

**MVM MÁTRA MÉLYÉPÍTŐ KFT.**

**MVMM-SZ011/2023.**

## **ANTI-KORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER (AKIR) SZABÁLYZAT**

A szabályzat előírásai megfelelnek az alábbi tulajdonosi előírásoknak:

- 2023.10.18-án kiadott KIE-19 Az MVM Csoport Compliance központi irányelve.

Készítette: dr. Sándor Balázs  
működés- és folyamatfejlesztési koordinátor

A szabályzatot jóváhagyom, alkalmazását 2023. november 15-től elrendelem.

  
Fila József Tamás  
ügyvezető

# TARTALOMJEGYZÉK

|                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. A SZABÁLYOZÁS CÉLJA, HATÁLYA.....</b>                               | <b>4</b>  |
| <b>2. FOGALOM MEGHATÁROZÁSOK.....</b>                                     | <b>4</b>  |
| 2.1 HIVATKOZÁSOK.....                                                     | 5         |
| <b>3. MŰKÖDÉSI KÖRNYEZET .....</b>                                        | <b>6</b>  |
| 3.1 SZERVEZET KÖRNYEZETE.....                                             | 6         |
| 3.2 AZ ÉRINTETTEK SZÜKSÉGLETEINEK ÉS ELVÁRÁSAINAK MEGÉRTÉSE .....         | 6         |
| 3.3 AZ ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER ALKALMAZÁSI TERÜLETE .....      | 6         |
| 3.4 ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER .....                              | 6         |
| 3.5 A KORRUPCIÓS KOCKÁZATOK FELMÉRÉSE.....                                | 7         |
| <b>4. VEZETŐI SZEREPEVÁLLALÁS .....</b>                                   | <b>7</b>  |
| 4.1 ÜGYVEZETŐ, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG ÉS COMPLIANCE SZERVEZET FELADATAI ..... | 7         |
| 4.2 ANTIKORRUPCIÓS POLITIKA .....                                         | 8         |
| <b>5. TERVEZÉS.....</b>                                                   | <b>8</b>  |
| 5.1 KOCKÁZATOK ÉS LEHETŐSÉGEK.....                                        | 8         |
| 5.4 ANTIKORRUPCIÓS CÉLOK ÉS AZ ELÉRÉSÜK MEGTERVEZÉSE.....                 | 10        |
| <b>6. TÁMOGATÁS.....</b>                                                  | <b>10</b> |
| 6.1 ERŐFORRÁSOK.....                                                      | 10        |
| 6.2 FELKÉSZÜLTSG (KOMPETENCIA).....                                       | 11        |
| 6.3 TUDATOSSÁG ÉS KÉPZÉS .....                                            | 11        |
| 6.4 KOMMUNIKÁCIÓ.....                                                     | 11        |
| 6.5 DOKUMENTÁLT INFORMÁCIÓ .....                                          | 12        |
| <b>7. MŰKÖDÉS .....</b>                                                   | <b>12</b> |
| 7.1 MŰKÖDÉSTERVEZÉS ÉS -FELÜGYELET .....                                  | 12        |
| 7.2 ÁTVILÁGÍTÁS.....                                                      | 12        |
| 7.3 ANTIKORRUPCIÓS KONTROLLOK (PÉNZÜGYI, NEM PÉNZÜGYI).....               | 12        |
| 7.4 AJÁNDÉKOK, VENDÉGLÁTÁS, ADOMÁNYOK ÉS HASONLÓ JUTTATÁSOK .....         | 13        |
| 7.5 ANTIKORRUPCIÓS ELKÖTELEZETTSÉG.....                                   | 13        |
| 7.6 ANTIKORRUPCIÓS KONTROLLOK HIÁNYOSSÁGAINAK KEZELÉSE.....               | 13        |
| 7.7 AGGÁLYOK BEJELENTÉSE .....                                            | 13        |
| 7.8 A KORRUPCIÓ VIZSGÁLATA ÉS KEZELÉSE.....                               | 13        |
| <b>8. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS .....</b>                                     | <b>13</b> |

|            |                                                                                                                              |           |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 8.1        | FIGYELEMMEL KÍSÉRÉS, MÉRÉS, ELEMZÉS ÉS ÉRTÉKELÉS .....                                                                       | 13        |
| 8.2        | BELSŐ AUDITOK .....                                                                                                          | 14        |
| 8.2.1      | A belső auditok tervezése .....                                                                                              | 14        |
| 8.2.2      | A belső auditok előkészítése .....                                                                                           | 14        |
| 8.2.3      | A belső auditok végrehajtása.....                                                                                            | 15        |
| 8.2.4      | Utóellenőrzés.....                                                                                                           | 15        |
| 8.3        | VEZETŐSÉGI ÁTVIZSGÁLÁS .....                                                                                                 | 16        |
| <b>9.</b>  | <b>FEJLESZTÉS .....</b>                                                                                                      | <b>16</b> |
| 9.1        | NEMMEGFELELŐSÉG ÉS HELYESBÍTŐ TEVÉKENYSÉG .....                                                                              | 16        |
| 9.2        | FOLYAMATOS FEJLESZTÉS .....                                                                                                  | 16        |
| <b>10.</b> | <b>AZ ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER TANÚSÍTÁSÁRA,<br/>RENDSZERES FELÜLVIZSGÁLATÁRA MEGHATÁROZOTT<br/>ELVÁRÁSOK.....</b> | <b>17</b> |
| <b>11.</b> | <b>ZÁRÓ RENDELKEZÉS .....</b>                                                                                                | <b>17</b> |

## 1. A SZABÁLYOZÁS CÉLJA, HATÁLYA

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. (továbbiakban: Társaság) integritásának hosszútávú biztosítása az MSZ ISO 37001:2019 szabvány követelményeivel összhangban..

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 felső vezető és irányító testülete részére egy megelőzési, feltárási és kezelési rendszert biztosítson a Társaság működési folyamataival összefüggő korrupció elkerülésére.

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 valamennyi szervezeti egységére kiterjed.

## 2. FOGALOM MEGHATÁROZÁSOK

**AkIR:** A Társaság Antikorrupciós Irányítási Rendszerének rövidítése.

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

**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 tanácsadóból áll.

**Szervezeti korrupció:** szervezeti hatalommal való, közvetlen vagy közvetett visszaélés, személyes előny megszerzéséért, mely a Társaság integritásának lerontását eredményezi.

**Felső vezető:** az a személy, aki a szervezetet legfelsőbb szintjét irányítja és felügyeli. Társaságunknál ez a személy a Társaság ügyvezetője.

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

**Irányító testület:** 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. Társaságunknál az e szabályzat szerinti irányító testület feladatait a Felügyelőbizottság látja el.

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

**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.

**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.

#### **Vezetőségi átvizsgálás:**

- Az ügyvezető hivatalos értékelése az irányítási rendszer megfelelőségéről és eredményességéről, valamint a politika célkitűzéseinek megvalósulásáról, az irányítási rendszer felülvizsgálatáról, a feltárt hiányosságok, észrevételek kezeléséről.
- Az irányító testületnek az ügyvezető és az antikorrupciós megfeleléséért felelős szermély által nyújtott információk.
- Az antikorrupciós megfeleléséért felelős szermélynek tervezett időközönkénti beszámolási kötelezettsége áll fenn az ügyvezető és az irányító testület felé az antikorrupciós irányítási rendszer működéséről.

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

**Tanúsító audit:** A független, harmadik fél általi audit azt vizsgálja, hogy a szervezet keretrendszere és kultúrája segíti-e a Társaságot jogi kötelezettségeinek teljesítésében és előmozdítja-e az integritás iránti elkötelezettségét, irányítási rendszere megfelel-e az AkIR szabvány követelményeinek.

## **2.1 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                                             |

### 3. MŰKÖDÉSI KÖRNYEZET

#### 3.1 Szervezet környezete

A Compliance Szervezet ajánlása alapján az ügyvezető 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 táblázatát.

#### 3.2 Az érintettek szükségleteinek és elvárásainak megértése

A Compliance Szervezet ajánlása alapján az ügyvezető meghatározza és rendszeres időközönként, de minimum évente a vezetőségi átvizsgálások alkalmával 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 elköteleződések.

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.

#### 3.3 Az antikorrupciós irányítási rendszer alkalmazási területe

A Társaság antikorrupciós irányítási rendszere:

**a Társaság főtevékenységére, a bányászati szolgáltatásra,  
valamint a Társaság működéséből adódó valamennyi tevékenységre**

vonatkozik.

#### 3.4 Antikorrupciós irányítási rendszer

Társaságunk felelősséget vállal az antikorrupciós irányítási rendszer bevezetésére, fenntartására, rendszeres ellenőrzésére, fejlesztésére, valamint az egyszerűség és az arányosság elve szerinti működtetésére.

Ennek megfelelően a korrupciós kockázatok azonosítása és értékelése, továbbá a korrupció megelőzését, feltárását és kezelését célzó intézkedések is 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.

### 3.5 A korrupciós kockázatok felmérése

A Compliance Szervezet rendszeres időközönként, 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.

## 4. VEZETŐI SZEREPVÁLLALÁS

A Társaság vezetősége elkötelezett a korrupció elleni küzdelemben és elítéli a korrupció valamennyi formáját. A Társaság ügyvezetője és a Felügyelőbizottság tagjai külön nyilatkozatban is megerősítik az antikorrupciós politikában foglaltak melletti elköteleződésüket.

Az ügyvezető általánosan felelős az antikorrupciós irányítási rendszernek megfelelő működésért. Az ügyvezető személyesen is példát mutat az antikorrupciós irányítási rendszer támogatásában.

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

Az irányító testület, az ügyvezető és a társaság minden munkavállalója felelős az antikorrupciós irányítási rendszer követelményeinek megértéséért, betartásáért és alkalmazásáért.

### 4.1 Ügyvezető, felügyelőbizottság és compliance szervezet feladatai

Az ügyvezető, 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 az irányító testületnek 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:

- jóváhagyja a Társaság antikorrupciós politikáját,
- biztosítja a szervezet stratégiájának és antikorrupciós politikájának összhangját,
- nyilatkozatban kötelezettséget vállal az antikorrupciós politikának való megfelelésségről,
- 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 összhangban áll az MSZ ISO 37001:2019 szabvány követelményeivel,
- jelentéskészítés az antikorrupciós irányítási rendszer teljesítményéről az irányító testületnek,
- 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 az ügyvezetővel és a Felügyelőbizottsággal, amennyiben korrupcióval kapcsolatos ügyben tájékoztatásuk szükséges vagy az antikorrupciós irányítási rendszerrel kapcsolatban bármilyen kérdés vagy aggály merül fel

## 4.2 Antikorrupciós politika

A vezetői elkötelezettség egyik eleme az antikorrupciós politika.

Az antikorrupciós politikát, amely az AkIR szabályzat 1. számú melléklete, a Társaság székhelyén jól látható helyeken ki kell függeszteni, valamint kérésre az érdekelt felek részére rendelkezésre kell bocsátani.

Az antikorrupciós politika vezetői átvizsgálások keretében rendszeresen felülvizsgálatra kerül.

## 5. TERVEZÉS

### 5.1 Kockázatok és lehetőségek

A Compliance Szervezet ajánlása alapján az ügyvezető:

- 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 a compliance szervezet bevonásával.
- 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

## 5.2. Az Antikorrupciós irányítási rendszer folyamatainak kockázatértékelése

- (1.) Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelés kerül értékelésre, az alábbi értelmezésben, 3 fokozatú skálán, alacsony – közepes – magas 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 a fő területek szerint bontásban, a meghatározott korrupciós kockázatok értékelése egyszerű mátrixalapú (hatás-valószínűség), számszerűsítő technikával történik, az alábbi értelmezésben, 3 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 körülmény                                                                                                                                                                                                      |
| <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 átlagképzéssel számított kockázati számnak megfelelő besorolás (kritikus-közepes-jelentéktelen), mely összehasonlításra kerül az adott korrupciós kockázatra meghatározott célkockázati értékekkel.

Minden, ami kritikus 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.

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

Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelést és a korrupciós kockázat felmérés eredménye (*AkIR\_kockázati\_tábla.xlsx*) a Compliance Szervezetnél kerül tárolásra, megőrzésre.

### 5.3. Az integrált kockázatkezelési rendszer – MVMM-SZ001/2023. Szabályzat - szerinti kockázatértékeléshez szükséges elemek meghatározása:

| Elemek                                         | Elemek meghatározása                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Felelős(ök)</b>                             | Társaságunk Compliance Szervezetének közreműködésével az ügyvezető                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Közreműködők köre</b>                       | Társaságunk Compliance Szervezete.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Működés ciklusa</b>                         | Az érintettekre vonatkozó hatás-befolyás-elemzésen alapuló kockázatértékelést, valamint a korrupciós kockázatok felmérését évente legalább egyszer el kell végezni, a jóváhagyott antikorrupciós audittervnek megfelelően.                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Működési cikluson belüli főbb határidők</b> | Társaságunk Compliance Szervezete tárgy évet követő Compliance Q1 jelentésének határideje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Belső riportálás</b>                        | A kockázatértékelés ( <i>AkIR_kockázati_tábla.xlsx tábla</i> ) a Társaságunk Compliance Szervezete által kerül tárolásra, megőrzésre.<br>Az elvégzett kockázatértékelés alapján készített Kockázati jelentés a magas kockázati besorolású elemeket tartalmazza, a Compliance Szervezet közvetlenül az ügyvezetőnek megküldi jóváhagyásra, majd beépíti a Társaság komplex kockázati jelentésébe. Felügyelőbizottság tájékoztatása. |
| <b>Külső riportálás</b>                        | MVM Zrt. Compliance szervezet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 5.4 Antikorrupciós célok és az elérésük megtervezése

Az ügyvezető, a Compliance Szervezet ajánlása alapján 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,
- mérhetők,
- elérhetők.

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.

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

## 6. TÁMOGATÁS

### 6.1 Erőforrások

Az ügyvezető 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 MVMM-SZ019/2022. Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. Compliance szabályzatával, a KIE-19 Az MVM Csoport Compliance

Központi Irányelvével és az MSZ ISO 37001:2019 Antikorrupciós irányítási rendszerek szabvány követelményeivel.

## 6.2 Felkészültség (kompetencia)

A Társaság ügyvezetője a Compliance Szervezet ajánlása alapján:

- 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 bizonyítékként a megfelelő dokumentált információt köteles megőrizni.

A Társaság ügyvezetője a Compliance Szervezet közreműködésével, valamennyi munkavállaló 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.

## 6.3 Tudatosság és képzés

Társaságunk a Compliance Szervezet közreműködésével biztosítja a Társaság valamennyi 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 szervezet 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 feladatkörüknek, a korrupció kockázatának való kitettségüknek és a változó körülményeknek megfelelően.

## 6.4 Kommunikáció

A Compliance Szervezet vezetője a felelős a Társaság 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.

## 6.5 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.

Az antikorrupciós irányítási rendszer működése során keletkezett dokumentumok kezelését, megőrzését az MVMM-SZ013/2021. az MVM Mátra Mélyépítő Kft. Személyes adatkezelési és adatvédelmi szabályzat és az MVMM-SZ019/2022. az MVM Mátra Mélyépítő Kft. Compliance szabályzat előírásaira figyelemmel kell végrehajtani.

## 7. MŰKÖDÉS

### 7.1 Működéstervezés és -felügyelet

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

### 7.2 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.

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.

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

Az antikorrupciós irányítási rendszernek való megfelelés biztosítása érdekében a Társaság elkötelezett a korrupciós kockázatokat menedzselő pénzügyi és nem pénzügyi kontrollok bevezetésében.

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

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.

## 7.4 Ajándékok, vendéglátás, adományok és hasonló juttatások

Társaságunk valamennyi munkavállalója, az MVMM-SZ010/2023. 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.

## 7.5 Antikorrupciós elkötelezettség

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.

## 7.6 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, az ügyvezető a Compliance Szervezet ajánlása alapján 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 (*ld. éves auditterv 1. sz. formanyomtatvány*). A felülvizsgálat eredménye alapján tett intézkedési javaslatok végrehajtásáról a Társaság ügyvezetője dönt. A maradványkockázatok a korrupciós kockázatok felmérési folyamatának részelemét képezik.

## 7.7 Aggályok bejelentése

Az MVMM-SZ019/2022. az MVM Mátra Mélyépítő Kft. Compliance szabályzatban 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.

## 7.8 A korrupció vizsgálata és kezelése

A bejelentések kivizsgálása egységes eljárásrend szerint történik az MVMM-SZ019/2022. az MVM Mátra Mélyépítő Kft. Compliance szabályzat előírásainak megfelelően, függetlenül attól, hogy az munkavállalónk, vagy külső személy bejelentésére, illetve a munkáltató észlelése miatt indult.

# 8. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS

## 8.1 Figyelemmel kísérés, mérés, elemzés és értékelés

Az antikorrupciós irányítási rendszer eredményességét és hatékonyságát, valamint a Társaság antikorrupciós teljesítményét az ügyvezető 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.

## 8.2 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.

### 8.2.1 A belső auditok tervezése

A Compliance Szervezet vezetője, 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 ügyvezetője hagyja jóvá, melyet a Társaság tájékoztatásul megküld a szervezeti egységek vezetőinek, valamint a felügyelőbizottságnak.

### 8.2.2 A belső auditok előkészítése

Az éves terv alapján, a Compliance Szervezet vezetője által kijelölt antikorrupciós irányítási rendszer belső auditora megszervezi az auditor csoportot, egyezteti az audit helyszíneket és időpontokat, elkészíti a belső audit program tervezetét, melyet a Compliance Szervezet vezetője 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.

### 8.2.3 A belső auditok végrehajtása

Az auditokat az antikorrupciós irányítási rendszer belső auditorok által készített, a Compliance Szervezet vezetője által validált kérdéslisták alapján végezzük.

Amennyiben a Compliance Szervezet vezetője 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 auditálnak 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 vezető auditort.

A Compliance Szervezet vezetőjének 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.

A Compliance Szervezet vezetője által kijelölt antikorrupciós irányítási rendszer belső auditor elkészíti az audit zárójelentésének tervezetét, melyet az intézkedési javaslatok beérkezése után véglegesít.

A belső audit végén, Társaságunk Compliance Szervezetének vezetője 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 Szervezet vezetője, 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.

### 8.2.4 Utóellenőrzés

Az auditorok által feltárt eltérésekre hozott intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell.

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

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

Az ismételt ellenőrzés menete az előzőekben leírt módon történik.

### 8.3 Vezetőségi átvizsgálás

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

Az ügyvezetői átvizsgálás előkészítése a Compliance szervezet feladata. Az ügyvezetői 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 kísérési 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.

Az ügyvezetői átvizsgálás eredményeiről bizonyítékként dokumentált információk megőrzése, valamint az ügyvezetői átvizsgálás során hozott intézkedések végrehajtásáért felelősök tájékoztatása a Compliance szervezet a feladata.

## 9. FEJLESZTÉS

### 9.1 Nemmegfelelőség és helyesbítő tevékenység

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.

### 9.2 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 előírásaival való összhang biztosítása által.

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

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

## 11. ZÁRÓ RENDELKEZÉS

Jelen Szabályzat 2023. november 15-én lép hatályba.

### Melléklet:

1. sz. melléklet: Antikorrupciós politika

### Formanyomtatványok:

1. sz. formanyomtatvány: Éves belső auditterv és nyilvántartás  
2. sz. formanyomtatvány: Belső audit program  
3. sz. formanyomtatvány: Belső audit kérdőíve és kiértékelése

| MÓDOSÍTÁSOK NYILVÁNTARTÁSA           |                  |                             |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Első hatálybalépés ideje: 2023-11-15 |                  |                             |
| Ssz.                                 | Módosítás dátuma | Módosítás leírása (jellege) |
| 1.                                   |                  |                             |
| 2.                                   |                  |                             |
| 3.                                   |                  |                             |
| 4.                                   |                  |                             |
| 5.                                   |                  |                             |

<sup>2</sup> KIE-12 27) elvárás

## ANTI KORRUPCIÓS POLITIKA

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. az MVM Mátra Energia Zrt. 100%-os tulajdonú leányvállalataként az anyavállalat által előállított villamosenergia-termelés teljeskörű támogatásával fontos szereplője az Észak-Magyarország-i lakossági és ipari energiaellátásának.

Hivatástudatunk alapja a felelősségvállalás, az általunk végzett munkáért, egymásért és a környezetünkért. Eredményességünk és hatékonyságunk folyamatos növelése mellett a jogszabályi előírásoknak megfelelő, etikus magatartással biztosítjuk munkavállalóink, üzletfeleink, és minden érintett bizalmát, és öregbítjük a társaságunk jó hírnevét.

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. elkötelezett a korrupció elleni küzdelemben, ezért kifejezetten tiltja és ellenzi a korrupció minden formáját, határozott lépéseket tesz annak megelőzése és megakadályozása érdekében, ezért MSZ ISO 37001:2019 antikorrupciós irányítási rendszerek szabványnak megfelelően működő irányítási rendszert (továbbiakban: „Antikorrupciós Irányítási Rendszer”) alakít ki, tart fenn és fejleszt.

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. vezetése:

- megköveteli a korrupcióellenes jogszabályoknak és belső szabályozóknak való maradéktalan megfelelést;
- rendszeresen felülvizsgálja a szervezetben és a tevékenységéhez kapcsolódó üzleti folyamataiban a korrupció kockázatát valamennyi korrupciós formára kiterjedően;
- évente antikorrupciós célokat tűz ki, vizsgál felül, melyek elérése érdekében intézkedéseket hajt végre;
- elkötelezett az Antikorrupciós Irányítási Rendszer követelményeinek teljesítéséért;
- ösztönzi a jóhiszemű, illetve megalapozottan gyanítható aggályok bizalmas, megtorlástól való félelem nélküli kifejezését;
- kommunikálja az Antikorrupciós Politikát a szervezeten belül és kívül is;
- biztosítja az Antikorrupciós Irányítási Rendszer követelményeinek beépülését a szervezeti folyamatokba;
- támogatja az antikorrupciós szervezeti kultúra kialakítását;
- elkötelezett az Antikorrupciós Irányítási Rendszer folyamatos fejlesztése iránt.

A fentiek szellemében az MVM Mátra Mélyépítő Kft. vezetése lehetővé teszi és ösztönzi a korrupció kísérletének vagy gyanújának, illetve az Antikorrupciós Politika és az Antikorrupciós Irányítási Rendszer bármely megsértésének vagy hiányosságának jóhiszemű, illetve észszerű meggyőződésen alapuló (közvetlen vagy harmadik félen keresztül) – akár anonim módon történő – bejelentését.

Az Antikorrupciós Irányítási Rendszer működtetéséért az MVM Mátra Mélyépítő Kft. ügyvezetője felelős. Az Antikorrupciós Irányítási Rendszer működtetésében az ügyvezető mellett a belső előírásokban foglaltaknak megfelelően további testületek és személyek is részt vesznek, akik feladataik végrehajtása során függetlenül járnak el, tanácsadást és iránymutatást nyújt az Antikorrupciós Irányítási Rendszerrel kapcsolatban és a korrupcióval kapcsolatos kérdésekben. Felmérik és szükség szerint vizsgálják a bejelentett, feltárt vagy megalapozottan gyanítható korrupciós eseményeket, valamint az Antikorrupciós Politika és az Antikorrupciós Irányítási Rendszer bármely megsértését.

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. tartózkodik attól, hogy üzleti kapcsolatot létesítsen vagy tartson fenn olyan harmadik féllel, aki nem tartja be az Antikorrupciós Politikában foglaltakat.

Visonta, 2023. 11. 15.

Fila József Tamás s.k.  
ügyvezető

|  |                       | <b>20..... ÉVI BELSŐ AUDIT TERV<br/>ÉS NYILVÁNTARTÁS</b> |             | Azonosító:<br>Törzspéldány tárolási helye:<br><b>Compliance Szervezet<br/>vezetőjének irodája</b><br>Megőrzési ideje: nem selejtezhető |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Ssz.:                                                                             | Tervezett<br>időpont: | Téma/terület:                                            | Témafelelős | Végrehajtás                                                                                                                            |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             | Ideje:                                                                                                                                 | Vezető<br>auditor: |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |
|                                                                                   |                       |                                                          |             |                                                                                                                                        |                    |

A belső audit terv végrehajtását elrendelem:

Visonta, 20..... év ..... hó ..... nap. ....

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <br>Mátra Energia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>BELSŐ AUDIT PROGRAM</b> | Azonosító:<br>Törzspéldány tárolási helye:<br><b>Compliance Szervezet vezetőjének irodája</b><br>Megőrzési ideje: <b>nem selejtezhető</b> |       |       |       |       |       |       |
| <p>Audit tárgya: .....</p> <p>.....</p> <p>Audit tervezett időpontja: .....</p> <p>Audit területe: .....</p> <p>Részletes audit program:</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>Az auditorok neve és beosztása:</p> <table border="0"><tr><td>.....</td><td>.....</td></tr><tr><td>.....</td><td>.....</td></tr><tr><td>.....</td><td>.....</td></tr></table> <p>Dátum: .....</p> <p>Készítette: ..... Jóváhagyó: .....</p> |                            |                                                                                                                                           | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | .....                      |                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |       |
| .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | .....                      |                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |       |
| .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | .....                      |                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |       |

|                                                                                                                     |                                                 |                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | <b>BELSŐ AUDIT<br/>KÉRDŐÍVE ÉS KIÉRTÉKELÉSE</b> | Azonosító:<br>Törzspéldány tárolási helye:<br><b>Compliance Szervezet<br/>vezetőjének irodája</b><br>Megőrzési ideje: <b>nem selejtezhető</b> |
| <div>Audit időpontja: .....</div> <div>Auditor(ok): .....</div> <div>Audit témája: .....</div>                      |                                                 |                                                                                                                                               |
| Vizsgált területek, tevékenységek, kérdések, megállapítások, észrevételek:                                          |                                                 |                                                                                                                                               |
| <div>Jelölés:</div> <div>Megfelelő: ✓    Elfogadható: +    Nem elfogadható: -    Nem alkalmazható: <b>N/A</b></div> |                                                 |                                                                                                                                               |
|                                                                                                                     |                                                 |                                                                                                                                               |

| BELSŐ AUDIT KÉRDŐÍVE II.                                                   |  |
|----------------------------------------------------------------------------|--|
| Vizsgált területek, tevékenységek, kérdések, megállapítások, észrevételek: |  |
|                                                                            |  |

**BELSŐ AUDIT KIÉRTÉKELÉSE****Kiértékelés (OK, megállapítások stb.):**

*Az auditot mintavételes módszerrel végeztük, azaz nem terjedt ki a vizsgált terület minden, a szabványban megkövetelt folyamatára és tevékenységére!*

**Intézkedések (intézkedés, felelős, határidő vagy az intézkedés meghozatalában illetékes vezető megadása):**

..... év, ..... hó, ..... nap.

.....  
auditált(ak).....  
auditor(ok)**Utóellenőrzés dokumentálása:**

Compliance Szervezet felelőssége

**Audit lezárása:**.....  
Compliance Szervezet vezető dátum