

	Magyar Tejgazdasági Kísérleti Intézet Kft.		
	A szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszere	Oldal:	1 / 11
	SZABÁLYZAT	Dátum:	2020. szeptember 14.

15/2020 SZÁMÚ SZABÁLYZAT

A MAGYAR TEJGAZDASÁGI KÍSÉRLETI INTÉZET KFT.

A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEK ÉS PANASZOK BEJELENTŐ RENDSZERE SZABÁLYZATA

	Dátum:	Név, beosztás:	Aláírás:
Készítette:	2020. szeptember 14.	Dr. Radnics Zsuzsanna, gazdasági vezető	
Jóváhagyta:	2020. szeptember 14.	dr. Kocsis Róbert, ügyvezető	

Kiadva:	2020. szeptember 14.
Hatályos:	A kiadás napjától visszavonásig.

Magyar Tejgazdasági Kísérleti Intézet Kft.

A szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszere szabályzat

Jelen szabályzatban nem szabályozott kérdésekben a korlátolt felelősségű társaságokra irányadó jogszabályok, a Magyar Tejgazdasági Kísérleti Intézet Kft. (továbbiakban: MTKI Kft.) Alapító Okirata, valamint a tulajdonosi joggyakorló előírásai szerint kell eljárni.

Jelen szabályzat felülvizsgálata és karbantartása a jogszabályi változások függvényében és az MTKI Kft. belső igényeinek megfelelően, de legalább évente történik.

A szabályzat karbantartásáért a gazdasági vezető felelős.



MAGYAR TEJGAZDASÁGI KÍSÉRLETI INTÉZET Kft. dr. Kocsis Róbert
9200 Mosonmagyaróvár, Lucsony u. 24. ügyvezető
Adószám: 11128210-2-08
igazgató

Felülvizsgálat időpontja	Felülvizsgálat eredménye	Aláírás

Jóváhagyás időpontja	Jóváhagyó megnevezése	Hitelesítés dokumentuma / Aláírás

Tartalomjegyzék

Preambulum	4
I. A szervezeti integritást sértő események fogalma.....	4
II. A szervezeti integritást sértő események kezelésben eljáró személyek	5
2.1 Az ügyvezető feladatai	5
2.2 A szervezeti egységek vezetőinek feladatai	5
2.3 Az MTKI Kft. munkatársainak feladata	6
2.4 A megfelelési tanácsadó	6
III. A szervezeti integritást sértő események észlelése és bejelentése	6
IV. A szervezeti integritást sértő esemény gyanúját bejelentő személy védelme	7
V. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás mellőzése vagy megindítása ..	7
VI. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás lefolytatása.....	8
VII. Az alkalmazható jogkövetkezmények	9
VIII. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárások (intézkedések) nyomom követése.....	9
IX. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartási kötelezettségek.....	10
X. Bejelentések rendjének szabályai	10
XI. Záró rendelkezések.....	11
XII. Hatályba lépés	11

A Magyar Tejgazdasági Kísérleti Intézet Kft. (továbbiakban: MTKI Kft.) a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszerére az alábbi szabályzatot alkotta meg:

Preambulum

A jelen szabályzat célja, hogy az MTKI Kft. a működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával hozzájáruljon az integritási kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez, valamint az integritást sértő eseményekkel szembeni ellenálló képesség javításához.

A szabályzat személyi hatálya kiterjed az MTKI Kft. valamennyi szervezeti egységére, továbbá az ezekkel munkaviszonyban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyekre (továbbiakban: munkatársak).

A szabályzat tárgyi hatálya kiterjed az MTKI Kft. által észlelt valamennyi szervezeti integritást sértő eseményre.

I. A szervezeti integritást sértő események fogalma

Az integritást sértő esemény minden olyan esemény, amely a szervezetre vonatkozó szabályoktól, valamint a jogszabályi keretek között az ügyvezető és az MTKI Kft. meghatározott szervezeti célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő működésétől eltér.

Integritást sért az a dolgozó, aki szándékosan, közvetlenül vagy közvetítő útján bármilyen előnyt kér, vagy az előnyt elfogadja, akár a maga, akár egy harmadik személy javára, vagy ilyen előny ígéretét elfogadja azért, hogy cselekedjen vagy tartózkodjon a kötelessége szerinti, vagy a működéssel kapcsolatos cselekvéstől.

A szervezeti integritást sértő események két típusba sorolhatók:

- a) szabálytalanság,
- b) egyéb szervezeti integritást sértő esemény.

A szabálytalanság valamely létező szabálytól (jogszabály, szabályzat, utasítás, munkaköri leírás stb.) való eltérést jelent, amely a társaság működési rendjében, a gazdálkodás bármely gazdasági eseményében, a feladatellátás bármely tevékenységében az egyes műveletekben fordulhat elő.

A szervezeti integritást sértő esemény alapesetei:

- a) a szándékosan okozott (félrevezetés, megvesztegetés, szándékosan okozott szabálytalan kifizetés, stb.),
- b) a nem szándékosan okozott (figyelmetlenségből, hanyag magatartásból, helytelenül vezetett nyilvántartásból, stb. származó) tevékenység.

A szervezeti integritást sértő események fajtái:

- a) egyedi,
- b) ismétlődő,
- c) rendszerszintű.

A munkafolyamatokban elkövetett és a belső kontrollrendszer keretében feltárt olyan hiba, mulasztás, amely egyértelműen nem jár sem pénzügyi kihatással, sem reputációs kockázattal, továbbá az adott folyamat célját, a végrehajtás határidejét nem veszélyezteti és mindemellett a munkafolyamatokba építetten, a folyamat felelőse által javítható, nem szervezeti integritást sértő eseménynek, csupán hiányosságnak tekintendő.

II. A szervezeti integritást sértő események kezelésben eljáró személyek

2.1 Az ügyvezető feladatai

A szervezeti integritást sértő események megelőzésével és megszüntetésével kapcsolatosan az ügyvezetőnek feladata, hogy:

- a) a szabályozottságot, illetve a szabályok betartását az egyes szervezeti irányítási szintek bevonásával folyamatosan figyelemmel kísérje, és biztosítsa a szervezeti integritást sértő események kivizsgálásának feltételeit,
- b) szervezeti integritást sértő esemény gyanúja esetén minden ügyet érdemben kivizsgáltsan, és a megállapított szervezeti integritást sértő esemény esetén hatékony intézkedést rendeljen el,
- c) a szervezeti integritást sértő eseményről, illetve az ilyen esemény megelőzésével és megszüntetésével kapcsolatos intézkedéséről szükség esetén tájékoztatja az a gazdasági vezetőt.

2.2 A szervezeti egységek vezetőinek feladatai

A szervezeti egység vezetője felelős a feladatkörébe tartozó szakterületen észlelt szervezeti integritást sértő események

- a) megelőzéséért,
- b) feltárásáért,
- c) nyomon követéséért,
- d) dokumentálásának elősegítéséért,
- e) a hiányosságok megszüntetésével kapcsolatos intézkedések kezdeményezéséért,
- f) megvalósításuk ellenőrzéséért.

A szervezeti egységek vezetői az integritást sértő cselekményt vagy eseményt, illetve ennek gyanúját haladéktalanul bejelentik az ügyvezetőnek.

2.3 Az MTKI Kft. munkatársainak feladata

Az MTKI Kft. munkatársai az integritást sértő cselekményt vagy eseményt, illetve ennek gyanúját haladéktalanul bejelentik a saját szervezeti egységük vezetőjének.

2.4 A megfelelési tanácsadó

Javaslatot tesz az ügyvezetőnek a szervezeti integritást sértő események, illetve erre utaló gyanú esetén a szükséges intézkedés megtételére.

III. A szervezeti integritást sértő események észlelése és bejelentése

A szervezeti integritást sértő esemény észlelése származhat belső- vagy külső ellenőrzésből, továbbá belső vagy külső személy által tett bejelentésből.

Amennyiben az MTKI Kft. valamely szervezeti egységének vezetője, illetve munkatársa észlel szervezeti integritást sértő eseményre utaló gyanút, akkor felettes vezetőjén keresztül – illetve annak egyértelmű érintettsége esetén közvetlenül – értesíteni kell az ügyvezetőt.

Amennyiben lehetséges, a szervezeti integritást sértő esemény gyanú bejelentésekor ki kell térni arra, hogy:

- a) mi a szervezeti integritást sértő esemény gyanú pontos tartalma és amennyiben számszerűsíthető, annak értéke,
- b) milyen normától (jogszabály, belső szabályzat, stb.), értéktől, elvtől, célkitűzéstől való eltérésről van szó,
- c) elévülési időn belül észlelték-e a szervezeti integritást sértő eseményt
- d) (amennyiben releváns),
- e) a szervezeti integritást sértő esemény gyanúja mely területet érinti,
- f) van-e enyhítő körülmény (pl. súlyos következménnyel járó határidő túllépését váratlan, elháríthatatlan külső akadály, a hibás elszámolást informatikai hiba okozta, stb.),
- g) a szervezeti integritást sértő esemény gyanúja milyen módon merült fel (pl. belső kontrollrendszer keretében, vezetői ellenőrzés, folyamatba épített ellenőrzés, vagy külső bejelentés, stb.),
- h) korrigálható-e a szervezeti integritást sértő esemény,
- i) pénzügyi elszámolást érintő szervezeti integritást sértő esemény esetén van-e reális lehetőség a visszakövetelésre, amennyiben igen, megtörténtek-e az ahhoz szükséges intézkedések,
- j) amennyiben kártérítési igény merül fel, foganatosították-e már az ahhoz szükséges intézkedéseket.

Amennyiben az MTKI Kft. belső ellenőre észleli a szervezeti integritást sértő eseményt, akkor a vonatkozó hatályos jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően jár el.

A büntető, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására, munkáltatói intézkedés megtételére okot adó cselekmény, magatartás, mulasztás vagy hiányosság gyanúja esetén az ellenőrző szervezet a működését szabályozó jogszabály alapján jár el. A szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó megállapítások alapján az ügyvezetőnek, illetve a szervezeti egység vezetőjének intézkedési tervet kell kidolgozni.

IV. A szervezeti integritást sértő esemény gyanúját bejelentő személy védelme

A szervezeti integritást sértő esemény gyanúját bejelentő személyt (továbbiakban bejelentő) nem érheti hátrány a bejelentés megtétele miatt. Tiltott minden, a bejelentő számára hátrányos intézkedés, amelyre a bejelentés miatt kerül sor, abban az esetben is, ha egyébként az intézkedés jogoszerű lenne.

A bejelentő személyes adatait az önálló szervezeti egység vezetője és az ügyvezető titkosan kezeli, azok kizárólag a bejelentés alapján kezdeményezett eljárás lefolytatására hatáskörrel rendelkező személy, szerv részére adhatók át, abban az esetben, ha ez a bejelentés kivizsgálásához szükséges, vagy ha az adatai továbbításához a bejelentő egyértelműen hozzájárult. A bejelentő személyes adatai kifejezett hozzájárulása nélkül nem hozhatók nyilvánosságra.

A fentiekől eltérően, ha nyilvánvalóvá vált, hogy a bejelentő rosszhiszeműen döntő jelentőségű valótlan információt közölt, és

- a) ezzel bűncselekmény vagy szabálysértés elkövetésére utaló körülmény merül fel, személyes adatait az eljárás lefolytatására jogosult szerv vagy személy részére át kell adni,
- b) alappal valószínűsíthető, hogy másnak jogellenesen kárt vagy egyéb jogsérelmet okozott, személyes adatait az eljárás kezdeményezésére, illetve lefolytatására jogosult szervnek vagy személynek kérelmére át kell adni.

V. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás mellőzése vagy megindítása

A megküldött dokumentumok, a bejelentés alapján az ügyvezető mérlegeli a szervezeti integritást sértő esemény gyanújának megalapozottságát.

A bejelentés vizsgálata mellőzhető, ha:

- a) egy korábbi bejelentéssel azonos tartalmú,
- b) azonosíthatatlan személy által tett bejelentés (névtelen bejelentés),
- c) ha a bejelentő a sérelmezett tevékenységről vagy mulasztásról való tudomásszerzéstől számított hat hónap után terjesztette elő beadványát.

A sérelmezett tevékenység vagy mulasztás bekövetkeztétől számított egy éven túl előterjesztett bejelentést érdemi vizsgálat nélkül el lehet utasítani.

Abban az esetben, ha a beadvány nem minősül az MTKI Kft. működésével összefüggő szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentésnek, az ügyvezető azt haladéktalanul további ügyintézésre átteszi a hatáskörrel rendelkező szervhez.

Amennyiben az ügyvezető nem tartja megalapozottnak a szervezeti integritást sértő esemény gyanúját, vagy az egyértelműen megállapítható cselekmény, magatartás, mulasztás csekély súlyú, akkor a szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárást mellőzheti. A szabálytalanság gyanújának megállapításánál a hatályos jogszabályi előírások és belső szabályzatok alapján kell mérlegelni. Ha az ügyvezető megalapozottnak találja a szervezeti integritást sértő esemény gyanúját, dönt arról, hogy az ügyben szükséges-e szervezeti integritást sértő esemény eljárást lefolytatni, és ha igen, milyen módon. Az ügyvezető kötelessége és felelőssége gondosan, az ügyben fellelhető minden körülmény mérlegelésével dönteni a további eljárás, illetve intézkedés szükségességéről. Amennyiben az ügyvezető azt észleli a bejelentés alapján, hogy azonnali intézkedésnek van helye, értesíti az érintett szervezeti egység vezetőjét a szükséges intézkedések megtétele érdekében.

VI. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás lefolytatása

Az ügyvezető dönt a szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás megindításáról, a kivizsgálást végző személyről vagy testületről.

Az ügyvezető döntése alapján, az arra kijelölt személy(ek)nek vagy testületnek kell az eljárást lefolytatni, indokolt esetben külső szakértőt is felkérni. Az így felkért szakértő köteles írásbeli nyilatkozatot tenni arról, hogy az eljárásban való részvétele nem ütközik összeférhetetlenségi akadályba.

Az eljárást 30 munkanapon belül le kell folytatni. Amennyiben a rendelkezésre álló határidő kevésnek bizonyul, a vizsgálatot folytatónak ezt a tényt – az indok és a javasolt határidő feltüntetésével – jeleznie kell az ügyvezető felé, aki dönthet a kivizsgálásra rendelkezésre álló határidő egyszeri meghosszabbításáról, a mérlegelési jogkörébe tartozó újabb határidő megjelölésével. Az eljárási határidőbe, az adatkérések teljesítési ideje nem számít bele.

Az eljárás során az ügyet vizsgáló személy vagy testület meghallgathatja az ügyben érintett, illetve az ügy kivizsgálása szempontjából releváns információval rendelkező személyeket. A meghallgatás időpontjáról az érintett személyt legalább 3 munkanappal megelőzően,

igazolható módon tájékoztatni kell. A meghallgatásról jegyzőkönyvvezető bevonásával az elmondottak lényegét tartalmazó jegyzőkönyvet kell felvenni.

Az eljárás a vizsgálatot lefolytató személy vagy testület által készített jegyzőkönyvvel zárul, amelyben rögzíteni kell az eljárás eredményét, az annak megállapítását alátámasztó bizonyítékokat, az ügy szempontjából releváns információkat, nyilatkozatokat.

Az eljárás jegyzőkönyvben rögzítettek eredménye lehet:

- a) annak megállapítása, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény, ebben az esetben javaslat az eljárás intézkedés nélküli megszüntetésére (pl. hibás észlelés, jelentéktelen szabálytalanság, stb.),
- b) a szervezeti integritást sértő esemény megtörténtének megállapítása.

Amennyiben az eljárás során a vizsgálatot végzők arra a következtetésre jutnak, hogy a megállapított szervezeti integritást sértő esemény rendszer jellegű, vagy megfelelő intézkedés hiányában azzá válhat, akkor intézkedési tervet kötelesek kidolgozni az ügyvezető számára a hasonló szervezeti integritást sértő események elkerülése érdekében.

A bejelentőt az ügyvezető vagy szervezeti egységének vezetője tájékoztatja az eljárás eredményéről.

VII. Az alkalmazható jogkövetkezmények

A jogkövetkezményekről való döntés – a jegyzőkönyv tartalmára figyelemmel – az ügyvezető feladata. Az elrendelt jogkövetkezménynek arányosnak kell lennie a megállapított szervezeti integritást sértő esemény súlyával. Az ügyvezető hatáskörébe, mérlegelési jogkörébe tartozó jogkövetkezmények a vonatkozó jogszabályok rendelkezései alapján:

- a) kártérítési eljárás megindítása,
- b) azonnali hatályú felmondás, egyéb munkáltatói intézkedés,
- c) szabálysértési eljárás kezdeményezése,
- d) büntető eljárás kezdeményezése.

VIII. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárások (intézkedések) nyomon követése

Az ügyvezető – szükség esetén a szervezeti egységek vezetőinek, illetve a megfelelési tanácsadó segítségével – köteles nyomon követni a megindított eljárások helyzetét, továbbá figyelemmel kísérni a hozott döntések, a szükséges intézkedések végrehajtását.

Az ügyvezető évente értékeli a megtett intézkedések hatását és hatékonyságát.

Az ügyvezető mellett az adott a szervezeti integritást sértő esemény ügyében érintett önálló szervezeti egység vezetője köteles nyomon követni az intézkedések végrehajtását.

Az ügyvezető által kijelölt munkatárs a közérdekű és az integritást sértő esemény és panaszok bejelentéséről nyilvántartást vezet.

Amennyiben az intézkedések végrehajtása során megállapításra kerül, hogy a fogantatosított intézkedések nem elég hatékonyak és eredményesek, a megfelelési tanácsadó a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett terület vezetőjét és az ügyvezetőt írásban értesíti a további intézkedések meghozatala érdekében.

A szervezeti integritást sértő esemény korrigálása esetén nincs további teendő. A szervezeti integritást sértő esemény fennállása esetén újabb intézkedést kell hozni, illetve kezdeményezni a hiba kijavítására.

IX. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartási kötelezettségek

Az ügyvezető köteles gondoskodni a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatban keletkezett iratanyagok nyilvántartásának naprakész és pontos vezetéséről.

A megfelelési tanácsadónak nyilván kell tartania a megtett intézkedéseket, az azokhoz kapcsolódó határidőket.

A nyilvántartás a tárgyévet követő évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elkészítéséhez szükséges kockázatelemzés alapjául is szolgáló, alábbi információkat tartalmazza:

- a) a szervezeti integritást sértő esemény típusát (büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárásra, munkáltatói intézkedésre okot adó),
- b) a szervezeti integritást sértő esemény rövid leírását,
- c) a kapcsolódó lezárt eljárás eredményét (pl. a kártérítést megfizették, feljelentés történt, bírósági szakaszban van stb.),
- d) az érintettek számát, beosztását,
- e) az esetleges kár mértékét,
- f) a szervezeti integritást sértő esemény kezelése érdekében tett intézkedések leírását.

X. Bejelentések rendjének szabályai

Bejelentés írásban, levélben vagy elektronikus úton, az alábbi elérhetőségeken tehető:

Postai cím: 9200 Mosonmagyaróvár, Lucsony u. 24., 9200 Mosonmagyaróvár, Pf. 28.

Elektronikus cím: mtki@mtki.hu

A bejelentések érkeztetése, iktatása az MTKI Kft. Iratkezelési szabályzatában foglaltak szerint történik.

A bejelentést az iktatást követően haladéktalanul továbbítani kell az ügyvezető részére.

Az iktatást követően a bejelentésekhez hozzáféréssel kizárólag az ügyvezető, valamint az általa kijelölt személyek rendelkezhetnek.

XI. Záró rendelkezések

Jelen utasítás hatálya kiterjed az MTKI Kft.-vel foglalkoztatási és megbízási jogviszonyban álló személyekre.

Az MTKI Kft. vezetői gondoskodnak arról, hogy a szabályzatban foglalt előírásokat a munkatársak megismerjék, annak tényét a 12/2020. Belső szabályzatok kiadásának rendje című szabályzat 2. mellékletében meghatározott megismerési nyilatkozaton dokumentálják.

XII. Hatályba lépés

Jelen szabályzat a kiadása napján lép érvénybe és visszavonásig hatályos.