

# CIB Csoport Fenntarthatósági jelentés 2009.

Alternate jelentésértékelés  
Arany fokozat

A munkafolyamat bemutatása



Készítette: Alternate Kft.

2010. október 1.

## A megbízás

A CIB Csoport azzal bízta meg az Alternate Kft-t, hogy jelentésértékelési rendszerének Arany fokozata alapján a következő feladatokat lássa el:

- ❖ A 2009-re vonatkozó fenntarthatósági jelentés szakértői hitelesítése, ezen belül:
  - a jelentés GRI-megfelelésének vizsgálata, ideértve az alapelveknek való megfelelést is;
  - a jelentésben szereplő adatok és információk hitelességének igazolása;
  - az adatgyűjtési folyamatok vizsgálata;
  - a jelentés átláthatóságának vizsgálata;
  - szakértői véleményezés és fejlesztési javaslatok.
- ❖ A 2008-ra vonatkozó fenntarthatósági jelentés szakértői panel általi értékelése, valamint ez alapján elvárások megfogalmazása a 2009-re vonatkozó jelentéssel kapcsolatban.
- ❖ A 2009-re vonatkozó fenntarthatósági jelentés szakértői panel általi értékelése:
  - az előzetesen megfogalmazott elvárások teljesítésének vizsgálata;
  - javaslattétel a munkatársak és az ügyfelek számára készülő kivonatok tartalmi fókuszaira vonatkozóan.

A hitelesítési folyamat a GRI G3 Útmutóján, az abban foglalt alapelvek és elvárások ellenőrzésén alapult.

## Adatok, információk és folyamatok hitelesítése

A szakértői hitelesítési folyamatot Urbán Katalin az Alternate Kft. ügyvezetője, vezető tanácsadója végezte el. A folyamat célja a jelentésben szereplő adatok és információk szűrőpróbaszerű ellenőrzése, az adatgyűjtési folyamatok vizsgálata, a jelentés megfelelése a GRI G3 Útmutató alapján a CIB Csoport által vállalt megfelelési szintnek, valamint szakértői fejlesztési pontok meghatározása.

A folyamat lépései:

	Feladat	Módszertan	Ütemezés
1.	GRI-megfelelés vizsgálata	<p>A GRI alapelveknek való megfelelés vizsgálata a G3 Útmutatóban minden alapelvhez tartozó ellenőrző kérdések segítségével, azok tételes vizsgálatával történt.</p> <p>A megfelelési szint vizsgálata a 2010.06.01. dátumú tervezet GRI Indexében szereplő indikátorok tételes, részletes ellenőrzése alapján történt.</p> <p>A vizsgálat eredményeiről és a szükséges módosításokról „Előzetes hitelesítési jelentést” készítettünk és adtuk át a megbízónak.</p>	2010. június eleje
2.	Adatok és információk hitelességének, valamint az adatgyűjtési folyamatok vizsgálata	<p>A jelentés 2010.06.01. dátumú tervezete alapján meghatároztuk a szükséges interjúk körét:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tóth Sándor, a szakszervezet és az üzemi tanácsa elnöke</li> <li>- Hemrichné Hollósi Andrea, beszerzési vezető</li> <li>- Árva András, lakossági szegmens menedzsment vezető</li> <li>- Szinai Ádám, CSR és belső kommunikációs szakértő</li> <li>- Dr. Palotás Tamás, csoport compliance vezető</li> <li>- Simity Ferenc és Heckmann Ildikó, erületi üzleti elemzők (környezetvédelmi adatok)</li> <li>- Kulcsár Zoltán, képzési vezető</li> <li>- Vörös Erika, hitelkockázati politika vezető</li> </ul> <p>Megtekintettük a következő adatgyűjtési rendszereket:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- „facility management” szoftver</li> <li>- képzések nyilvántartása</li> <li>- beszállítók nyilvántartása (SAP)</li> <li>- üzemanyag beszállító on-line nyilvántartása</li> </ul> <p>Áttekintettük a következő dokumentumokat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CIB Csoport fenntarthatósági jelentés 2008</li> <li>- CIB csoport üzleti jelentés 2009</li> <li>- Intesa Sanpaolo Etikai Kódex</li> <li>- CIB Csoport magatartási szabályok</li> </ul>	2010. június 10., 11., 15.
3.	Hitelesítési jelentés	<p>A vizsgálat eredményeiről és a szükséges módosításokról „Hitelesítési jelentést” készítettünk és adtuk át a megbízónak, amely tartalmazta a szakértői fejlesztési javaslatokat is.</p>	2010. július eleje

## **Szakértői értékelő panel**

A CIB Csoport 2009-es pénzügyi évről szóló fenntarthatósági jelentésének hitelesítése során alkalmazott szakértői panel kiválasztásának, folyamatának részletes bemutatása:

### **A szakértői panel kitűzött és megvalósult célja**

A szakértői panel kitűzött célja az volt, hogy a fenntarthatósági jelentés hitelesítésének folyamatát az alábbi szempontok szerint fejlessze, gazdagítsa:

- ❖ Az érintetti csoportok érdekeinek, szempontjainak és véleményének becsatornázása az őket ismerő, képviselő szakértők révén;
- ❖ A jelentés minőségi javulása azáltal, hogy a fenntarthatóság, CSR és a nem pénzügyi jelentések illetve CSR-kommunikáció terén jártas szakemberek véleményezik;
- ❖ A jelentés minőségi javulása azáltal, hogy a jelentéskészítés folyamata során két ponton is véleményt nyilvánít és elvárásokat fogalmaz meg a szakértői panel;
- ❖ Az átláthatóság növelése azáltal, hogy a szakértői panel nem csak egy ad hoc érintetti párbeszéd egy eleme, hanem a nyilvánosságra kerülő hitelesítő nyilatkozat részeként véleményt formáló szakértői panel.

A kitűzött célok az elvárásokhoz képest a hitelesítést nyújtó tanácsadó vállalat, a szakértők és a CIB Csoport fenntarthatósági jelentés készítésével foglalkozó munkatársai szerint is teljesült.

### **A szakértők kiválasztása**

A felkérést megelőző potenciális szakértők listájának elkészítésekor az alábbi szempontok alapján választottuk és kértük fel a szakértőket, vagyis szerettük volna, hogy a panel tagja legyen olyan személy, aki:

- ❖ szakértője a fenntartható fejlődés, vállalatok társadalmi felelősségvállalása témáknak, lehetőség szerint értsen a fenntarthatósági jelentésekhez, CSR-kommunikációhoz;
- ❖ kommunikációs szakértő, aki a vállalati hírnévvel, ismertséggel és elismertséggel szakértőként foglalkozik;
- ❖ a bankszektor ismerője, szakértője, lehetőség szerint legyen a pénzügyi szektor makroszintű (társadalmi igények, problémák, kérdések) szakértője;
- ❖ az alábbi legfontosabb érintetti csoportokat némileg képviselni tudó szakértő: munkavállalók (pl. szakszervezet vagy üzemi tanács); beszállítók, média;

- ❖ jól ismeri a hazai gazdasági szférát, a vállalatok működését, a fenntarthatóság és társadalmi felelősségvállalás terén élenjárónak számító jó gyakorlatokat, az e téren leadershipet vállaló cégeket;
- ❖ az átláthatóság, transzparencia, legális és etikus vállalati működés szakértője;
- ❖ a CIB Csoporttal fennálló üzleti és egyéb jellegű kapcsolata tegye lehetővé az objektivitásra törekvő, szabad, őszinte és nyílt véleményalkotást.

Ez alapján a CIB Csoport 2009-es fenntarthatósági jelentését hitelesítő szakértői panel összetételét a táblázat mutatja. A résztvevők rövid bemutatása a függelékben található.

	Név	Beosztás	Szervezet	Felkérés indoklása, panelben betöltött szerepe
1	Adriány Kincső	Ügyvezető	Hungarian Business Leaders Forum <a href="http://www.hblf.hu">www.hblf.hu</a>	Gazdasági vállalatok ezirányú tevékenységeit ismeri, leadership, civil szektor
2	Bálint Viktor	Lapigazgató	Figyelő Csoport, Sanoma Budapest Zrt. <a href="http://www.sanomabp.hu">www.sanomabp.hu</a> <a href="http://www.fn.hu">www.fn.hu</a>	Média, gazdasági és pénzügyi szakember, gazdasági hetilap
3a	Paál Péter	Ügyvezető	IBM Magyarország Kft. <a href="http://www.ibm.hu">www.ibm.hu</a>	Beszállító, munkáltató, üzleti vállalkozás vezetője, CSR-projektekben résztvevő hazai vállalat
3b	Sarudi Andrea (Paál Pétert helyettesítette a 2. panelen)	Környezetvédelmi vezető	IBM Magyarország Kft. <a href="http://www.ibm.hu">www.ibm.hu</a>	Beszállítói és környezetvédelmi szakmai szempontok
4	Dr. Szeles Péter	Elnök	Magyar PR Szövetség <a href="http://www.mprsz.hu">www.mprsz.hu</a>	Hírnévmenedzsment és kommunikáció szakértő, CSR-t ismerő szakember
5	Szendrey Silvia	Ügyvezető	Joint Venture Szövetség <a href="http://www.jointventure.hu">www.jointventure.hu</a>	Gazdasági szféra ismerője, gazdasági szakember, bankszektort ismerő szakember, átláthatóság szakértő
6	Sz. Pap Judit	Kuratóriumi tag	Pénziránytű – Alapítvány a Tudatos Pénzügyekért <a href="http://www.mnb.hu">www.mnb.hu</a>	Banki szakértő, pénzügyi nevelés szakértő
7.	Tölgyesi Mária	Elnökhelyettes	Üzemi Tanács, CIB Csoport	Munkavállalók képviselője, banki szakember
8.	Urbán Katalin	Ügyvezető	Alternate Tanácsadó Kft.	Fenntarthatósági és CSR jelentések; GRI szakértő

A paneltalálkozókat moderálását Fertetics Mandy végezte, aki az Alternate Tanácsadó kft. ügyvezetőjeként, fenntarthatósági és CSR szakemberként, közgazdászként is hozzájárult a panel hatékonyságához.

Az alábbi szakértőket bár felkértük, nem vállalták a panelben való részvételt az alábbi indoklásokkal:

- ❖ Pataki György, fenntartható fejlődés szakértő, Szent István Egyetem és Budapesti Corvinus Egyetem → külföldi távollét miatt nem tudta vállalni

- ❖ Chikán Eszter, kommunikációs munkatárs, Magyar Nemzeti Bank → az intézmény jellegéből adódik, hogy nem vehetnek részt egy bank minősítésében, folyamataiban
- ❖ Alexa Noémi, ügyvezető, Transparency International Magyarország → stratégiai döntés, hogy nem vesznek részt minősítésekben, tanúsításokban, továbbá több fenntarthatósági jelentéseket értékelő zsűrinek is a tagja, ami összeférhetetlenséget jelentene számára
- ❖ Binder István, szóvivő, Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete → a hatóság szabályzata nem engedi meg, hogy ilyen jellegű véleményezést, hitelesítést végezzen
- ❖ Liszkay Gábor, igazgató-főszerkesztő, Magyar Nemzet → elfoglaltságai miatt nem tudta vállalni
- ❖ Fekete István, elnök, Joint Venture Szövetség → külföldi és hazai más jellegű elfoglaltságai miatt nem tudta vállalni

### A folyamat, a panel működési módja és a módszertan

A szakértői panel munkája az alábbi szakaszokból és feladatokból állt (feltüntetve az ütemezést is):

	Feladat	Módszertan	Ütemezés
1.	Elköteleződés, feladat megértése, szerződéskötés	Egyéni megállapodások	2010. március eleje
2.	A CIB Csoport 2008-as évről szóló, előző évi fenntarthatósági jelentésének értékelése, valamint ez alapján elvárások megfogalmazása az idei jelentéssel szemben	Értékelési sablon (Alternate által készített, a CIB Csoport munkatársaival egyeztetve); az értékelési sablon összeállításánál a GRI elveket vettük alapul, továbbá a CIB Csoport deklarált elvárásait és céljait a jelentéssel kapcsolatban (minden szakértő elvégezte az írásbeli értékelést)	2010. március 25-28.
3.	Szakértői panel 1. ülés	2 órás találkozó, ahol moderált beszélgetés során megismerték az összesített értékelési eredményeket, megvitatták a vitás kérdéseket, pontokat (nagy eltérés, kirívó válaszadás stb.), és ütköztették az eltérő véleményeket. A hitelesítést nyújtó Alternate a panel eredményeit, megállapításait összefoglalta a CIB Csoport részére, hiszen a Megbízót képviselő munkatársak a találkozón nem vettek részt biztosítva a szabad véleménynyilvánítást és őszinte kommunikációt. Egy szakértő vis maior miatt nem tudott résztvenni.	2010. március 29. 16:00-18:00
4.	A CIB Csoport 2010-es fenntarthatósági jelentésének értékelése	Az előzetesen megfogalmazott elvárások alapján készített értékelési sablont használták a szakértők (előkészítette: Alternate, egyeztetve a CIB Csoporttal). Az átadott jelentés szövege 95%-os készültségi és jóváhagyási szinten volt. A felkért szakértők közül mindenki elvégezte az írásbeli értékelést.	2010. június 18-23.

	Feladat	Módszertan	Ütemezés
5.	Szakértői panel 2. ülés	2 órás találkozó, ahol moderált beszélgetést során megismerték az összesített értékelési eredményeket, megvitatták a vitás kérdéseket és ütköztették az eltérő véleményeket. A panelen ez alkalommal már résztvevő Megbízót képviselő munkatársaknak lehetőségük volt tisztázó kérdéseket feltenni illetve egyes aggályokra, elvárásokra személyesen reagálni, magyarázatot adni. E panelen a szakértők elfogadták a folyamatot bemutató leírást és megfogalmazták a hitelesítő nyilatkozatba szánt előzetes értékelésük tervét. A találkozón csupán egy szakértő nem tudott jelen lenni, ő szakmában kompetens kollegáját kérte fel a helyettesítésre (Paál Péter helyett Sarudi Andrea jött el).	2010. június 29. 13:00- 15:00
6.	Végleges jelentés és végleges nyilatkozat szöveg	A vezérigazgatói jóváhagyással, végleges szövegezést tartalmazó jelentés megtekintése. A módosításokat tartalmazó tanácsadói összefoglalás elolvasása révén a nyilatkozat végleges formájának és szövegezésének jóváhagyása.	2010. augusztus 8.
7.	Véglegesítés	A tördelt, nyomdailag előkészített jelentést a hitelesítést nyújtó Alternate ellenőrzi és kiadja a végleges hitelesítő nyilatkozatot.	2010. október 1.

A panel munkájához kapcsolódóan törekedtünk a fenntarthatósági szempontok lehetőség szerinti érvényesítésére a szervezés során is: minimalizáltuk a nyomtatást, újrahasznosított papírra nyomtattunk, fair trade címkével ellátott, vagyis méltányos kereskedelemről származó italokat és biogazdálkodásból származó ételeket fogyasztottunk a találkozók során, a belvárosi helyszín választásával lehetővé tettük a tömegközlekedés használatát. Az első találkozó helyszínéül a CIB Csoport Medve utcai székháza szolgált – amelynek elfogadottságát még a munka kezdetekor, minden szakértővel egyenként egyeztettünk (vagyis bizonyosságot szereztünk, hogy nem zavarja őket a helyszín). A második megbeszélés helyszínéül a Független Médiaközpont szolgált.

### Függetlenség, pártatlanság és díjazás

A Global Reporting Initiative jelentéstételi útmutatója kitér a jelentések hitelesítését, tanúsítását végző szakértők megfelelési kritériumaira. A függetlenség kritériumai azonban csak részlegesen vannak kifejtve, a megbízóra és a hitelesítést végző szervezet etikai normáira van bízva azok értelmezése. A kritériumoknak való megfelelési értelmezésünket a mellékletben megadjuk.

Az Alternate Kft. esetében a függetlenséget az biztosítja, hogy független harmadik félként a hitelesítésre vonatkozó megbízáson kívül jelenleg nem áll gazdasági kapcsolatban a CIB Csoporttal, valamint megfelel a GRI külső hitelesítőkkal szemben támasztott követelményeinek.

A **szakértői panel esetében** a függetlenség véleményünk szerint nem egy abszolút módon, objektíve értelmezhető és értékelhető kritérium, emiatt a célt határoztuk meg, ami ehhez kötődik, és lehetőséget adtunk a szakértőknek, hogy maguk határozzák meg mi biztosítja saját „függetlenség-érzetüket”.

A függetlenség azért fontos, hogy a szakértő, hitelesítő szabadon, őszintén, kritikusan tudjon véleményt formálni, ne befolyásolja véleményét egyéni érdeke, amit a CIB Csoporttal fennálló kapcsolata meghatározhat.

Ennek érdekében a függetlenség-érzetet az alábbi eszközökkel biztosítottuk:

- ❖ Az írásbeli értékelések és az első panelen elhangzottak anonim módon történtek és a CIB Csoport csak összesített adatokat kapott a tanácsadón keresztül
- ❖ A szakértők egyénileg mérlegelték a felkérés elfogadásakor, ismervé a feladatot és kéréseinket irányukba, hogy a CIB Csoporttal fennálló viszonyuk lehetővé teszi-e a szabad és őszinte véleményalkotást, erről telefonon részletesen egyeztettünk az érintettekkel
- ❖ A szakértőknek jelképes díjazást ajánlottunk fel (40 ezer Ft + ÁFA), mert el szeretnénk kerülni az ingyenes „tudásleszívás” jelenségét – ugyanakkor minden szakértő szabadon dönthetett ennek elfogadásáról és formájáról. Ez alapján a szakértők az alábbi díjazásban részesültek:
  - Szendrey Sivila és Adriány Kincső esetében az általuk képviselt non-profit szervezet számára folyósítottuk a megbízási díjat számla ellenében;
  - Bálint Viktor és Dr. Szeles Péter: a felajánlott díjat vállalkozási szerződés ellenében kapták meg;
  - Sz. Pap Judit, Paál Péter illetve Sarudi Andrea a munkát Pro Bono végezték és a díjra nem tartottak igényt, ezzel is biztosítva a függetlenséget a folyamatban;
  - Tölgyesi Mária: a CIB Csoportnál működő compliance, megfelelési rendszer eredményeképpen nem részesülhetett a díjazásban;
  - Urbán Katalin és Fertetics Mandy: a panel keretében végzett munkájuk része a teljes hitelesítési folyamathoz kötődő megbízásnak.



## Függelék 1. A hitelesítési folyamatban részt vevő szakértők rövid bemutatása



Urbán Katalin jogi szakokleveles környezetmérnök, munkavédelmi szakmérnök, aki többéves ipari tapasztalattal rendelkezik, ám ezután a civil és tanácsadói szemüvegen keresztül is ránézett a fenntartható fejlődés kihívásaira. Nevéhez fűződik az első hazai fenntarthatósági jelentés, tagja volt a GRI Érdekelte Felek Tanácsának, ő a GRI útmutató alkalmazásának legnagyobb hazai szakértője. Az Alternate Kft. keretében ő fogja össze a jelentések készítésével és a GRI alkalmazásával összefüggő szolgáltatásokat (teljesítménymérés, jelentésírás, jelentések értékelése). A hitelesítési folyamat projektvezetője volt.



Fertetics Mandy közgazdász, akivel civil, tanácsadói, kutatói és tréner színekben találkozhatott már az elmúlt években. A CSR területén szerzett tapasztalatai sokrétűek, éppen ezért az Alternate Kft. keretében elsősorban a CSR képzésekért és kutatásokért felelős tanácsadás során alapvetően folyamattanácsadás formában dolgozik. Érintetti párbeszédtek tervezésében és megvalósításában, további fenntarthatósági jelentések minősítésében is szerzett tapasztalatokat korábbi munkáltatóinál. 2010. május 3-tól a Dreher Sörgyárak Zrt. fenntartható fejlődés vezető munkakörét alkalmazottként betölti. Az Alternate Kft. ügyvezetőjeként és fenntarthatósági szakértőként a hitelesítési folyamatban a szakértői panelért felelt.



Adriány Kincső közgazdász, a Hungarian Business Leaders Forum HBLF (Magyar Üzleti Vezetők Fóruma) ügyvezető igazgatója. A HBLF a felelős vállalatirányítás iránt elkötelezett hazai és nemzetközi vállalkozásokat, vezető üzletembereket és elismert szakértőket tömörítő non-profit szervezet. A HBLF küldetése, hogy a társadalmi felelősségvállalás és a fenntartható fejlődés szempontjai a napi üzleti gyakorlat részévé váljanak. Adriány Kincső vezetésével több sikeres kezdeményezést indított útjára a HBLF: a ROMASTER Programot – Esélyprogram a jövő roma vezetőiért (jelenleg 17 vállalat támogat és mentorál 43 roma diákot), a HBLF a Sokszínűségért Programsorozatát – munkahelyi esélyegyenlőség előmozdítására, a Pénzügyi Csúcstalálkozó sorozatot – Magyarország fenntartható növekedési pályára állítására. A HBLF sikerrel ösztönzi tagvállalatait a szektorok közötti partneri együttműködésre a fenntartható fejlődés érdekében. A hitelesítési folyamatban a szakértői panel tagjaként vett részt, képviselve a hazai gazdasági szféra leadership szerepkörét felvállaló cégek érdekeit és tapasztalatait, továbbá a civil szféra elvárásait.



Bálint Viktor a Figyelő Csoport lapigazgatója a Sanoma Budapest Zrt-nél. Közgazdász, 1998-ban csatlakozott a Figyelő szerkesztőségéhez, mint újságíró. 2000-től tagja a FigyelőNet alapító szerkesztőségének. Rövid kitérő után 2003 májusától ismét a Figyelő szerkesztőségében dolgozott, majd 2004 februárjától a FigyelőNet főszerkesztője lett. 2006. júliustól tölti be lapigazgatói pozícióját, főleg üzleti jellegű kiadványokkal foglalkozik, portfóliójának egyik eleme a Figyelő-csoport. Üzleti kommunikációval foglalkozó szakemberként a vállalatok társadalmi felelősségvállalását kiemelten fontos területnek tartja, és a Figyelő márkával több ilyen jellegű tartalomfejlesztésben, projektben részt vett (konferenciák, különkiadványok stb.). A hitelesítési folyamatban a szakértői panel tagjaként vett részt, képviselve a hazai média szektor és gazdasági újságírás elvárásait és tapasztalatait, továbbá közgazdasági, pénzügyi ismereteivel is hozzájárult a szakértői értékeléshez.



Paál Péter az IBM Magyarország Kft. ügyvezetője. Paál Péter az IBM Magyarországi Kft. ügyvezetője. Villamosmérnök, az IBM hazai és nemzetközi szervezeteiben betöltött különféle vezetői pozíciók után 2004-ben lett az IBM Magyarország vezérigazgatója. Az IBM elkötelezett a társadalmi célok, az innováció, a fenntartható fejlődés és a környezetvédelem iránt immár közel 100 éve, melyet 74 éves magyarországi folyamatos jelenlét is jellemez. Törekszik arra, hogy felelősen viselkedjen és együttműködjön abban a társadalmi, gazdasági környezetben, ahol a tevékenységét végzi. Kiemelt támogatója a Magyar Üzleti Vezetők Fórumának, a Fórum különböző munkacsoportjaiban vesz részt, és alapító támogatója a Fórum Romaster programjának. A szociálisan hátrányos helyzetűek támogatása mellett kiemelt szerepet kap a fogyatékossgal élők helyzetének javítása illetve az oktatási kapcsolatok gondozása. A hitelesítési folyamatban a CIB Csoport beszállítójaként vett részt, képviselve a beszállítók, a hazai vállalatok érdekeit és elvárásait, továbbá cégvezetői tapasztalataival is hozzájárult a szakértői értékeléshez.



Sarudi Andrea, környezetvédelmi szakmérnök, az IBM hazai gyártó szervezeteiben betöltött közel 10 éves környezetvédelmi, munkavédelmi és egészségvédelmi vezető pozíciója után 2005-ben csatlakozott az IBM Vállalati szintű Környezetvédelmi Irányító szervezetéhez, és felel az IBM környezetvédelmi ügyeiért Közép és Kelet Európában, a Balti Államokban és az Orosz Federációban. Kiemelt feladatot lát el a következő területeken: ISO 14001, környezeti teljesítményértékelés, a lokációk auditálása, beszállítók kiértékelése, hulladékgazdálkodás. A hitelesítési folyamatban Paál Pétert helyettesítette a második találkozón, kompetenciái és tapasztalatai alapján a beszállítói, vállalkozói és környezetvédelmi szakma érdekeit képviselte.



Dr. Szeles Péter a Magyar PR Szövetség elnöke. Okleveles közgazda, nő, két fiúgyermek apja. Több mint tíz éves szakmai gyakorlatot szerzett különböző vállalatok reklámszakembereként, és több évtizedes tapasztalattal rendelkezik a public relations szakmában. 1984-ben "Summa cum laude" minősítéssel doktori fokozatot szerzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetemen kommunikációelméleti munkájával. Az Egyetem Marketingkommunikációs Szakirányú képzésének társalapítója és főállású oktatója volt, majd a Young & Rubicam Hungary produkciós igazgatójaként dolgozott saját PR ügynökségének megalapítását megelőzően. Jelenleg a Külkereskedelmi Főiskola Társadalmi Kommunikációs és Médiatudományi Tanszékének docense (PhD tudományos fokozata a Nemzetvédelmi Egyetemen), elismert PR-tanácsadó. A Magyar Public Relations Szövetség alapító és örökös tagja, ötször újraválasztott elnöke. Tagja az Amerikai Public Relations Szövetségnek (PRSA) és az amerikai szakmai szövetség Oktatói Akadémiájának. A hitelesítési folyamatban a CSR-kommunikációs szakma képviselőjeként vett részt, továbbá hírnévmenedzsment ismereteivel és oktatói szerepében is hozzájárult a szakértői értékeléshez.



Szendrey Silvia a Joint Venture Szövetség ügyvezetője. A Joint Venture Szövetség 1986-ban jött létre, amelyek fő céljai mint "a külföldi és a hazai befektetők érdekszövetsége" a gazdasági, ill. befektetési környezet folyamatos javítása, a befektetők versenyképességének növelése a legfontosabb cél. A Szövetség fő célja és tevékenységei közül az egyik legjelentősebb az érdekképviseleti munka, amely egyrészt az új törvények, rendeletek megalkotása, módosításuk elfogadása előtti vélemény-nyilvánításban, másrészt a tagok problémáinak orvoslásában nyilvánul meg. A szövetség saját szakmai tudása alapján és magasan képzett szakértőire támaszkodva fejti ki ezt a tevékenységét. Ezen tevékenységek egyik legfontosabbika a CSR tevékenység. A JVSZ tagja a mértékadó országos gazdasági fórumoknak. Az egyik legfontosabb országos érdekképviseleti fórumban, a GSZT-ben Fekete István „a JVSZ elnöke felelős a CSR tevékenységért, ahol a szakmai háttérmunkát a Titkárság biztosítja, hasonlóképp a” Fehéredés Bizottság” tevékenységében játszott szerephez. A hitelesítési folyamatban a gazdasági szféra érdekképviseletét ellátó szakmai szervezetek képviselőjeként vett részt, továbbá a gazdaság kihívásával, az átláthatósággal kapcsolatos ismereteivel és a pénzügyi szférában szerzett tapasztalataival is hozzájárult a szakértői értékeléshez.



Sz. Pap Judit a Pénziránytű – Alapítvány a Tudatos Pénzügyekért szervezet kuratóriumi tagja, továbbá az MNB Pénzügyi Kultúra Központjának vezetője. Közgazdászként 1987 és 2002 között a pénzügyi versenyszférában dolgozott, elődlegesen banki elemzői, treasury és menedzselési területeken. Rendszeresen végez egyetemi szeminárium vezetői és opponensi tevékenységet. 2002. óta dolgozik a jegybankban, ahol 2007-ig pénzügyi stabilitási kérdésekkel foglalkozott. 2007-ben az MNB Pénzügyi kultúra kiemelt projektjének vezetésével bízták meg, feladata volt többek között a pénzügyi kultúra fejlesztésére, vonatkozó jegybanki stratégia kidolgozása, és számos pénzügyi ismeretterjesztő program megvalósítása. Kurátorként aktív részt vállalt az MNB kezdeményezésére 2008-ban létrejött Pénziránytű Alapítvány munkájában. A hitelesítési folyamatban a pénzügyi társadalmi nevelés, pénzügyi szemléletformálás szükségleteit és eszközeit ismerő szakértőként vett részt, továbbá a pénzügyi szektor és a magyar gazdaságra vonatkozó ismereteivel is hozzájárult a szakértői értékeléshez.



Tölgyesi Mária a CIB Csoport Üzemi Tanácsának elnökhelyettese. 1983 óta dolgozom a CIB Bank Zrt-nél. A Külkereskedelmi Főiskola elvégzése után kezdtem itt dolgozni. Munka közben végeztem el a Közgazdaságtudományi Egyetemet. Most a Devizaátutalások és Okmányos Műveletek vezetője vagyok. A Bankban 2009-ben alakult Üzemi Tanács. Megalakulása után első feladatai közé tartozott, hogy a Munkáltatóval a csoportos leépítések feltételeit kellett megtárgyalnunk. A 2009-es válság próbatételek elé állította a Bankot. Milyen hatással van a szervezet működésére a válság? Ilyen helyzetben különösen fontos, hogy a vállalatcsoport milyen értékeket tart fontosnak? A 2008-ban elhatározott irányokat mennyiben módosította az élet? Megváltoztatta és hogyan változtatta meg működését a Bank? A társadalmi felelősségvállalás válsághelyzetben különösen fontos: milyen válaszokat, megoldásokat nyújt a Bank az ügyfeleknek, a munkavállalóknak? Az Üzemi Tanács elnökhelyetteseként elsősorban ez utóbbit tartom fontosnak. A Szakértői Panelban ezért vállaltam a közreműködést. A hitelesítési folyamatban a munkavállalók érdekeit és elvárásait képviselve vett részt, továbbá pénzügyi szektorra vonatkozó ismereteivel is hozzájárult a szakértői értékeléshez.

## Függelék 2. Az Alternate Kft. megfelelése a GRI G3 Útmutató külső független felekkel szemben támasztott kritériumainak

A GRI meghatározza a külső tanúsítóval szemben támasztott kritériumokat. Az Alternate Kft. minden kritériumnak megfelel az alábbiak szerint:

- ❖ A szervezettől független csoportok vagy egyének végzik, akik bizonyíthatóan a terület és a tanúsítás szakemberei.

*Munkatársaink összesen 15 év szakmai tapasztalattal rendelkeznek a CSR és a jelentések területén. Urbán Katalin tanácsadónk csaknem 20 jelentés elkészítésében és négy jelentés minősítésében vett részt. Tagja volt a GRI Érdekeltek Felek Tanácsának.*

- ❖ Szisztematikus, dokumentált és bizonyítékokon alapul, valamint előre meghatározott folyamatokból épül fel.

*Értékelési rendszerünk előre meghatározott elemekből épül fel, a folyamat dokumentált és ellenőrizhető.*

- ❖ Értékeli, hogy a jelentés méltányosan és kiegyensúlyozottan mutatja-e be a szervezet teljesítményét úgy, hogy közben figyelembe veszi a jelentésben szereplő adatok hitelességét és a tartalom-kiválasztási folyamat megfelelőségét.

*Értékelési rendszerünk (a bronz fokozat, azaz a GRI megfelelési szint ellenőrzése kivételével) vizsgálja az adatgyűjtési folyamatokat és az adatok és információk hitelességét.*

- ❖ Olyan csoportok vagy egyének végzik, akiket nem korlátoz a szervezethez vagy részvényeseihez való viszonyuk abban, hogy független és részre nem hajló véleményt mondjanak és publikáljanak a jelentésről.

*Az Alternate Kft. teljes mértékben független a CIB Csoporttól, a hitelesítési megbízáson kívül vele semmilyen gazdasági viszonyban, függőségben nem áll.*

- ❖ Értékeli, hogy a jelentés készítői milyen mértékben alkalmazták a GRI Jelentéstételi Keretrendszert a jelentéskészítés folyamata során.

*Értékelési rendszerünk minden fokozata tartalmazza a GRI megfelelési szint ellenőrzését, az alapelveknek és a választott indikátoroknak való tételes megfelelést.*

- ❖ Eredménye egyrészt olyan vélemény vagy következtetések, amelyeket a szervezet írott formában nyilvánosságra hoz, másrészt tartalmazza a tanúsító jelentéstevő szervezethez való viszonyáról készült nyilatkozatát.

*Az értékelési folyamat végén (kivéve bronz fokozat) nyilvános levélben összegezzük a jelentéstevő szervezethez fűződő viszonyunkat, a munka során alkalmazott elveket és folyamatokat, valamint az értékelés eredményeit.*

### Függelék 3. Az Alternate jelentésértékelés<sup>®</sup> szolgáltatás bemutatása

Ahogy sokasodnak a jelentések, egyre fontosabbá válik igazolni azt, hogy a bennük nyilvánosságra hozott információk valóságosak, teljes körűek és relevánsak, az érintettek igényeinek megfelelőek. Ennek eszközei a tanúsítási illetve hitelesítési folyamatok, az elkészült jelentések auditja. Amire a hagyományos minősítési folyamatok nem mindig térnek ki, az az, hogy az adott szervezet jelentése mennyire elégíti ki érintettjeinek információs igényeit, mennyiben a kétirányú kommunikáció eszköze.

Az Alternate Kft. komplex jelentésértékelési rendszert dolgozott ki, amelynek három szintje különböző mélységben és különböző ellenőrző folyamatok révén igazolja a jelentés hitelességét:

- ❖ Arany fokozat: Szakértői panel értékelése
- ❖ Ezüst fokozat: Jelentés hitelesítése
- ❖ Bronz fokozat: GRI megfelelési szint ellenőrzése

A magasabb fokozatok minden esetben magukban foglalják az alattuk lévő fokozatok ellenőrzési elemeit. A három szint közötti legnagyobb különbségek:

- ❖ A GRI megfelelési szint ellenőrzés csak a GRI „A”, „B” és „C” szinteknek való megfelelést ellenőrzi (indikátorok megléte, tartalmi index, deklaráció stb.), az adatok hitelességét nem vizsgálja. Külső fél általi GRI megfelelés ellenőrzésnek felel meg, de a megfelelési szinteknél a „+” jel használatára nem jogosít.
- ❖ A jelentés hitelesítése vizsgálja az adatgyűjtési folyamatokat, az adatokat és információkat szűrőpróbaszerűen ellenőrzi és ad továbbfejlesztési javaslatokat.
- ❖ A szakértői panel értékelése több hazai iparági és CSR szakértő véleményét, értékelését tartalmazza, középpontba helyezve az érintettek elvárásainak való megfelelést.

Az egyes ellenőrzési szintek részletes tartalmi elemeit az alábbi táblázat tartalmazza.

Alternate jelentés értékelés	Arany fokozat "Értékelve"	Ezüst fokozat "Hitelesítve"	Bronz fokozat "Ellenőrizve"
GRI tartalmi index	✓	✓	✓
GRI megfelelési szint	✓	✓	✓
Adatok és információk hitelessége	✓	✓	
Adatgyűjtési folyamatok	✓	✓	
Átláthatósági szempontok	✓	✓	
Szakértői véleményezés	✓	✓	
Szakértői fejlesztési javaslatok	✓	✓	
Összevetés hazai és nemzetközi jelentésekkel	✓		
Szakértői panel értékelése	✓		
Érintetti elvárások és szempontok megjelenése	✓		
Szakértői panel fejlesztési javaslatai	✓		



1. ábra Az Alternate jelentésértékelés szolgáltatás fokozatai és az egyes fokozatokhoz tartozó tartalmi elemek