

IFKA Iparfejlesztési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

13 /2023. (XII. 19.) számú

**SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEK KEZELÉSÉNEK
ELJÁRÁSRENDJE**

Hatályba lépés napja: 2023. december 19.

Tartalom

I. FEJEZET	5
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK	5
1. §.....	6
A Szabályzat célja	6
2. §.....	6
A Szabályzat hatálya	6
3. §.....	7
Értelmező rendelkezések	7
II. FEJEZET	8
RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK	8
4. §.....	8
A szervezeti integritást sértő esemény jellemzői.....	8
5. §.....	8
A szervezeti integritást sértő események általános jellemzői.....	8
6. §.....	9
A szervezeti integritást sértő események megelőzésével kapcsolatos felelősségek	9
7. §.....	9
A szervezeti integritást sértő esemény észlelése, feltárása	9
8. §.....	10
IFKA Vezetője által észlelt vagy számára jelzett szervezeti integritást sértő esemény	10
9. §.....	10
Külső ellenőrzési szerv által végzett ellenőrzés szabálytalanságra vonatkozó megállapításait az ellenőrzési jelentés tartalmazza.	10
10. §.....	11
Külső személy által észlelt szervezeti integritást sértő esemény	11
11. §.....	11
A megfelelési tanácsadó kijelölésére vonatkozó szabályok és a megfelelési tanácsadóval kapcsolatos elvárások.....	11
12. §.....	12
A megfelelési tanácsadó feladatai	12
13. §.....	12
Bejelentések típusai, minősítése és fogadása.....	12
14. §.....	13

	Bejelentés kivizsgálásának folyamata	13
15.	§.....	13
	A bejelentés előzetes tartalmi értékelése	13
16.	§.....	14
	A bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése.....	14
17.	§.....	15
	Az érintettek meghallgatásának eljárási szabályai	15
18.	§.....	15
	A vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályai.....	16
19.	§.....	16
	A vizsgálat lezárása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések....	16
20.	§.....	17
	A vizsgálat során alkalmazandó egyéb szabályok, a bejelentő védelme	17
21.	§.....	18
	A bejelentések iratainak kezelése, nyilvántartása, őrzése.....	18
22.	§.....	19
	A szervezeti integritást sértő esemény, megszüntetésére tett intézkedések.....	19
23.	§.....	20
	A szervezeti integritást sértő eseményt vizsgáló eljárás folyamata és a szervezeti integritást sértő esemény elhárításához szükséges intézkedések megtétele	20
24.	§.....	22
	Jogkövetkezmények kezdeményezése.....	22
25.	§.....	22
	A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedések, eljárások nyomon követése	22
26.	§.....	23
	Adatszolgáltatás a tulajdonos részére	23
27.	§.....	23
	Adatszolgáltatás a munkaügyi nyilvántartás részére	23
28.	§.....	24
	A szervezeti integritást sértő események kezelésében érintett szervezeti egységek együttműködése, információk hasznosulása.....	24
III.	FEJEZET	24
	ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK	24
	1. SZÁMÚ MELLÉKLET	25
	2. SZÁMÚ MELLÉKLET	27
	3. SZÁMÚ MELLÉKLET	28

4. SZÁMÚ MELLÉKLET	29
DOKUMENTUMTÖRTÉNET.....	29

|

I. Fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019 (XII.23.) Korm.rendelet 4.§ (1) bekezdése alapján az IFKA Iparfejlesztési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: IFKA) ügyvezetője olyan kontrollkörnyezet kialakítására kötelezett, amelyben a

- szervezeti struktúra világos, a folyamatok átláthatók, a szervezeti célok és értékek meghatározottak, ismertek és elfogadottak;
- az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra jön létre;
- a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek és megfelelően elhatároltak;
- az etikai elvárások meghatározásra kerültek, ismertek és elfogadottak;
- a humánerőforrás-kezelés átlátható;
- az elkötelezettség fejlesztése és elősegítése a szervezeti célok és értékek irányába biztosított;
- a szervezeten belüli összeférhetlenség megelőzése biztosított és ellenőrzött.

Az IFKA ügyvezetője a jogszabályoknak való megfeleléssel kapcsolatos intézkedéseinek meghozatala során figyelembe veszi

- a szervezet működési céljait,
- az egyes megfelelési intézkedések kockázatalapú megközelítését,
- a megfelelési intézkedéseknek a szervezet összes tevékenységi körében és vezetési szintjén való érvényesítését,
- a megfelelési tanácsadótól érkező tájékoztatás nyújtását, a megfelelési kockázatokat bejelentő személy észrevételeit, a kockázat csökkentéséhez szükséges intézkedéseket, a kockázattal érintett szervezeti egység által megvalósított intézkedések hatékonyságát az IFKA első számú vezető részére,
- az észlelt jogszabálysértések megszüntetésének szervezeti szintű biztosítását.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019 (XII.23.) Korm.rendelet 4.§ (5) bekezdésével összhangban az IFKA ügyvezetője szabályozza a szervezeti integritást sértő események kezelésének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

1. §

A Szabályzat célja

- (1) A szabályzat célja a szervezeti integritást sértő események kezelésének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozása, így különösen a visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási, korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával hozzájáruljon a korrupciós kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez, valamint a szervezet korrupcióval szembeni ellenálló képességének javításához.

2. §

A Szabályzat hatálya

- (1) A szabályzat személyi hatálya kiterjed valamennyi, az IFKA-val foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban álló munkavállalóra (a továbbiakban úgy is, mint: munkatárs).
- (2) A szabályzat tárgyi hatálya az IFKA munkatársainak intézményi tevékenységével kapcsolatos magatartására, az IFKA jogszabályokban, közjogi szervezetszabályozó eszközökben és belső irányítási eszközökben meghatározott működésével összefüggésben benyújtott visszaélésekre, a szervezeti integritást sértő eseményekre és a korrupciós kockázatokra irányuló bejelentések kivizsgálására és kezelésére terjed ki.
- (3) A szabályzat tárgyi hatálya kiterjed a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjére, amely tartalmazza:
 - a) a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének, módszertanát,
 - b) a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
 - c) az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
 - d) a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
 - e) a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket és eljárási szabályokat,
 - f) az alkalmazható jogkövetkezményeket,
 - g) a bejelentő védelmére, a vizsgálat eredményéről való tájékoztatásra, valamint a bejelentésből eredő szakmai következtetések hasznosítására vonatkozó szabályokat.
- (4) A szabályzat hatálya nem terjed ki a munkatárs azon magatartására, amellyel kapcsolatban más jogszabály szerint kijelölt szerv jogosult és köteles eljárni, valamint azon közérdekű bejelentések fogadására és kivizsgálására melyek tartalma szerint más hatóság hatósági eljárásnak van helye.
- (5) Jelen szabályzat tárgyi hatálya nem terjed ki a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Panasztörvény) szerinti foglalkoztató által létrehozott belső visszaélés-bejelentési rendszeren keresztül bejelentett jogellenes vagy jogellenesnek feltételezett cselekményre vagy mulasztásra, illetve egyéb visszaélésre vonatkozó információ bejelentésére, tekintettel arra, hogy a Panasztörvény szerinti belső visszaélés-bejelentési rendszerre vonatkozóan külön belső szabályozó rendelkezései az irányadóak.

- (6) A szabályzat rendelkezései továbbá nem alkalmazhatóak azon közérdekű bejelentések eljárásrendjeként, melyek esetében hatósági ellenőrzésnek vagy egyéb ágazati eljárás alkalmazásának van helye. Ezen esetekben a közérdekű bejelentést a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező közigazgatási szervnek kell megküldeni, aki az általános és ágazati eljárási szabályok szerint lefolytatja a közérdekű bejelentés kivizsgálását.

3. §

Értelmező rendelkezések

(1) Jelen szabályzat értelmében:

- a) **Integritás:** a köztulajdonban álló gazdasági társaság szabályszerű, a köztulajdonban álló gazdasági társaság célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő működése.
- b) **Szervezeti integritást sértő esemény:** minden olyan esemény, amely a köztulajdonban álló gazdasági társaságra vonatkozó jogszabályoktól, belső szabályzatoktól, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaság célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő működéstől eltér.
- c) **Szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentés:** olyan bejelentés, amely az IFKA integritását sértő eseményre vonatkozik (a továbbiakban: bejelentés).
- d) **Panasz:** olyan kérelem, amely egyéni jog- vagy érdeksérelem megszüntetésére irányul, és elintézése nem tartozik más – így különösen bírósági, közigazgatási – eljárás hatálya alá. A panasz javaslatot is tartalmazhat.
- e) **Közérdekű bejelentés:** olyan körülményre hívja fel a figyelmet, amelynek orvoslása vagy megszüntetése a közösség vagy az egész társadalom érdekét szolgálja. A közérdekű bejelentés javaslatot is tartalmazhat.
- f) **Integritási kockázat:** a köztulajdonban álló gazdasági társaság célkitűzéseit, értékeit, elveit sértő vagy veszélyeztető visszaélés, szabálytalanság vagy egyéb esemény lehetősége.
- g) **Korrupciós kockázat:** olyan integritási kockázat, amely korrupciós cselekmény bekövetkezésének a lehetőségét jelenti.
- h) **Megfelelési tanácsadó:** az IFKA-nál az integritást sértő események kezelésére, nyilvántartására kijelölt felelős.
- i) **Visszaélés-vizsgálat, együttműködés a hatósági szervekkel, az ügyvezető által meghatározott közreműködő szervezettel:** olyan belső eljárás, amelynek célja a gazdasági társaság szervezeti keretei között a múltban lezajló, visszaélésgyanút felvető cselekmény vizsgálata, értékelése, arra adott szervezeti válaszlépés meghatározása, a szankció alkalmazása, vagy szankció alkalmazásának kezdeményezése a hatóságok felé.
- j) **Szabálytalanság:** olyan szándékos vagy gondatlan tevékenység, mulasztás, amely valamely írott, vagy íratlan szabályt (jogszabály, belső szabályozók, stb.) sért, az IFKA működési vagy gazdálkodási rendjébe ütközik és az IFKA szabályszerű feladatellátását sérti vagy veszélyezteti.
- k) **Vezető:** az ügyvezető, valamint a mindenkor hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatban (továbbiakban SZMSZ) meghatározott szervezeti egység vezetője .

II. Fejezet

Részletes rendelkezések

4. §

A szervezeti integritást sértő esemény jellemzői

- (1) A szervezeti integritást sértő esemény fogalom, mind az írott, mind az íratlan és egyéb értékalapú szabályok (visszaélés, csalás, korrupció) megsértésének eseteit lefedi, megfelelően az integritás legszélesebb értelemben vett definíciójának.
- (2) A szervezeti integritást sértő esemény körébe tartozik egyebek mellett a valamely hatályos jogszabály, az IFKA bármely belső szervezetszabályozójának szándékos vagy gondatlan megszegésével elkövetett olyan tevékenység vagy mulasztás, amely az IFKA működési rendjét, a gazdálkodást, a feladatellátás bármely tevékenységét sérti vagy veszélyezteti.
- (3) A szervezeti integritást sértő esemény fogalomköre széles, a korrigálható kisebb mulasztásoktól, munka közben előforduló hiányosságoktól kezdve ide tartoznak a súlyosabb büntető-, szabálysértési ügyek, valamint kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmények.
- (4) Az alább felsorolt szervezeti integritást sértő esemény bármelyike bekövetkezése esetén kiemelt jelentőségűnek minősül:
 - a) az IFKA zavartalan működését súlyosan sértő,
 - b) az IFKA döntéshozó testületi szerveinek a működését veszélyeztető,
 - c) az IFKA-ra háruló nyilvántartási, bejelentési, tájékoztatási kötelezettség elmulasztását eredményező,
 - d) az IFKA hírnevét károsan befolyásoló,
 - e) amely eset önmagában is alkalmas az IFKA felügyeleti szerv általi elmarasztalására,
 - f) esetleges jogkövetkezmény kiváltására, az IFKA szervezetén belül működő valamely szervezeti egységben megvalósult olyan esemény, amely jelentősen akadályozza más szervezeti egység feladatellátását,
 - g) a nettó 1.000.000 forintot meghaladó vagyoni hátránnyal járó, vagy olyan szervezeti integritást sértő esemény, amely következtében az IFKA ellen akár jogi lépések, perek indulhatnak.

5. §

A szervezeti integritást sértő események általános jellemzői

- (1) A szervezeti integritást sértő események lehetnek:
 - a) szándékosan okozott tevékenységek (megtévesztés, csalás, sikkasztás, vesztegetés, szándékosan okozott szabálytalan kifizetés stb.),
 - b) gondatlanságból okozott tevékenységek (figyelmetlenség, hanyag magatartás stb.).
- (2) A szervezeti integritást sértő események a gyakoriságot tekintve lehetnek:
 - a) egyszeri,
 - b) ismételt,

- c) rendszeres (legalább 3 alkalommal elkövetett szervezeti integritást sértő esemény).
- (3) A szándékosság kérdése a megfelelő szankciók kiszabásakor értékelendő.

6. §

A szervezeti integritást sértő események megelőzésével kapcsolatos felelőségek

- (1) A szervezeti integritást sértő események megelőzése és kezelése (az eljárásrend kialakítása, a szükséges intézkedések meghozatala) az ügyvezető felelőssége, akinek e felelőssége és feladata az IFKA Szervezeti és Működési Szabályzatában (a továbbiakban: SZMSZ) meghatározott szervezeti egységek vezetői hatáskörének, felelősségének és beszámoltathatóságának szabályozottságán keresztül valósul meg.
- (2) Az Vezetők alapvető kötelezettsége, hogy:
- a) a jogszabályoknak megfelelő szabályozások alapján működjön az általuk irányított szervezeti egység, és ennek érdekében a szükséges, feladatkörükhöz tartozó szabályozások előkészítésre kerüljenek,
 - b) a szabályozottságot, valamint a szabályok betartását minden Vezető folyamatosan kísérelje figyelemmel, amely elsődleges feltétele a szervezeti integritást sértő események megelőzésének,
 - c) szervezeti integritást sértő esemény észlelése esetén minél gyorsabban, kellően hatékony intézkedés történjen annak érdekében, hogy a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetésre a hibás belső szabályozás helyesbítésre kerüljön,
 - d) a helytelen alkalmazási gyakorlat megszüntetése mellett indokolt esetben a személyi felelősség megállapításra kerüljön, a szükséges intézkedések megvalósuljanak.
- (3) Az IFKA minden Vezető felelős az irányítása alá tartozó szervezeti egységnél, illetve hatáskörébe tartozó szakterületen észlelt szervezeti integritást sértő esemény ismételt előfordulásának megelőzéséhez szükséges intézkedések megtételéért, a bekövetkezett esemény feltárásáért, szükség esetén annak dokumentálásáért, továbbá indokolt esetben a felelősségre vonással és a hiányosságok megszüntetésével kapcsolatos intézkedések kezdeményezéséért és megvalósításuk ellenőrzéséért.
- (4) A munkatársak konkrét feladatát, hatáskörét, felelősségét a munkaköri leírások tartalmazzák.
- (5) Valamennyi munkatárs feladata és kötelessége az észlelt szervezeti integritást sértő esemény jelzése a közvetlen vezetője felé és megszüntetésük érdekében javaslatok tételére, valamint az elrendelt intézkedések megvalósítása. Kiemelt jelentőségű integritást sértő eseményt azonban kizárólag a megfelelési tanácsadó vagy ügyvezető felé lehet jelezni.

7. §

A szervezeti integritást sértő esemény észlelése, feltárása

- (1) A szervezeti integritást sértő esemény észlelése történhet:
- a.) a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok

működtetésével,

b.) a Vezetők, folyamatgazdák vagy munkatársak által,

c.) az ellenőrzést végző szervek, személyek által, valamint

d.) egyéb külső szervek, személyek által.

- (2) Az esemény jellegénél fogva helyben, az észlelés után azonnal, ugyanazon feladat- és hatáskörben szabályszerűen javítható (pl. kijavítással, kicseréléssel, helyesbítéssel) és kár nem keletkezik, akkor további eljárásra nincsen szükség.
- (3) Ha az esemény jellegénél fogva az előző bekezdésben foglaltak szerint már nem orvosolható, akkor az integritást sértő esemény kezelése során a továbbiakban jelen szabályzat szabályai szerint kell eljárni.
- (4) Amennyiben a szervezeti integritást sértő eseményt nem vezető munkatárs észleli, soron kívül köteles értesíteni a közvetlen vezetőjét.
- (5) Az eseményről értesülő Vezető a bejelentést megvizsgálja és megállapítja annak jogosságát, felméri az esemény következményeit, ellenőrzi a felelősség kérdését és ezekről – jegyzőkönyv formájában – tájékoztatja közvetlen vezetőjét, valamint a megfelelési tanácsadót és az ügyvezetőt a bejelentés egyidejű megküldésével.

8. §

IFKA Vezetője által észlelt vagy számára jelzett szervezeti integritást sértő esemény

- (1) A beosztott munkatárs által a közvetlen vezetőjének jelzett, vagy a közvetlen vezető által észlelt szervezeti integritást sértő esemény esetén amennyiben az lehetséges, saját hatáskörben, az SZMSZ szerint meghatározott feladat-, hatáskör és felelősségi rendnek megfelelően kell a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetése érdekében a szükséges intézkedést meghoznia.
- (2) Amennyiben szervezeti integritást sértő eseményről értesített, vagy azt maga észlelő Vezető a szervezeti integritást sértő eseményt valósnak vélelmezi, de úgy ítéli meg, hogy az saját hatáskörben csak részben szüntethető meg, köteles értesíteni a megfelelési tanácsadót.
- (3) Amennyiben a megkeresés nem vezet eredményre, az ügyvezetőt kell értesítenie, csatolva a kapcsolódó dokumentumokat és az ügyre vonatkozó véleményét, az ügy további kivizsgálására vonatkozó javaslatát.

9. §

Külső ellenőrzési szerv által végzett ellenőrzés szabálytalanságra vonatkozó megállapításait az ellenőrzési jelentés tartalmazza.

- (1) Más külső ellenőrzési szerv (NAV, munka-és tűzvédelmi hatóságok, stb.) által végzett ellenőrzés szabálytalanságra vonatkozó megállapításait az ellenőrzésről készült, az IFKA részére megküldött dokumentum tartalmazza.

- (2) Ha külső ellenőrző szerv az általa készített ellenőrzési jelentésében integritást sértő eseményt rögzít, az integritást sértő esemény megállapításáról értesíti az IFKA ügyvezetőjét, aki a jelentést hivatkozás megjelölésével a megfelelési tanácsadónak továbbítja további intézkedésre.

A szükséges intézkedéseket jelen szabályzat 10-15. fejezetében foglaltak szerint kell megtenni.

10. §

Külső személy által észlelt szervezeti integritást sértő esemény

- (1) Amennyiben külső személy – pl. szerződéses partner, állampolgár – jelzi a szervezeti integritást sértő eseményt, a bejelentést továbbítani kell a megfelelési tanácsadó részére és 15 naptári napon belül ki kell vizsgálni azt.
- (2) A bejelentőt – amennyiben az ügy azt lehetővé teszi, és a bejelentő elérhetősége rendelkezésre áll – tájékoztatni kell a megtett intézkedésekről.

11. §

A megfelelési tanácsadó kijelölésére vonatkozó szabályok és a megfelelési tanácsadóval kapcsolatos elvárások

- (1) Miután az IFKA számára megfelelést támogató szervezeti egység létrehozása a tevékenységének természete, mérete és összetétele alapján aránytalan terhet jelent, az ügyvezető a Felügyelőbizottság előzetes egyetértésével egy személy megfelelési tanácsadót jelölt ki. Megfelelési tanácsadónak felsőfokú jogi vagy gazdasági végzettséggel és legalább két éves, a végzettségének megfelelő szakmai gyakorlattal rendelkező, büntetlen előéletű személy jelölhető ki a felügyelőbizottság egyetértésével. Megfelelési tanácsadónak egy időben nem jelölhető ki az IFKA belső ellenőre.
- (2) A megfelelési tanácsadói feladatok ellátása megbízási jogviszony keretében is biztosítható. Megfelelési tanácsadónak egy időben nem jelölhető ki:
- a) a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső ellenőre. [a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019 (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Gtbnr.) 9. § (5)]
 - b) a tulajdonos képviselőjének, a köztulajdonban álló gazdasági társaság tulajdonosi joggyakorlójának, első számú vezetőjének, (az igazgatóság tagjának), valamint a felügyelőbizottság tagjának a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény szerinti hozzátartozója,
 - c) a tulajdonosnál vagy a tulajdonosi joggyakorlónál belső ellenőrzési vagy integritás tanácsadói tevékenységet végző személy és annak a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény szerinti hozzátartozója,
 - d) akitől a tárgyilagos feladat végrehajtása egyéb okból nem várható el.

12. §

A megfelelési tanácsadó feladatai

- (1) Annak elősegítése, hogy az IFKA megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.
- (2) Azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása.
- (3) Az IFKA által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése.
- (4) A feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése IFKA első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése.
- (5) Az IFKA első számú vezetőjének, vezető testületének és az IFKA munkavállalóinak támogatása abban, hogy az IFKA teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit,
 - a) a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével,
 - b) a belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációja, valamint az IFKA első számú vezetője általi meghatalmazás alapján az IFKA működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása,
 - c) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában az IFKA első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.
- (6) A megfelelésért felelős feladatai teljesítéséről évente legalább egyszer jelentést készít az IFKA ügyvezetője és Felügyelőbizottság részére.
- (7) Az IFKA ügyvezetője a megfelelési tanácsadó jelentését megküldi az IFKA legfőbb szerve (Alapító) részére.

13. §

Bejelentések típusai, minősítése és fogadása

- (1) A szervezeten belül létrehozásra került olyan bejelentési módozat, amely képes az integritást sértő eseményekre irányuló közvetlen bejelentések fogadására, feldolgozására és belső kivizsgálására, valamint a bejelentőkkel szembeni hátrányos megkülönböztetés megelőzésére.
- (2) Ez a bejelentési rendszer segít feltárni a törvénytelen, etikátlan vagy nem megfelelő viselkedést olyan esetekben, amikor a szokásos kommunikációs csatornákon nem, vagy csak nehezen működne. Elérhetőnek kell lennie minden munkatárs, ügyfél, szerződött partner és mindenki más számára, aki üzleti kapcsolatba kerül az IFKA-val.

- (3) A bejelentéseket a bejelentők szóban vagy írásban is megtehetik. Az írásbeli bejelentések megtételéhez az 1. számú mellékletben szereplő űrlapot kell használni.
- (4) A személyesen tett bejelentéseket a megfelelési tanácsadó fogadja, amihez erre alkalmas, külön helyiséget biztosít. A szóbeli bejelentésekről a megfelelési tanácsadónak jegyzőkönyvet kell felvenni, amely tartalmában megegyezik a bejelentési űrlappal.
- (5) A bejelentések érkeztetését, iktatását a megfelelési tanácsadó elkülönülten, az általános ügyviteli szabályoktól eltérően kezeli, az erre a célra kialakított jelszóvédett excel táblában, ahol alfanumerikusan történik a bejelentések nyilvántartása.
- (6) Azon beadványt, amelyet a bejelentések fogadására létrehozott elektronikus levélcímre küldtek, akkor kell a megfelelési tanácsadónak elkülönülten iktatni, ha annak tartalmából egyértelműen megállapítható, hogy az a megfelelési tanácsadó hatáskörébe tartozó érdemi eljárás kezdeményezésére irányul.
- (7) Ha nem a megfelelési tanácsadónak címzett, de tartalmában a megfelelési tanácsadó feladatkörébe tartozó irat érkezik az IFKA bármely szervezeti egységéhez, azt haladéktalanul továbbítani kell a megfelelési tanácsadó részére az adat- és titokvédelmi szabályok betartása mellett.
- (8) A megfelelési tanácsadó a beadvány kézhezvételét követően haladéktalanul, legfeljebb 5 naptári napon belül megvizsgálja, hogy az integritás tárgyú bejelentésnek minősül-e.
- (9) A megfelelési tanácsadó az integritási bejelentésnek nem minősülő bejelentéseket, annak tartalmától függően:
- (10) haladéktalanul, legfeljebb 5 naptári napon belül továbbítja az eljárásra jogosult más szervezeti egységéhez, vagy más, az ügyben eljárni illetékességgel és hatáskörrel rendelkező hatósági szervhez;
- (11) amennyiben további intézkedést nem igényel, az IFKA hatályos iratkezelési szabályzata alapján gondoskodik annak irattárba helyezéséről.

14. §

Bejelentés kivizsgálásának folyamata

- (1) A megfelelési tanácsadó a bejelentést az alábbi szempontok alapján értékeli:
 - a) előzetes tartalmi értékelés, a bejelentés jellege (mire vonatkozik),
 - b) a tartalom alapján a vizsgálat lefolytatása, a bejelentés tartalma szerint igényli-e vizsgálat lefolytatását,
 - c) a bejelentés igényel-e sürgős intézkedést, a bejelentés alapján soron kívüli intézkedések megtétele.

15. §

A bejelentés előzetes tartalmi értékelése

- (1) A bejelentett szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatos eljárás megkezdése előtt a bejelentett kockázatot, illetve eseményt a megfelelési tanácsadó előzetesen hatásköri és illetékességi szempontok, továbbá sürgős intézkedés megtételének szükségessége szerint értékeli. Az előzetes értékelés kiterjed különösen a kockázat, illetve esemény
 - a) bekövetkezési helyének;

- b) megjelenési formájának (gazdálkodási, pénzügyi, informatikai, munkaszervezési, humán erőforrás stb.);
 - c) a kockázat súlyosságának (figyelmeztető jellegű, enyhe, súlyos, elfogadhatatlan);
 - d) a kockázati tőrészhatárnak (alacsony, közepes, magas) és
 - e) a válaszintézkedés megtételéhez szükséges időmeghatározására.
- (2) A bejelentés értékelése során különösen figyelembe kell venni azt, hogy első vagy ismételt bejelentés történik-e; a bejelentett esemény korábbi előfordulásának számát; a bejelentett esemény vagy kockázat súlyosságát, ide tartozóan azon körülményeket, amelyek gyors vagy azonnali reagálást tesznek szükségessé.
- (3) Amennyiben a bejelentés homályos, hiányos, önmagával, az ügy körülményeivel, a köztudomású tényekkel vagy az azonos tényállásra vonatkozó más ügyek adataival ellentmondásban állni látszik, úgy a megfelelési tanácsadó a bejelentőt személyesen meghallgathatja, vagy őt a bejelentés kiegészítésére vagy pontosítására hívhatja fel; ilyen esetben az előzetes értékelést a kiegészítés vagy pontosítás után kell elvégezni. Az értékelés eredményeként:
- a) a bejelentés elutasítására vagy
 - b) mellőzésére vagy
 - c) az eljárás lefolytatására
 - d) kerülhet sor.
- (4) A név nélkül vagy azonosíthatatlan bejelentő által tett, illetve a korábbival azonos tartalmú, ugyanazon bejelentő által tett ismételt bejelentés vizsgálata mellőzhető. Azonosíthatatlan bejelentő által tett bejelentés esetén a mellőzéstől el kell tekinteni, és a bejelentést meg kell vizsgálni, ha annak alapjául súlyos jog, -vagy érdeksérelem szolgál. A bejelentő által a szervezeti integritást sértő eseményről való tudomásszerzéstől számított 6 hónap után előterjesztett bejelentés vizsgálata szintén mellőzhető.
- (5) A szervezeti integritást sértő esemény bekövetkeztétől számított 1 éven túl előterjesztett bejelentést érdemi vizsgálat nélkül elutasíthatja a bejelentés elbírálója.
- (6) A bejelentés vizsgálatának mellőzése vagy elutasítása esetén erről a bejelentőt – amennyiben személye és/vagy elérhetősége ismert – írásban tájékoztatni kell.
- (7) A vizsgálat alatt álló bejelentéssel tartalmában megegyező újabb, eltérő személytől érkező bejelentések a vizsgálat alatt álló bejelentés lezárását megelőző napig egyesíthetők.
- (8) A megfelelési tanácsadó az értékelést követően rövid feljegyzésben haladéktalanul tájékoztatja az IFKA ügyvezetőjét a bejelentés beérkezéséről és annak tárgyáról, a bejelentés és esetleges mellékletei egyidejű továbbítása mellett. Amennyiben a bejelentés nem igényli vizsgálat lefolytatását, az IFKA ügyvezetője dönt a további eljárásról a megfelelési tanácsadó javaslata alapján.

16. §

A bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése

- (1) A bejelentett szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatos eljárás során a megfelelési tanácsadó megvizsgálja az eljáráshoz szükséges adatok és dokumentumok rendelkezésre állását és összegyűjti az adatokat, információkat. A bejelentéssel érintett szervezeti egység

vezetője vagy a megfelelési tanácsadó a bejelentés értékelését követően megvizsgálja az eljárásához szükséges, vagy a beadványban jelzett dokumentumok, valamint a bejelentés intézéséhez szükséges további információk rendelkezésre állását. Amennyiben szükséges, intézkedik további dokumentumok, információk beszerzése iránt.

- (2) A szükséges információk összegyűjtése történhet különösen az iratok tanulmányozásával, az érintettek meghallgatásával, írásbeli tájékoztatás bekérésével, szemlével és szakértő bevonásával.
- (3) A bejelentéssel összefüggő adatok rendelkezésre bocsátása érdekében megkeresett szervezeti egység vezetője (érintettség vagy akadályoztatás esetén az ügyvezető által kijelölt munkatárs) köteles a kért adatokat a megkeresésben, a bejelentésben foglaltakra figyelemmel a megfelelési tanácsadó vagy az IFKA ügyvezetője által meghatározott határidőben – amely sürgős intézkedést igénylő ügy esetén három munkanapnál, más esetekben tíz munkanapnál hosszabb nem lehet –, az adatkezelésre, adatvédelemre és információbiztonságra vonatkozó szabályok betartása mellett a megfelelési tanácsadó rendelkezésére bocsátani, illetve erre irányuló akadályoztatását – a határidő lejártá előtt – a megfelelési tanácsadónak jelezni.
- (4) Az IFKA minden munkavállalója köteles az együttműködésre, a nyilatkozattételre, az eljárás szempontjából lényeges információk és dokumentumok átadására.

17. §

Az érintettek meghallgatásának eljárási szabályai

- (1) Amennyiben a bejelentés jellege és eredményes intézése ezt indokoltá teszi, a megfelelési tanácsadó az ügyben érintett vagy arról ismerettel rendelkező munkatársat meghallgatja, vagy intézkedik az ügyben nem érintett vezetője általi meghallgatásáról. A személyes meghallgatásról a munkatársat a meghallgatás időpontja előtt legalább kettő munkanappal írásban, illetve – az írásbeli értesítés akadályoztatása esetén – telefonon, szóban (ez utóbbit is dokumentálni szükséges) értesíteni kell. Az értesítésnek tartalmaznia kell a bejelentés tárgyát, helyét, időpontját, valamint a rendelkezésre álló dokumentumok bemutatására történő felhívást.
- (2) A meghallgatással érintett személyek kérhetik a személyes adataik zártan történő kezelését.
- (3) A személyes meghallgatásról jegyzőkönyv készül (2. számú melléklet), amelynek tartalmaznia kell:
 - a) meghallgatás helyét, időpontját;
 - b) a meghallgatott nevére, jogviszonyára, szervezeti egységére vonatkozó adatokat;
 - c) a meghallgatott milyen minőségben van jelen;
 - d) a meghallgatás tárgyát;
 - e) a meghallgatás során feltett kérdéseket és azokra adott válaszokat;
 - f) a jegyzőkönyv bejelentővel való ismertetésének tényét és a jegyzőkönyvben foglaltakkal való egyetértésére vonatkozó nyilatkozatot;
 - g) a meghallgatáson résztvevők aláírását.

18. §

A vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályai

- (1) A megfelelési tanácsadó a bejelentést annak beérkezését követő naptól számított 15 munkanapon belül kivizsgálja, és az összegyűjtött adatok alapján megállapítja, hogy a bejelentéssel érintett személy megsértette-e az IFKA szervezeti integritását, megállapítja továbbá, hogy amennyiben a szervezeti integritást sértő esemény megvalósult, azt mely szabály megsértése alapozza meg, és a döntésre előkészített ügyet az IFKA ügyvezetőjének megküldi. Az ügyintézési határidő a megfelelési tanácsadó javaslatára, az IFKA ügyvezetőjének engedélyével egy alkalommal 8 munkanappal - meghosszabbítható, amennyiben a kivizsgálás körülményei ezt indokolják, és az nem veszélyezteti a vizsgálat eredményes végrehajtását. Az ügyintézési időbe nem számít bele az adatbekérő megkeresés megküldésétől annak teljesítéséig – a megfelelési tanácsadóhoz történő beérkezéséig – terjedő időtartam.
- (2) Amennyiben az esemény bekövetkeztével az IFKA szervezeti integritás sértése megvalósul, akkor a megfelelési tanácsadó megállapítja, hogy a bejelentéssel érintett személy a szervezeti integritást sértő eseményt gondatlan vagy szándékos magatartásával idézte elő, valamint azt, hogy eseti, ismételt vagy rendszeres jelleggel okozta.
- (3) A megfelelési tanácsadó feltárja a szervezeti integritást sértő eseményhez vezető körülményeket, tényezőket, a szervezeti integritást sértő esemény következményeit, esetleges pénzügyi hatásának valószínűsíthető nagyságrendjét, korrigálhatóságának vagy korrigálhatatlanságának tényét.

19. §

A vizsgálat lezárása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések

- (1) Az eljárás eredménye lehet:
 - a) annak megállapítása, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény és az eljárás intézkedés nélküli megszüntetése;
 - b) szervezeti integritást sértő esemény megtörténtét megállapító és intézkedést elrendelő döntés;
 - c) további eljárás elrendelése, amely a felelősség megállapítása és vagy a hasonló esetek megelőzése érdekében szükséges.
- (2) Az eljárás eredményétől függően a megfelelési tanácsadó intézkedési terv formájában megoldási javaslatot készít a nemkívánatos helyzet kezelésére a feladat, a felelős és a határidő megjelölésével, melyet az IFKA ügyvezetőjének terjeszt fel jóváhagyásra. A megfelelési tanácsadó a vizsgálat befejezése után indokolt esetben javasolja a felelősségre vonási eljárás megindítását, melyet az IFKA ügyvezetője számára előkészít. Amennyiben megítélése szerint már a folyamatban lévő vizsgálat alatt intézkedés megtételére van szükség, arról az IFKA ügyvezetőjét haladéktalanul tájékoztatja.
- (3) A vizsgálat lezárását követően a megfelelési tanácsadó az összefoglaló jelentéssel a döntésre előkészített ügyet az IFKA ügyvezetőjének az ügyre vonatkozó, illetve az eljárás során

keletkező dokumentumokkal és a bejelentő részére előkészített válaszlevél-tervezettel együtt megküldi.

- (4) Az összefoglaló jelentés tartalmazza:
 - a) a bejelentés rövid összefoglalását;
 - b) a bejelentés alapján már megtett intézkedéseket és azok eredményeit;
 - c) a vizsgálat nélkül lezárható ügyek esetében a vizsgálat mellőzésének okait;
 - d) az eljárás során figyelembe vett, illetve mellőzött adatokat, bizonyítékokat;
 - e) az eljárás alapján megállapított tényeket;
 - f) az ügy lezárásához szükséges intézkedésekre vonatkozó javaslatokat.
- (5) A bejelentések kezelésének folyamatábráját a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Az IFKA ügyvezetője a megfelelési tanácsadó által lefolytatott vizsgálat megállapításait figyelembe véve döntést hoz a további szükséges lépések megtételéről (pl. feltárt problémák okainak megszüntetése, okozott sérelem orvoslása, fegyelmi vagy etikai eljárás megindítása) az IFKA hatályos etikai kódexben megfogalmazottak szerint, büntetőeljárás kezdeményezése, egyéb intézkedések vagy az ügy lezárására vonatkozóan.
- (7) A döntést követően a megfelelési tanácsadó gondoskodik a feltárt hibák, illetve a jogsértő magatartás megszüntetése érdekében szükséges intézkedések foganatosításának előkészítéséről, és a végrehajtásuk nyomon követéséről (monitoring). Az IFKA ügyvezetője ellenőrzi az intézkedések végrehajtását.
- (8) A vizsgálat eredményéről a bejelentőt – amennyiben személye és/vagy elérhetősége ismert – írásban, igazolható módon értesíteni kell.

20. §

A vizsgálat során alkalmazandó egyéb szabályok, a bejelentő védelme

- (1) A szervezeti egységek a vizsgálat során kötelesek együttműködni a megfelelési tanácsadóval. Az erre vonatkozó megkeresése alapján a szükséges dokumentumokat és a kért információkat a megfelelési tanácsadó rendelkezésére kell bocsátani, a vonatkozó határidőben.
- (2) A bejelentést tevő személlyel szemben nem alkalmazható semmiféle hátrányos jogkövetkezmény, elbánás, bejelentéséért – kivéve a szándékosan valótlan tartalommal megtett jelentést – felelősségre nem vonható. Az integritással kapcsolatos ügyek kezelése során úgy kell eljárni, hogy a bejelentő jogos érdeke ne sérüljön. A bejelentőt nem érheti hátrány a bejelentés megtétele miatt, kivéve, ha megállapítást nyer, hogy rosszhiszeműen járt el, és alaposan feltehető, hogy a bejelentésével összefüggésben bűncselekményt vagy szabálysértést követett el, vagy másnak kárt, illetve egyéb sérelmet okozott.
- (3) A bejelentő, valamint az eljárás során meghallgatott más személy kérheti adatainak zártan történő kezelését, ez esetben személyes adatait az ügy iratai között, a megfelelési tanácsadó

által aláírt zárt borítékban kell elhelyezni. Ez esetben a bejelentésről – annak tartalmi csorbítása nélkül – a megfelelési tanácsadó anonimizált másolatot készít, és azt kézjeggyével ellátja. Amennyiben a bejelentő nevének elhallgatását kéri, úgy az eljárás folyamatában biztosítani kell adatainak a zárt kezelését, amelyet csak irányítási jogköre alapján az ügyvezető és a megfelelési tanácsadó ismerhet meg.

- (4) A bejelentés megtételekor a bejelentőnek nyilatkoznia kell arról, hogy a bejelentést jóhiszeműen teszi olyan körülményekről, amelyekről tudomása van, vagy kellő alappal feltételezi, hogy azok valóságok.
- (5) Jogi személy bejelentő a bejelentés megtételekor köteles megadni székhelyét és a bejelentést benyújtó törvényes képviselőjének nevét. Amennyiben a jogi személy bejelentő nem adja meg a székhelyét, elérhetőségét, törvényes képviselőjének nevét, ekkor „anonim” bejelentésként kell kezelni az általa bejelentett panaszt.
- (6) A bejelentő figyelmét fel kell hívni a rosszhiszemű bejelentés következményeire, a bejelentés kivizsgálására irányadó eljárási szabályokra és arra, hogy személyazonosságát – amennyiben annak megállapításához szükséges személyi adatait megadja - a vizsgálat valamennyi szakaszában bizalmasan kezelik, azokat – kivéve a más hatósági szervnek történő átadás esetét – kizárólag a bejelentés vizsgálatához használhatják fel.
- (7) A bejelentési rendszer kialakítása lehetővé teszi, hogy a nem névtelen bejelentő személyét a bejelentést vizsgálón (megfelelési tanácsadó vagy adott esetben eseti munkacsoport) és az ügyvezetőn kívül más ne ismerhesse meg. A bejelentést vizsgáló a vizsgálat lezárásáig a bejelentés tartalmára, a bejelentésben érintett személyekre vonatkozó információkat köteles titokban tartani.
- (8) Amennyiben integritást sértő esemény gyanúja áll fenn, a bejelentésben érintett személyt a vizsgálat megkezdésekor érdemben tájékoztatni kell a bejelentésről, a személyes adatai védelmével kapcsolatban, az őt megillető jogairól, valamint az adatai kezelésére vonatkozó szabályokról. Az adatkezelés megkezdése előtt a bejelentőt az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (továbbiakban: Infotv.) 16. § (2) bekezdésében foglaltak szerint tájékoztatni szükséges. A bejelentő önkéntes és előzetes hozzájárulása szükséges személyes adatai kezeléséhez, adatainak más szervhez történő átadásához vagy nyilvánosságra hozatalához.
- (9) A tisztességes eljárás követelményének megfelelően biztosítani kell, hogy a bejelentésben érintett személy a bejelentéssel kapcsolatos álláspontját – akár jogi képviselője útján is – kifejtse, és azt bizonyítékokkal támassza alá.

21. §

A bejelentések iratainak kezelése, nyilvántartása, őrzése

- (1) A beérkezett dokumentumok iratkezelése (érkeztetés, iktatás stb.) az iratkezelési szabályzattól eltérően, a megfelelési tanácsadó által elkülönített iktatóhely-azonosító alkalmazásával (erre kialakított excel táblában) történik.
- (2) A bejelentésekkel kapcsolatos eredeti iratokat a megfelelési tanácsadó kezeli és gondoskodik arról, hogy a személyes, illetve védett adatokhoz illetéktelenek ne férjenek hozzá. A megfelelési tanácsadó a hozzá érkező bejelentésekkel kapcsolatos valamennyi adatot ügyenként mappába rendezetten, zárható szekrényben őrzi az adatok megsemmisítési időpontjáig.

- (3) Az érkeztetés, iktatás során (például: tárgy, beküldő megadása) figyelemmel kell lenni a bejelentő védelmét szolgáló, azt lehetővé tevő, anonimizált adatok megadására (például: bejelentők azonosító szám vagy sorszám szerinti rögzítése). Az adataik zárt kezelését kérő bejelentők személyes adataik nem kerülhetnek felvitelre az iktatórendszer ügyféllistájába.
- (4) A megfelelési tanácsadó az IFKA-hoz benyújtott integritás bejelentésekről kizárólag lokális módon, elkülönített adathordozón, évenkénti nyilvántartást vezet az alábbiak szerinti bontásban:
- a) sorszám;
 - b) beérkezés ideje;
 - c) beérkezés / bejelentés módja;
 - d) érkeztetőszám, iktatószám vagy egyéb azonosító;
 - e) bejelentő neve, elérhetősége (amennyiben rendelkezésre áll);
 - f) bejelentés tárgya;
 - g) mellékletei;
 - h) érintett szervezeti egység vagy személy;
 - i) a kivizsgálás érdekében megkeresett szervezeti egység vagy személy;
 - j) bejelentés alapján megtett hivatali intézkedés leírása, ideje, iktatószáma, illetve az ügy lezárásának oka, ténye;
 - k) bejelentő tájékoztatásának ideje, módja, iktatószáma vagy a tájékoztatás mellőzésének oka;
 - l) megjegyzés.
- (5) A bejelentéssel összefüggő eljárás alatt keletkezett iratokba teljeskörűen a megfelelési tanácsadó és IFKA ügyvezetője, valamint delegáltja; a bejelentés, illetve az eljárás során tett nyilatkozatai tekintetében a bejelentő, illetve a saját nyilatkozatai tekintetében a nyilatkozattevő (meghallgatott) tekinthet be.

22. §

A szervezeti integritást sértő esemény, megszüntetésére tett intézkedések

- (1) A szabálytalanság megszüntetése, kiemelt jelentőségű szabálytalanság esetén követendő eljárás:
- (2) A munkatárs által önellenőrzéssel észlelt, illetőleg a belső kontrollrendszer keretében az előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés során kiszűrt, a hatáskörrel rendelkező szervezeti egység vezetője által elrendelt javítással, helyesbítéssel megszüntethető hiba korrigálása nem igényel szabálytalansági eljárást.
- (3) A szabálytalanság megszüntetésére a hatáskörrel rendelkező vezetőnek kell intézkednie.
- (4) Nem kell új szabálytalansági eljárást lefolytatni ugyanolyan típusú szabálytalanság észlelésekor, ha már megkezdődött, de még nem zárult le az esettel megegyező, folyamatban lévő eljárás.

- (5) A szabálytalanság kivizsgálásában nem vehet részt, aki elfogult, akitől az ügy tárgyilagos megítélése nem várható el.

23. §

A szervezeti integritást sértő eseményt vizsgáló eljárás folyamata és a szervezeti integritást sértő esemény elhárításához szükséges intézkedések megtétele

- (1) A **szervezeti integritást sértő eseménnyel** érintett szervezeti egység vezetője – amennyiben az lehetséges – **saját hatáskörben**, a szervezeti integritást sértő esemény észlelésétől számított legfeljebb 8 naptári napon belül köteles a megszüntetés érdekében a szükséges intézkedést megtenni, majd az ügy tanulságairól írásbeli tájékoztatást nyújtani az IFKA ügyvezetője és a megfelelési tanácsadó részére, valamint a hasonló tevékenységben érintett munkatársak részére, felhívni a figyelmüket a szervezeti integritást sértő esemény elkerülésére.
- (2) Amennyiben több szervezeti egységet érintő szervezeti integritást sértő esemény több szervezeti egység közreműködésével hárítható el, a megfelelési tanácsadó javaslatot tesz az ügyvezetőnek a szervezeti integritást sértő esemény eseti munkacsoport létrehozására, aki azt jóváhagyhatja.
- (3) A megfelelési tanácsadó az eseti munkacsoportba delegált tagok tekintetében javaslatot tesz az ügyvezető részére és az így létrejött eseti munkacsoport feladatait koordinálja, meghatározza az eseti munkacsoport eljárási határidejét, dokumentációs igényét, az intézkedési terv készítési kötelezettséget, az intézkedési terv megvalósulásának figyelemmel kísérését, a visszacsatolás módját.

(4) Az eseti munkacsoport által folytatott kivizsgálás folyamata

- (5) Az eljárás során a munkacsoport:
- Összegyűjti az adatokat, információkat, meghallgatja az érintetteket;
 - Értékeli az adatokat, információkat;
 - Megoldási javaslatot készít a nemkívánatos helyzet kezelésére (intézkedési terv készítése – feladat, felelős, határidő megjelöléssel);
 - Az eseti bizottságot elrendelő ügyvezető útmutatása szerint dokumentálja az eljárását;
 - Jóváhagyásra elkészíti a javasolt intézkedési tervet;
 - A jóváhagyott intézkedési terv megvalósulását a megfelelési tanácsadó nyomon követi, amennyiben az szükséges, egyeztetéseket, megbeszéléseket hív össze;
 - Az eseti munkacsoportot elrendelő ügyvezető útmutatásának megfelelően a megfelelési tanácsadó tájékoztatást nyújt a feladatok előrehaladásáról, a szervezeti integritást sértő eseménykezeléséről;
- (6) Az eljárás lefolytatása és a döntés meghozatalának megalapozása érdekében az ügyvezető közvetlenül kérheti az ügy megvizsgálását a megfelelési tanácsadótól, vagy erre a célra általa létrehozott eseti munkacsoporttól.
- (7) Az eljárást a felkérést követő legfeljebb 15 munkanapon belül kell lefolytatni. Amennyiben a határidő az ügy összetettsége miatt nem tartható, az ügyvezető ettől eltérő időtartamot is megállapíthat.
- (8) Az eseti munkacsoport tagja a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett szervezeti

egység ügyben nem érintett vezetője és az ügyvezető által az ügy jellege szerint kijelölt további munkatársak:

- a) Gazdálkodási, pénzügyi, beszerzési, vagyongazdálkodási, tevékenységgel kapcsolatos ügyben: gazdasági terület vezetője;
 - b) Egyéb szakmai tevékenység végzésével kapcsolatos ügyben: szakmai szervezeti egységek vezetői.
- (9) Az erre a célra létrehozott eseti munkacsoport vizsgálata történhet különösen az iratok tanulmányozásával, az érintettek meghallgatásával, írásbeli tájékoztatás beszerzésével.
- (10) Az erre a célra létrehozott eseti munkacsoport eljárása során bárkit meghallgathat, aki az adott ügyben érdemi információval rendelkezhet. A meghallgatásról jegyzőkönyvet kell felvenni. A meghallgatással érintett személyek kérhetik a személyes adataiknak zártan történő kezelését.
- (11) Az IFKA minden munkatársa köteles az együttműködésre, nyilatkozattételre, az eljárás szempontjából lényeges információk, dokumentumok átadására.
- (12) Az erre a célra létrehozott eseti munkacsoport az eljárás eredménye alapján javaslatot tesz irányítási jogköre alapján az ügyvezetőnek a szükséges intézkedés megtételére, így különösen a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetésére, a hasonló esetek megelőzése érdekében szükséges intézkedések meghatározására, a felelősség megállapítására.
- (13) Az eljárás lezárását követően az érintettek körében munkaértekezletet is össze kell hívni, amelyen a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett szakterület munkatársainak jelen kell lenniük.
- (14) A munkaértekezleten ismertetni kell az eljárás megállapításait és a munkatársakat tájékoztatni kell a szervezeti integritást sértő esemény jövőbeli bekövetkezésének az elhárításához vagy megelőzéséhez szükséges intézkedésekről, a követendő magatartásról.
- (15) A szervezeti integritást sértő eseményt vizsgáló eljárás eredménye, intézkedési javaslat
Az eljárás eredménye lehet:
- a) annak megállapítása, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény és az eljárás intézkedés nélküli megszüntetése (pl. hibás észlelés);
 - b) szervezeti integritást sértő esemény megtörténtét megállapító és intézkedést elrendelő döntés;
 - c) további eljárás elrendelése, amely a felelősség megállapítása vagy a hasonló esetek megelőzése érdekében szükséges.
- (16) Belső vagy külső ellenőrzés eredménye alapján szükséges intézkedések:
- a) A belső szakmai ellenőrzés, megállapított szabálytalanság, valamint IT incidens esetén a szabálytalansággal nem megfeleléssel, incidenssel érintett szervezeti egység vezetőjének a vonatkozó belső szabályozó előírása alapján intézkednie kell a megállapítások hatásos kezelésére.
 - b) A külső ellenőrzési szerv által megállapított szabálytalanság esetén az eljárási jelentésben foglalt szabálytalanságokra vonatkozó, az ellenőrzéssel érintett szakterület által kidolgozott intézkedési tervet végre kell hajtani.

24. §

Jogkövetkezmények kezdeményezése

- (1) A jogkövetkezményekről való döntés kezdeményezése a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetésére hatáskörrel rendelkező vezető, a megfelelési tanácsadó, kiemelt jelentőségű esetben az irányítási jogkörrel rendelkező szervezeti egység vezető feladata. A döntés az IFKA ügyvezetőjének hatáskörébe tartozik.
- (2) A jogkövetkezmény jellege szerint lehet:
 - a) jogi jellegű (kártérítési eljárás megindítása, szabálysértési vagy büntetőeljárás kezdeményezése az arra feljogosított hatóságnál),
 - b) munkajogi (figyelmeztetés, munkaviszony megszüntetése),
 - c) pénzügyi jellegű (pénzbeli juttatás, kifizetés részben vagy egészben történő felfüggesztése, visszakövetelése, behajtása),
 - d) szakmai jellegű (belső szabályozás módosítása, szigorításának kezdeményezése, betartásának fokozott ellenőrzése stb.).
- (3) Amennyiben büntető- vagy szabálysértési eljárás kezdeményezésének szükségessége merül fel, a szükséges intézkedések meghozatala az arra illetékes szervek értesítését is jelenti annak érdekében, hogy megalapozottság esetén az illetékes szerv a megfelelő eljárásokat megindítsa. Az eljárások megindításának kezdeményezésére az IFKA ügyvezetője jogosult.
- (4) Ha nyilvánvalóvá vált, hogy a szervezeti integritást sértő eseményt bejelentő rosszhiszeműen járt el és alaposan feltehető, hogy ezzel bűncselekményt vagy szabálysértést követett el, másnak kárt vagy egyéb jogsérelmet okozott, adatai az eljárás kezdeményezésére, valamint lefolytatására jogosult részére átadhatók.

25. §

A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedések, eljárások nyomon követése

- (1) Az érintett szervezeti egységek vezetőinek feladata a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedések, eljárások nyomon követése során:
 - a) az elrendelt eljárások, a meghozott döntések, illetve a megindított eljárások figyelemmel kísérése;
 - b) az eljárások során készített javaslatok, intézkedési tervek megvalósítása és a végrehajtás ellenőrzése;
 - c) a feltárt szervezeti integritást sértő esemény alapján a további bekövetkezési lehetőségek beazonosítása, szükség esetén a belső szabályzatok módosításának kezdeményezése;
 - d) annak vizsgálata, hogy az ellenőrzési nyomvonalban rögzített eljárás az adott szervezeti integritást sértő eseményt miért nem szűrte ki, indokolt esetben gondoskodni kell az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatáról, helyesbítéséről.
- (2) Amennyiben az intézkedések végrehajtása során megállapítást nyer, hogy az alkalmazott intézkedések nem elég hatásosak, a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetéséért

felelős vezető, kiemelt jelentőségű esetben az IFKA ügyvezetője további intézkedést rendel el.

- (3) A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedésekről, eljárások nyomon követéséről a megfelelési tanácsadó nyilvántartást vezet. (4.sz. melléklet)

26. §

Adatszolgáltatás a tulajdonos részére

- (1) A szervezeti integritást sértő események IFKA szintű nyilvántartását a megfelelési tanácsadó vezeti.
- (2) A kiemelt jelentőségű szervezeti integritást sértő esemény a megfelelési tanácsadó az eljárás megkezdéséről, majd lezárásáról a Szervezeti integritást sértő események vizsgálatáról készült jegyzőkönyv és az Intézkedési terv megküldésével tájékoztatja az ügyvezetőn keresztül a tulajdonost.
- (3) A külső ellenőrzési szervek által végzett ellenőrzésről az ügyvezető az ellenőrzésben érintett szervezeti egység vezetője soron kívül tájékoztatja, aki az ellenőrzés megállapításairól készült jelentést, az intézkedési tervet - amennyiben az készül - haladéktalanul megküldi az ügyvezetőnek.
- (4) Az érintett szervezeti egység vezetőjének az intézkedési terv megvalósulásáról, vagy esetlegesen az egyes intézkedések elmaradásának okáról az ügyvezetőt az intézkedési terv egyes pontjainak határidőjéhez igazodóan év közben folyamatosan tájékoztatnia kell.

27. §

Adatszolgáltatás a munkaügyi nyilvántartás részére

- (1) Ha az ügyvezető a szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatban a rendelkezésére álló információk alapján kártérítési eljárás lefolytatását rendeli el, akkor a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett szervezeti egység vezetője köteles a szervezeti integritást sértő eseménnyel összefüggésben keletkezett megállapító dokumentumok másolatát 3 munkanapon belül megküldeni a HEO (humán erőforrás osztály) vezető részére, valamint az IFKA jogi területének vezetője részére.
- (2) A HEO vezetője koordinálja és nyilvántartja az ügyvezető által elrendelt, a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos kártérítési ügyeket. A kártérítési eljárásban keletkező dokumentumok nyilvántartása során gondoskodik azok elkülönített, naprakész és pontos vezetéséről.
- (3) A szervezeti egység vezetője a formanyomtatvány használatával elkészíti a kártérítés dokumentumát, amelyet az ügyvezető jóváhagy.
- (4) A kártérítési eljárás dokumentumát a szervezeti egység vezetője megküldi a munkaügyi nyilvántartásba a szükséges intézkedések megtételére és a kártérítési eljárás dokumentuma szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett munkatárs személyi anyagában történő elhelyezésére.
- (5) A kártérítéssel kapcsolatos dokumentumok megőrzése az Iratkezelési szabályzat szerint történik.

28. §

A szervezeti integritást sértő események kezelésében érintett szervezeti egységek együttműködése, információk hasznosulása

Az IFKA vezetősége a Kockázatkezelési Munkacsoport ülésének keretében rendszeres időközönként, de legalább évente áttekinti a szervezeti integritást sértő események, szabálytalanságok alakulását és a felmerült esetek kapcsán megfogalmazza a szükséges intézkedéseket

III. Fejezet

Záró rendelkezések

- (1) Jelen szabályzat 2023. december 19. napján lép hatályba, és ezzel egyidejűleg az 5/2021. (X/28) sz. Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat hatályát veszti.
- (2) Jelen Szabályzat megtalálható a T:\0_DOKUMENTUMTÁR\1_BELSŐ SZABÁLYZATOK elérési útvonalon.
- (3) Jelen szabályzatot a megfelelési tanácsadó gondozza.

Kelt: Budapest, 2023. december 18.

Szabados Richárd János
ügyvezető

1. számú melléklet

Internetes bejelentés űrlap

Az alábbi űrlap integritást sértő esemény bejelentésének rögzítésére szolgál.

Cím: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.

Telefon: központi telefonszám: (06 1) 312 2213

Bejelentés tárgya (max. 100 karakter):*

A bejelentés javasolt minősítése (megfelelőt aláhúzni)

Közérdekű bejelentés

Korrupciógyanús eset

Szabálytalanság, ágazati jogszabály hatálya alá tartozó eset

0 of 100 max. karakter

1. Kérjük, írja le bejelentését, maximum 5000 karakterben!*

0 of 5000 max. karakter

(mit, mikor, hol és milyen körülmények között észlelt; ki(k) voltak részesei a kifogásolt magatartásnak vagy tevékenységnek; a bejelentő vagy más számára okozott-e hátrányt a kifogásolt helyzet; ismétlődő cselekményről van-e szó; amennyiben rendelkezésre állnak bizonyítékok kérjük jelezze).

2. Ha csatolni szeretne egy file-t az ügyel kapcsolatban, kérjük, töltsse fel!

Engedélyezett fájl típusok: pdf, doc, docx., Max. file size: 5 MB.

3. Az IFKA lehetőséget biztosít a bejelentő számára adatainak zárt kezelésére. Szeretné kérni adatainak zárt kezelését?

- igen
- nem

Elérhetőség

4. Kérjük, adja meg, hogyan léphetünk kapcsolatba Önnel, ha kérdés merül fel bejelentésével kapcsolatban, illetve értesíteni szeretnénk a vizsgálat eredményéről

5. Név

<input type="text"/>	Előtag	<input type="text"/>	Vezetéknév	<input type="text"/>	Középső	név	<input type="text"/>
	Keresztnév	<input type="text"/>	Utótag				

6. Postacím

<input type="text"/>	Utca, házszám (emelet, ajtó)	<input type="text"/>	Cím 2. sor	<input type="text"/>	Város
<input type="text"/>	Irányítószám	Bahrain	<input type="text"/>	Ország	

7. E-mail

8. Telefon

Elolvastam és megértettem a Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjét – [\(linkkel behivatkozni\)](#)

Kijelentem, hogy a bejelentést jóhiszeműen teszem, olyan körülményekről, vagy eseményekről, amelyekről tudomásom van, vagy kellő alappal feltételezem, hogy azok valóságosak. Tudomásul veszem, hogy ha nyilvánvalóvá válik, hogy mint bejelentő rosszhiszeműen, döntő jelentőségű valótlan információt közöltem, és ezzel bűncselekményre vagy szabálysértés elkövetésére utaló körülmény merül fel, személyes adataimat az ezen eljárások lefolytatására jogosult szerv, hatóság vagy személy részére át kell adni. Amennyiben alappal valószínűsíthető, hogy a rosszhiszemű bejelentés vagy a közölt valótlan információ másnak jogellenes kárt vagy egyéb jogsérelmet okozott, személyes adataimat az eljárás kezdeményezésére, illetve lefolytatására jogosult szervnek, hatóságnak vagy személynek kérelmére át kell adni.

Adatkezelési nyilatkozat

Elolvastam és tudomásul veszem az Adatkezelési tájékoztatóban foglaltakat. – <https://ifka.hu/hu/page/privacy-policy>

Bejelentés elküldése

2. számú melléklet

Iktatószám:

Tárgy:

Ügyintéző:

Telefon:

Melléklet:

JEGYZŐKÖNYV INTEGRITÁST SÉRTŐ SZÓBELI BEJELENTÉS RÖGZÍTÉSÉHEZ

Bejelentő neve: Címe:

Elérhetősége (telefon, e-mail):

Bejelentés előterjesztésének helye:

ideje:.....

módja: telefonon / személyesen

Bejelentés részletes leírása:

.....

Bemutatott dokumentumok jegyzéke:

.....

Bejelentő nyilatkozata, tájékoztatása:

Kéri-e az ügyben adatainak zártan kezelését? igen/nem (megfelelőt aláhúzni)

Hozzájárul-e személyes adatai továbbításához a bejelentés alapján kezdeményezett eljárás lefolytatására hatáskörrel rendelkező szerv részére? igen/nem

A tájékoztatást milyen úton kéri?: telefonon/ e-mailben/ hivatalos levélben (megfelelőt aláhúzni)

Az IFKA Közhasznú Nonprofit Kft. tájékoztatta a Bejelentőt az Őt megillető jogokról és terhelő kötelezettségekről. Bejelentő tájékoztatást kapott arról, hogy bejelentése tartalmának valóságáért büntetőjogi felelősséggel tartozik és/vagy amennyiben megalapozatlannak bizonyul illetve a bejelentett személy becsületét jogtalanul sérti, a bejelentett személy személyes érdekei megvédésére pert indíthat Bejelentő ellen. Bejelentő aláírásával tudomásul veszi a tájékoztatást!

Kelt:

.....

Bejelentő (meghatalmazottja) aláírása IFKA Közhasznú Nonprofit Kft. részéről felvette
(név, aláírás)

bejelentés javasolt minősítése (megfelelőt aláhúzni)

/ közérdekű bejelentés / korrupciógyanús eset / szabálytalanság / ágazati jogszabály hatálya alá tartozó eset

3. számú melléklet



4. számú melléklet

Nyilvántartás_jelentés.xlsx – külön dokumentumként csatolva

DOKUMENTUMTÖRTÉNET

Verzió [*]	Hatálybalépés/ változás dátuma [*]	A belső szervezetszabályozó eszköz iktatószáma [*]	A szabályozás/módosítás rövid leírása (indoklása) ^{**}
1.0	2021.10.28.	5/2021(X.28)	Első kiadás.
2.0	2023.12....		Második kiadás.

^{*} A Kabinet tölti ki.

^{**} A belső szervezetszabályozó eszközt előkészítő szervezeti egység tölti ki.