

A Magyar Államkincstár befektetési szolgáltatási tevékenységének ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI IRÁNYELVEI (POLICY)

I. A szabályozás célja

Jelen irányelvek (policy) célja, hogy a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) tekintetében irányadó jogszabályok előírásainak maradéktalan betartása érdekében meghatározza azokat az elveket és kereteket, amelyek elősegítik az összeférhetlenség azonosításának, kezelésének és - amennyiben szükséges – nyilvánosságra hozatalának biztosítását.

II. A szabályozás hatálya

Jelen szabályozás hatálya kiterjed a Kincstár által az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 76. § (2) bekezdés c) pontja szerinti felhatalmazás alapján végzett befektetési szolgáltatási és kiegészítő szolgáltatási tevékenységekre, valamint a Kincstár ügyfeleire, továbbá a Kincstár által kiszervezett tevékenységet végző személyek/szervezetek alkalmazottaira.

III. A szabályozás kiadásának jogi háttere

- 2004/39/EK Irányelv - a pénzügyi eszközök piacairól (a továbbiakban: MiFID),
- a Bizottság 1287/2006/EK Rendelete – a 2004/39/EK Irányelvnek a befektetési vállalkozások nyilvántartás-vezetési kötelezettségei, az ügyletek bejelentése, a piac átláthatósága, a pénzügyi eszközök piaci bevezetése, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő végrehajtásáról,
- 2006/73/EK Végrehajtási Irányelv – a befektetési vállalkozások szervezeti követelményei és működési feltételei, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő végrehajtásáról,
- 2007.évi CXXXVIII törvény a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól (a továbbiakban: Bszt.),
- a többszörösen módosított 2001. évi CXX. törvény a tőkepiacról (Tpt.)

IV. Vonatkozó belső szabályzatok

- a Magyar Államkincstár Befektetési Szolgáltatási Üzletszabályzata
- a Magyar Államkincstár Összeférhetlenségi Szabályzata

V. Összeférhetlenség meghatározása

A Kincstár hatékony szervezeti és igazgatási megoldásokat tart fenn és működtet abból a célból, hogy minden ésszerű lépést megteheszen annak megelőzése érdekében, hogy a 2004/39/EK Irányelv 18. cikkben meghatározott összeférhetlenség hátrányosan érintse ügyfeleinek érdekeit.

A tevékenységek szűk köre miatt az összeférhetlenség lehetősége elsősorban a befektetési szolgáltatási és kiegészítő szolgáltatási tevékenységeket ellátó alkalmazottak és az ügyfelek, valamint a Kincstár és az ügyfelek érdekei között merülhet fel. Ezért szükséges szabályokat

előírni annak biztosítására, hogy az ilyen összeférhetlenség ne érintse hátrányosan az ügyfelek érdekeit.

Az összeférhetlenség előidézőjének tekintendő körülmények azokat az eseteket jelentik, amikor a Kincstár vagy a Kincstárhoz kapcsolódó bizonyos személyek érdekei és a Kincstár ügyfél felé fennálló kötelezettsége között összeférhetlenség tapasztalható; vagy ha két vagy több olyan ügyfél érdeke összeférhetetlen, akik felé a Kincstárnak kötelezettsége áll fenn.

5.1. Az összeférhetlenség esetei

5.1.1. Az ügyfélnek potenciálisan hátrányt okozó összeférhetlenségek

A Kincstár a befektetési és kiegészítő szolgáltatásai, illetve ezek kombinációjának nyújtása során biztosítja, hogy a felmerülő, az ügyfél érdekét esetleg sértő összeférhetlenség típusok azonosítása érdekében a minimális kritériumok alkalmazásával figyelembe veszi, hogy a Kincstár, egy érintett személy vagy a Kincstárhoz ellenőrzés révén közvetlenül vagy közvetve kapcsolódó személy nincs-e a következő helyzetek valamelyikében, függetlenül attól, hogy az a helyzet a befektetési vagy kiegészítő szolgáltatások nyújtásából, vagy befektetési tevékenységekből vagy valami egyéb folyományaként adódik:

- a) az említett személy pénzügyi nyereséghez jut vagy pénzügyi veszteséget kerül el az ügyfél kárára;
- b) a Kincstárnak vagy az említett személynek érdeke fűződik az ügyfélnek nyújtott szolgáltatás eredményéhez vagy az ügyfél nevében teljesített ügylethez, amely érdek különbözik az ügyfél eredményhez fűződő érdekétől;
- c) a Kincstár vagy az említett személy pénzügyi vagy egyéb okból egy másik ügyfél vagy ügyfélcsoport érdekét részesíti előnyben az ügyfél érdekével szemben;
- d) a Kincstár vagy az említett személy ugyanabban az üzletben érdekelt, mint az ügyfél;
- e) a Kincstár vagy az említett személy valakitől - aki nem az ügyfél - pénz, árucikk vagy szolgáltatás formájában ösztönzést kap vagy fog kapni, a szolgáltatásért járó szokásos jutalékon vagy díjon kívül,
- f) a Kincstár alkalmazottja a saját, a vele közös háztartásban élő személy, a közeli hozzátartozója és az egyéb módon érintett személy nevében vagy javára az ügyfél által eladásra felkínált pénzügyi eszközre vonatkozó olyan ügyletet köt, amely az ügyfél számára hátrányt okoz.

5.1.2. Az ösztönzések és az összeférhetlenség viszonya

Az ösztönzésekre vonatkozó részletes szabályozás a 2006/73/EK végrehajtási irányelvben található, azonban a kiindulási alapot a MiFID 19. cikke jelenti, amely szerint a befektetési szolgáltatónak becsületesen, tisztességesen, hivatásszerűen, az ügyfél legjobb érdekének figyelembe vételével kell eljárnia.

A végrehajtási irányelv értelmében nem tilos a díj, jutalék, nem pénzügyi előny juttatása vagy megszerzése, ha

- a) azt az ügyfél fizeti a Kincstárnak vagy az ügyfélnek fizeti a Kincstár
- b) bizonyos feltételekkel, ha azt harmadik fél fizeti a Kincstárnak, vagy azt harmadik félnek fizeti (tehát nem az ügyféltől kapja vagy nem az ügyfélnek adja).

Az ilyen jellegű fizetés csak akkor nem tilos, ha

(1) az ügyfél erről tudomással bír, (a díj, jutalék előny létéről, felszámításának tényéről, illetve annak összegéről – vagy számításának módjáról tájékoztatni kell az ügyfelet a befektetési, illetve kiegészítő szolgáltatás nyújtása előtt)

(2) ez a fizetés a befektetési szolgáltatás minőségét emeli az ügyfél számára,

(3) a Kincstár így is az ügyfél legjobb érdekének megfelelően tud eljárni.

c) a befektetési szolgáltatás nyújtásához szükséges (pl. elszámolási díj, tőzsdei díj, letétkezelési díj, jogi költség).

A Kincstár által alkalmazott díjakat, jutalékokat, esetleges nem pénzügyi előnyöket a befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó mindenkor hatályos Hirdetmény tartalmazza. Amennyiben a Hirdetmény az ügylethez kapcsolódó, harmadik személytől származó díjra, jutaléokra, vagy nem pénzügyi előnyre vonatkozóan nem tartalmaz rendelkezést, úgy a Kincstár ilyen előnyök megszerzésére nem jogosult. A Hirdetményben megjelölt, a Kincstár részére harmadik személytől származó díjakról, jutalékokról vagy nem pénzügyi előnyökről az ügyfél részletesebb felvilágosítást írásban kérhet.

5.2. A Kincstár vezető állású személyeire és alkalmazottaira vonatkozó összeférhetetlenségek

A Kincstár a vonatkozó jogszabályi előírásokban definiált vezető állású személyeinek és alkalmazottainak minősített befolyást eredményező tulajdonszerzésre, további munkaviszonyára, a személyes üzleti tevékenységük feltételeire, valamint a bejelentési kötelezettség teljesítésére, továbbá a bennfentes kereskedelem és a piacbefolyásolás ill. a manipulatív üzletkötésekre vonatkozóan a Kincstár Összeférhetetlenségi Szabályzata irányadó.

5.3. Szervezeten belüli elkülönítésből adódó összeférhetetlenség

A Kincstár a szervezeten belüli elkülönítésből adódó összeférhetetlenséget rendszeresen és folyamatosan felügyeli és kiemelten kezeli. A Kincstár célja, hogy megakadályozza, bármilyen olyan személy, aki befektetési szolgáltatási tevékenység vagy kiegészítő szolgáltatás keretében nem rendelkezik feladattal, bármilyen módon befolyásolhassa azt az alkalmazottat, aki ilyen feladatot lát el, valamint megakadályozza a befektetési szolgáltatási tevékenység vagy kiegészítő szolgáltatás keretében feladatot ellátó alkalmazott párhuzamosan ellátandó vagy egymásra épülő feladatai során esetleg kialakuló érdekkonfliktus ellenőrzése akadályokba ütközzön.

Ennek érdekében az alábbi legfontosabb szegregációkat alkalmazza:

Cél, hogy a Kincstár az alkalmazottak közötti információáramlást úgy biztosítsa, hogy az ügyfél számára a lehetséges érdek-összeütközésből adódó károkozást megelőzze.

Ügyfélforgalmat bonyolító ügyintézők és a háttérműveleteket bonyolító ügyintézők elkülönítése

Az összeférhetetlenségi mechanizmusok eredményessége érdekében a Kincstár az ügyfélforgalmat bonyolító ügyintézők és a háttérműveleteket bonyolító ügyintézők irányítását főosztályvezetői szintig elkülöníti.

Kontroll funkciók

A Kincstár belső ellenőrzési és compliance funkciókat működtet. A Kincstár a kontroll funkciókat végző szervezeti egységek/munkatársak számára elkülönített irányítást biztosít, illetve a jogszabályi előírások szerint biztosítja munkájuk végzéséhez szükséges függetlenséget. A függetlenség csorbítására vonatkozó eseményeket, kísérleteket, valamennyi munkatárs köteles jelezni a közvetlen, illetőleg az afeletti vezetőjének.

5.4. Releváns személyekre vonatkozó szabályok¹

5.4.1. Releváns személy

a) alkalmazottak, vezető állású személyek,

b) a Kincstárral kötött kiszervezésre vonatkozó megállapodás alapján a kiszervezést végzők és alkalmazottai (ha részt vesz tevékenységével a befektetési szolgáltatás nyújtásában).

5.4.2. Egyéb módon érintett személy

aki a Kincstár

a) alkalmazottjával *vagy*

b) a Kincstárral kötött kiszervezésre vonatkozó megállapodás alapján a kiszervezést végzővel és alkalmazottaival

olyan kapcsolatban áll, amely kapcsolat lehetővé teszi olyan ügylet megkötését, amelyhez a Kincstár alkalmazottjának vagy a jelen bekezdésben meghatározott személynek anyagi érdeke fűződik.

5.4.3. A Kincstár alkalmazottja a saját, a vele közös háztartásban élő személy, a közeli hozzátartozója és az egyéb módon érintett személy nevében vagy javára – a Releváns Személyi kört és az Egyéb módon érintett személyeket figyelembe véve – nem köthet olyan ügyletet, amely

a) bennfentes kereskedelmet vagy piacbefolyásolást valósítana meg,

b) üzleti titok, értékpapírtitok, biztosítási titok, banktitok, pénztártitok, vagy az adatvédelemről szóló jogszabályok által védett információ jogszerűtlen feltárásával jár, vagy

c) nem áll összhangban a Kincstár e törvényben meghatározott kötelezettségeivel.

5.4.4. A Kincstár alkalmazottja nem adhat olyan tartalmú tanácsot, ajánlást, illetve más módon sem bírhat rá ügyfelet vagy harmadik személyt – ide nem értve azt az esetet, ha az a munkaköréből vagy a vállalt szerződéses kötelezettségéből adódik – arra, hogy olyan ügyletet kössön, amely, ha azt az alkalmazott saját nevében vagy saját javára kötné, az 5.4.3. pont szerinti tilalom alá esne.

5.4.5. A Kincstár alkalmazottja nem közölhet – ide nem értve azt az esetet, ha az a munkaköréből vagy a vállalt szerződéses kötelezettségéből adódik – az ügyféllel vagy harmadik személlyel olyan információt, – függetlenül attól, hogy azzal a bennfentes információ átadására vonatkozó szabályokat megsérti-e vagy sem – amely birtokában az ügyfél vagy a harmadik személy nagy valószínűséggel

a) olyan, pénzügyi eszközre vonatkozó ügyletbe kezd, amely az 5.4.3. szerinti tilalom alá esne, vagy

¹ Tekintettel arra, hogy a Kincstár a Bszt. szerinti tevékenysége körében nem vesz igénybe a Bszt. szerinti közvetítőt, az összeférhetetlenségi szabályok közvetítőkre vonatkozó rendelkezéseit nem alkalmazza.

b) további személyt az a) pontban foglalt ügylet megkötésére bíztatna, vagy számára ilyen ügylet megkötésére vonatkozó tanácsot adna és ezzel a körülménnyel a Kincstár alkalmazottja tisztában van vagy tőle elvárható módon tisztában kellene lennie.

A fentiekben foglaltakat nem kell alkalmazni azon releváns személy esetében, aki nem vesz részt és tevékenységével nem is kapcsolódik a befektetési szolgáltatási tevékenységhez vagy a kiegészítő szolgáltatás nyújtásához.

Az alkalmazottaknak, valamint a Kincstárral kötött, kiszervezésre vonatkozó megállapodás alapján a kiszervezést végzőnek és alkalmazottainak nyilatkozniuk kell, mielőtt megkezdik ténykedésüket, hogy a fenti jogszabályi korlátozásokkal tisztában vannak. (Bsz. 109.§(1))

A nyilatkozatokat eredetiben a humán referens tartja nyilván.

VI. Összeférhetetlenség kezelése

Minden összeférhetetlenségi esetet kezelni és megfigyelni kell. Az összeférhetetlenség kezelésére vonatkozó ellenőrző mechanizmusokat és a megfigyeléshez alkalmazott eszközöket nyilván kell tartani. A Kincstár a következő ellenőrzéseket alkalmazza, melyek alkalmasak az összeférhetetlenség kezelésére.

- Információk ellenőrzése – Az összeférhetetlenség során egymással szemben álló felek közötti információáramlás megelőzése/ellenőrzése.
- Elkülönült felügyelet - Az összeférhetetlenség során egymással szemben álló felek elkülönült felügyelet alá vonása.
- Javadalmazási kapcsolatok eltávolítása – Az összeférhetetlenség során egymással szemben álló felek közvetlen javadalmazási kapcsolatainak eltávolítása.
- Jogosulatlan befolyásolás ellenőrzése - Az egyének más egyének feletti jogosulatlan befolyásának megakadályozása.
- Kötelezettségek elkülönítése – Egyének egyidejű/szekvenciális feladatokba való bevonásának megakadályozása/ ellenőrzése.

A Kincstár figyelemmel kíséri, hogy megfelelő szintű függetlenség áll-e fenn az összeférhetetlenség során egymással szemben álló felek között. Szükség esetén alternatív/pótlólagos intézkedéseket hoz.

A belső kontroll környezet megteremtésekor a Kincstár folyamatosan nyomon követi és rendszeresen korrigálja, illetve figyelembe veszi a jogszabályi követelményeket és a piaci gyakorlatot.

Az összeférhetetlenségi mechanizmusokat működtető szervezeti egységeknek, munkatársaknak a kiválasztott ellenőrző és megfigyelő eszközöket hatékony és eredményes megfelelésük érdekében az egyes funkcióknak megfelelő gyakorisággal évente legalább egyszer felül kell vizsgálniuk és értékelniük kell. Amennyiben szükséges, javító intézkedéseket kell hozni.

Az Ellenőrzési Főosztály részére információt kell szolgáltatni az egyes funkcióknak megfelelő gyakorisággal és jelleggel. A minimum követelmény a már felderített összeférhetetlenségi esetek visszamenőleges hatályú éves gyakorisággal történő jelentése (ideértve az ilyen esetek előfordulásának megakadályozására tett intézkedéseket és/vagy megtett javító intézkedéseket).

VII. Nyilvántartás

A 2006/73/EK irányelv 23. cikk, illetve a Bszt. 26.§. értelmében jogszabályi kötelezettség, hogy a Kincstár nyilvántartást vezessen - és azt rendszeresen frissítse - a vállalkozás által vagy nevében végzett befektetési vagy kiegészítő szolgáltatásokról vagy befektetési tevékenységekről, amelyek során az ügyfél vagy ügyfelek érdekei sérülésének kockázatával járó összeférhetlenség merült fel vagy - folyamatban lévő szolgáltatás vagy tevékenység esetén - merülhet fel.

Az összeférhetlenségre vonatkozó nyilatkozatokról, dokumentumokról a Kincstár központi, illetve az ügyfelek törzsadat-állományához kapcsolt nyilvántartást vezet, melyről félévente köteles összesítő táblázatban tájékoztatni a Kincstár elnökét.

A dokumentumokat az egyéb dokumentumoktól elkülönítetten kell tárolni, illetve lefűzni, egyúttal biztosítani kell a sérülés, szándékos rongálódás, megsemmisülés elleni védelmét. Az összeférhetlenségre vonatkozó dokumentumok, a kapcsolódó nyilvántartás nem selejtezhető.

VIII. Kontroll mechanizmus

Az összeférhetlenség ellenőrzése alapvetően „önbevallási” alapon történik, az ügyfeleknek és a jogszabályokban előírt személyekre/alkalmazottak az összeférhetlenségi esetekről való nyilatkozata alapján. A jelen Összeférhetlenségi Politika mellékletét képező ügyfélnyilatkozatokat a Kincstár illetékes szervezeti egységeinek meg kell küldeniük az Ellenőrzési Főosztály részére.

A befektetési szolgáltatási és kiegészítő szolgáltatási tevékenységet végző területeknek, amennyiben az adott ügylet/tranzakció megköveteli, a jogszabályi megfelelés biztosítása érdekében az ügyletek lebonyolítása előtt – dokumentáltan – információt kell kérni az Ellenőrzési Főosztálytól.

Valamennyi alkalmazott kötelezettsége, hogy amennyiben összeférhetlenséget tapasztal, akkor a vonatkozó jogszabályok és a belső szabályok szerint fokozott gondossággal és körültekintéssel járjon el. Amennyiben kezeletlen összeférhetlenséget, és/vagy ebből eredő visszaélés gyanús esetet, vagy annak lehetőségét tapasztalja, akkor köteles azt jelenteni írásban az Összeférhetlenségi Szabályzatban megjelölt illetékes szervezeti egység részére.

Félévente egyszer a Kincstár valamennyi érintett munkatársát írásban nyilatkoztatja az összeférhetlenségi szabályokba ütköző egyes összeférhetlenségi okokról.

Az összeférhetlenségek elkerülése és kezelése a szabályzatokban foglalt folyamatok, mechanizmusok szerint történik, melyek hatékonyságát eredményességét a Kincstár szervezeti-, informatikai adatbázis-, jogosultság elkülönítésekkel biztosítja.

IX. Felülvizsgálat

Jelen irányelvek (policy) felülvizsgálatára akkor és olyan gyakorisággal kerül sor, ahogyan ezt a vonatkozó jogszabályok megkívánják, vagy az az adott helyzetben egyébként indokolt. A jelen irányelvek felülvizsgálatának elfogadása a Kincstár elnökének a hatáskörébe tartozik.

NYILATKOZAT

- ügyfél részéről -

Alulírott

Név / Cégnév:.....

Lakcím / Székhely:.....

Céggjegyzékszám.....

Képviseli:

Képviselő lakcíme:.....

(képviselőként) kijelentem, hogy a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. (Bsz.) törvényekben rögzített összeférhetlenségi szabályokat ismerem, valamint a Magyar Államkincstár Összeférhetlenségi politikáját (Összeférhetlenségi Szabályzatának kivonatát) tudomásul vettem.

A megfelelő válasz aláhúzendó, illetőleg kitöltendő:

- a törvényi előírásokban foglalt feltételek személyemet nem érintik, azoknak megfelelek.
- a törvényi előírásokban foglalt feltételek személyemet érintik². A fenti törvényekben nevesített kapcsolataimat, érdekeltségeimet, vezető tisztségeimet az alábbiakban részletezem.

- a) minősített befolyással rendelkezem
- b) részesedési viszonytal rendelkezem
- c) szoros kapcsolattal rendelkezem

az alábbi társaság(ok)ban:

Az a)-c) pontokra hivatkozást kérjük, jelölje meg a cégnév előtt.

Cég neve

Székhelye

Céggjegyzékszám

d) bennfentes személy vagyok a Tpt. 201.§(2) a), b), c), d), e), f), g), h), i), j) pontja³ szerint,

e) egyéb módon érintett személy vagyok a Magyar Államkincstárnál.

(a megfelelő pontot kérjük bekarikázni)

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a jelen nyilatkozatban foglaltak a valóságnak megfelelnek. Amennyiben e tekintetben változás következik be, azt haladéktalanul bejelentem.

Jelen nyilatkozat aláírásával kifejezetten hozzájárulok, hogy az itt megjelölt személyes adataimat, illetőleg közeli hozzátartozóm személyes adatait a Magyar Államkincstár az Összeférhetlenségi Szabályzatába foglaltaknak megfelelően – a bizalmi kezelés szabályai szerint - kezelje.

² Amennyiben az ügyfél olyan gazdálkodó szervezetben rendelkezik az a-c) pontok szerinti kapcsolattal, amely szintén a Kincstár ügyfele, vagy potenciális ügyfele és számviteli beszámolója keretében befektetési és kiegészítő szolgáltatásokat vesz igénybe.
Megjelölése abban az esetben szükséges, ha a Kincstár Hirdetményében az Állampapírok körén kívül további pénzügyi eszköz kerül megjelölésre.

Dátum:

.....
Nyilatkozó (cégszerű) aláírása

NYILATKOZAT

- Kincstár alkalmazottja részéről -

Alulírott

Név

Születéskori név

Születési hely, idő

Lakcím

Szem. ig. szám

kijelentem, hogy a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. (Bsz.) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. (Tpt.) törvényekben rögzített összeférhetlenségi szabályokat ismerem, valamint a Magyar Államkincstár Összeférhetlenségi Szabályzatában foglaltakat tudomásul vettem.

A megfelelő válasz aláhúzendó, illetőleg kitöltendő:

- a törvényi előírásokban foglalt feltételek személyemet nem érintik, azoknak megfelelek.

- a törvényi előírásokban foglalt feltételek személyemet érintik. A fenti törvényekben nevesített kapcsolataimat, érdekeltségeimet, vezető tisztségeimet az alábbiakban részletezem.

- a) minősített befolyással rendelkezem
- b) részesedési viszonytal rendelkezem
- c) szoros kapcsolattal rendelkezem
- d) vezető állású személy vagyok
- e.) alkalmazott vagyok
- f) könyvvizsgáló vagyok

az alábbi társaság(ok)ban⁴:

Az a)-f) pontokra hivatkozást kérjük, jelölje meg a cégnév előtt.

Cég neve

Székhelye

Cégyjegyzékszám

g) bennfentes személy vagyok a Tpt.201.§(2) a), b), c), d), e), f), g), h), i), j) pontja szerint,

h) egyéb módon érintett személy vagyok a Magyar Államkincstárnál.

(megfelelő pontot kérjük bekarikázni)

Közeli hozzátartozóim közül a Magyar Államkincstár alkalmazásában áll

Név /Azonosító adat /Hozzátartozói minőség

⁴ Azon társaság(ok) feltüntetése szükséges, amely(ek) a Magyar Államkincstár ügyfele(i), vagy potenciális ügyfele(i).

1.....

2.....

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a jelen nyilatkozatban foglaltak a valóságnak megfelelnek. Amennyiben e tekintetben változás következik be, azt haladéktalanul bejelentem.

Jelen nyilatkozat aláírásával kifejezetten hozzájárulok, hogy az itt megjelölt személyes adataimat, illetőleg közeli hozzátartozóm személyes adatait a Magyar Államkincstár az Összeférhetlenségi Szabályzatába foglaltaknak megfelelően – a bizalmi kezelés szabályai szerint - kezelje.

Dátum:

.....
Nyilatkozó aláírása

Kitöltési Útmutató összeférhetlenségi nyilatkozathoz

Ellenőrző befolyás: az Számviteli törvény szerinti anyavállalat fogalmánál használt meghatározó befolyás, illetőleg egy személy és egy vállalkozás között fennálló olyan kapcsolat, amelynek alapján

- a) a befolyással rendelkező személy dönthet a vállalkozás nyereségének felosztásáról, nyereségének vagy veszteségének más vállalkozáshoz való átcsoportosításáról, stratégiájáról, üzletpolitikájáról vagy értékesítési politikájáról, vagy
- b) lehetővé válik - függetlenül attól, hogy a megállapodást alapszabályban (alapító okiratban) vagy más írásos szerződésben rögzítették - a vállalkozás irányításának más vállalkozás irányításával való összehangolása valamely közös cél érdekében, vagy
- c) a közös irányítás az igazgatóság, a felügyelő bizottság, az ügyvezetés részben (de a döntésekhez szükséges többséget kitevő) vagy teljesen azonos összetételén keresztül valósul meg, vagy
- d) a befolyással rendelkező személy tőkekapcsolat nélkül gyakorol jelentős befolyást egy másik vállalkozás működésére. (Hpt. 2. sz. mell. II/1. pont)

Az Szm. szerinti anyavállalat fogalmát lásd alább.

„1. anyavállalat: az a vállalkozó, amely egy másik vállalkozónál (a továbbiakban: leányvállalat) közvetlenül vagy leányvállalatán keresztül közvetetten meghatározó befolyást képes gyakorolni, mert az alábbi feltételek közül legalább eggyel rendelkezik:

- a) a tulajdonosok (a részvényesek) szavazatának többségével (50 százalékot meghaladóval) tulajdoni hányada alapján egyedül rendelkezik, vagy
- b) más tulajdonosokkal (részvényesekkel) kötött megállapodás alapján a szavazatok többségét egyedül birtokolja, vagy
- c) a társaság tulajdonosaként (részvényeseként) jogosult arra, hogy a vezető tisztségviselők vagy a felügyelő bizottság tagjai többségét megválassza vagy visszahívja, vagy
- e) a tulajdonosokkal (a részvényesekkel) kötött szerződés (vagy a létesítő okirat rendelkezése) alapján - függetlenül a tulajdoni hányadtól, a szavazati aránytól, a megválasztási és visszahívási jortól - döntő irányítást, ellenőrzést gyakorol;

2. leányvállalat: az a gazdasági társaság, amelyre az 1. pont szerinti anyavállalat meghatározó befolyást képes gyakorolni;” (Szm. 3. § (2) bek. 1-2. pont)

Részesedési viszony: egy személy és egy vállalkozás között létrejött olyan - ellenőrző befolyásnak nem minősülő - kapcsolat, amelynek alapján a személy - közvetlenül vagy közvetett módon - a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább húsz százalékát birtokolja. A szavazati jogok figyelembevételénél a Számviteli törvény vonatkozó előírásai szerint kell eljárni, függetlenül attól, hogy a személy az Számviteli törvény hatálya alá tartozik-e. (Hpt. 2. sz. mell. II/4. pont)

Szoros kapcsolat: az ellenőrző befolyásnak vagy részesedési viszonynak minősülő kapcsolat azzal, hogy ha egy vállalkozás olyan vállalkozással áll ellenőrző befolyásnak minősülő kapcsolatban, amely maga is ellenőrző befolyást gyakorol egy harmadik személyre, akkor e

harmadik személyt is a legfelső szinten lévővel szoros kapcsolatban állónak kell tekinteni, valamint azzal, hogy az azonos vállalkozás ellenőrző befolyása alatt álló vállalkozások közötti kapcsolatot is szoros kapcsolatnak kell tekinteni. (Bsz. 4.§(2) 63.)

Vezető állású személy:

- a) a vezető tisztségviselő, az igazgatótanács tagja és felügyelő bizottság tagja,
- b) a fióktelep vezetésére a külföldi vállalkozás által kinevezett személy és annak közvetlen helyettese, és
- c) minden olyan személy, akit a létesítő okirat vagy a működésre vonatkozó bármely belső szabályzat ilyenként határoz meg.(Bsz.)

Bennfentes személy

- a) a kibocsátó vezető tisztségviselője és felügyelőbizottsági tagja;
- b) az a jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, illetve ezek ügyvezetője, vezető tisztségviselője és felügyelőbizottsági tagja, amelyben a kibocsátó huszonöt százalékot elérő vagy azt meghaladó közvetlen, illetőleg közvetett részesedéssel vagy szavazati joggal rendelkezik;
- c) az a jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, illetve ennek ügyvezetője, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja, amely a kibocsátóban tíz százalékot elérő vagy azt meghaladó közvetlen, illetőleg közvetett részesedéssel vagy szavazati joggal rendelkezik;
- a) a forgalomba hozatal, illetve a VII. fejezet szerinti nyilvános vételi ajánlat szervezésében közreműködő bármely szervezet, illetve ennek érdemi ügyintézője, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja, továbbá ezen szervezetnek és a kibocsátónak a kibocsátásban és a forgalomba hozatalban közreműködő más alkalmazottja, aki munkavégzésével kapcsolatosan bennfentes információhoz jutott, a forgalomba hozatalt követő egy évig;
- b) a kibocsátó alaptőkéje (törzstőkéje) tíz százalékát elérő vagy azt meghaladó közvetlen, illetőleg közvetett részesedéssel rendelkező természetes és jogi személy;
- f) a kibocsátó számlavezető hitelintézete, illetve ennek vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és érdemi ügyintézője;
- g) aki a bennfentes információt munka- vagy feladatköréből következőleg, munkavégzése vagy szokásos feladatainak elvégzése során kapta meg, vagy egyéb módon jutott tudomására;
- h) aki a bennfentes információt bűncselekmény útján szerezte;
- i) az a)-h) pontban felsorolt természetes személlyel közös háztartásban élő személy, illetőleg közeli hozzátartozója;
- j) az a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, illetve ezek nevében eljáró személy, amelyben az a)-i) pontokban megjelölt bennfentes személy befolyásoló részesedéssel bír.

Egyéb módon érintett személy: aki a Kincstár alkalmazottjával vagy a Kincstárral kiszervezési megállapodást kötött munkavégzővel (amennyiben a Kincstár vonatkozásában van ilyen) és alkalmazottaival (ha az alkalmazott a befektetési szolgáltatás nyújtásában részt vesz), olyan kapcsolatban áll, amely kapcsolat lehetővé teszi bármely olyan ügylet megkötését, amelyhez bármelyiküknek anyagi érdeke fűződik. (Bsz. 108. §(2) bek.) Ilyen kapcsolat lehet különösen a közeli hozzátartozói viszony.

Közeli hozzátartozó: a házastárs, bejegyzett élettárs, az egyeneságbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és neveltgyermek, az örökbefogadó-, a mostoha- és a nevelőszülő, valamint a testvér; hozzátartozó továbbá: az élettárs, az egyeneságbeli rokon házastársa, a jegyes, a házastárs egyeneságbeli rokona és testvére, valamint a testvér házastársa. (Ptk. 685. § b) pont)