

Kantár Tamás : A Hong Kong Exchanges and Clearing Limited bizottságai (A hongkongi corporate governance rendszer bemutatására készített minisorozat 7/7 része)

Az igazgatótanács egyes feladatait bizottságaira bízta. Ezzel célja a hatékony működés biztosítása, és hogy megfelelő figyelmet tudjanak fordítani az adott témákra. A bizottságok központi szerepet játszanak a felelős társaságkormányzás magas színvonalának biztosításában. „Az összes bizottságot egy független, nem ügyvezető igazgató vezeti, és a tagok többsége is független, nem ügyvezető igazgató (kivéve a kockázatkezelési bizottságot).” „A bizottságok tagságát az igazgatótanács évente felülvizsgálja. A bizottságok elnökei mind fontos vezető szerepet töltenek be, amely hasonlít az igazgatótanács elnökének szerepéhez.” Az elnök biztosítja a feltételeket ahhoz, hogy a bizottság, és tagjai is hatékonyan tudjanak tevékenykedni. „A bizottságok rendszeresen üléseznek, és szükség esetén további üléseket tartanak.” A bizottságok az igazgatótanács eljárásának megfelelően tevékenykednek, a megfelelő forrásokkal látják el őket, a menedzsment releváns és naprakész információkkal látja el a bizottsági tagokat. A bizottságok külső tanácsadóktól független szakmai tanácsot kérhetnek. „Az igazgatótanács rendszeresen megkapja az bizottsági elnöktől a bizottsági ülések jegyzőkönyveit, jelentéseit, beleértve a döntéseiket és javaslataikat.”¹

A HKEX-ben működő bizottságok: auditbizottság; környezeti, társadalmi és kormányzási bizottság; befektetési tanácsadó bizottság; kinevezési bizottság; paneltagok kinevezésével foglalkozó bizottság; projekt felügyelő bizottság; javadalmazási bizottság; kockázatokkal foglalkozó bizottság; kockázatkezelési bizottság.²



Ábra: HKEX szerkesztés, 2018

A Corporate Governance Kódex egyes bizottságokra vonatkozó rendelkezéseiről a tanulmányosorozat harmadik részében írtam részletesebben: *A Corporate Governance Kódex és a Corporate Governance Jelentés rendszere Hongkongban.*

Audit bizottság

A HKEX audit bizottsága „5 független nem ügyvezető igazgatóból áll, akik vagy könyvelői végzettséggel rendelkeznek, vagy olyan szakemberek, aki nagy tapasztalattal rendelkeznek a pénzügyi menedzsment területén.” A bizottságnak központi szerepe van az igazgatók, a könyvelő és a belső audit részleg közötti kommunikáció megvalósításában, függetlenül vizsgálja és felügyeli a pénzügyi beszámoló elkészítését, ellenőrzi a vállalatcsoport belső auditjának hatékonyságát (beleértve, hogy rendelkezésre állnak-e a megfelelő erőforrások, a személyzet megfelelő végzettséggel és tapasztalattal rendelkezik-e, megfelelő képzéseket biztosítanak-e nekik, és a számviteli és pénzügyi beszámolási feladatok költségvetését) és ellenőrzi a külső és belső auditot. Évente vizsgálja felül a könyvelő kinevezését, és hogy továbbra is független-e, ellenőrzi a megvesztegetés- és korrupcióellenes szabályzatnak való megfelelést, felméri a korrupciós kockázatokat és a kapcsolódó korlátozásokat, valamint felügyeli a *whistleblower* rendszert, biztosítja a felmerülő kérdések független kivizsgálását, és hogy ezek megfelelő következményekkel járjanak. Évente legalább négyszer ülésezik, de további üléseket is tarthat. Évente jelentést készít.³

Környezeti, társadalmi és kormányzási bizottság

A bizottság 5 tagból áll: az igazgatótanács elnökéből, aki egyben a bizottság elnöke, a HKEX vezető igazgatójából és 3 nem ügyvezető igazgatóból. Fő feladatai közé tartozik „a HKEX *corporate governance*-ről és CSR-ről alkotott elképzeléseinek, stratégiájának, kereteinek, elveinek és szabályainak felülvizsgálata és fejlesztése, valamint végrehajtja az igazgatótanács által lefektetett *corporate governance*-re és CSR-re vonatkozó szabályokat.” Felügyeli és ellenőrzi továbbá „A HKEX *corporate governance*-szel és CSR-rel kapcsolatos szabályait és tevékenységeit, abból a célból, hogy biztosítsa a jogszabályok és egyéb szabályozások betartását. Mindezek érdekében „kezdemenyvezéseket folytat a HKEX felelős társaságkormányzásának és CSR-jének támogatására,” üzleti célkitűzéseket, főbb teljesítménymutatókat vezet be a legfontosabb területeken, elkészíti az éves *corporate governance* és CSR jelentést, majd ezt továbbítja az igazgatótanácsnak jóváhagyásra, kidolgozza az igazgatótanács értékelésének módszerét, és rendszeresen értékeli az igazgatótanács teljesítményét, felügyeli az igazgatók és a felső vezetés folyamatos szakmai

fejlődését és a képzéseket. Legalább évente ülésezik, de további üléseket is tarthat. Munkájáról évente jelentést készít.⁴

Végrehajtó bizottság

Ez a testület 5 tagból áll: az igazgatótanács elnökéből, aki egyben a bizottság elnöke, a HKEX vezető igazgatójából és 3 független, nem ügyvezető igazgatóból. Felügyeli és végrehajtja a vállalatcsoport által újonnan kibocsájtott termékre, és új szolgáltatásaira vonatkozó szabályokat, felügyeli, hogy a vállalatcsoport megfelel-e alapító okiratának, szabályainak, valamint az Értékpapírokkal és határidős ügyletekkel foglalkozó bizottság jóváhagyásával felülvizsgálja és szükség esetén módosítja a vállalatcsoport szabályait (ez alól egyes szabályok kivételt képeznek). Legalább negyedévente ülésezik, de további üléseket is tarthatnak, mint minden más bizottság.⁵

Befektetési tanácsadó bizottság

A legkevesebb 4 tagból álló bizottság „Az igazgatótanácsnak piaci szakértelmet biztosít, és tanácsot nyújt a társasági alapok, elszámolóházak, margin alapok befektetéseivel kapcsolatban, valamint tanácsot ad a befektetési szabályokkal, eszközallokációval, alapkezelőkkel és letétkezelőkkel kapcsolatban.” Legalább évente 4-szer ülésezik, de szintén további üléseket is tarthat.⁶

Kinevezési bizottság

5 független, nem ügyvezető igazgatóból áll, feladata „a kinevezésre vonatkozó szabályzat megalkotása, a jelöltek azonosításának és kinevezésének irányítása” (átmeneti üresedések betöltése és részvényesi szavazás esetében is), évente felülvizsgálja „az igazgatótanács felépítését, méretét, diverzitását (köztük a nemi, korbeli, kulturális, képzettségi, etnikai, szakmai tapasztalaton, képességeken, ismereteken, hivatalban eltöltött időn alapuló sokféleséget), ajánlásokat fűz az igazgatótanácsra vonatkozó módosítási javaslatokhoz; felméri a kormány által kinevezett igazgatók képességeinek sokszínűségét, és javaslatokat tesz az igazgatótanács számára; valamint felméri a nem ügyvezető igazgatók függetlenségét, és átnézi éves jelentésüket a függetlenségükről, rendszeresen ellenőrzi, hogy egy igazgatónak mennyi időre van szüksége feladatai ellátásához, megvizsgálja az igazgatótanács diverzitásra vonatkozó szabályzatát és az ebben lefektetett célok

megvalósulásának folyamatát, az igazgatótanáccsal együtt felülvizsgálja az elnökre, a vezető igazgatóra és a felső vezetésre vonatkozó utódlási politikát. Évente legalább egyszer ülésezik, de további üléseket is tarthat. Évente jelentést készít.⁷

Paneltagok kinevezésével foglalkozó bizottság

A bizottság 5 tagból, a készpénzpiaci konzultációs panel elnökéből, a származtatott piacok konzultációs paneljének elnökéből, az elszámolási konzultációs panel elnökéből és 2, az igazgatótanács által kinevezett független, nem ügyvezető igazgatóból áll. Feladatai közé tartozik „a kinevezésre vonatkozó szabályok megszövegezése, a jelöltek azonosításának és konzultációs panel tagkén való kinevezésének, illetve újbóli kinevezésének irányítása” (az igazgatótanács hagyja jóvá); „a konzultációs panelek tagságainak rendszeres áttekintése, beleértve többek között a megbízatás hosszát, és a konzultációs panelek szakértelmének mélységét” Általában a paneltagok megbízatási idejének lejárta előtt ülésezik, vagy amikor átmeneti üresedés van, de további üléseket is tarthat.⁸

Projekt felügyelő bizottság

Az 5 független, nem ügyvezető igazgatóból álló bizottság feladata a kínai árukereskedelmi platform kiépítésének folyamatának és alakulásának felügyelete. Mint fentiek, legalább évente 4-szer ülésezik, de további üléseket is tarthat.⁹

Javadalmazási bizottság

5 független, nem ügyvezető igazgatóból áll, akiknek feladata a javadalmazással kapcsolatos ügyek megvitatása, a javadalmazási politika kialakítása (igazgatótanács hagyja jóvá) és az elfogadott politika végrehajtása, a vezető igazgató és a felső vezetők toborzására iránymutatások kialakítása, a javadalmazási politikára, az igazgatók és a felső vezetők struktúrájára vonatkozó ajánlások tétele, a vezető igazgatók és a felső vezetők javadalmazásának meghatározása, valamint a teljesítményi kritériumok alapján elért eredményeknek és a piaci normáknak megfelelően éves teljesítési bónuszt javasol a vezető igazgatók, a felső vezetők és a személyzet számára. Legalább évente egyszer ülésezik, de további üléseket is tarthat. Évente jelentést készít.¹⁰

Kockázatokkal foglalkozó bizottság

5 független, nem ügyvezető igazgatóból áll (egyik tagja az igazgatótanács elnöke, aki a bizottság elnöke). Tanácsot ad az igazgatótanácsnak a kockázatvállalási hajlandósággal kapcsolatos nyilatkozatokkal, kockázatokra vonatkozó elvekkel, és egyéb kockázatokhoz kapcsolódó kérdésekkel kapcsolatban, felügyeli a kockázatkezelési keretrendszert, hogy a cégcsoport a pénzügyi, működési, jogi, szabályozási, technológiai, üzleti és stratégiai kockázatait azonosítsa és kezelje, elfogadja a vállalatcsoport kockázatokkal kapcsolatos szabályait, kockázati toleranciájának szintjét, átnézi a kockázatokkal kapcsolatos jelentéseket, és felülvizsgálja a kockázati tolerancia és a szabályok megsértését, mérlegeli a felmerülő kockázatokat, ellenőrzi, hogy a vállalatcsoport kockázatkezelési és -enyhítési eszközei mennyire hatékonyak. Legalább évente 4-szer ülésezik, de további üléseket is tarthat. Évente jelentést készít.¹¹

Kockázatkezelési bizottság

Az SFO (*Securities and Futures Ordinance* – részvénytársaságokra és határidős ügyletekre vonatkozó rendelet) alapján hozták létre, s 8 tagja van, ezek az igazgatótanács elnöke (mint a bizottság elnöke) és 7 egyéb tag (az SFO alapján Hongkong pénzügyminisztere 3-5 személyt, az igazgatótanács legfeljebb 2 személyt nevez ki). Feladata a kockázatkezeléssel kapcsolatos szabályok megalkotása, és igazgatótanács felé való továbbítása, a HKEX jelentős, kockázatos kérdésekre vonatkozó szabályainak felügyelete, értékelése, és tanácsot ad az igazgatótanács vagy menedzsment által felvetett kérdésekben, azokkal a döntésekkel kapcsolatban, melyek befolyásolhatják Hongkong értékpiacon és származékos piacának stabilitását és integritását. Általában negyedévente ülésezik¹²

¹ Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees?sc_lang=en | 2018.06.19.

² Hong Kong Exchanges and Clearing Limited: *Director's Handbook*, Hong Kong, 2017, 1.2. pont 46. o.

3[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Audit-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

4[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Environmental-and-Social-and-Governance-Committee?sc_lang=en | Link: 2018.06.19.

5[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Executive-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

6[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Investment-Advisory-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

7[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Nomination-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

8[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Panel-Member-Nomination-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

9[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Project-Oversight-Committee?sc_lang=en | Letöltve: 2018.06.19.

10[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Remuneration-Committee?sc_lang=en |

Letöltve: 2018.06.19.

11[□] Link:

http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Risk-Committee?sc_lang=en |

Letöltve: 2018.06.19.

12[□] Link:

[http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Risk-Management-Committee-](http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Risk-Management-Committee-(statutory)?sc_lang=en)

[http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Risk-Management-Committee-\(statutory\)?sc_lang=en](http://www.hkexgroup.com/Corporate-Governance/Corporate-Governance-Framework/Corporate-Governance-Practices/Board-Committees/Risk-Management-Committee-(statutory)?sc_lang=en) | Letöltve: 2018.06.19.