

# A magyar Telekom megfelelőségi rendszere

2015.11.26

Papp Zsuzsanna – Compliance szakértő



EGYÜTT. VELED

# Tartalom

1. Megfelelőség a Telekom szektorban, iparági szabályozás
2. A Magyar Telekom ügy
3. A megfelelőségi funkció helye, felelőssége, szerepe
4. Megfelelőségi program fókuszja a Magyar Telekomnál
5. Vezetői felelősség – négy kérdés döntéshozatal előtt

# Megfelelőség a Telekom szektorban, iparági szabályozás

A Magyar Telekom a következő fontosabb **szabályozó hatóságok** felügyelete mellett működik:

1. elektronikus hírközlés - Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság (NMHH)
2. nyilvánosan működő tőzsdén jegyzett részvénytársaság - MNB és BÉT (bár a BÉT nem „felügyelet” a klasszikus értelemben)
3. villamos energia és földgáz engedélyes – Magyar Energetikai- és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH)

*Egyik szektorális szabályozás sem írja elő a megfelelőségi / compliance terület létrehozását.*

## **Egyéb vonatkozó jogszabályok, előírások:**

- pl. Foreign Corrupt Practices Act – FCPA, UK Bribery Act, UN Convention Against Corruption, G20 Anti-Corruption Action Plan, European Anti-fraud Office (OLAF), vonatkozó versenyjogi előírások, embargók, szankciók, stb.

# MAGYAR TELEKOM

## MEGFELELŐSÉGI PROGRAMJA

2006, 2007 fordulóján,

amikor a Magyar Telekom részvényeit jegyezték az NYSE-n,

és az értékpapírok regisztrálásra kerültek az SEC-nél,

a **megfelelőségi terület létrehozása** teljesen egyedi körülmények között **menedzsment döntés alapján,**

egy **folyamatban levő belső vizsgálat során történt meg**

javító jellegű intézkedésként / 'remedial action'-ként.

A fő fókusz anti-korrupciós volt, mely tekintetbe vette a tőzsdei megfelelésre vonatkozó tevékenységeket kiemelt fókusszal a magyar társasági jogszabályokra, a vonatkozó nemzetközi és hazai tőzsdei előírásokra és elvárásokra, a COSO keretrendszerre, a SEC előírásokra, a Sarbanes-Oxley törvényre, a DT S-OX 404 szabályokra”.

# MAGYAR TELEKOM

## MEGFELELŐSÉGI PROGRAMJA

**2005/2006** – Könyvvizsgáló azonosított két szerződést, melynek üzleti célja nem volt nyilvánvaló.

- MT, tekintettel arra, hogy az NYSE-n jegyezték részvényeit informálta a Department of Justice-t (DOJ) és a Securities and Exchange Commission (SEC)-t.

**2007** – az amerikai hatóságok kiterjesztették a vizsgálatot a DT-re is

MT és DT javító intézkedésként a kockázatokat részletesen lefedő compliance rendszert vezetett be és erről informálta az amerikai hatóságokat.

több, mint 20 esetben találtak gyanús tanácsadói, lobby, illetve egyéb szerződéseket 31M EUR értékben.

### **DOJ és SEC végül a következőket állapította meg:**

MT megszegte az FCPA vesztegetésellenes, továbbá könyvelésre vonatkozó rendelkezéseit.

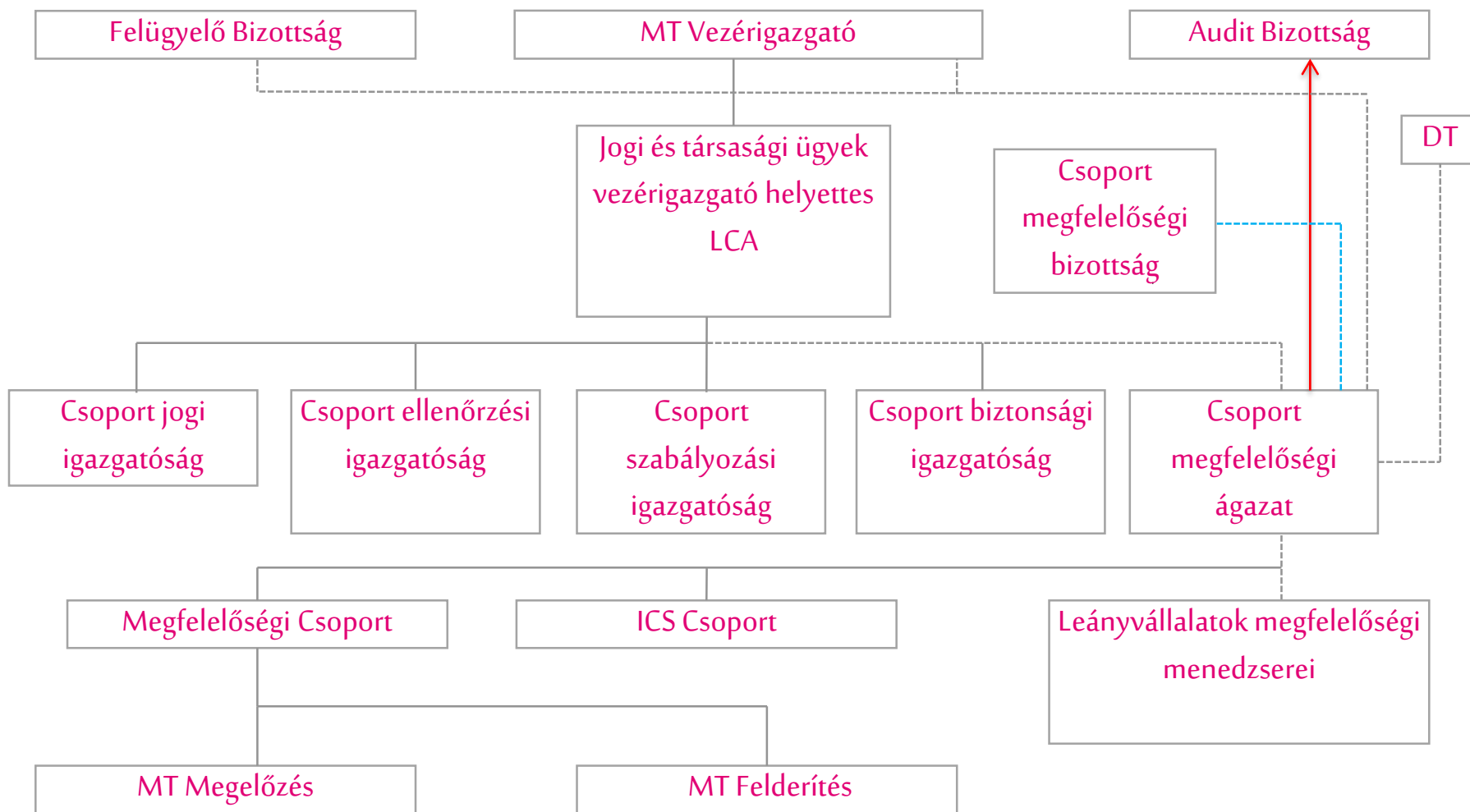
- MT leányvállalatok 6M \$ jogosulatlan kifizetést eszközöltek Macedoniában számukra kedvező szabályozás életbe léptetése céljából.
- MT leányvállalatok 9M \$ jogosulatlan kifizetést eszközöltek Montenegro-ban annak érdekében, hogy az állami tulajdonban lévő telekommunikációs vállalat akvizícióját elősegítsék.

DT konszolidálta a Magyar Telekom számait, így az FCPA könyvelésre vonatkozó rendelkezéseit szintén megsértette.

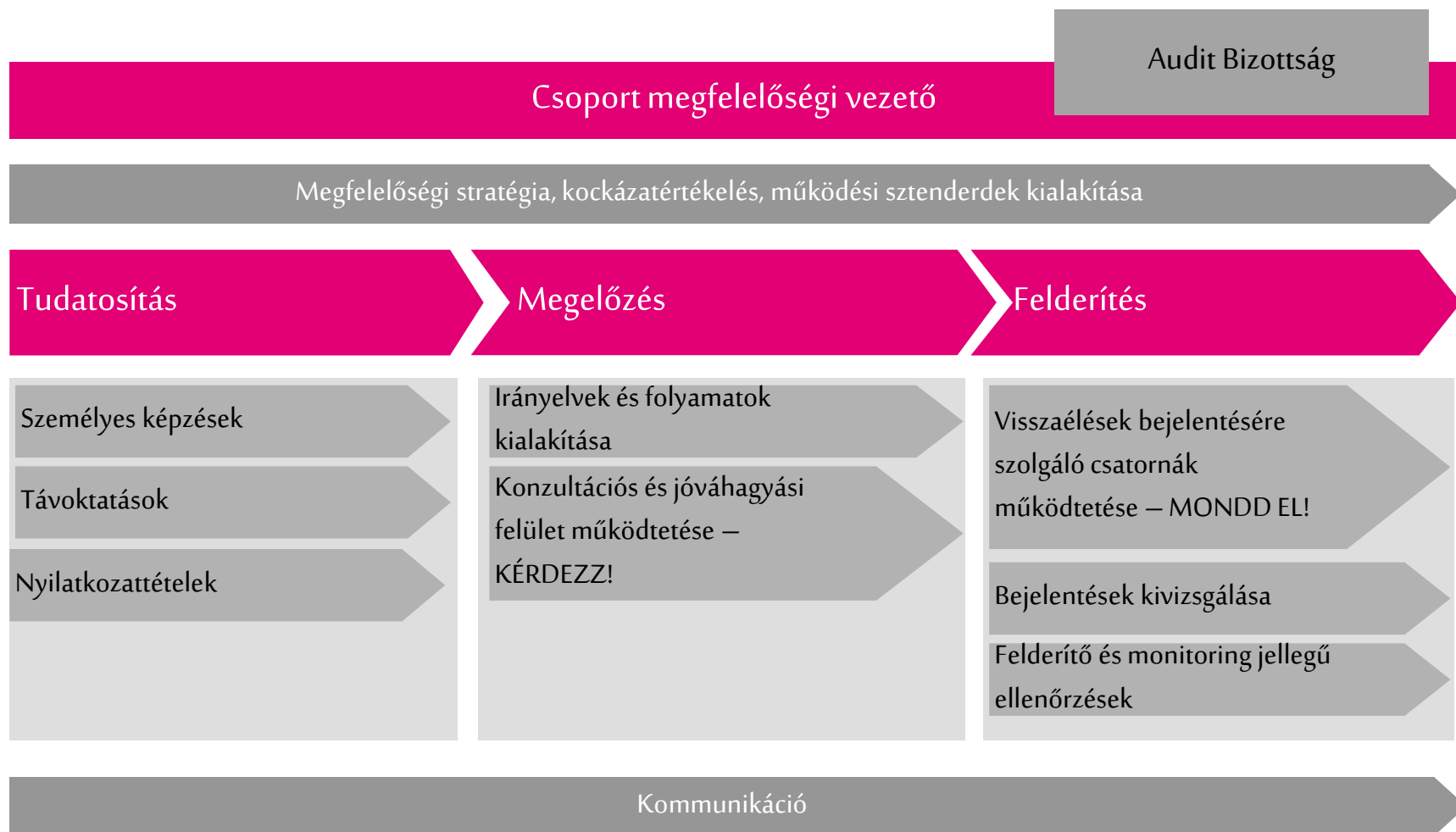
### **Megállapodások DOJ-vel és SEC-el:**

MT: 31.2 + 59.6 M \$ - DOJ kétéves időtartamú, vádemelés elhalasztásáról szóló megállapodást kötött a DOJ-vel, Deferred Prosecution (DPA) jelentések, vizsgálatok -> robosztus megfeleléségi rendszer

# MT CSOPORT megfelelési Ágazat



# A megfelelőségi Rendszer



# MAGYAR TELEKOM

## MEGFELELŐSÉGI PROGRAMJA

Anti-korrupciós fókusz, kifizetések, juttatások különböző formáira határoz meg folyamatokat

- **Függetlenség**, struktúra
- Megfelelőségi **kockázatértékelés**
- Szabályzatok (**Működési Kódex**)
- Kommunikáció – „Tone from the top”, „Tone from the middle”
  - Nyílt kommunikációs csatornák kidolgozása annak érdekében, hogy a munkavállalók a megtorlástól való félelem nélkül kérdezzenek és számoljanak be a megfelelőségi témákról  
(*Kérdezz! portál*);
  - A Magyar Telekom *Mondd el!* vonalának felügyelete, a megfelelőségi elvárások gyanított, illetve tényleges megsértésére vonatkozó panaszok kivizsgálása, a megfelelő javító intézkedések meghozatala - **Vizsgálatok**;
- A munkavállalók számára szükséges **megfelelőségi képzés** koordinálása és biztosítása;
- **Monitoring** - külsős tanácsadók bevonása (kis mértékben, indokolt esetben)
  - A belső vagy külső **auditok/vizsgálatok** által feltárt hiányosságok javítása;
  - A szabályozási, jogi vagy szervezeti változásokkal való összhang biztosítása.
- M&A, JV, PMI (post merger integration) tevékenységek



# A megfelelőségi program fókuszja

Kategória	Vállalati kötelelesség	Egyéni kötelelesség
Definíció	A vonatkozó szabályozások megsértése <b>vélt vállalati előnyök érdekében.</b> „A vállalat lesz az elkövető”	A vonatkozó szabályozások megsértése az <b>elkövető személyes haszna érdekében.</b> „Az egyén az elkövető”
Főbb kockázati területek	<b>AKTÍV KORRUPCIÓ</b>	Termék és ár csalás
	A tröszt/verseny törvény megszegése	Jutalék és célkitűzés csalás
	A távközlési szabályozási törvény megszegése	Üzleti vagyon hűtlen kezelése
	Az export törvények/embargók megsértése	Sikkasztás, lopás, csalás
	A pénzügyi jelentés manipulálása	Az eszmei értékek és tárgyi eszközök helytelen használata
	A tőkepiacról helytelen vagy késleltetett információk	<b>ÖSSZEFÉRHETETLENSÉG</b>
	A személyes ügyfeladatokkal való visszaélés	Az ügyfeladatokkal vagy bizalmas ügyfél információkkal való visszaélés
	A személyes alkalmazotti adatokkal való visszaélés	<b>PASSZÍV KORRUPCIÓ</b>
	A magántitok megsértése a levelezés és távközlés során	Az üzleti vagy kereskedelmi titkok felfedése
	A pénzmosás elleni törvény megszegései	<b>A BESZERZÉSI SZABÁLYOK MEGSÉRTÉSE</b>
	A fogyasztóvédelmi rendelkezések megszegései	A bennfentes információkkal való visszaélés
	A licenz és szerzői jog megsértése	A Működési Kódex egyéb megsértése
	Szabadalmi jog megsértése	
A munkavállaló védelmi jogok megszegése		
A környezetvédelmi és egészségügyi és termékbiztonsági rendelkezések megszegése		
Egyéb iránymutatások és szabályok megsértése		

# Hogyan hasonlíthatók össze a Megfelelőségi rendszerek?

- Deferred Prosecution Agreement
- External Certifications at Magyar Telekom:
  - 2010 (Ernst&Young – megfelelőségi program kialakításának vizsgálata – beszerzés, HR, Értékesítés, M&A);
  - 2013 (IDW AssS 980 – német sztenderd alapján a belső kontrollok és a kialakított rendszer működési hatékonyságának vizsgálata);
  - 2014 (versenyjogi megfelelés)
- ISO 19600:2014
- a készülőben lévő ISO 37001 korrupcióellenes fókuszú ISO sztenderd – nemzetközi
- önkéntes munkacsoportok ajánlásai
- Átlátható közzététel benchmark

# NÉGY KÉRDÉS, MIELŐTT DÖNTÉST HOZOL

A vállalat érdekeit szolgálja döntésed?



Legális/jogszerű?



Összhangban van a **vállalat** alapértékeivel és **saját** értékrendeddel?



Szeretnéd viszontlátni a holnapi hírújságok címlapján? **“Newspaper-Test”**:



KöszönÖM a figyelmet!

