

ÁLT / 1 - 1 / 2024

BAKONYERDŐ KÖZP.

B 1 8 4 2 5 6 3 1



Irat

**BAKONYERDŐ ERDÉSZETI ÉS FAIPARI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**



Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2

Hatályos: 2024. január 5.

Bakonyerdő Zrt	2/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

Tartalomjegyzék

I. HATÁLYBA HELYEZÉS, ZÁRADÉKOK	4
II. BEVEZETÉS	5
III. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK	5
1 SZABÁLYZAT CÉLJA:	5
2 SZABÁLYZAT HATÁLYA:	6
2.1 SZEMÉLYI HATÁLY:	6
2.2 TÁRGYI HATÁLY:	6
2.3 IDŐBELI HATÁLY:	6
3 SZABÁLYZAT KIHIRDETÉSE, MEGISMERÉSE:	6
4 SZABÁLYZAT FELÜLVIZSGÁLATA:	7
5 A SZABÁLYZAT TARTALMÁT MEGHATÁROZÓ JOGSZABÁLYOK, ÉS AZZAL SZOROS KAPCSOLATBAN ÁLLÓ BELSŐ SZABÁLYZATOK:	7
6 FOGALOMMEGHATÁROZÁSOK:	7
7 FELELŐSSÉGEK, HATÁSKÖRÖK:	8
7.1 VEZÉRIGAZGATÓ FELADATAI, FELELŐSSÉGE:	8
7.2 A BEJELENTŐRENDSZER ÜZEMELTETŐJÉNEK FELADATAI, FELELŐSSÉGE	8
7.3 A VEZETŐK FELADATAI, FELELŐSSÉGE	9
7.4 A MUNKAVÁLLALÓK SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS FELADATAI:	9
IV. RÉSZLETSZABÁLYOK:	9
1 SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY JELLEMZŐI	9
1.1 SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY BEJELENTÉS PANASZ ELHATÁROLÁSA	9
1.2 A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY ALAPESETEI	9
1.3 SZÁNDÉKOS SZABÁLYTALANSÁG:	10
1.4 GONDATLANSÁGBÓL ELKÖVETETT SZABÁLYTALANSÁG	10
2 A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEK BEKÖVETKEZÉSÉNEK MEGELŐZÉSÉRE KIALAKÍTOTT SZABÁLYOK	10
3 SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY ÉSZLELÉSE, FELTÁRÁSA:	11
3.1 A BELSŐ KONTROLLRENDSZER KERETÉBEN ÉSZLELT SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY:	11
3.2 KÜLSŐ ELLENŐRZÉSI SZERV TÁRJA FEL SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYT: ...	13
3.3 BELSŐ VISSZAÉLÉS BEJELENTŐRENDSZERBEN TETT BEJELENTÉS ÉSZLELT SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNY:	13
4 A BELSŐ VISSZAÉLÉS BEJELENTÉSI RENDSZER (TOVÁBBIAKBAN BEJELENTŐRENDSZER) KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE	13
4.1 A BEJELENTŐRENDSZER KIALAKÍTÁSA:	13
4.2 A BEJELENTÉSRE JOGOSULT SZEMÉLYEK:	13
4.3 BEJELENTÉS TÁRGYA, TARTALMI KÖVETELMÉNY:	14
4.4 A BEJELENTŐRENDSZER ELÉRHETŐSÉGEI, BEJELENTÉS MÓDJAI:	14
4.4.1. Szóbeli bejelentések fogadása:	14

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	3/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

4.4.2. Az írásbeli bejelentések fogadása:	14
4.5 A BEJELENTÉS ÉRTÉKELÉSÉVEL KAPCSOLATOS SZABÁLYOK (A BEJELENTETT KOCKÁZATOK ÉS ESEMÉNYEK ELŐZETES ÉRTÉKELÉSÉNEK MÓDSZERTANA)	15
4.5.1. Értékelési szempontok:	15
4.5.2. Nem integritás tárgyú bejelentések kezelése:	15
4.5.3. A bejelentés vizsgálatának mellőzése:	16
4.5.4. Sürgős intézkedést igénylő esetek:	16
4.6 BEJELENTÉS KIVIZSGÁLÁSÁNAK SZABÁLYAI:	16
4.6.1. Bejelentést kivizsgálók meghatározása:	16
4.6.2. Vizsgálat egyéb szabályai:	17
4.6.3. A bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módja, vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályai:	17
4.6.4. Az érintettek, ismerettel rendelkező személyek meghallgatásának szabályai ...	18
4.6.5. A Bejelentés vizsgálat lefolytatásának határideje:	18
4.6.6. A bejelentő szervezeten belüli védelmére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályok	19
4.6.7. A bejelentéssel kapcsolatos adatkezelés szabályai, adatvédelem	20
4.6.8. Bejelentés iratainak kezelése őrzése:	21
5 A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEKKEK KAPCSOLATOS ELJÁRÁSOK (INTÉZKEDÉSEK):	22
5.1 SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEKKEK KAPCSOLATOS ELJÁRÁSOK CÉLJA: ...	22
5.2 VISSZAÉLÉS BEJELENTÉS KIVIZSGÁLÁSÁNAK EREDMÉNYE ALAPJÁN SZÜKSÉGES INTÉZKEDÉS:	22
5.3 BELSŐ VAGY KÜLSŐ ELLENŐRZÉS EREDMÉNYE ALAPJÁN SZÜKSÉGES INTÉZKEDÉS:	23
5.4 ALKALMAZHATÓ JOGKÖVETKEZMÉNYEK:	23
6 A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEKKEK KAPCSOLATOS ELJÁRÁSOK (INTÉZKEDÉSEK) NYOMONKÖVETÉSE:	24
7 A SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ ESEMÉNYEKKEK KAPCSOLATOS ADATSZOLGÁLTATÁSI, NYILVÁNTARTÁSI KÖTELEZETTSÉGEK	24
7.1 ADATSZOLGÁLTATÁSI KÖTELEZETTSÉG:	24
7.2 NYILVÁNTARTÁSI KÖTELEZETTSÉG:	25
8 FÜGGELÉKEK, MELLÉKLETEK:	25

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	4/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

I. Hatályba helyezés, záradékok

Szabályzat 2020. október 1.napján kiadott, ALT/174-1/2020számú, szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó szabályzatot 2024. január 5.-ei hatállyal módosítja, és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalja.

Verziókövetés:

Kiadás száma	Dátuma	Változás rövid leírás
1.	2020.10.01.	Alapváltozat- belső kontrollrendszer kialakítása keretében új szabályozás bevezetése
2	2024.01.05.	A belső visszaélés-bejelentési rendszerre vonatkozó rendelkezések szabályozásának módosítása a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvényben foglalt jogszabályi előírásokra, valamint a Szervezeti és működési szabályzat foglalt szervezeti változásokra, valamint a szabályzat szerkezetének átgondolására is tekintettel.

A verziókövetésben felsorolt, jelen szabállyal kiadott utolsó módosítást a szövegben **félkövér, kék-színű dőlt betű és lábjegyzet** jelöli. A szerkezeti felépítésben történt változások külön jelölésre nem kerültek.

A szabályzatot:

Készítette:

Aláírás



Név

dr. Panyor Anett

Beosztás:

megfelelési tanácsadó

Dátum:

2023.december 19.

A szabályzatot jóváhagyom, és hatályba helyezem:

Aláírás



Név

Varga László

Beosztás:

vezérigazgató

Dátum:

2023.december 20.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	5/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

II. Bevezetés

A Bakonyerdő Erdészeti és Faipari Zrt. (továbbiakban: Társaság, Szervezet) vezetőjeként a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban Takarékos törvény) a hozzá kapcsolódó a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet.)⁴ § (5) és (7), valamint a 7.§ (2) bekezdésében, és a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény (továbbiakban *Panasztörvény*) 18.§ (1) bekezdésében foglalt jogszabályi előírásnak való megfelelés érdekében, a belső visszaélés-bejelentési rendszer (továbbiakban: *Visszaélés-bejelentési rendszer*) működésének szabályait,¹ és a Szervezet szervezeti integritást sértő események *kezelésével*¹ kapcsolatos követelményeket, és eljárásrendeket a következőkben határozom meg.

III. Általános rendelkezések

1 Szabályzat célja:

A szabályzat célja, hogy

- vonatkozó jogszabályok, kiemelten a Korm. rendelet és a *Panasztörvény*¹ kötelező előírásai alapján, és az államháztartáért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével meghatározza a szervezeti integritását sértő *események (ideértve különösen a visszaélések, visszaélés gyanús események) fogadásával*¹, kezelésével kapcsolatos követelményeit és eljárásrendjét, *felelőseit*¹;
- *-
- a szervezeti integritást sértő események, beleértve
 - a *visszaélés*,¹ a szabálytalanság fogalmának, tartalmának, észlelésének, jelentési, nyilvántartási rendszerének, intézkedési, és szankcionálási módjának meghatározását,
 - a fentiekkel kapcsolatos vezetői és munkatársi jogok és kötelezettségek meghatározását,
 - és olyan szakmai és erkölcsi munkakörnyezet kialakítását,

amely megfelelően segíti a vezetést a szervezeti integritást sértő események – mint kiemelten nagy hatású kockázatok - feltárásában, megelőzésében, a kivizsgálások tapasztalatainak hasznosításával pedig a szabályozó rendszer szükséges mértékű folyamatos korszerűsítésében.

- garanciát nyújtson a bejelentők személyes adatainak jogszerű kezelésére, a bejelentők védelmére és megakadályozza a bejelentőkkel szembeni esetleges megtorlásokat*¹.

¹ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	6/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

2 Szabályzat hatálya:

1. Személyi hatály:

A szabályzat személyi hatálya kiterjed a Társaság teljes foglalkoztatotti állományára, *Bejelentőrendszerre vonatkozó rendelkezések pedig a Bejelentőrendszer működtetőjére, a bejelentés kivizsgálásában résztvevő személyekre, a bejelentőre, azok képviselőire, a bejelentésben érintett személyekre és azok képviselőire, valamint az érdemi információval rendelkező személyekre és azok képviselőire terjed ki.*²

2. Tárgyi hatály:

-*visszaélésekre, a szervezeti integritást sértő eseményekre és a korrupciós kockázatokra irányuló bejelentések *fogadására*², kivizsgálásra és kezelésére terjed ki.

*Jelen Szabályzat csak abban az esetben alkalmazandó, amennyiben a Panasztörvény 1. melléklete szerinti európai uniós jogi aktus végrehajtására vagy az annak való megfelelés érdekében kiadott jogszabály vagy az Európai Unió általános hatályú, közvetlenül alkalmazandó, 1. melléklet szerinti kötelező jogi aktusa egyes visszaélések, jogsértések bejelentésére, az ezeket bejelentők védelmére vonatkozóan eltérő szabályokat nem állapít meg.*²

*-2

A panasz fogadására és kezelésére vonatkozó eljárásrendet a Társaság külön szabályzata tartalmazza. A belső ellenőrzési, adatvédelmi, minőségirányítási, informatikai tevékenység során megállapított szabálytalanságok, nemmegfelelőségek, incidensek kezelése a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírása alapján történik.

3. Időbeli hatály:

A Hatályba helyezés, záradékok címszó alatt megjelölt időponttól visszavonásig.

3 Szabályzat kihirdetése, megismerése:

3.1. A Szabályzat kihirdetése akként történik, hogy az az elfogadást követően a Társaság dokumentumkezelő rendszerében *az iratkezelésre vonatkozó* belső szabályzatban foglaltak szerint iktatásra kerül *oly módon, hogy valamennyi felhasználói jogosultsággal rendelkező munkavállaló hozzáférjen, emellett külön megküldésre kerül e-mailben valamennyi vezetőnek.*

3.2. Az illetékes vezető kötelessége gondoskodni arról, hogy munkavállaló, egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban állók, illetve új belépő a szabályzatot megismerjék.

3.3. A Társaság a *mindenkor hatályos*² szabályzatát a honlapján (www.bakonyerdo.hu) is közzéteszi.

² 2024.január 5 -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	7/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

4 Szabályzat felülvizsgálata:

4.1 Szabályzatot jogszabályváltozás vagy belső szervezeti, illetve feladatváltozás esetén felül kell vizsgálni, és szükség szerint módosítani.

4.2. A módosítást a jogszabályváltozás hatálybalépését, illetve a belső szervezeti változás vagy egyéb belső döntés miatti módosítás időpontját követő 30 napon belül a szabályzatot át kell vezetni.

4.3. A szabályzat felülvizsgálatának elvégzéséért a **Bejelentőrendszer üzemeltetője**³ felelős.

5 A Szabályzat tartalmát meghatározó jogszabályok, és azzal szoros kapcsolatban álló belső szabályzatok:

Jogszabályok:

- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (továbbiakban Info tv.);
- a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. CXXII. törvény (továbbiakban: Takarékos tv.);
- a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény³;**
- A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet).
- a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.)
- a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban a Ptk.)
- a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban Btk.)
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény
- Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet³).**

Belső szabályozó:

- a Szervezeti és Működési Szabályzata;
- az Etikai kódex;
- az Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat;
- az Iratkezelési szabályzat;
- az **Esélyegyenlőségi szabályzat³**.

6 Fogalom meghatározások:

A szabályzatban alkalmazott fontosabb fogalmak tartalmi meghatározását, értelmezését a IV. 1. fejezet és az - 1. számú melléklete tartalmazza.

³ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	8/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

7 Felelősségek, hatáskörök:

7.1 Vezérigazgató feladatai, felelőssége

A szervezeti integritást sértő események megelőzésével kapcsolatosan vezérigazgató felelőssége, hogy:

- a jogszabályi előírásoknak és a jogszabályoknak megfelelő szabályzatok rendelkezései alapján működtesse a szervezetet,
- kialakítsa a szervezeti integritást sértő események kezelésének szervezeten belüli rendjét és azt a dolgozókkal megismertesse,
- a szabályok betartását az egyes szervezeti irányítási szintek bevonásával folyamatosan kísérje figyelemmel, biztosítsa a szervezeti integritást sértő események észlelhetőségének és kivizsgálásának feltételeit,
- a Társaságon belül tudatosítsa az etikai elvárásokat,
- biztosítsa, hogy jelentős szervezeti integritást sértő esemény gyanúja esetén minden ügy érdemben kerüljön kivizsgálásra, és megállapított szervezeti integritást sértő esemény esetén hatékony, végrehajtható intézkedést hozzon,
- gondoskodjon arról, hogy a szervezeti integritást sértő esemény a végrehajtás eredményeképpen korrigálásra kerüljön olyan mértéknek megfelelően, amilyen mértéket maga az esemény képviselt.
- teremtse meg *Bejelentőfelület üzemeltetője*⁴, valamint szervezeti integritást sértő egyedi eseményeket kivizsgáló személyek, testületek részére a munkavégzésükhöz szükséges feltételeket,
- a szervezet belső kontrollrendszerén belül folyamatosan elemeztesse, értékeltesse a szervezeti integritást sértő események feltételrendszerének alakulását.
- a szervezet belső kontrollrendszerén belül folyamatosan elemeztesse, értékeltesse a szervezeti integritást sértő események feltételrendszerének alakulását.

4. A Bejelentőrendszer üzemeltetőjének feladatai, felelőssége

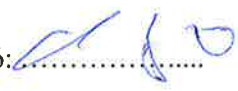
7.2.1. Vezérigazgató a szervezeti integritást sértő események kezelésével, kivizsgálásának előkészítésével, az események dokumentálásával szervezeti felelőst bíz meg. ^{*4}

7.2.2. A *Bejelentőrendszer üzemeltetőjének*⁴ kiemelt feladata

- a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos bejelentések fogadása, mérlegelése, döntési javaslat elkészítése a szervezet vezetője részére az esemény további kezelésére,
- vezeti a szervezeti integritást sértő események folyamatos nyilvántartását.
- a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos vezetői döntés végrehajtásának nyomon követése.

7.2.3. Bonyolult esetekben az ügy megítéléséhez segítséget vehet igénybe.

⁴ 2024.január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	9/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

5. A vezetők feladatai, felelőssége

- 7.3.1. A Szervezeti és működési szabályzatban meghatározott vezetők feladata és felelőssége a szabályozottság és a szabályok betartásának biztosítása, amely a szervezeti integritást sértő események megelőzésének elsődleges eszköze, és a megfelelő kontrollfolyamatok működtetésével érhető el.
- 7.3.2. Ennek érdekében a vezetők alapvető kötelezettsége, hogy
- a jogszabályi előírások betartása és a jogszabályoknak megfelelő szabályozások alapján működjön a szervezet, és ennek érdekében a szükséges, feladatkörükhöz tartozó szabályozásokra javaslatot tegyenek, illetve a szabályozás előkészítésében közreműködjenek,
 - a szabályok betartását minden vezető folyamatosan kísérje figyelemmel,
- 7.3.3. Minden vezető felelős azért, hogy haladéktalanul jelezze a *Bejelentőrendszer üzemeltetőjének*⁵ a szervezeti egységükben, illetve a szervezetben észlelt jelentős szervezeti integritást sértő eseményt, illetve, ha hozzájuk beosztott *munkavállaló*⁵, vagy bármely más személy jelentős szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatos bejelentést tesz.
- 7.3.4. Amennyiben a vezető saját hatáskörben is kezelni tudja az eseményt, úgy ezt a bejelentőlapon jelzi a már általa megtett intézkedéseket, és csatolja az azokat igazoló dokumentumokat.

6. A munkavállalók szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos feladatai

*A szervezet minden munkavállalójának alapvető kötelessége a szervezeti integritást sértő események megakadályozása, ezért, ha szabálytalanságot követ el, vagy más által elkövetett szabálytalanság, visszaélés jut a tudomására, azt jelentenie kell.*⁵

IV. Részletszabályok:

1 Szervezeti integritást sértő esemény jellemzői

7. Szervezeti integritást sértő esemény bejelentés panasz elhatárolása

A panasz minden esetben egyéni sérelmet tartalmaz. Ha a panaszban megjelölt sérelem viszont nem egyedi, hanem rendszerszintű; vagy rendszeres, abban az esetben szervezeti integritás körébe tartozó jelenségről beszélünk, és nem elegendő a panasszal érintett ügyben feltártak korrigálása, hanem rendszerszintű intézkedésekre van szükség.

8. A szervezeti integritást sértő esemény alapesetei

- A szándékosan okozott (félrevezetés, megvesztegetés, szándékosan okozott szabálytalan kifizetés stb.),

⁵ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	10/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

- b) a nem szándékosan okozott (figyelmetlenségből, hanyag magatartásból, helytelenül vezetett nyilvántartásból stb. származó)

9. Szándékos szabálytalanság:

1.3.1. A szabálytalanság minősített esetei, amelyeket a munkavállaló tudatosan, többnyire valamilyen előny saját maga vagy vele érdekkapcsolatban álló személy részére való megszerzése céljából követ el. Ilyen pl.

- a) a csalás,
- b) a sikkasztás,
- c) a partnerrel, ügyféllel való összejátszás,
- d) a megvesztegetés,
- e) a szándékosan szabálytalan kifizetés,
- f) a nyilvántartások tudatosan meghamisított vezetése
- g) munkaköréből adódó információkkal való visszaélés.

10. Gondatlanságból elkövetett szabálytalanság

A szervezet munkavállalója, vagy a vele polgári jogviszonyban álló személy, szervezet által

- a) véletlenül,
- b) figyelmetlenségből, vagy
- c) hanyagul végzett munka során

elkövetett szabálytalanság, ami a szervezet számára hátrányt, kárt okoz (pl. számszaki hiba, rosszul vezetett, megbízhatatlan nyilvántartás, határidő késedelem stb.)

*⁶

Szándékosság kérdése a megfelelő szankciók kiszabásakor értékelendő.

A szervezeti integritást sértő események bekövetkezéséhez vezető szervezeti és személyi tényezők példálózó, nem teljeskörű felsorolását jelen szabályzat 1. számú függeléke, a szervezeti integritást sértő események fajtáinak példálózó felsorolását a 2. számú függeléke tartalmazza.

2 A szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított szabályok

2.1. A szervezeti integritást sértő események megakadályozása elsődlegesen a Társaság vezetőjének felelőssége.⁶

2.2. A szabályszerű működést, illetve tevékenységet a szervezeti integritást sértő események megelőzése, illetve feltárása érdekében a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terv keretében ellenőrzést végez.⁶

⁶ 2024. január 5-ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	11/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

2.3. *A szervezeti integritást sértő események megelőzése érdekében a szervezet működésében és feladatellátásában közreműködők számára kötelező a vonatkozó jogszabályi előírások és belső szabályozók rendelkezéseinek betartása⁶.*

2.4. *A megelőzés egyéb eljárásbeli részletszabályait a szervezet belső szabályzatai tartalmazzák részletesen.⁷*

3 Szervezeti integritást sértő esemény észlelése, feltárása:

A szervezeti integritást sértő esemény észlelése származhat a Szervezet *foglalkoztatottjának*⁷ vagy külső személy általi bejelentésből, a belső, és/vagy a külső ellenőrzésből.

A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának észlelése elsősorban a Társaság belső kontrollrendszerében, és azon belül is főleg a vezetői ellenőrzés rendszerében történhet a Társaság dolgozói és a vezetők részéről egyaránt, de bejelentési csatorna lehet különösen a panasz kezelése, adatvédelmi incidens kezelése, visszaélés bejelentési rendszer bejelentési csatornáit⁷.

11.A belső kontrollrendszer keretében észlelt szervezeti integritást sértő esemény:

3.1.1. Ha a Társaság belső kontrollrendszerében (folyamatba épített ellenőrzés, vezetői ellenőrzés, dokumentum alapú ellenőrzés stb.) olyan hiba, mulasztás feltárására kerül sor, amely

- egyértelműen nem jár üzleti tervre kihatással,
- sem reputációs kockázattal, továbbá
- az adott folyamat célját, a végrehajtás határidejét nem veszélyezteti és
- a munkafolyamatokba építetten, a folyamat felelőse által javítható,

a folyamatban érintett szervezeti egység vezetője írásban és haladéktalanul fel kell, hogy hívja a folyamatgazdát, a folyamat felelősét a feltárt hiba késedelem nélküli javítására. Amennyiben a hiba korrigálására sor került, akkor nem igényel eljárást.

3.1.2. Amennyiben a 3.1.1. pont szerinti hiba kijavítására felszólító felhívás nem jár eredménnyel, és a hiba továbbra is létezik és/vagy fennáll annak a kockázata, hogy a hiba következményeként szervezeti integritást sértő esemény merülhet fel, akkor a feltárt hibával kapcsolatban az 3.1.4. és az 3.1.3. bekezdésben meghatározott eljárást kell követni.

3.1.3. Amikor a Társaság valamely vezetője, munkatársa észleli a szervezeti integritást sértő esemény gyanúját, akkor közvetlen felettest - annak egyértelmű érintettsége vagy megtorlástól való féltel esetén a - értesíteni kell *közvetlen felettes felettesét vagy a Bejelentési rendszerben bejelenteni.*⁷

3.1.4. Abban az esetben, ha a szervezeti integritást sértő esemény ügyében egyértelműen érintett a *Bejelentési rendszer üzemeltetője*⁷, akkor a fenti eljárás keretében a Vezérigazgatót kell közvetlenül értesíteni.

⁷ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	12/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

3.1.5. Amennyiben lehetséges, a szervezeti integritást sértő esemény gyanújának jelentésekor ki kell térni arra, hogy:

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

3.1.6. A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának szervezeten belüli észlelése esetén a gyanút alátámasztó adatok, bizonylatok, információk összegyűjtése és megküldése*⁸ a szervezeti integritást sértő esemény gyanú előterjesztésének a kötelező eleme.

3.1.7. A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának bejelentő lapját **(5 számú függelék)** a rendelkezésre álló adatok alapján kell kitölteni. Törekedni kell a bejelentő adatlap minél teljesebb körű, részletes kitöltésére.

3.1.8. A munkatárs által a vezetőnek jelzett, vagy a vezető által észlelt szervezeti integritást sértő esemény esetén amennyiben az lehetséges, saját hatáskörben, a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint meghatározott feladat-, hatáskör és felelősségi rendnek megfelelően kell a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetése érdekében a szükséges intézkedést megtenni. A bejelentésben ezt a tényt meg kell jelölni.

3.1.9. Ha a 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 nem, vagy csak részben szüntethető meg, köteles értesíteni a szervezeti integritást sértő esemény megszüntetésére hatáskörrel rendelkező vezetőt. A bejelentésben ezt a tényt meg kell jelölni.

3.1.10. Amennyiben a belső ellenőr ellenőri tevékenysége során szabálytalanságot tapasztal, akkor a Korm. rendelet, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv rendelkezéseinek megfelelően jár el, az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjének, vezetőinek intézkedési tervet kell kidolgoznia és végrehajtania.

3.1.11. Egy szervezeti integritást sértő esemény belső ellenőrzés általi feltárásakor külön kell vizsgálni az alábbiakat:

⁸ 2024.január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	13/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

- a) miért nem tárta fel a szervezet belső kontrollrendszere a szervezeti integritást sértő eseményt és az azt lehetővé tevő tényezőket;
- b) amennyiben a belső kontrollrendszer feltárta a szervezeti integritást sértő eseményt vagy azt lehetővé tevő tényezőket, az érintett szervezeti egység vezetője miért nem tette meg a megelőzéshez, illetve a káros következmények csökkentéséhez szükséges intézkedéseket;
- c) ha szükséges intézkedéseket megtette a vezető, miért nem érte el a kívánt hatást;
- d) volt-e korábban olyan vizsgálat, amelynek fel kellett volna tárnia a szervezeti integritást sértő eseményt.

12.Külső ellenőrzési szerv tárja fel szervezeti integritást sértő eseményt:

3.2.1. Ha külső ellenőrzési szerv észleli a szervezeti integritást sértő eseményt, az arra vonatkozó megállapításait az ellenőrzési jelentés tartalmazza. A szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó megállapítások alapján a vezérigazgatónak, illetve az érintett szervezeti egység vezetőjének kell gondoskodnia az intézkedési terv kidolgozásáról és végrehajtásáról.

13.Belső visszaélés bejelentőrendszerben tett bejelentés észlelt szervezeti integritást sértő esemény:

3.3.1. *A belső visszaélés bejelentőrendszerkialakítására és működtetésére vonatkozó részletszabályokat a Szabályzat IV. 3. alcíme tartalmazza.*⁹

4 A belső visszaélés bejelentési rendszer (továbbiakban Bejelentőrendszer) kialakítása és működtetése

14.A bejelentőrendszer kialakítása:

4.1.1. *A Bejelentőrendszer kialakítását és működtetését a vezérigazgató által kijelölt, pártatlan személyek végzik.*⁹

4.1.2. *Társaságunknál a Bejelentőrendszer üzemeltetője: a megfelelési tanácsadó, az ő akadályoztatása, illetve bejelentéssel kapcsolatos érintettség vagy elfogultsága esetén pedig a kommunikációs vezető.*⁹

4.1.3. *A Bejelentőrendszer üzemeltetője világos és könnyen hozzáférhető információt nyújt a belső visszaélés-bejelentési rendszer működésére, a bejelentéssel kapcsolatos eljárásra, valamint az e törvény szerinti visszaélés-bejelentési rendszerekre és eljárásokra vonatkozóan.*⁹

15.A bejelentésre jogosult személyek:

4.2.1. *A Bejelentőrendszerbe bejelentést csak a Panasztörvény 20§ (2) és (3) pontjában felsorolt személyek tehetnek (3.sz. függelék).*⁹

⁹ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	14/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

16. Bejelentés tárgya, tartalmi követelmény:

4.3.1. *A Társaság által működtetett Bejelentőrendszerben az arra jogosult személy Visszaélésre, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 9.§ (2) bekezdésében meghatározott magatartási szabályok megsértésére vonatkozó információt jelenthet be, amelynek kivizsgálása és megválaszolása a Társaság kötelezettségét képezi.¹⁰*

4.3.2. *Bejelentőnek a Bejelentésben meg kell jelölnie, és a vizsgálat eredményes lefolytatása érdekében megfelelő részletességgel elő kell adnia a feltételezett Visszaélést. A Bejelentésnek több feltételezett Visszaélés esetében tartalmaznia kell a Visszaélések, illetve azok indokainak elkülönített rögzítését, továbbá – amennyiben rendelkezésre állnak – a Bejelentést alátámasztó dokumentumok másolatát. Amennyiben a Bejelentésnek voltak előzményei, az ezekkel kapcsolatos információkat is meg kell adni a Bejelentésben.¹⁰*

4.3.3. *A Bejelentés során meghatalmazott vagy jogi képviselő is eljárhat, azonban a képviselőnek az eljárási jogosultságát teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt – legalább két tanú által aláírt, illetve saját kezűleg írt és aláírt meghatalmazással, vagy ügyvéd részére adott –, illetve közokiratba foglalt írásbeli meghatalmazással kell alátámasztania.¹⁰*

17. A Bejelentőrendszer elérhetőségei, bejelentés módjai:

A Bejelentéseket a Bejelentő szóban, írásban*- is megteheti.

4.4.1. Szóbeli bejelentések fogadása:

4.4.1.1 A szóban tett bejelentések a *Bejelentőrendszert üzemeltetője* fogadja a Társaság székhelyén erre alkalmas külön helyiségben-. A személyesen tett bejelentésről *teljes jegyzőkönyvet, *- kell felvenni, amely tartalmazza legalább a jegyzőkönyv felvételének helyszínét, tárgyát, idejét, módját, a jelenlévők nevét, a bejelentő elérhetőségét, a bejelentés részletes leírását, a bemutatott iratok, dokumentumok és egyéb bizonyítékok jegyzékét és az aláírásukat.¹⁰*

4.4.2.1 *A jegyzőkönyv ellenőrzésére, helyesbítésére, aláírással történő elfogadására vonatkozó lehetőséget biztosítani kell a bejelentőnek, és az aláírt jegyzőkönyv egy példányát részére át kell adni. *-¹⁰*

4.4.3.1 *Szóbeli bejelentés esetén a bejelentőt tájékoztatni kell a személyes adatok védelmére vonatkozó előírásokról, az adatok bizalmas kezeléséről, a rosszhiszemű bejelentés következményeiről, valamint a vizsgálati eljárásról¹⁰.*

4.4.2. Az írásbeli bejelentések fogadása:

4.4.2.1. Az írásbeli bejelentések

- a) postai úton (8500 Pápa, Jókai u. 46.) a *Bejelentőrendszer üzemeltetőjének s.k., érintettsége esetén a vezérigazgatónak s.k.*¹⁰ címezve,
- b) *-
- c) *Bejelentőrendszer üzemeltetője, érintettsége esetén a vezérigazgató részére¹⁰* történő átadással,

¹⁰ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	15/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

- d) *Elektronikus úton a Bakonyerdő Zrt. honlapján feltett tájékoztatásban foglaltak szerint, szoftveres bejelentő felületen*¹⁰ tehetők meg.

4.4.2.2. A papír alapon érkezett, *a Bejelentőrendszer üzemeltetőjének vagy Vezérigazgatójának s.k.*¹⁰. címzett, illetve olyan küldeményeket, amelyek esetében a borítékon feltüntetett szövegből valószínűsíthető, hogy jelen szabályzat hatálya alá tartozó bejelentést tartalmaz, felbontás nélkül kell továbbítani az a *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ részére.

4.4.2.3. Egyébként a papír alapon, illetve elektronikus úton érkezett, valószínűsíthetően jelen szabályzat hatálya alá tartozó a bejelentéseket a bejelentést fogadó szervezeti egység, munkavállaló a bejelentésnek minősülés vizsgálata céljából azt haladéktalanul köteles továbbítani a *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ részére.

4.4.2.4. Írásbeli *bejelentés esetén a Bejelentőrendszer üzemeltetője a bejelentés kézhezvételét követő 7 napon belül – az eljárási és adatvédelmi szabályokról szóló tájékoztatással együtt – visszaigazolást küld a bejelentő számára.*¹¹

18.A bejelentés értékelésével kapcsolatos szabályok (a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertana)

4.5.1. Értékelési szempontok:

A *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ a bejelentést az alábbi szempontok alapján értékeli:

- a) a bejelentés jellege (mire vonatkozik), *integritás tárgyú bejelentésnek minősül-e*,¹¹
- b) a bejelentés tartalma szerint igényli-e vizsgálat lefolytatását,
- c) a bejelentés igényel-e sürgős intézkedést.

4.5.2. Nem integritás tárgyú bejelentések kezelése:

4.5.2.1. A *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ a neki címzett, illetve részére átadott az integritási bejelentésnek nem minősülő beadványokat, annak tartalmától függően:

- a) legkésőbb a beadvány érkezését követő nyolc napon belül további ügyintézésre átadja az eljárásra jogosult szervezeti egység vezetőjének (pl. panasz, vagy javaslat);
- b) ha további intézkedést nem igényel a bejelentés a Társaság hatályos iratkezelési szabályzata alapján gondoskodik annak irattárba helyezéséről. Amennyiben nem a Társaság feladat-és hatáskörébe tartozik a beadványban foglaltak kivizsgálása, teljesítése, akkor erről -amennyiben az elérhetőség rendelkezésre áll-tájékoztatja a bejelentőt.

4.5.2.2. Az integritási bejelentések érkeztetéséről, iktatásáról a *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ a Társaság vonatkozó szabályzataiban foglaltak szerint, az általános ügyviteli szabályok alapján *jelen szabályzatban meghatározott előírások betartása mellett*¹¹ gondoskodik

4.5.2.3. A *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹¹ az integritási bejelentésnek minősülés vizsgálatát követően rövid feljegyzésben haladéktalanul tájékoztatja a vezérigazgatót az integritási bejelentés beérkezéséről és annak tárgyáról, a bejelentés és esetleges mellékletei egyidejű továbbítása mellett.

¹¹ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	16/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

4.5.3. A bejelentés vizsgálatának mellőzése:

4.5.3.1. A bejelentés és az ahhoz csatolt dokumentumok, valamint a hatályos jogszabályi előírások és belső szabályzatok alapján a *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹² mérlegeli a szervezeti integritást sértő esemény gyanújának megalapozottságát. Amennyiben az *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹² mellőzhető a vizsgálat, akkor a vizsgálat mellőzésére vonatkozó javaslatát megküldi vezérigazgatónak, aki dönt a szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás mellőzéséről vagy elrendeléséről. Amennyiben a bejelentés nem igényli vizsgálat lefolytatását, a vezérigazgató dönt a további eljárásról.

4.5.3.2. A bejelentés vizsgálata mellőzhető, ha

- a) *a bejelentés ugyanazon bejelentő által tett ismételt, a korábbi bejelentéssel azonos tartalmú bejelentés;*¹²
- b) *a bejelentést azonosíthatatlan bejelentő tette meg;*¹²
- c) *a bejelentést nem az erre jogosult személy tette meg;*¹²
- d) *a közérdek vagy a nyomós magánérdek sérelme a bejelentésben érintett személy jogainak a bejelentés kivizsgálásából eredő korlátozásával nem állna arányban;*¹²
- e) **-¹²*

4.5.3.3. Jelentős szervezeti integritást sértő esemény esetén a vizsgálati eljárás lefolytatása nem mellőzhető *c) vagy d) pont indok*¹² alapján.

4.5.3.4. *A bejelentés vizsgálatának mellőzése esetén csak a bejelentés érdemi kivizsgálása mellőzhető, a bejelentés intézése (fogadása, kezelése és a bejelentő tájékoztatása) ezekben az esetekben is kötelező.*¹²

4.5.3.5. A vizsgálat mellőzéséről *és a mellőzés indokairól a Bejelentőrendszer üzemeltetője* a bejelentőt *- írásban tájékoztatja. *Az írásbeli tájékoztatás mellőzhető, ha a bejelentő a szóban kapott tájékoztatást elfogadja.*¹²

4.5.4. Sürgős intézkedést igénylő esetek:

Ha a *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹² a bejelentésben foglaltakat megalapozottnak tartja, és a bejelentés alapján, úgy látja, hogy azonnali intézkedésre van szükség, értesíti az érintett szervezeti egység vezetőjét a szükséges intézkedések megtétele érdekében.

19. Bejelentés kivizsgálásának szabályai:

4.6.1. Bejelentést kivizsgálók meghatározása:

4.6.1.1. A *Bejelentőrendszer üzemeltetője*¹² megalapozottnak tartott bejelentés természetére, súlyosságára, összetettségére figyelemmel, *Bejelentés beérkezését követő nyolc napon belül*¹² javaslatot tesz a vezérigazgatónak arra, hogy a szervezeti integritást sértő esemény gyanúja kivizsgálásának eljárását a hatásköröktől függően

- a) saját hatáskörében hajtja végre,
- b) az abban érintett szervezeti egység vezetőjéhez utalja,
- c) a vezérigazgató által kijelölendő bizottságra bízta,
- d) a jogi képviselő vagy

¹² 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.



Bakonyerdő Zrt	17/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

e) belső ellenőrzés folytassa le.

4.6.1.2. *Bejelentőrendszer üzemeltetője a javaslatához mellékeli a Bejelentés, Bejelentő azonosítását lehetővé tevő adatot nem tartalmazó kivonatát, kivéve, ha a Bejelentő előzetesen, írásban hozzájárult személyes adatai továbbításához.*¹²

4.6.1.3. A Vezérigazgató döntése alapján, az arra kijelölteknek (személyek vagy bizottság) kell az eljárást lefolytatni. Vezérigazgató indokolt esetben *bejelentővédelmi ügyvédet*¹³, külső szakértőt is felkérhet, *az összeférhetlenségi előírások és pártatlansági szabályok betartása mellett.*¹³ (továbbiakban együttes említés esetén vizsgáló)

4.6.1.4. A szervezeti integritást sértő esemény kivizsgálásában nem vehet részt, aki elfogult, akitől az ügy tárgyalagos megítélése nem várható el.

4.6.1.5. A felkért *vizsgáló* köteles *a vizsgálat megkezdése előtt*¹³ írásbeli nyilatkozatot tenni arról, hogy az eljárásban való részvétele nem ütközik összeférhetlenségi akadályba. (továbbiakban együttes említés esetén vizsgáló).

4.6.2. Vizsgálat egyéb szabályai:

4.6.2.1. A vizsgálat alatt álló bejelentéssel tartalmában megegyező újabb, eltérő személytől érkező bejelentések a vizsgálat alatt álló bejelentés lezárását megelőző napig egyesíthetők.

4.6.2.2. *A Bejelentés kivizsgálása térítésmentes, azért külön díj vagy költségtérítés a Bejelentő felé nem számolható fel.*¹³

4.6.3. A bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módja, vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályai:

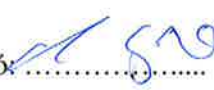
4.6.3.1. A vizsgáló a bejelentés értékelését követően megvizsgálja az eljárásához szükséges, vagy a beadványban jelzett dokumentumok, valamint a bejelentés intézéséhez szükséges további információk rendelkezésre állását. Amennyiben szükséges intézkedik további dokumentumok, információk beszerzése iránt.

4.6.3.2. A bejelentéssel összefüggő adatok rendelkezésre bocsátása érdekében megkeresett szervezeti egység köteles a kért adatokat a megkeresésben, a bejelentésben foglaltakra figyelemmel a vizsgáló vagy a Társaság vezérigazgatója 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 vizsgáló rendelkezésére bocsátani, illetve erre irányuló akadályoztatását – a határidő lejárta előtt – a vizsgálónak jelezni.

4.6.3.3. A szervezeti egységek a vizsgálat során együttműködnek a vizsgálóval, *a Bejelentőfelület üzemeltetőjével.* Az erre vonatkozó megkeresése alapján a szükséges dokumentumokat és a kért információkat az adatkérő rendelkezésére kell bocsátani.

4.6.3.4. *A Bejelentés kivizsgálása során a Bejelentőfelület üzemeltetője – elsődlegesen írásban, sürgős esetben szóban - kapcsolatot tart a Bejelentővel, ennek keretében a Bejelentés kiegészítésére,*

¹³ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	18/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

pontosítására, a tényállás tisztázására, valamint további információk rendelkezésre bocsátására hívhatja fel a Bejelentőt. A pótlólagosan bekért információk rendelkezésre bocsátása elmulasztásának a kivizsgálás eredményességére gyakorolt lehetséges hatásaira a Bejelentő figyelmét fel kell hívni.¹³

4.6.4. Az érintettek, ismerettel rendelkező személyek meghallgatásának szabályai

4.6.4.1. Amennyiben a bejelentés jellege és eredményes intézése ezt indokoltá teszi, a vizsgáló az ügyben érintett vagy arról ismerettel rendelkező személyeket meghallgatja, vagy intézkedik az ügyben nem érintett vezetője általi meghallgatásáról. A személyes meghallgatás kezdeményezéséről *-amennyiben a vizsgálat lefolytatását nem veszélyezteti¹⁴* - a munkatársat a meghallgatás időpontja előtt legalább három munkanappal írásban, illetve – az írásbeli értesítés akadályoztatása esetén – telefonon, szóban (ez utóbbit is dokumentálni szükséges) értesíteni kell. Az értesítésnek tartalmaznia kell a bejelentés tárgyát.

4.6.4.2. A meghallgatásról jegyzőkönyvvezető bevonásával, az elmondottak lényegét tartalmazó jegyzőkönyvet kell felvenni.

4.6.4.3. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell:

- a meghallgatás helyét, időpontját;
- a meghallgatott, valamint a meghallgatáson résztvevő egyéb személyek nevére, jogviszonyára, szervezeti egységére vonatkozó adatokat;
- a meghallgatott, valamint egyéb résztvevők milyen minőségben van jelen;
- a meghallgatás tárgyát;
- a meghallgatás során feltett kérdéseket és azokra adott válaszokat;
- *- a jegyzőkönyvben foglaltakkal való egyetértésére vonatkozó nyilatkozatot;
- a meghallgatáson résztvevők aláírását.

4.6.4.4. A meghallgatott kérheti személyes adatainak zártan történő kezelését, ez esetben személyes adatait az ügy iratai között, a vizsgáló által aláírt zárt borítékban kell elhelyezni.

4.6.5. A Bejelentés vizsgálat lefolytatásának határideje:

4.6.5.1. A vizsgáló a bejelentést maximum 30 napon belül kivizsgálja, és a döntésre előkészített ügyet a vezérigazgatónak megküldi. Amennyiben a rendelkezésre álló határidő kevésnek bizonyul, a vizsgálatot folytatónak ezt aényt – az indok és a javasolt határidő feltüntetésével – jeleznie kell a Vezérigazgatónak, aki dönthet a kivizsgálásra rendelkezésre álló határidő meghosszabbításáról, a mérlegelési jogkörébe tartozó újabb határidő megjelölésével. *

4.6.5.2. *A hosszabbítás iránti kérelmet oly módon kell előterjeszteni, hogy a Bejelentőt az eredeti határidő lejártá előtt legalább 2 (kettő) munkanappal korábban a Bejelentőfelület üzemeltetője tájékoztatást megadhasa. A tájékoztatásban a kivizsgálás várható időpontját és a kivizsgálás meghosszabbításának okait is ismertetni kell. A Bejelentés kivizsgálásának és a Bejelentő ezzel kapcsolatos tájékoztatásának határideje a meghosszabbítás(ok) esetén sem haladhatja meg a 3 (három) hónapot.¹⁴*

¹⁴ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	19/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

4.6.6. A bejelentő szervezetén belüli védelmére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályok

4.6.6.1. Minden, a Bejelentő számára hátrányos intézkedés

- a) amelyre a Bejelentés jogszerű megtétele miatt kerül sor és
- b) amelyet a Bejelentőnek foglalkoztatási jogviszonyával, vagy kapcsolattal összefüggésben valósítanak meg, jogellenesnek minősül akkor is, ha egyébként jogszerűnek minősülne.¹⁵

4.6.6.2. Hátrányos intézkedésnek minősül a Bejelentő számára hátrányos cselekmény vagy mulasztás. Panasztörvény alapján hátrányos intézkedések példálózó felsorolását 4. számú függelék tartalmazza.

4.6.6.3. A hátrányos intézkedéssel összefüggő hatósági vagy bírósági eljárás során – ha a Bejelentő a Bejelentés megtételének jogszerűségét bizonyítja –

- a) vélelmezni kell, hogy a hátrányos intézkedésre a Bejelentés jogszerű megtétele miatt került sor, és
- b) a hátrányos intézkedést hozó személyt terheli annak bizonyítása, hogy a hátrányos intézkedés megtételére alapos indokkal és nem a Bejelentés jogszerű megtétele miatt került sor.¹⁵

4.6.6.4. Bejelentés jogszerű megtétele esetén a Bejelentő nem tekinthető a törvény által védett titok nyilvánosságra hozatalával összefüggő korlátozást vagy más, az információfelfedésre vonatkozó jogszabályi korlátozást megszegőnek, és az ilyen Bejelentés tekintetében nem terheli felelősség, ha a Bejelentő alapos okkal feltételezte azt, hogy a Bejelentés szükséges volt a Bejelentéssel érintett körülmények feltárásához.¹⁵

4.6.6.5. A Bejelentés jogszerű megtétele esetén a Bejelentőt nem terheli felelősség a Bejelentésben szereplő információk megszerzése vagy az azokhoz való hozzáférés tekintetében, kivéve, ha a Bejelentő az információk megszerzésével vagy az azokhoz való hozzáféréssel bűncselekményt követett el. A Bejelentő a Bejelentés jogszerű megtételéért nem vonható felelősségre, ha a Bejelentő alapos okkal feltételezte azt, hogy a Bejelentés szükséges volt a Bejelentéssel érintett körülmények feltárásához. A Bejelentő a 4.6.6.1., 4.6.6.3-4.6.6.4. foglaltakra valamennyi hatósági vagy bírósági eljárás során – a Bejelentés megtétele jogszerűségének bizonyítása mellett – hivatkozhat.¹⁵

4.6.6.6. A Bejelentés megtétele jogszerű, ha

- a) a Bejelentő a bejelentését a Visszaélés-bejelentési rendszerben, a Szabályzatban, illetve a Panasztörvényben meghatározott szabályok szerint tette meg;
- b) a Bejelentő a Bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információt a munkavégzéssel kapcsolatos tevékenységével összefüggésben szereztte, és
- c) a Bejelentő alapos okkal vélelmezte, hogy a Bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információ a Bejelentés időpontjában valós volt.¹⁵

¹⁵ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	20/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

4.6.6.7. *A Bejelentőre vonatkozó védelemben részesül, aki*

- a) *a jogszerű Bejelentést tevő Bejelentő részére segítséget nyújt a Bejelentés megtétele során,*
- b) *a jogszerű Bejelentést tevő Bejelentővel kapcsolatban álló olyan személy – így különösen a bejelentő munkatársa vagy családtagja –, akit a IX.2. pont szerinti hátrányos intézkedés érhet.¹⁵*

4.6.6.8. *A Bejelentés kivizsgálásáról, a bejelentés kivizsgálásának az eredményéről, a megtett vagy tervezett intézkedésekről a Bejelentőt írásban tájékoztatni kell. Az írásbeli tájékoztatás mellőzhető, ha a bejelentő a szóban kapott tájékoztatást elfogadja.¹⁶*

4.6.7. A bejelentéssel kapcsolatos adatkezelés szabályai, adatvédelem

4.6.7.1. A Bejelentőrendszer kialakítása biztosítja, hogy a személyazonosságát vállaló Bejelentő, a bejelentéssel érintett személy, valamint a *Bejelentésben foglaltakról*¹⁶ érdemi információkkal rendelkező személy személyes adatait az arra jogosultakon kívül más ne ismerhesse meg.

4.6.7.2. Vizsgálatot végző személy vagy testület a vizsgálat során tudomására jutott információkat bizalmasan kezeli, azokat – a szabályzatban meghatározott kivételektől eltekintve – kizárólag a bejelentés vizsgálatához használja fel.

4.6.7.3. *A bejelentésben érintett személyt a vizsgálat megkezdésekor részletesen tájékoztatni kell a bejelentésről, a személyes adatai védelmével kapcsolatban őt megillető jogairól, valamint az adatai kezelésére vonatkozó szabályokról. A tisztességes eljárás követelményének megfelelően biztosítani kell, hogy a bejelentésben érintett személy a bejelentéssel kapcsolatos álláspontját jogi képviselője útján is kifejezhesse, és azt bizonyítékokkal támassza alá. A bejelentésben érintett személy tájékoztatására kivételesen, indokolt esetben később is sor kerülhet, ha az azonnali tájékoztatás megghiúsítaná a bejelentés kivizsgálását.¹⁶*

4.6.7.4. *Az adatvédelemre, az adatok kezelésre vonatkozó előírások, a jogi képviselet az eljárásban érdemi információkkal rendelkező személyeket is megilleti.¹⁶*

4.6.7.5. Az 4.6.7.1. pontban jelzett személyeknek a kivizsgáláshoz elengedhetetlenül szükséges személyes adatai kizárólag a bejelentés kivizsgálása és a bejelentés tárgyát képező magatartás orvoslása vagy megszüntetése céljából kezelhetők, és a bejelentés kivizsgálásában közreműködő bejelentővédelmi ügyvéd vagy külső szervezet, illetve - a *nyilvánvalóan rosszhiszemű, valótlan adatokat, információkat közlő Bejelentő adatainak kivételével* – ¹⁶-kizárólag a bejelentés alapján kezdeményezett eljárás lefolytatására hatáskörrel rendelkező állami szerv vagy hatóság részére adhatók át, abban az esetben, ha ezen állami szerv vagy hatóság az adatok kezelésére törvény alapján jogosult, vagy ha az adatai továbbításához a bejelentő egyértelműen hozzájárult. . *-

4.6.7.6. A bejelentő személyes adatai *kifejezett* ¹⁶hozzájárulása nélkül nem hozhatók nyilvánosságra.

4.6.7.7. Ha nyilvánvalóvá vált, hogy a bejelentő rosszhiszeműen, döntő jelentőségű valótlan adatot vagy információt közölt és

- a) ezzel *összefüggésben* bűncselekmény vagy szabálysértés elkövetésére utaló

¹⁶ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Bakonyerdő Zrt	21/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

körülmény merül fel, **a Bejelentő** személyes adatait az eljárás lefolytatására jogosult **állami** szerv, hatóság vagy személy részére át kell adni,¹⁶

- b) **megalapozottan** valószínűsíthető, hogy másnak jogellenesen kárt vagy egyéb jogsérelmet okozott, személyes adatait az eljárás kezdeményezésére, illetve lefolytatására jogosult **állami** szerv, **hatóság** vagy **személy** kérelmére át kell adni.¹⁶

Ezekben az esetekben az adatok átadásáról a vezérigazgató dönt.

4.6.7.8. *Ha a Bejelentés természetes személyre vonatkozik, az e természetes személyt megillető, a személyes adatok védelmére vonatkozó előírások szerinti, a tájékoztatáshoz és hozzáféréshez való joga gyakorlása során a Bejelentő személyes adatai nem tehetők megismerhetővé a tájékoztatást kérő személy számára.*¹⁶

4.6.7.9. *A Visszaélés-bejelentési rendszer keretei között kezelt adatok harmadik országba vagy nemzetközi szervezet részére történő továbbítására kizárólag a továbbítás címzettje által tett, a Bejelentésre vonatkozó és a Panasztörvényben foglalt szabályok betartására irányuló jogi kötelezettségvállalás esetén és a személyes adatok védelmére vonatkozó előírások figyelembevételével kerülhet sor.*¹⁶

4.6.8. Bejelentés iratainak kezelése őrzése:

4.6.8.1. A beérkezett dokumentumok iratkezelése (érkeztetés, iktatás stb.) a szabályzatban meghatározottak figyelembevételével, az iratkezelési szabályzat szerint, elkülönített iktatóhely-azonosító alkalmazásával történik.

4.6.8.2. Az iratkezelés során is figyelemmel kell lenni arra, hogy a vizsgáló a lehető legrövidebb időn belül megkezdhesse a vizsgálatot.

4.6.8.3. **A Bejelentési rendszer üzemeltetője**¹⁶, illetve a vizsgáló folyamatosan gondoskodik arról, hogy a személyes, illetve védett adatokhoz illetéktelenek ne férjenek hozzá.

4.6.8.4. A bejelentések iratkezelése az ügyintézés teljes folyamatában a **Bejelentési rendszer üzemeltetőjének**¹⁶ felügyeletével történik.

4.6.8.5. Az iktatórendszerben az integritás ügyekkel kapcsolatos lekérdezési jogosultsággal kizárólag **Bejelentési rendszer üzemeltetője** és a vezérigazgató **és saját eljárásaira vonatkozóan** a vizsgáló rendelkezik. Az érkeztetés, iktatás során (például: tárgy, beküldő megadása) figyelemmel kell lenni a bejelentő védelmét szolgáló, azt lehetővé tevő, minimalizált adatok megadására (például: bejelentők azonosító szám vagy sorszám szerinti rögzítése).¹⁶

4.6.8.6. A bejelentéssel összefüggő eljárás alatt keletkezett iratokba teljes körűen bejelentési rendszer működtetője; a bejelentés, illetve az eljárás során tett nyilatkozatai tekintetében a bejelentő, illetve a saját nyilatkozatai tekintetében a nyilatkozattevő (meghallgatott) tekinthet be.

4.6.8.7. **A Bejelentéssel, valamint a vizsgálattal kapcsolatos adatokat az utolsó vizsgálati cselekmény vagy intézkedés befejezésétől számított öt évig meg kell őrizni, azt követően törölni kell**¹⁶

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	22/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

5 A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárások (intézkedések):

20.Szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárások célja:

A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedések általános célja, hogy:

- hozzájáruljon a jogszabályokban és a belső szabályzatokban meghatározott előírások megszegésének, a szabálytalanság kialakulásának megelőzéséhez, megakadályozásához az integrált kockázatkezelési rendszert is igénybe véve.
- keretet biztosítson ahhoz, hogy az előírások megsértése esetén a megfelelő állapot helyreállításra kerüljön, a hibák, hiányosságok, tévedések korrigálása, a felelősség megállapítása, a szükséges intézkedések fogantatása megtörténjen,
- a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett területeken szerzett tapasztalatok beépítésre kerüljenek a Társaság belső kontrollrendszerébe.

21.Visszaélés bejelentés kivizsgálásának eredménye alapján szükséges intézkedés:

5.2.1. A vizsgáló a vizsgálat befejezése után indokolt esetben javasolja a felelősségre vonási eljárás megindítását. Amennyiben megítélése szerint már a folyamatban lévő vizsgálat alatt intézkedés megtételére van szükség, arról a vezérigazgatót haladéktalanul tájékoztatja.

5.2.2. A vizsgálat lezárását követően a vizsgálatot lefolytató személy vagy testület az összefoglaló jelentéssel a döntésre előkészített ügyet a vezérigazgatónak az ügyre vonatkozó, illetve az eljárás során keletkező dokumentumokkal és a bejelentő részére előkészített válaszlevél-tervezettel együtt megküldi.

5.2.3. Az összefoglaló jelentés tartalmazza:

- a bejelentés rövid összefoglalását,
- a bejelentés alapján már megtett intézkedéseket és azok eredményeit,
- *_
- az eljárás során figyelembe vett, illetve mellőzött adatokat, bizonyítékokat,
- az eljárás alapján megállapított tényeket,
- az ügy lezárásához szükséges intézkedésekre vonatkozó javaslatokat.

5.2.4. A vezérigazgató a vizsgálat megállapításait figyelembe véve döntést hoz, amely lehet:

- annak megállapítása, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény és az eljárás intézkedés nélküli megszüntetése;
- a szervezeti integritást sértő esemény megtörténtét megállapító és intézkedést elrendelő döntés;
- a további szükséges lépések megtételéről (pl. feltárt problémák okainak megszüntetése, okozott sérelem orvoslása, belső eljárás megindítása, büntetőeljárás kezdeményezése, egyéb intézkedések).

5.2.5. Szükség esetén a döntése meghozatala előtt egyeztetet *- jogi képviselővel.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	23/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

5.2.6. Ha a vizsgálat alapján büntetőeljárás kezdeményezése indokolt, akkor intézkedni kell a feljelentés megtételéről. Feljelentés megtételéről javaslat alapján a Vezérigazgató dönt.¹⁶

5.2.7. A vizsgálat eredményéről a vizsgálatot végző személy/ testület a döntést és a válaszlevéltervezetet megküldi a Bejelentőfelület üzemeltetőjének, akinek a bejelentőt – amennyiben személye és/vagy elérhetősége ismert – írásban, igazolható módon értesíteni kell.

22.Belső vagy külső ellenőrzés eredménye alapján szükséges intézkedés:

5.3.1. Az Ellenőrzési osztály, belső szakmai ellenőrzés, az adatvédelmi tisztviselő által megállapított szabálytalanság, valamint IT incidens esetén a szabálytalansággal, nemmegfelelőséggel, incidenssel érintett szervezeti egység vezetőjének a vonatkozó belső szabályzat előírása alapján intézkednie kell a megállapítások kezelésére.

5.3.2. Az **integrált irányítási** rendszer keretében megállapított nemmegfelelőségeket az **irányadó** - *irányítási eljárás szerint kell kezelni.¹⁷

5.3.3. A külső ellenőrzési szerv által megállapított szabálytalanság esetén az eljárási jelentésben foglalt szabálytalanságokra vonatkozó, az ellenőrzéssel érintett szakterület által kidolgozott intézkedési tervet kell végrehajtani.

23.Alkalmazható jogkövetkezmények:

5.4.1. A jogkövetkezményekről való döntés **amennyiben a Szervezeti és működési szabályzat eltérő rendelkezést nem tartalmaz, akkor a vezérigazgató hatáskörébe tartozik.**¹⁷

5.4.2. Az elrendelt jogkövetkezmény arányos kell, hogy legyen a megállapított szervezeti integritást sértő esemény súlyával.

5.4.3. A döntésre jogosult hatáskörébe, mérlegelési jogkörébe tartozó jogkövetkezmények a vonatkozó jogszabályok rendelkezései alapján:

- jogi jellegű: a kártérítési eljárás megindítása, szabálysértési vagy büntetőeljárás kezdeményezése az arra feljogosított hatóságnál
- munkajogi: figyelmeztetés, munkaviszony megszüntetése, egyéb munkáltatói intézkedés,
- szakmai jellegű (belső szabályozás módosítása, szigorításának kezdeményezése, betartás fokozott ellenőrzése).

5.4.4. A **Bejelentőrendszer üzemeltetője**¹⁷a jogkövetkezményekkel járó végső döntések meghozatalában nem vehet részt, feladata csak a szervezeti integritást sértő esemény gyanújára vonatkozó bejelentések, a kapcsolódó levelezések, jegyzőkönyvek összegyűjtésére, a megfelelő vezetői szint felé történő továbbítására, az eljárás lefolytatására vagy annak támogatására, illetve az ügyek nyilvántartására vonatkozik.

¹⁷ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	24/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

6 A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárások (intézkedések) nyomonkövetése:

6.1. Az érintett vezető feladata a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos intézkedések, eljárások nyomon követése során:

- az elrendelt eljárások, a meghozott döntések, illetve a megindított eljárások figyelemmel kísérése,
- az eljárások során készített javaslatok, intézkedési tervek megvalósítása és a végrehajtás ellenőrzése,
- a feltárt szervezeti integritást sértő esemény alapján a további bekövetkezési lehetőségek beazonosítása, szükség esetén a belső szabályzatok módosításának kezdeményezése,
- annak vizsgálata, hogy a kontrolltevékenység az adott szervezeti integritást sértő eseményt miért nem szűrte ki, indokolt esetben gondoskodni kell a kontrolltevékenység felülvizsgálatáról, helyesbítéséről,
- információ szolgáltatása a belső ellenőrzési szervezet és a *Bejelentőfelület üzemeltetője*¹⁸ számára, elősegítve azok folyamatban lévő ellenőrzéseit, valamint a belső kontrollkörnyezetre és a vezetési folyamatokat érintő eseményekre való nagyobb rálátást.

6.2. A *Bejelentőfelület üzemeltetője*¹⁸ a megküldött, illetve bekért adatszolgáltatások alapján köteles nyomon követni az intézkedések végrehajtását és arról rendszeresen, legalább évente egy alkalommal beszámolni a Vezérigazgatónak, hogy az intézkedések eredményeként a korrekcióra sor került, vagy az intézkedés nem volt kellően hatékony, az esemény továbbra is fenn áll.

6.3. Vezérigazgató a *Bejelentőfelület üzemeltetője*¹⁸ bevonásával rendszeres időközönként értékeli a megtett intézkedések hatását és hatékonyságát.

6.4. Amennyiben az érintett vezető, vagy *Bejelentőfelület üzemeltetője*¹⁸ a nyomon követés során megállapítja, hogy a foganatosított intézkedések nem elég hatékonyak és eredményesek, dokumentáltan értesíti a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett terület vezetőjét, és a vezérigazgatót a további intézkedések meghozatala érdekében

7 A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos adatszolgáltatási, nyilvántartási kötelezettségek

24. Adatszolgáltatási kötelezettség:

7.1.1. Vizsgáló adatszolgáltatási kötelezettsége:

A szervezeti integritást sértő esemény kivizsgálására felkért személy vagy testület az eljárás megkezdéséről, majd lezárásáról, valamint a *bejelentőtől további információk beszerzési, tényállás tisztázásához szükséges egyéb adatok, nyilatkozatok szükségességéről*, késedelem nélkül tájékoztatja a *Bejelentőrendszer üzemeltetőjét*.¹⁸

¹⁸ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	25/25 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2	Hatályos: 2024.01.05.

7.1.2. Külső ellenőrzési szervek ellenőrzésének eredményére vonatkozó adatszolgáltatás.

7.1.2.1. A külső ellenőrzési szervek által végzett ellenőrzésről a *Bejelentőfelület üzemeltetőjét* az ellenőrzött szervezeti egység vezetője/ ellenőrzéssel érintett szakterület vezetője soron kívül tájékoztatni köteles, majd az ellenőrzés megállapításairól készült jelentést, az intézkedési tervet-amennyiben az kész- másolatban haladéktanul meg kell küldeni a *Bejelentőfelület üzemeltetőjének*.¹⁸

7.1.2.2. Társasággal szemben, *végleges határozattal* kiszabott bírságról a *Bejelentőfelület üzemeltetőjét* a bírságolt szervezeti egység vezetője/ bírságolt szakterület vezetője haladéktalanul tájékoztatni köteles.¹⁸

7.1.2.3. A szervezeti integritást sértő esemény megszüntetése, illetve megelőzése érdekében, vagy külső ellenőrzésre, bírságolásra tekintettel készített és elfogadott intézkedési terv megvalósulásáról, vagy az egyes intézkedések elmaradásának okáról a *Bejelentőfelület üzemeltetőjét*¹⁸ az intézkedési terv egyes pontjai határidejéhez igazodóan év közben folyamatosan tájékoztatni kell.

25.Nyilvántartási kötelezettség:

7.2.1. A *Bejelentőrendszer üzemeltetője* köteles a *Bejelentőrendszerben, illetve belső kontrollrendszer keretében észlelt , és részére bejelentett*¹⁹ szervezeti integritást sértő eseményekről, a megtett intézkedésekről, az azokhoz kapcsolódó határidőkről, felelősökről nyilvántartást vezetni (.

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

- a szervezeti integritást sértő esemény típusát (büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárásra, munkáltatói intézkedésre okot adó),
- a szervezeti integritást sértő esemény rövid leírását,
- a kapcsolódó lezárult eljárás eredményét (pl. a kártérítést megfizették, feljelentés történt, bírósági szakaszban van stb.),
- az érintettek számát, beosztását,
- az esetleges kár (bírság) mértékét,
- a szervezeti integritást sértő esemény kezelése érdekében előírt intézkedéseket,
- az előírt intézkedések határidejét, felelőseit,
- a megtett intézkedések leírását, a végrehajtás idejét.

7.2.3. *Bejelentőrendszer üzemeltetője* a belső ellenőrzési terv elkészítéséhez az *aktuális nyilvántartásban szereplő szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatban tájékoztatást nyújt* legkésőbb a tárgyév október 30-ig a belső ellenőrzési vezető részére.¹⁹

8 Függelék, mellékletek:

¹⁹ 2024. január 5. -ei hatállyal módosított szöveg.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	1/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2-1. számú melléklet	Hatályos: 2024.01.05.

1. számú melléklet:

Fogalmak, értelmező rendelkezések:

- a) **Bejelentés:** visszaélésre vonatkozó bejelentést tartalmazó szóbeli vagy írásos közlés, amelyet bejelentő személy a Visszaélés-bejelentési rendszerben a címzetthez eljuttat.
- b) **Bejelentő:** az a személy, aki Bejelentést a Visszaélés-bejelentési rendszerben megteszi.
- c) **Bejelentésben érintett személy:** a Bejelentésben érintett természetes személy, illetve jogi személy.
- d) **Bejelentőfelület üzemeltetője:** A szervezeti integritást sértő események kezelésével, kivizsgálásának előkészítésével, az események dokumentálásával, nyilvántartásával megbízott szervezeti felelős.
- e) **Etikai vétség:** a Társaság etikai elveket, követelményeket, magatartási szabályokat tartalmazó belső szabályzatába ütköző magatartás, cselekmény.
- f) **Foglalkoztatásra irányuló jogviszony:** minden olyan jogviszony, amelyben a foglalkoztatott a foglalkoztató részére és annak irányítása alatt ellenérték fejében tevékenységet végez, vagy önmaga foglalkoztatását végzi.
- g) **Foglalkoztató:** az a személy, aki természetes személyt foglalkoztatásra irányuló jogviszony keretében foglalkoztat (a Szabályzatban úgyis, mint Társaság).
- h) **Foglalkoztatott:** az a természetes személy, aki a Foglalkoztató számára és annak irányítása alatt Foglalkoztatásra irányuló jogviszony keretében, ellenérték fejében tevékenységet végez, vagy önmaga foglalkoztatását végzi.
- i) **Hiányosság/hiba:** A munkafolyamatokban elkövetett és a belső kontrollrendszer keretében feltárt olyan hiba, mulasztás, szabálytalanság, amely egyértelműen nem jár sem üzleti tervre 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. (Pl: számszaki vagy elírási hibák a pénzügyi kimutatásokban, az alátámasztó nyilvántartásokban és a számviteli adatokban, tények véletlen figyelmen kívül hagyása vagy téves értelmezése.)
- j) **Integritás:** Az integritás értékvezérelt magatartást jelent. Az integritás azoknak a jellemzőknek az összessége, amelyek a Társaságba vetett bizalom erősítését szolgálják a külső és belső szereplők szemében. Befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint a szervezet célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő magatartás, szervezeti működés.
- k) **Integritásirányítási rendszer:** Az irányítási és vezetési rendszer funkcionális alrendszere, amely a Társaság integritás alapú működésének megteremtésében részt vevő személyek és csoportok tevékenységének összehangolásával, a Takarékos törvény és Kormány rendelet szerinti kontrollkörnyezethez illeszkedve biztosítja a szervezeti kultúra egységét az értékek, elvek, célkitűzések és szabályok meghatározása, a követésükhöz szükséges útmutatás és tanácsadás, a megfelelés nyomon követése és szükség esetén történő kikényszerítése útján.
- l) **Integritási kockázat:** A Társaság célkitűzéseit, értékeit, elveit sértő vagy veszélyeztető visszaélés, szabálytalanság, vagy egyéb esemény lehetőség.
- m) **Integritáskontrollok:** A szervezet azon eszközei, amelyekkel a meghatározott értékrendszerének érvényesülését a mindennapi feladatellátás során elősegíti, kikényszeríti (pl. jogszabályok, szabályzatok, etikai kódex, küldetésnyilatkozat).
- n) **Jelentős szervezeti integritást sértő esemény:** Az alább felsorolt szervezeti integritást sértő esemény bármelyike bekövetkezése esetén jelentősnek minősül:
 - i. a Társaság zavartalan működését súlyosan sértő,
 - ii. a Társaság döntéshozó testületi szerveinek a működését veszélyeztető,

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	2/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 1. számú melléklet	Hatályos: 2024.01.05.

- iii. a Társaságra háruló nyilvántartási, bejelentés, tájékoztatási kötelezettség elmulasztását eredményező,
 - iv. a Társaság hírnevét károsan befolyásoló,
 - v. amely eset önmagában is alkalmas a Társaság felügyeleti szerv általi elmarasztalására, esetleges jogkövetkezmény kiváltására,
 - vi. a Társaság szervezetén belül működő valamely szervezet egységben megvalósult olyan esemény, amely jelentősen akadályozza más szervezeti egység feladatellátását,
 - vii. **1 000 000,-Ft, azaz Egymillió forint** összeget meghaladó vagyoni hátránnyal járó, vagy olyan szervezeti integritást sértő esemény, amely következtésben a Társaság ellen jogi eljárás, különösen peres eljárások indulhatnak,
 - viii. az eseménynél felmerül a szándékosság gyanúja,
 - ix. az esemény kapcsán ismétlődő az előfordulás vagy rendszerszintű problémára utaló jelek vannak.
- o) **Korrupció:** a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (továbbiakban Btk.) XXVII. fejezetén belüli tényállások.
- p) **Korrupciós cselekmény:** Olyan szervezeti integritást sértő cselekmény, amelyet a Btk. is szankcionál.
- q) **Korrupciós kockázat:** Olyan integritási kockázat, amely korrupciós cselekmény bekövetkezésének a lehetőségét jelenti.
- r) **Szabálytalanság:** Valamely létező szabálytól (jogszabály, szabályzat, utasítás, munkaköri leírás stb.) való eltérést jelent, amely a Társaság működési rendjében, a Társaság bármely gazdasági eseményében, a feladatellátás bármely tevékenységében az egyes műveletekben fordulhat elő.
- s) **Szervezeti integritást sértő esemény:**
A szervezeti integritást sértő esemény: Minden olyan esemény, amely a Társaságra vonatkozó külső, belső szabályoktól, valamint a Társaság vezetőjének, és az irányító szerv által meghatározott szervezeti célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő működéstől eltér.
- Integritást sért az a dolgozó, aki szándékosan, közvetlenül vagy közvetítő útján bármilyen előnyt kér, vagy az előnyt, illetve előny ígéretét elfogadja, akár a maga, akár egy harmadik személy javára azért, hogy a kötelességével ellentétesen cselekedjen, vagy tartózkodjon a kötelessége szerinti, illetve a működéssel kapcsolatosan előírt cselekvésektől.
- A szervezeti integritást sértő események típusai:
- i. szabálytalanság
 - ii. egyéb értékalapú szabályok (visszaélés, csalás, korrupció) megsértése.
- A szervezeti integritást sértő események fogalmköre széles, a korrigálható kisebb mulasztásoktól, munka közben előforduló hiányosságoktól kezdve ide tartoznak az etikai vétségek, súlyosabb büntető-, szabálysértési ügyek, valamint a kártérítési eljárás megindítására okot adó események.
- t) **Panasz:** a Társaság tevékenységével, szolgáltatásával, termékével, illetve a Társaság szervezeti egységének vagy munkatársának, illetve a Társaság érdekében vagy javára eljáró személyek eljárásával szemben felmerülő minden olyan **egyéni jog - vagy érdeksérelem** megszüntetésére irányuló egyedi bejelentés, amelyben a Panaszos a Társaság szerződéskötést megelőző, a szerződés megkötésével, annak teljesítésével, a szerződéses jogviszony megszűnésével, illetve azt

Készítő szignó:

Bakonyerdő Zrt	3/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 1. számú melléklet	Hatályos: 2024.01.05.

követően a szerződést érintő jogvita rendezésével összefüggő magatartását, tevékenységét, vagy mulasztását kifogásolja. A panasz javaslatot is tartalmazhat

- u) **Visszaélés:** jogellenes vagy jogellenesnek feltételezett cselekmény vagy mulasztás, illetve egyéb visszaélésszerű gyakorlat.

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	1/1 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 1.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

1. számú függelék: A szervezeti integritást sértő események bekövetkezéséhez vezető szervezeti és személyi tényezők.

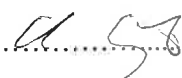
(Nem teljes körű, példászerű felsorolás)

1. szervezeti tényezők:

- a) a nem egyértelmű szabályozás, vagy az adott tevékenységre vonatkozó egymásnak ellentmondó szabályzatok,
- b) a munkafeltételek nem kellő színvonalú biztosítása,
- c) a szervezeti integritást sértő események megelőzésére vonatkozó vezetői tudatosság, stratégiai koncepció hiánya,
- d) a követelmények írásban való egyértelmű rögzítésének, dokumentálásának, és megismertetésének, elfogadtatásának elmaradása,
- e) hiányos vezetési ismeretekből adódóan nem kellően hatékony belső kontrollok kialakítása,
- f) a vezetés folyamatos tájékoztatására alkalmatlan információs rendszer működtetése,
- g) a vagyonvédelem és az eszközbiztonság nem következetes érvényesítése,
- h) az etikai kódex bevezetésének elmaradása, a munkatársak motiváltságának hiánya,
- i) a munkaerő fluktuációja, és az ebből adódó tapasztalatlan munkaerő foglalkoztatása,
- j) a késedelmes munkavégzés szankcionálásának következetlen érvényesítése,
- k) a rendelkezésre álló munkaerő ésszerűtlen, nem hatékony foglalkoztatása,
- l) a szervezeti integritást sértő eseményekkel szembeni elnéző magatartás stb.

2. személyi tényezők

- a) a konkrét feladat ellátásához szükséges általános és/vagy speciális szakmai ismeretek, kompetenciák hiánya,
- b) az új ismeretek befogadásával kapcsolatos negatív hozzáállás,
- c) a nem megfelelő készség a munkatársakkal való együttműködésre,
- d) a munkavállaló saját munkájával kapcsolatos önkontrolljának hiánya,
- e) az önző magatartás,
- f) a rosszindulat,
- g) a túlzott anyagiasság, és a kapzsiság,
- h) a manipulációra, a hiba eltusolására való hajlam,
- i) a magánéleti gondok megoldatlansága,
- j) a személyes pénzügyi problémák stb.

Készítő szignó:

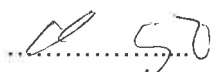
Bakonyerdő Zrt	1/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 2.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

2. számú függelék: Szervezeti integritást sértő események fajtái: (példaszerű, nem teljes körű felsorolás)

Szabálytalanság fajtája	Példa a szabálytalanság fajtára
Szabályozottságból adódó	☐ az egyes területek tevékenységére vonatkozó szabályzatok hiánya, illetve azok aktualizálásának vagy testre szabásának elmaradása;
Lebonyolítással kapcsolatos	☐ a feladatok elvégzésének elmaradása, nem előírászerű ellátása; ☐ az előírt határidők be nem tartása; ☐ pénzbeli juttatásoknál a szabályozásban rögzített céloktól való eltérés;
Pénzügyi	☐ pénztárban jelentkező pénztárhiány, többlet ☐ jogtalan kifizetések (pl. jogalap nélküli pénzbeli juttatás folyósítása); ☐ a szabályozásban meghatározottat meghaladó összeg kifizetése, folyósítása; ☐ a szabályozásban foglalt feltételeknek meg nem felelő elszámolások befogadása;
Számviteli	☐ a szabályozásban előírtaknak megfelelő számvitel vezetésének elmulasztása; ☐ olyan számviteli elszámolás alkalmazása, amelyből a pénzmozgás, a pénzbeli juttatások tényleges felhasználása vagy a bevételek forrása a bizonylatok alapján nem, vagy csak nehezen követhető;
Irányítási-vezetési	☐ a kontrollfunkciók kialakításának, aktualizálásának elmulasztása vagy nem megfelelő működtetésük; ☐ az egymással összeférhetetlen funkciók szervezeti és funkcionális szétválasztásának elmaradása; ☐ a beszámoltatási rendszer működtetésében jelentkező hiányosságok;

Bakonyerdő Zrt	2/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 2.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

Informatikai	☐ az informatikai rendszer hiányosságai (pl. egyes modulok vagy bizonyos kontrollpontok és kontrollfunkciók hiánya, a hozzáférés nem megfelelő korlátozása), azok kihasználása; ☐ adatbevitel, illetve adatmódosítás nyomon követhetőségének hiánya, pontatlansága; ☐ az adatkezelésre, adatvédelemre vonatkozó szabályok megsértése; ☐ számítástechnikai rendszerhiba miatt bekövetkező integritást sértő események, azokon belül kiemelten a túlfizetések, hibás levonások; ☐ késve vagy egyáltalán el nem készített szoftverek; ☐ a programrendszer szabályozás szerinti működésének hiánya, a működtetés elmaradása vagy hiányos jellege; ☐ az ügyviteli folyamatokat, valamint a szakmai és informatikai hibajavításokat érintő programmódosítások végrehajtásának elmaradása vagy késedelmes teljesítése;
Dokumentációs, nyilvántartásbeli	☐ nem megfelelő, nem megfelelően vezetett vagy nem a kellő tartalmú (az utólagos reprodukálást lehetővé nem tevő), a nyomon követést és a vezetői ellenőrzést nem vagy nem kellően segítő, vagy nem az előírások szerint részletezett, ezért nehezen követhető nyilvántartás, dokumentáció
Közbeszerzéssel kapcsolatos	☐ a közbeszerzésre vonatkozó szabályok megsértése; ☐ hibás előkészítés; ☐ a pályázat elhagyása vagy nem a tényleges érték szerinti megoldásnak megfelelő lebonyolítása; ☐ egyenlő elbánás elvének megsértése (pl. szállító-specifikus feltételek kiírása); ☐ megfelelő dokumentálás elhanyagolása
Ellenőrzéssel összefüggő	☐ a feltárt hiányosságok illetékesek felé történő továbbításának elmaradása; ☐ kötelező ellenőrzési tevékenységek elhanyagolása ☐ elfogultság ☐ a vonatkozó szabályok megsértése ☐ a kockázatelemzésen alapuló mintavételezés elhagyása ☐ ellenőrzési tervtől való engedély nélküli eltérés ☐ belső ellenőrzési kézikönyv figyelmen kívül hagyása ☐ függetlenség csökkenése irányába ható bármely tevékenység ☐ intézkedések nyomon követésének (monitoring) elmaradása

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	3/3 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 2.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

Nyomon követéssel összefüggő	☐ kötelező monitoring tevékenységek elhanyagolása; ☐ elfogultság
Összeférhetetlenséggel kapcsolatos	☐ az összeférhetetlenségi szabályok megsértése; ☐ a szabályozás szerint kötelezően szétválasztandó munkakörök, funkciók elkülönítésének elmulasztása;
Titoktartással kapcsolatos	☐ a titkok kezelésére vonatkozó szabályok megsértése; ☐ a számítástechnikai rendszerrel össze nem függő adatkezelési és adatvédelemmel kapcsolatos integritást sértő események;
Tájékoztatással kapcsolatos	☐ szabályozásban foglalt jelentéstételi, információadási kötelezettség vagy az arra előírt határidők be nem tartása; ☐ a jelentésekben nem a valós helyzetet tükröző tények, adatok vagy mutatók szerepeltetése;
Adminisztratív jellegű	☐ számszaki hibák; ☐ indokolatlan késedelem a szakmai feladatok vagy a kifizetések teljesítésekor; ☐ adatok téves megállapítása (pl. hibás besorolás, az ügyintézőnek felróható okból tévesen levont adók, járulékok); ☐ pontatlan, valótlan, bizonylatokkal nem kellően alátámasztott adatok bevitele az informatikai nyilvántartási rendszerbe; ☐ az adatbevitel késve történő végrehajtása vagy elmaradása; ☐ bizonylatok, megállapodások, szerződések módosítása annak megfelelő dokumentálása (pl. a javítások leszignálása) nélkül; ☐ bizonylatok vissza-dátumozása; ☐ az egyes bizonylatok tartalma közötti vagy azokon belüli ellentmondások;

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	1/2 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 3.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

3. számú függelék:

A Társaság Visszaélés-bejelentési rendszerében Bejelentést tehet:

- a) *a Társaság által Foglalkoztatott személy;*
- b) *az a Foglalkoztatott személy, akinek a Társaságnál fennálló foglalkoztatásra irányuló jogviszonya korábban megszűnt;*
- c) *a Társasággal foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesíteni kívánó olyan személy, aki esetében e jogviszony létesítésére vonatkozó eljárás a Bejelentés időpontjában megkezdődött;*
- d) *az egyéni vállalkozó, az egyéni cég, ha a Társasággal szerződéses kapcsolatban áll;*
- e) *a Társaságban tulajdonosi részesedéssel rendelkező személy, valamint a Társaság ügyvezetéséhez tartozó személy;*
- f) *a Bejelentés időpontjában a Társasággal szerződéses kapcsolat létesítésére vonatkozó eljárást megkezdett, szerződéses kapcsolatban álló vagy szerződéses kapcsolatban állt vállalkozó, alvállalkozó, beszállító, illetve megbízott felügyelete és irányítása alatt álló személy;*
- g) *a Társaságnál tevékenységet végző gyakornok és önkéntes;*
- h) *a Társasággal az d), e) vagy g) pont szerinti jogviszonyt vagy szerződéses kapcsolatot létesíteni kívánó olyan személy, aki esetében e jogviszony vagy szerződéses kapcsolat létesítésére vonatkozó eljárás a Bejelentés időpontjában megkezdődött, és*
- i) *az a személy, akinek a d), e) vagy g) pont szerinti jogviszonya vagy szerződéses kapcsolata a Bejelentés időpontjában a Társasággal megszűnt.*

Bakonyerdő Zrt	2/2 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 4.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

4. számú függelék

Hátrányos intézkedésnek minősül a Bejelentő számára hátrányos cselekmény vagy mulasztás, különösen

- a) *a felfüggesztés, a csoportos létszámcsökkentés, a felmondás vagy ezekkel egyenértékű intézkedések;*
- b) *a munkaköri feladatok átruházása, a munkavégzés helyének megváltoztatása, a bér-csökkentés, a munkaidő megváltoztatása;*
- c) *a képzés megtagadása;*
- d) *a negatív teljesítményértékelés vagy munkareferencia;*
- e) *a foglalkoztatásra irányuló jogviszonyára vonatkozó törvény szerinti bármely hátrányos jogkövetkezmény – így különösen fegyelmi intézkedés, megrovás, pénzügyi szankció – alkalmazása;*
- f) *a kényszerítés, a megfélemlítés, a zaklatás vagy a kiközösítés;*
- g) *a hátrányos megkülönböztetés, hátrányos vagy tisztességtelen bánásmód;*
- h) *a határozott idejű foglalkoztatásra irányuló jogviszony határozatlan idejűvé átalakításának elmulasztása, ha a Foglalkoztatott jogszerű elvárása az volt, hogy foglalkoztatásra irányuló jogviszonyát határozatlan idejűvé változtatják;*
- i) *a határozott idejű munkaszerződés megújításának elmulasztása vagy annak idő előtti megszüntetése;*
- j) *a károkozás, amely magában foglalja a személy jóhírnevének megsértését vagy a pénzügyi veszteséget, beleértve az üzleti lehetőség elvesztését és a bevételkiesést is;*
- k) *az olyan intézkedés, amelynek eredményeképpen okkal következik, hogy az adott személy a jövőben foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt a foglalkoztatásra irányuló jogviszonya szerinti ágazatban nem létesíthet;*
- l) *az egészségügyi alkalmassággal összefüggő vizsgálat előírása;*
- m) *az áru- vagy szolgáltatási szerződés idő előtti megszüntetése vagy felmondása, és*
- n) *a már kiadott engedély visszavonása.*

Készítő szignó: 

Bakonyerdő Zrt	1/1 oldal
Szervezeti integritást sértő eseményekre, visszaélésekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kezelésének rendje v2 5.számú függelék	Hatályos: 2024.01.05.

5. számú függelék Szervezeti integritást sértő esemény bejelentő lap Társaságon belüli bejelentéshez

Bejelentő neve, beosztása (Kitöltése kötelező!):

Bejelentő szervezeti egysége (Kitöltése kötelező!):

- 1) **A szervezeti integritást sértő esemény gyanú tartalma** (ha ismert a személye, akkor az érintett dolgozó megnevezése) (Kitöltése kötelező!)
- 2) **A szervezeti integritást sértő esemény számszerűsített értéke** (amennyiben az számszerűsíthető):
- 3) **Milyen normától** (jogszabály, belső szabályzat stb.), **értéktől, elvtől, célkitűzéstől való eltérésről van szó?** (Kitöltése kötelező!)
- 4) **Elévülési időn belül észlelték-e a szervezeti integritást sértő eseményt?** (Kitöltése kötelező!) IGEN/NEM/NEM ISMERT*
- 5) **Amennyiben elévülési időn belül észlelték az eseményt, az elévülési idő mikor jár le?** (Amennyiben a bejelentő meg tudja állapítani!)
- 6) **Mely területet érinti a szervezeti integritást sértő esemény, illetve annak gyanúja?**
- 7) **Van-e a bejelentő által ismert enyhítő körülmény** (pl. súlyos következménnyel járó határidő túllépését váratlan, elháríthatatlan külső akadály fellépése okozta, a hibás elszámolást informatikai hiba okozta stb.)
- 8) **A szervezeti integritást sértő esemény gyanúja milyen módon merült fel** (pl. belső kontrollrendszer keretében, vezetői ellenőrzés, folyamatba épített ellenőrzés vagy külső bejelentés stb.) (Kitöltése kötelező!)
- 9) **A bejelentő szerint korrigálható-e a szervezeti integritást sértő esemény?** (Kitöltése kötelező!) IGEN/NEM/RÉSZBEN*
- 10) **A bejelentő tett-e saját hatáskörben intézkedést a szervezeti integritást sértő esemény kiküszöbölésére?** Ha igen, a megtett intézkedés tartalma.
- 11) **Pénzbeli elszámolást érintő szervezeti integritást sértő esemény esetén van-e reális lehetőség a visszakövetelésre - amennyiben igen, megtörténtek-e az ahhoz szükséges intézkedések?** Ha igen, a megtett intézkedés tartalma.
- 12) **A bejelentő javaslata a szervezeti integritást sértő esemény kezelésére:**

Dátum:

.....
bejelentő aláírása

*A megfelelő rész aláhúzendó!

A bejelentőlap mellékletei: a bejelentést, integritást sértő esemény gyanúját alátámasztó, lehetőleg eredeti iratok (Pl. a probléma észlelésével kapcsolatos iratok, jegyzőkönyvek, feljegyzések, bejelentések, a hiba kijavítására felhívó iratok, válaszlevelek, egyéb megtett intézkedésekkel kapcsolatos iratok stb.)

Handwritten signature

Készítő szignó: