosságainak kezelése**

Amennyiben az adott tranzakció, projekt, tevékenység vagy üzleti partnerrel való kapcsolat átvilágítása során megállapítást nyer, hogy a meglévő kontrollok nem képesek a felmerült korrupciós

kockázatokat menedzselni a társaság köteles a meglévő tranzakció projekt, tevékenység vagy kapcsolat esetén a korrupciós kockázatnak illetve a tranzakció projekt, tevékenység jellegének megfelelő lépéseket tennie annak mielőbbi megszüntetésére, szüneteltetésére, felfüggesztésére vagy az attól való visszalépésre, esetlegesen elhalasztására.

Az antikorrupciós kontrollok működési megfelelőségét, a Compliance Szervezet rendszeresen és meghatározott módszertan alapján felülvizsgálja. A felülvizsgálat eredménye alapján tett intézkedési javaslatok végrehajtásáról a Társaság vezérigazgatója dönt. A maradványkockázatok a korrupciós kockázatok felmérési folyamatának részelemét képezik.

## 8.8 Aggályok bejelentése

Az SZII.8 VEZIG Szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének szabályzatában foglaltak szerint, Társaságunk valamennyi munkavállalója és külső partnere, minden olyan esetben bejelentést tehet, amikor korrupciós gyanúra utaló visszaélést, kötelezettségszegést, a Társaság integritását sértő, a társaságra vonatkozó jogszabályok, illetve a belső szabályok rendelkezéseivel ellentétes magatartást, erre utaló szándékot tapasztal, vagy ilyen magatartás gyanúja a tudomására jut.

Összhangban az SZII.8 VEZIG Szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének szabályzattal a bejelentés módjáról részletes tájékoztatás érhető el a Társaság honlapján a **Rólunk / Közérdekű információk / Integritást sértő események bejelentése** menüpontban.

Az MVM Mátra Energia Zrt. biztosítja, hogy minden munkavállaló ismerje a bejelentési eljárásokat és képes legyen azokat alkalmazni, illetve ismerje az eljárások által biztosított jogait és az őt megillető védelmet.

## 8.9 A korrupció vizsgálata és kezelése

A bejelentések kivizsgálása egységes eljárásrend szerint történik az SZII.8 VEZIG Szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének szabályzata előírásainak megfelelően, függetlenül attól, hogy az munkavállalónk, vagy külső személy bejelentésére, illetve a munkáltató észlelése miatt indult.

# 9. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS

## 9.1 Figyelemmel kísérés, mérés, elemzés és értékelés

Az antikorrupciós irányítási rendszer eredményességét és hatékonyságát, valamint a Társaság anti-korrupciós teljesítményét a vezérigazgató, a Compliance Szervezet ajánlása alapján értékeli.

A Compliance Szervezet feladata a dokumentált információk megőrzése a módszerek és eredmények bizonyítékként, a figyelemmel kísérés, mérés, elemzés és értékelés vonatkozásában.

Ennek érdekében:

- rendszeresen figyelemmel kísérik és kivizsgálják a korrupció gyanús bejelentéseket;
- nyomon követik az ajándékozást, vendéglátást és adományozást;
- rendszeresen vizsgálják és kezelik az összeférhetlenséget;
- rendszeres időközönként átvilágítják a munkatársakat, üzleti partnereket;
- az egyes folyamatokhoz kapcsolódóan felelősök kerülnek meghatározásra.

A figyelemmel kísérés eszközei többek között:

- az AkIR működésével kapcsolatosan készült jelentések;
- Compliance vezető által végzett átvizsgálás;
- belső audit jelentés;

- antikorrupciós célok teljesítésének nyomon követése;
- a korrupciós bejelentési rendszer;
- átvilágítással kapcsolatos információk;
- összeférhetlenséggel kapcsolatos jelentések;
- kockázatértékelések éves szintű felülvizsgálata;
- érdekelt felek éves szintű felülvizsgálata;
- a belső és külső auditok.

## 9.2 Belső auditok

A Társaság tervezett belső felülvizsgálati programot hajt végre. A felülvizsgálat, belső audit során történik. Célja, hogy megállapítsa a bevezetett antikorrupciós irányítási rendszer megfelel-e a Társaság antikorrupciós irányítási rendszerre vonatkozó saját követelményeinek, elvárásának, valamint az MSZ ISO 37001:2019 szabvány követelményei eredményesen valósulnak-e meg.

A felülvizsgálatok gyakoriságát a megelőző felülvizsgálatok eredménye és a Társaság tevékenységeinek fontossága befolyásolja.

Elvárás, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer összes, antikorrupciós szempontból lényeges alap-eleme (projekt, szerződés, eljárás, kontroll és rendszer) évente legalább egyszer, illetve az antikorrupciós irányítási rendszer összes folyamata a tanúsítási ciklus alatt (3 év) legalább egyszer felülvizsgálatra kerüljön.

Az auditoknak észszerűnek, arányosnak és kockázatalapúnak kell lenniük. Az auditok belső auditfolyamatokból és olyan eljárásokból állnak, amelyek átvizsgálják az eljárásokat, kontrollokat és rendszereket a következők azonosítása céljából:

- a korrupció és korrupció gyanúja,
- az antikorrupciós politika és az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek megsértése,
- az üzleti partner a szervezet által megkövetelt antikorrupciós követelményeknek való meg nem felelése,
- az antikorrupciós irányítási rendszer gyengeségei és fejlesztési lehetőségei.

Az auditprogram objektivitása és pártatlanság biztosítása érdekében az auditokat, a Compliance Szervezet által delegált, megfelelő szakmai végzettséggel rendelkező antikorrupciós belső auditorok végezhetik.

Alapvető elvárás, hogy egyetlen auditor sem auditálhatja a saját munkaterületét. Azaz a belső auditokat olyan megfelelően képzett belső auditorok végezhetik, akik nem felelősek a felülvizsgált területért és függetlenek a felülvizsgált terület vezetésétől.

### 9.2.1 A belső auditok tervezése

A Compliance vezető által kijelölt antikorrupciós irányítási rendszer belső auditor, a korrupciós kockázatfelmérés eredménye, antikorrupciós politika és célkitűzések, tulajdonosi elvárások figyelembevételével éves audit tervet (1. sz. formanyomtatvány, továbbiakban: éves terv) készít minden év március 31-ig.

A véglegesített éves tervet a társaság vezérigazgatója hagyja jóvá, melyet a Compliance Szervezet vezetője tájékoztatásul megküld a szervezeti egységek vezetőinek, valamint a felügyelőbizottságnak.

### 9.2.2 A belső auditok előkészítése

Az éves terv alapján, a kijelölt auditor megszervezi az auditor csoportot, egyeztetni az audit helyszíneket és időpontokat, elkészíti a belső audit program tervezetét, melyet a Compliance vezető hagy jóvá. A jóváhagyott audit programot (2. sz. formanyomtatvány, továbbiakban: program) a program

készítőjének az audit előtt legalább egy héttel meg kell küldenie az auditálandó területek vezetőinek és az auditoroknak.

Az auditorok a felülvizsgálandó folyamat(ok)ra kérdéslistát (3. sz. formanyomtatvány, továbbiakban: kérdéslista) készítenek.

### 9.2.3 A belső auditok végrehajtása

Az auditokat az belső auditorok által készített kérdéslisták alapján végezzük.

Amennyiben az auditor szükségesnek tartja, akkor a belső audit nyitóértekezlettel kezdődik, amelyen az auditor(ok), az auditálandó terület/szervezet vezetői, valamint felülvizsgálatban résztvevő munkatársak vannak jelen.

Nyitóértekezlet megtartására az alábbi esetekben lehet szükség:

- ⇒ ha az auditálandó terület/szervezet képviselőit tájékoztatni szükséges az audit céljáról, terjedelméről, súlyponti kérdéseiről,
- ⇒ ha az auditor(ok)nak az audit végrehajthatóságához olyan igénye merül föl, amit az auditálandó terület(ek) vezetőinek előzetesen szükséges jelezni ahhoz, hogy az audit során azt biztosítani tudják (*pl. alvállalkozó rendelkezésre állása*).

Az auditor a kérdéslista alapján elvégzi a helyszíni felülvizsgálatot, melynek során bizonyítékot gyűjt az antikorrupciós irányítási rendszer működésének objektív megítéléséhez. Az audit során tapasztalatokat és valamennyi megállapítást (észrevétel, nemmegfelelőség, fejlesztési javaslat) dokumentálnia kell a kérdéslistán.

Amennyiben az auditor nemmegfelelőséget talál, akkor azt köteles az auditálandó terület vezetőjének jelezni, az auditálttal közösen átvizsgálni, a kérdéslistán a nemmegfelelőség tényét és súlyosságát rögzíteni.

Az auditált vezető és a hatáskör szerint illetékes vezetők megfontolják a lehetséges helyesbítő intézkedéseket. Az audit során meghozott intézkedéseket az auditor feljegyzi, és azt, valamint a rögzített eltéréseket az auditált vezető igazolja.

Az auditor felelőssége, hogy valamennyi, az intézkedés meghozatalában illetékes vezető megkapja a kérdéslista kiértékelő lapjának másolatát vagy az azzal megegyező tartalmú más dokumentumot (pl. e-mail) a szükséges intézkedések meghozatalához. Az illetékes vezető köteles lehetőleg a záró értekezletig meghatározni a helyesbítő intézkedés(ek)e(t), valamint kijelölni végrehajtásuk felelősét és határidejét. Ha a helyesbítő intézkedést a záróértekezlet után határozza meg, akkor arról rövid időn belül írásban tájékoztatja a vezetőt.

Az auditornak joga van felülbírálni, módosítani és akár a kérdéslistán törölni (*áthúzás, név, dátum és aláírás megjelöléssel*) az auditorok által rögzített azon nemmegfelelőségeket, melyek nem ellentétesek az MSZ ISO 37001:2019 követelményeivel és nem sértenek sem külső, sem belső előírást.

Az auditor elkészíti az audit zárójelentésének tervezetét, melyet az intézkedési javaslatok beérkezése után véglegesít.

A belső audit végén az auditor záróértekezletet tart, amelyen bemutatja az audit megállapításait. A záróértekezlet célja, hogy az auditált szervezet munkatársai megértsék és elfogadják a megállapításokat és a következtetéseket, valamint megfontolják (meghatározzák) a helyesbítő intézkedéseket.

A véglegesített zárójelentést a Compliance vezető, valamint a vizsgált területek felsővezetői aláírásukkal hagyják jóvá.

Az audit zárójelentését a vezető auditor megküldi a vizsgált területek vezetőinek és valamennyi felelősként megjelölt személynek.

A vezetők felelőssége figyelemmel kísérni a belső auditok eredményeit, indokolatlan késedelem nélkül gondoskodni a javító intézkedések végrehajtásáról és a megfelelő beavatkozások megtételéről.

### 9.2.4 Utóellenőrzés

Az auditorok által feltárt eltérésekre hozott intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell.

Az utóellenőrzést az intézkedés végrehajtásának határidejét követően, a Compliance vezető végzi. Az utóellenőrzések eredményeinek dokumentált rögzítése és tárolása a Compliance vezető felelőssége.

Amennyiben az utóellenőrzés időpontjáig az intézkedés végrehajtása nem, vagy nem megfelelő módon történt meg, a Compliance vezető a felelőst írásban felszólítja az intézkedés végrehajtására.

Az ismételt ellenőrzés menete az előzőekben leírt módon történik.

### 9.3 Vezetőségi átvizsgálás

A Társaság vezérigazgatója évente legalább egyszer áttekinti a Társaság antikorrupciós irányítási rendszerét, hogy biztosítsa annak folyamatos alkalmasságát, megfelelőségét és eredményességét.

A vezérigazgatói átvizsgálás előkészítése a Compliance szervezet feladata. A vezérigazgatói átvizsgálásnak tartalmaznia kell:

- korábbi vezetőségi átvizsgálásokból származó intézkedések állapotát,
- azon külső és belső tényezők változása, amelyek az antikorrupciós irányítási rendszer szempontjából lényegesek,
- az antikorrupciós irányítási rendszer teljesítményével kapcsolatos információk, beleértve a tendenciákat:
  - a nemmegfelelőségekről és a helyesbítő tevékenységekről,
  - a figyelemmel kíséresi és mérési eredményekről,
  - az auditeredményekről,
  - a bejelentett korrupcióról,
  - a kivizsgálásokról,
  - a Társaság korrupciós kockázatainak mértékéről és természetéről,
- korrupciós kockázatokkal kapcsolatban megtett intézkedések eredményességét,
- az antikorrupciós irányítási rendszer folyamatos fejlesztési lehetőségeit.

A vezérigazgatói átvizsgálás eredményeiről bizonyítékként dokumentált információk megőrzése, valamint a vezérigazgatói átvizsgálás során hozott intézkedések végrehajtásáért felelősök tájékoztatása a Compliance szervezet a feladata.

A Felügyelőbizottság rendszeres időközönként – évente - átvizsgálja az Antikorrupciós irányítási rendszert. Jóváhagyja a vezérigazgató antikorrupciós irányítási rendszer működéséről és átvizsgálásáról szóló beszámolóját.

A compliance vezető az év folyamán folyamatosan figyelemmel kíséri és vizsgálja az AkIR működését azon szempont szerint, hogy az antikorrupciós irányítási rendszer:

- megfelelő-e a szervezet korrupciós kockázatainak eredményes menedzseléséhez,
- eredményesen van-e bevezetve.

A compliance vezető évente felülvizsgálja a korrupciós kockázatokat és az AkIR eredményességét, alkalmasságát és működését beleértve a bejelentésekkel kapcsolatos vizsgálatok és auditok eredményét és erről minden évben beszámol a vezérigazgatónak és a felügyelőbizottságnak. A compliance vezető vizsgálatáról dokumentált információ készül.

## 10. FEJLESZTÉS

### 10.1 Nemmegfelelőség és helyesbítő tevékenység

Társaságunk az AkIR-ban előforduló nemmegfelelőségek újbóli, vagy lehetséges előfordulásának megakadályozásáért helyesbítő és/vagy megelőző tevékenységeket végez. A helyesbítő vagy megelőző intézkedések összhangban vannak a felmerült problémák súlyával és lehetséges következményeivel.

Nemmegfelelés előfordulása esetén a Társaság, a Compliance Szervezet tudomásra jutást követően:

- azonnal reagál a nemmegfelelőségekre és intézkedést tesz annak felügyeletére, kijavítására, felméri a következményeket,
- értékeli, hogy szükséges-e intézkedés a nemmegfelelőség okainak megszüntetésére annak érdekében, hogy az ne forduljon elő máshol,
- átvizsgál minden végrehajtott helyesbítő intézkedés eredményességét,
- el kell végezni a szükséges változtatásokat az antikorrupciós irányítási rendszerben,
- megőrzi bizonyítékként a nemmegfelelőségek kezelésére és a helyesbítő tevékenységekre vonatkozó dokumentált információt.

A helyesbítő vagy megelőző tevékenységek végzése során:

- azonosításra és rögzítésre kerülnek a már bekövetkezett vagy a lehetséges nemmegfelelőségek;
- feltárjuk és rögzítjük azok okait;
- előfordulásuk megakadályozására intézkedéseket tervezünk és vezetünk be;
- az intézkedések megvalósítását dokumentáljuk;
- az intézkedéseket beépítjük az AkIR szabályozásaiba;
- az intézkedések megvalósítását és hatékonyságát ellenőrizzük.

### 10.2 Folyamatos fejlesztés

A Társaság folyamatosan fejleszti az antikorrupciós irányítási rendszer alkalmasságát, megfelelőségét és eredményességét a jelen szabályzat előírásainak és az MSZ ISO 37001:2019 szabvány előírásainak való megfelelés biztosítása által.

A korrupciós tevékenységek megelőzése és a korrupciós kockázatok csökkentése érdekében folyamatosan figyeljük és értékeljük a tevékenységeinket befolyásoló korrupciós kockázatokat és gondoskodunk a szükséges szabályozások, intézkedések elrendeléséről és azok végrehajtásáról.

Az MVM Mátra Energia Zrt. kiemelt hangsúlyt fektet az AkIR folyamatos fejlesztésére, ennek megfelelően az Antikorrupciós politikát és célokat a Társaság évente felülvizsgálja.

## 11. AZ ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER TANÚSÍTÁSÁRA, RENDSZERES FELÜLVIZSGÁLATÁRA MEGHATÁROZOTT ELVÁRÁSOK

Az Antikorrupciós irányítási rendszer külső fél általi tanúsító/felügyeleti/okirat megújító auditjának elvégzése, ha van központilag kiválasztott tanúsító, akkor az általa történik, egyéb esetben saját hatáskörben kerül végrehajtásra.<sup>1</sup>

A Társaság az Antikorrupciós irányítási rendszer belső auditját saját hatáskörben hajtja végre.<sup>2</sup>

<sup>1</sup> KIE-12 26) elvárás

<sup>2</sup> KIE-12 27) elvárás

Az Antikorrupciós irányítási rendszer tanúsítványának tájékoztatás céljából való megküldéséért a VMO részére (mfo@mvm.hu) a Társaság, Társaságunk Compliance Szervezetének vezetője a felelős.<sup>3</sup>

## 12. ZÁRÓ RENDELKEZÉS

A 2023. november 2-án kiadott szabályzat 2. sz. módosítása 2024. április 12-én lép hatályba.

### Formanyomtatványok:

1. sz. formanyomtatvány: Éves belső auditterv és nyilvántartás (utolsó mód.: 2023.11.02.)
2. sz. formanyomtatvány: Belső audit program (utolsó mód.: 2023.11.02.)
3. sz. formanyomtatvány: Belső audit kérdőíve és kiértékelése (utolsó mód.: 2023.11.02.)

<b>MÓDOSÍTÁSOK NYILVÁNTARTÁSA</b>		
<b>Első hatálybalépés ideje: 2023-11-02</b>		
<b>Ssz.</b>	<b>Módosítás dátuma</b>	<b>Módosítás leírása (jellege)</b>
1.	2023-12-15	MVM Csoport Compliance Központi Irányelv (KIE-19) módosításának átvezetése
2.	2024-04-12	A szabvány szerinti működés folyamatainak fejlesztése, a 2024. évben elvégzett belső auditok megállapításainak beépítése és a 2024.01.01-i szerzetmódosítás átvezetése.
3.		
4.		
5.		

<sup>3</sup> KIE-12 28) elvárás