



We engineer, you drive

Rába Járműipari Holding Nyrt.

FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI KÓDEX



We engineer, you drive

Tartalomjegyzék

1. Társaságirányítási célok	3
2. Általános megjegyzések	3
2.1. A Társaság	3
2.2. A RÁBA Csoport	3
3. Részvényesek	3
3.1. Közgyűlés	3
3.2. Szavazati jogok	3
4. Igazgatóság	3
4.1. Az Igazgatóság szerepe	4
4.2. Az Igazgatósági tagok kiválasztása, minősítési kritériumok	4
4.2.1. Kiválasztás	4
4.2.2. Minősítési kritériumok	4
4.2.3. Az új Igazgatósági tagok tájékoztatása	4
4.2.4. Az Igazgatósági tagok folyamatos felkészültsége	4
4.2.5. Függetlenség	4
4.2.6. Összeférhetetlenség	4
4.3. Titoktartás	5
4.4. Nyilvánosság	5
4.5. Az Igazgatósági tagok felelőssége	5
4.6. Kártérítés	5
4.7. Az Igazgatóság működése	5
4.8. Az Igazgatóság feladatai, hatásköre	6
4.9. Az Igazgatósági tagok felkészültsége	6
4.10. Értékelés	7
5. Az Igazgatóság bizottságai	7
5.1. Általános szabályok	7
6. Felügyelő Bizottság	7
6.1. Hatásköre, feladatai	7
6.2. Függetlenség	7
6.3. A Felügyelő Bizottság működése	7
6.4. A Felügyelő Bizottság jogai	8
6.4.1. A Társaság dokumentumainak vizsgálata, ellenőrzése	8
6.4.2. Közvetlen kapcsolat az Igazgatósággal	8
6.5. Felelősség	8
7. Audit Bizottság	8
7.1. Hatásköre, feladatai	8
7.2. Az Audit Bizottság tagjai	8
8. Kockázatkezelés	9
9. Vezérigazgató	9
10. Javadalmazás	9
10.1. Normák	10
10.2. Módosítások	10
11. A nyilvánosságra hozatal irányelvei	10
12. Etikai kódex	10
12.1. Az üzleti magatartás szabályai	10



We engineer, you drive

A RÁBA Járműipari Holding Nyrt. („RÁBA Nyrt” vagy „Társaság”) **Felelős Társaságirányítási Kódexe** a 2008. évben megállapított és a jogszabályokban, a Társaság alapidokumentumaiban, valamint a BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásaiban időközben bekövetkezett változásokkal aktualizált egységes szerkezetű változata.

1. Társaságirányítási célok

A RÁBA Nyrt. eddigi és jövőbeni tevékenysége során mindig törekedett a magas színvonalú, korszerű társaságirányítási struktúra és gyakorlat megvalósítására a hazai és a nemzetközi elvárások teljesítése érdekében. A társaságirányítási rendszer fő célja, hogy figyelembe vegye a RÁBA Nyrt. részvényeseinek és a Társaság tevékenységével kapcsolatban állók érdekeit, szempontjait. Ezáltal biztosítottá válik, hogy a Társaság minél nagyobb értéket teremtsen a tulajdonosai és a társadalom számára.

2. Általános megjegyzések

2.1. A Társaság

A RÁBA Nyrt. Magyarországon a Győri Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A RÁBA Nyrt. részvényeinek fő piaca a Budapesti Értéktőzsde (BÉT); ennek megfelelően a RÁBA Nyrt. a Magyarországon kialakított társaságirányítási alapelveket és a kapcsolódó kötelező jogszabályi előírásokat tartja irányadónak.

2.2. A RÁBA Csoport

A RÁBA Nyrt. irányítja a RÁBA Csoportot, amely Magyarország egyik legnagyobb vezető járműipari vállalatcsoportja. A RÁBA Csoport a RÁBA Nyrt-n kívül a Rába Futómű Kft., a Rába Járműalkatrész Kft. és a Rába Jármű Kft. tagvállalatokból áll.

3. Részvényesek

3.1. Közgyűlés

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll. A Közgyűlés jogosult az Igazgatóság, ideértve a Vezérigazgató hatáskörébe tartozó kérdésekben is dönteni.

3.2. Szavazati jogok

A Társaság az egyenlő részvényesi jogok alapelve szerint működik. Ennek megfelelően a részvényesek befolyásukat a Társaság működésére kizárólag részvénytulajdonukkal arányos mértékben, a szavazataikon keresztül gyakorolhatják.

A Társaság minden egyes névre szóló törzsrészvénye egy szavazattal ruházta fel annak tulajdonosát.

3.3. A részvényesek jogaira, a közgyűlés hatáskörére, a közgyűlés összehívására, lebonyolítására, a közgyűlésen való részvételre és szavazásra vonatkozó szabályokat a Társaság közgyűlése által elfogadott mindenkor hatályos Alapszabály tartalmazza.

4. Igazgatóság

Az Igazgatóság társaságirányítási politikája úgy került kialakításra, hogy a részvényesi érdekek hatékony és kiegyensúlyozott képviselőjét biztosítsa.



We engineer, you drive

Az Igazgatóság működése során a jogszabályi követelmények által támasztott szintet meghaladóan a magyar és az európai társaságirányítási irányelvek jövőbeli fejlődését is szem előtt tartja.

Az Igazgatóság feladatait, valamint a szervezetével és működési rendjével kapcsolatos szabályokat a Társaság Közgyűlés által elfogadott mindenkor hatályos Alapszabálya, illetve a Társaság Igazgatóságának Ügyrendje tartalmazza.

4.1. Az Igazgatóság szerepe

Az Igazgatóság legfontosabb szerepe a társaság általános irányítása. Az Igazgatóság feladata, hogy meghatározza a társasági stratégia irányvonalait; és figyelemmel kísérfje a vezetőség teljesítményét, valamint felügyelje a RÁBA Nyrt. operatív működését.

Az Igazgatósági tagok kötelesek, a Társaság legjobb érdekei szerint eljárni.

4.2. Az Igazgatósági tagok kiválasztása, minősítési kritériumok

4.2.1. Kiválasztás

Amennyiben az Igazgatóságban a két Közgyűlés közötti időszakban üresedés következik be, az Igazgatóság jelölteket nevez meg, akiket a következő Közgyűlésen megválasztásra javasol. A jelölt felelőssége, hogy elfogadja a jelölést, és hogy megismerje az Igazgatósági tagsággal járó kötelezettségeket és feladatokat.

4.2.2. Minősítési kritériumok

Elvárható, hogy az Igazgatóság minden tagja jártas legyen üzleti vagy jogi területen.

4.2.3. Az új Igazgatósági tagok tájékoztatása

Ha az újonnan választott Igazgatósági tag nem alkalmazottja a RÁBA Nyrt-nek, a Társaság működésére vonatkozó alapos tájékoztatást kell kapnia.

4.2.4. Az Igazgatósági tagok folyamatos felkészültsége

Minden Igazgatósági tag köteles figyelemmel kísérni a Társaság működésének és üzletmenetének fejleményeit.

Amennyiben az Igazgatóság kívánatosnak tartja, hogy az Igazgatósági tagok részt vegyenek a Társaság által szervezett tájékoztató jellegű megbeszéléseken vagy folyamatos oktatási programokban, az Igazgatósági tagok kötelesek azokon érdemben részt venni.

4.2.5. Függetlenség

Az Igazgatóság többnyire olyan igazgatókból áll, akik a Társaságnak nem alkalmazottjai és nincs üzleti kapcsolatuk a RÁBA Nyrt-vel, Igazgatósági tagi minőségükön kívül sem közvetlen, sem közvetett kapcsolatban nem állnak a Társaság vezető tisztségviselőivel, ezért függetlennek tekinthetők.

Mindazonáltal a RÁBA Nyrt. saját függetlenségi követelményei és az Igazgatósági tagok nyilatkozatai alapján az Igazgatósági tagok többsége függetlennek minősül.

Az Igazgatóság megfelelő szintű – a nem-alkalmazott tagok többsége által biztosított – függetlensége a garancia arra, hogy az Igazgatóság feladatait és kötelezettségeit az összes érintett érdekének figyelembevételével hatékonyan és a Társaság stratégiai érdekei szerint végezze el.

4.2.6. Összeférhetetlenség

Az esetleges összeférhetetlenség elkerülésének érdekében az Igazgatósági tagoknak és tisztségviselőknak kötelességük az Igazgatóság tudomására hozni, ha bármely más gazdasági társaságban vezető tisztségviselői pozíciót, vagy Felügyelő Bizottsági tagságot vállalnak.



We engineer, you drive

Az Igazgatóság tagjai nem szerezhhetnek társasági részesedést – kivéve a nyilvánosan működő társaságban - és nem lehetnek vezető tisztségviselői a Társaságnak üzleti konkurenciát jelentő más - gazdálkodó szervezetben.

A RÁBA Nyrt. Igazgatóságának tagjai hivatalos összeférhetlenségi nyilatkozatot írnak alá.

4.3. Titoktartás

Az Igazgatóság tagjai kötelesek a legnagyobb mértékben bizalmasan kezelni az összes információt, adatot, jelentést és véleményt, amelyet a Társaság Igazgatósági tagjának minőségében kidolgoztak, megvitattak, vagy egyéb módon tudomásukra jutott. Az Igazgatóság és bizottságainak eljárása és tanácskozásai a Társaság függetlenségének és integritásának megőrzése érdekében szigorúan bizalmasak.

4.4. Nyilvánosság

A Társasággal kapcsolatban külső személyeknek vagy a sajtónak kizárólag az Igazgatóság Elnöke és a Társaság Vezérigazgatója vagy az általuk és az Igazgatóság által erre meghatalmazott más személyek adhatnak tájékoztatást.

Az Igazgatóságot mint testületet az Elnök, vagy az adott ügyben az Igazgatóság képviselőjére felhatalmazott Igazgatósági tag képviseli harmadik személyekkel szemben.

4.5. Az Igazgatósági tagok felelőssége

Az Igazgatóság tagjai kötelesek megfelelő mennyiségű időt és energiát szentelni feladataik ellátására. Az Igazgatósági tagok jóhiszeműen és tájékozottan, a Társaság érdekeit szem előtt tartva kötelesek eljárni.

Az Igazgatósági tagok tevékenységükért egyetemleges felelősséget viselnek.

4.6. Kártérítés

Az Igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható gondossággal kötelesek eljárni. Kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott kárért a polgári jogok a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősségi szabályai szerint felelnek.

Nem terheli felelősség azt az Igazgatósági tagot, aki

- a) az Igazgatóság határozata vagy intézkedése elleni tiltakozását az Igazgatóság ülésén bejelentette, tiltakozott és tiltakozását a Felügyelő Bizottság elnökének is bejelentette;
- b) az ülésen nem volt jelen és az ülés jegyzőkönyvének kézhezvételétől számított 10 napon belül a Felügyelő Bizottság elnökének írásban bejelentette tiltakozását;
- c) az általa észlelt mulasztást olyan időben jelezte írásban az intézkedésre jogosult szervnek, hogy az még időben intézkedhetett.

4.7. Az Igazgatóság működése

Az Igazgatóság munkaterv alapján működik, amelyet rendszerint év elején készít el és hagy jóvá. A munkaterv az év folyamán szükség szerint módosítható. Az Igazgatóság bármely tagja jogosult a munkatervhez módosító indítványokat kezdeményezni.

Az Igazgatóság rendszerint rendes vagy telekommunikációs úton megtartott üléseken hozza meg döntéseit. Az Igazgatóság jogosult írásban, ülés tartása nélkül is határozatot hozni.



We engineer, you drive

Az Igazgatóság ülését háromhavonta legalább egyszer össze kell hívni. Szükség szerint azonban további ülések is ütemezhetők. Amennyiben azt két vagy több Igazgatósági tag kéri, az Igazgatóság Elnöke köteles késedelem nélkül összehívni az Igazgatóság ülését.

Elvárható, hogy minden Igazgatósági tag törekedjen arra, hogy minden Igazgatósági ülésen személyesen jelen legyen, akárcsak azon bizottsági üléseken, amelyekben tag. A képviselet nem megengedett.

4.8. Az Igazgatóság feladatai, hatásköre

Az Igazgatóság feladatai a társaságirányítással kapcsolatosan többek között az alábbi főbb területekre terjednek ki:

- A Társaság fő gazdasági célkitűzéseinek meghatározása; a Társaság stratégiája, az üzleti tervek, nagyobb beruházások, jelentősebb szerződések, kötelezettségvállalások, eszközadások jóváhagyása és ezek teljesítésének felügyelete;
- A pénzügyi és számviteli jelentések tisztaságának biztosítása;
- A vezérigazgató és helyettese teljesítmény követelményeinek meghatározása, tevékenységének figyelemmel kísérése;
- Kockázatkezelési irányelvek meghatározása, a kockázatkezelés felügyelete;
- A társaságirányítási gyakorlat hatékonyságának és eredményességének folyamatos felügyelete;
- A Felügyelő Bizottsággal való kapcsolattartás.

4.9. Az Igazgatósági tagok felkészültsége

Minden Igazgatósági tagnak ismernie kell az ülésen megtárgyalandó napirendi pontokat és a kapcsolódó előterjesztéseket.

Minden tagnak fel kell készülnie, hogy érdemben részt tudjon venni az ülésen, és megvitassa az összes, a Társaságot érintő napirendi kérdést.

Az Igazgatóság minden tagjának a kellő időben rendelkezésére kell állnia az összes igazgatósági előterjesztésnek, valamint a feladataik ellátásához szükséges valamennyi információnak. Szükség esetén a dokumentumoknak angolul is rendelkezésre kell állniuk, hogy azokat minden tag megértesse. Az Társaság első számú vezetőjének feladata, hogy a nem alkalmazott Igazgatósági tagok számára rendelkezésre bocsássa az összes háttérinformációt.

Elvárható, hogy a Társaság ügyeivel és üzletmenetével kapcsolatos információkat az Igazgatóság részére elsődlegesen a menedzsment, az alkalmazottak és – kérésre – a független könyvvizsgáló bocsássa rendelkezésre.

Az Igazgatósági tagok kérésére a menedzsment tagjainak, valamint a Társaság alkalmazottainak a Társaság üzletmenetét érintő ügyek megtárgyalása céljából rendelkezésre kell állniuk.

A Társaság társaságirányítási szabályaival összhangban áll, ha az Igazgatóság tagjai és a Társaság vezetői, valamint munkavállalói egyéb hivatalos vagy kötetlen formában is találkoznak egymással.

Az Igazgatóságnak jogában áll külső tanácsadókat vagy szakértőket megbízni, ha azt indokoltnak látja. Az ilyen tanácsadók vagy szakértők tiszteletdíját és költségeit a Társaság fizeti.



We engineer, you drive

4.10. Értékelés

Igen fontos, hogy a társaságirányításban, a vállalati gazdálkodásban és a célkitűzések meghatározásában kulcsszerepet játszó Igazgatósági tagok teljesítménye a részvénytulajdonosok érdekében megfelelően értékelve legyen.

Az Igazgatóság legalább évente egyszer a Ptk. szabályaival összhangban értékeli saját teljesítményét és hatékonyságát.

5. Az Igazgatóság bizottságai

5.1. Általános szabályok

Az Igazgatóságnak joga van tagjai közül három tagú ideiglenes vagy állandó bizottságokat felállítani, ha azt szükségesnek vagy az ügymenet szempontjából helyénvalónak tartja. A bizottságok az Igazgatóság által rájuk bízott feladatok ellátásához szükséges határozatokat is meghozhatják. Egyidejűleg az Igazgatóságnak legfeljebb négy állandó bizottsága lehet és egy Igazgatósági tag legfeljebb két állandó bizottságban választható taggá. A Bizottság célját, feladatát, hatáskörét az Igazgatóság határozza meg.

A bizottságok működésére vonatkozóan az Igazgatósági Ügyrend előírásai az irányadók.

6. Felügyelő Bizottság

A Felügyelő bizottság feladatait, eljárási rendjét, valamint a szervezetével és működési rendjével kapcsolatos szabályokat a Társaság Közgyűlés által elfogadott mindenkor hatályos Alapszabálya, illetve a Társaság Felügyelő Bizottságának Ügyrendje tartalmazza.

6.1. Hatásköre, feladatai

A Felügyelő Bizottság a Társaság ügyvezetését ellenőrzi.

6.2. Függetlenség

A Felügyelő Bizottság független szervként működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai a Budapesti Értéktőzsde előírásainak megfelelően független a Társaságtól. Csak olyan személyek tekinthetők függetlennek, akik nem állnak olyan kapcsolatban sem a Társasággal, sem az Igazgatósággal, sem a Társaság vezető állású munkavállalóival, amely összeférhetetlenséget eredményezne, illetve amelynek veszélyeztetné a Felügyelő Bizottság ellenőrzési feladatainak objektív és részrehajlástól mentesen történő elvégzését. A Felügyelő Bizottság tagjai (a nyilvánosan működő részvénytársaságban történő részvénytulajdonoskéntől is) részese-
dést szerezhetnek a Társasággal azonos tevékenységet is folytató, de a Társaságnak üzleti konkurenciát nem jelentő más gazdálkodó szervezetben, illetve az ilyen gazdálkodó szervezetben betölthetnek vezető tisztséget. Az ilyen gazdálkodó szervezetben történő részesedésről vagy vezető tisztség vállalásáról az Felügyelő Bizottság elnökét írásban haladéktalanul kötelesek tájékoztatni.

6.3. A Felügyelő Bizottság működése

A Felügyelő Bizottság elfogadja a saját ügyrendjét, és kialakítja a munkatervét, amelyek részletezik működés- és feladatkörét, valamint azokat az eljárásokat és szabályokat, amelyeket a Felügyelő Bizottság követ. Az ügyrend határozza meg a Felügyelő Bizottság feladatait és annak módját, amelynek megfelelően az ügyvezetés és az Igazgatóság tájékoztatni köteles a Felügyelő Bizottsá-



We engineer, you drive

got. Az ügyrend szabályozhatja az olyan személyek eseti vagy rendszeres meghívását az ülések-re, akik a Felügyelő Bizottságnak nem tagjai.

A Felügyelő Bizottság ügyrendjét jóváhagyásra a közgyűlés elé kell terjeszteni.

A Felügyelő Bizottság ügyrendjét a Társaság honlapján közzé kell tenni.

6.4. A Felügyelő Bizottság jogai

6.4.1. A Társaság dokumentumainak vizsgálata, ellenőrzése

A Felügyelő Bizottság jogosult a Társaság minden ügyében a Társaság Igazgatóságának tagjaitól és minden tisztségviselőjétől, valamint alkalmazottjától felvilágosítást és jelentést kérni, a Társaság minden üzleti könyvét, bankszámláját, iratait és dokumentumait megvizsgálni vagy szakértővel, a Társaság költségére, megvizsgálni.

6.4.2. Közvetlen kapcsolat az Igazgatósággal

Az Igazgatóság az FB Elnöke részére tájékoztatás céljából megküldi az Igazgatósági ülések napirendjét és jegyzőkönyvét, valamint az FB Elnöke kérésére a napirendi pontokhoz tartozó előterjesztéseket. Az Igazgatóság ülésén tanácskozási joggal a Felügyelő Bizottság elnöke is részt vehet

Az FB megküldi saját üléseinek jegyzőkönyvét az Igazgatóság Elnöke részére.

6.5. Felelősség

A Felügyelő Bizottság tagjai korlátlan és egyetemleges felelősséggel, a szerződésszegésért való felelősség szabályai szerint tartoznak felelősséggel a Társaságnak mindazon károkért, amelyeket gazdasági társaságnak felügyeleti kötelezettségük megsértése révén okoznak.

7. Audit Bizottság

A magyar jogszabályi követelményeknek megfelelően, RÁBA Nyrt. köteles a Felügyelő Bizottság független tagjaiból álló Audit Bizottságot is fenntartani.

Az Audit Bizottság feladatait, eljárási rendjét, valamint a szervezetével és működési rendjével kapcsolatos szabályokat a Társaság Közgyűlés által elfogadott mindenkor hatályos Alapszabálya tartalmazza.

7.1. Hatásköre, feladatai

Az Audit Bizottság elsődleges feladata közé tartozik, hogy áttekintse a Társaság pénzügyi kimutatásait, beszámolási rendszerét, javaslatot tegyen a független könyvvizsgáló személyére, együttműködjön a könyvvizsgálóval és a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságát figyelemmel kísérje.

7.2. Az Audit Bizottság tagjai

A tagokat a közgyűlés választja. Az Audit Bizottság tagjaivá csak és kizárólag a Felügyelő Bizottság független tagjai választhatók. Amennyiben a Felügyelő Bizottság három tagú és a törvény szerint valamennyi tagja függetlennek minősül, úgy a Felügyelő Bizottság tagjait a Közgyűlés az Audit Bizottság tagjaivá választja.

Az Audit Bizottság tagjai saját maguk választják meg a bizottság elnökét. Amennyiben a Felügyelő Bizottság tagjai azonosak az Audit Bizottság tagjaival, úgy a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság elnöke azonos személy.



We engineer, you drive

8. Kockázatkezelés

A Rába Csoport kockázatkezelési tevékenysége szerves részét képezi a felelős társaságirányítási struktúrának. A kockázat kezelési irányelve, hogy a kockázatok azokon a határokon belül maradjanak, amelyek a Társaság üzleti céljainak elérését még nem hátráltatják. A Társaság kockázatkezelésének középpontjában a kockázatok és a lehetőségek közötti helyes egyensúly megtalálása és fenntartása áll.

A Rába Csoport fő törekvése, hogy biztosítani tudja a kockázatok időben történő azonosítását, megfelelő megértését és értékelését, valamint az eredményes válaszlépések megtételét. A kockázatkezelésnek szerves része a belső kontrollok értékelése is, amely elősegíti az eredményesebb belső kontroll rendszer fenntartását is.

Az értékelt kockázatok kezelése mértéküknek és súlyosságuknak megfelelő szinteken történik.

9. Vezérigazgató

A vezérigazgató felett, aki a Társasággal munkaviszonyban áll – az Igazgatóság gyakorolja a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó alapvető munkáltatói jogok kivételével az egyéb munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató a funkcionális szervezetek vezetője, feladata a Társaság operatív irányítása (stratégia, társaságirányítás, pénzügyi és szolgáltató egységek) és a következő főbb jogkörökkel rendelkezik:

- az Igazgatóság által elfogadott RÁBA Csoport stratégia megvalósításának irányítása,
- az üzletfejlesztés irányítása,
- a RÁBA Csoport képvisellete a tőkepiacok, a részvényesek, szabályozó hatóságok és a közvélemény előtt, valamint az iparági kapcsolatokban,
- a társaságirányítási alapelvek fejlesztése, fenntartása és javítása,
- a RÁBA Csoport pénzügyeinek irányítása,
- az üzleti kontroll rendszer működtetése,
- a tervezés irányítása,
- a belső audit tevékenység felügyelete,
- az üzletek tevékenységének irányítása és koordinálása,
- az üzleti stratégiák összehangolásának biztosítása,
- az üzletek teljesítményének és hatékonysági céljainak meghatározása és értékelése,
- a társaságirányítási gyakorlat érvényre juttatása,
- az üzletek működési hatékonyságjavulásának felügyelete.

A vezérigazgató munkáját az Igazgatóság az üzleti terv teljesülésén keresztül értékeli.

10. Javadalmazás

Fontos, hogy a vezetői javadalmazási folyamatok az átfogó átláthatóságra törekedjenek és biztosítsák, hogy a jutalmazási szintek megfeleljenek a piaci körülményeknek és a tisztességesség kritériumának.

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az ügyvezetés javadalmazási rendszerét úgy kell megállapítani, hogy az a Társaság és ezzel a részvényesi kör hosszú távú stratégiai érdekét szolgálja.

A Társaság közgyűlése állapítja meg a Társaság Igazgatóságának tagjaira, a Felügyelő Bizottságra, a Munka Törvénykönyve szerinti vezető állású munkavállalóra, illetve a vezető állású munka-



We engineer, you drive

vállalókra vonatkozó szabályok hatálya alá tartozó munkavállalókra, a Társaság könyvvizsgálóira és cégvezetőre vonatkozó javadalmazási elveket és szabályokat tartalmazó Javadalmazási szabályzatot.

10.1. Normák

A magyar jogszabályi követelményeknek és a BÉT szabályainak megfelelően, amely a részvényesek beleegyezéséhez köti a részvényalapú juttatási konstrukciókat és hosszú távú ösztönző rendszereket, az Igazgatóság alakítja ki a teljesítményhez kötött vagy teljesítményhez nem kötött hosszú távú, javadalmazási, részvényalapú juttatási rendszer főbb feltételeit, kereteit és irányelveit, amelyet a RÁBA Nyrt. Igazgatósági tagjai és vezető állású munkavállalói számára nyújtanak, amelyet a Társaság Közgyűlése hagy jóvá.

E feladat teljesítése vonatkozásában a hatályos jogszabályok, a Társaság Alapszabálya és a közgyűlési határozatok képezik az iránymutatást.

10.2. Módosítások

A részvényalapú ösztönző rendszerek az abban résztvevők előnyére a részvényesek jóváhagyása nélkül nem módosíthatók, kivéve az apróbb technikai jellegű módosításokat és kiigazításokat, amelyek a program adminisztrációját könnyítik, vagy adókedvezmények igénybevételét teszik lehetővé.

11. A nyilvánosságra hozatal irányelvei

A Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában a mindenkor hatályos jogszabályok, elsősorban a tőzsdei szabályok (a Tőkepiaci törvény és a tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó kapcsolódó rendelet), valamint a Társaság Alapszabálya alapján jár el. A nyilvánosság tájékoztatása a BÉT hivatalos elektronikus honlapján és a Társaság honlapján történik. Amennyiben jogszabály más helyen való közzétételét ír elő, úgy a Társaság az adott jogszabály szerint jár el.

12. Etikai kódex

A Budapesti Értéktőzsde előírásai megkövetelik, hogy az ott jegyzett tőzsdei társaságok minden Igazgatósági tagra, tisztségviselőre és alkalmazottra érvényes üzleti viselkedési szabályokat és etikai kódexet hozzanak létre.

12.1. Az üzleti magatartás szabályai

A RÁBA Nyrt. a RÁBA Csoport egészére érvényes átfogó etikai kódexszel rendelkezik, amely a RÁBA Csoport minden vezető tisztségviselője, és alkalmazottja részére meghatározza az üzleti viselkedés alapvető szabályait. Minden érintett köteles megismerni és betartani ezeket a szabályokat. A Társaság a kódex betartását a szerződéses kapcsolatban álló szervezetektől és személyektől is elvárja.