



Győr - Sopron - Ebenfurti Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Utasításszám:
18/2020. VIG
Változatszám:
1.
Ügyiratszám:
010703/2020.

18/2020. számú Vezérigazgatói Utasítás

A szervezeti integritást sértő események, panaszok kezelése

I.

Az utasítás célja

1.1 A többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaság vezérigazgatója a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján olyan stratégiát határoz meg, olyan szabályzatokat ad ki, valamint olyan folyamatokat alakít ki és működtet, amelyek biztosítják a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. § (3) bekezdésében meghatározott követelmények teljesülését. A gazdasági társaság vezetője a társaságon belül szabályozza a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét. Ezen jogszabálynak való megfelelésre vonatkozóan megalkotja a szervezeti integritást sértő események kezelése szabályzatát.

1.2 Jelen utasítás szabályozza a társaság munkavállalóinak, valamint a társasággal polgári jogviszonyban álló személyek, szervezetek dolgozói számára, a szabályos, célirányos, gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzéshez, az etikus, a társaság céljaival azonosuló magatartás kialakítását. 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.

II.

Az utasítás hatálya

2.1 Jelen utasítás hatálya kiterjed a GYSEV Zrt., mint gazdasági társaság működésével kapcsolatos valamennyi folyamatára, ezen tevékenységeket lebonyolító valamennyi magyarországi szervezetére és munkavállalójára. Az utasításban foglaltakat alkalmazni kell a társaság mindazon területein, szervezeteiben és személyeknek, ahol, és akik a szabályozott folyamatban részt vesznek.

2.2 Az utasítás rendelkezései nem alkalmazhatók azon bejelentések eljárásrendjeként, amelyek esetében hatósági ellenőrzésnek vagy egyéb eljárás – különösen fegyelmi-,

szabálysértési-, büntető- vagy közérdekű bejelentés kivizsgálására irányuló eljárás – alkalmazásának van helye.

III.

Értelmező rendelkezések

3. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos fogalmak:

3.1 Integritás: a köztulajdonban álló gazdasági társaság szabályszerű, a köztulajdonban álló gazdasági társaság célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő működése;

3.2 Integritási tanácsadó: a szervezeti integritást sértő események kezelésével, kivizsgálásának előkészítésével, az események dokumentálásával, nyilvántartásával megbízott felelős.

3.3 Korrupciós kockázat

A szervezetnek külső egyénnel vagy szervezetekkel való együttműködése reményében és az ezeken túlmutató minden olyan társadalmi érintkezés során felmerülő valós, vagy vélt lehetőségek, amelyek az együttműködő fél számára jogosulatlan előnyöket jelenthetnek, az adott intézmény – vagy tágabb értelemben a közszféra – számára pedig valamilyen kárt okozhatnak.

3.4 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. Integritást sért az a munkavállaló, 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 cselekedjen a kötelességével ellentétesen, vagy tartózkodjon a kötelessége szerinti, illetve a működéssel kapcsolatosan előírt cselekvésektől.

3.5 Szervezeti integritást sértő események típusai:

- szabálytalanság,
- egyéb szervezeti integritást sértő esemény alapesetei,
- a szervezeti integritást sértő események fajtái.

a.) A szabálytalanság

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

a.a) Szándékos szabálytalanság

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 partnerrel, ügyféllel való összejátszás, a szándékosan szabálytalan kifizetés, a nyilvántartások tudatosan meghamisított vezetése.

a.b) Gondatlanságból elkövetett szabálytalanság

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

- véletlenül,
- figyelmetlenségből, vagy
- hanyagul végzett munka során

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

b.) A szervezeti integritást sértő esemény alapesetei

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

c.) A szervezeti integritást sértő események fajtái:

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

(A szervezeti integritást sértő esemény kivizsgálásával kapcsolatos eljárást minden esetben le kell folytatni, ha az eseménynél felmerül a szándékosság gyanúja, vagy az eseménynél ugyan nem merül fel a szándékosság gyanúja, de ismétlődő az előfordulás, vagy rendszerszintű problémára utaló jelek vannak.)

3.6 Szervezeti integritást sértő eseményként (szabálytalanságként) kell kezelni

- a) a releváns központi jogszabályi rendelkezésektől,
- b) az irányító szerv döntéseitől
- c) a belső szabályzatoktól, utasításoktól,
- d) az etikai kódexben előírt magatartási szabályoktól

való eltérést, illetve az előírások figyelmen kívül hagyását.

IV.

Rendelkező rész

4.1. Az utasítás hatálya alá eső, a vizsgált esetek körülményeiben beállt változásról a változással érintett SZMSZ (Szervezeti és Működési Szabályzata) szerinti szervezetek vezetői kötelesek e-mail, vagy iktató rendszer útján értesíteni a megfelelésért felelős kiemelt szakértőt.

4.2 A szervezeti integritást sértő események kezelésében eljáró személyek feladatai, felelőssége

4.2.1. A vezérigazgató feladatai, felelőssége

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

- a) kinevezze az Integritási tanácsadót figyelemmel arra, hogy a feladat ellátásra csak felsőfokú végzettségű, a feladatra személyisége és képességei alapján alkalmas és erkölcsileg méltó a társasággal jogviszonyban álló személy jelölhető ki,
- b) a jogszabályoknak megfelelő szabályzatok rendelkezései alapján működtesse a szervezetet,
- c) kialakítsa a szervezeti integritást sértő események kezelésének társaságon belüli rendjét és azt a munkavállalókkal megismertesse,
- d) a szabályozottságot, illetve a szabályok betartását az egyes szervezeti irányítási szinteken keresztül, azok bevonásával folyamatosan kísérvje figyelemmel, biztosítsa a szervezeti integritást sértő események észlelhetőségének és kivizsgálásának feltételeit,
- e) a társaságon belül tudatosítsa az etikai elvárásokat,
- f) biztosítsa, hogy a szervezeti integritást sértő esemény gyanúja esetén minden ügy érdemben kerüljön kivizsgálásra, és megállapított szervezeti integritást sértő esemény esetén hatékony, végrehajtható intézkedések szülessenek,
- g) gondoskodjon arról, hogy a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett folyamat az intézkedés végrehajtásának eredményeképpen korrigálásra kerüljön olyan mértékben, amilyen mértéket maga az esemény ezt szükségessé teszi.
- h) teremtsen meg a szervezeti integritást sértő egyedi eseményeket kivizsgáló személyek részére a munkavégzésükhöz szükséges feltételeket,
- i) a társaság belső kontrollrendszerén belül folyamatosan elemeztessen, értékeltesse a szervezeti integritást sértő események feltételrendszerének alakulását.

4.2.2 Az integritási tanácsadó feladatai, felelőssége

- a.) A vezérigazgatót a társaság integritási és korrupciós kockázatainak kezelésében, a kontrollrendszer egyes elemeinek működtetésében az általa kinevezett és közvetlen vezetése alatt álló integritás tanácsadó segíti.

- b.) A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatosan a hozzá érkezett bejelentések fogadása, mérlegelése, döntési javaslat elkészítése a vezérigazgató részére az esemény további kezelésére.
- c.) A szándékosság gyanúja esetén, vagy ha az esemény nem szándékos, de ismétlődő, vagy rendszerszintű, köteles erről a vezérigazgatót még javaslatának összeállítás előtt, szóban, e-mail, vagy iktató rendszer útján haladéktalanul tájékoztatni. (Ezekben az esetekben nincs mérlegelési joga!)
- d.) A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartások naprakész vezetése, a Szervezet működésével összefüggő, integritási vagy korrupciós kockázatra vonatkozó beadványok adminisztrálása.
- e.) A szervezeti integritást sértő események megelőzésének és kezelésének elősegítése, a szervezeti integritást sértő események megelőzését szolgáló korrupció megelőzési és hivatásetikai témájú képzések megszervezése erre való felkérés esetén.
- f.) A szabályzatban előírt, a vezérigazgató és a szervezeti vezetők, valamint külső szervek részére történő adatszolgáltatások teljesítése.
- g.) A feltárt szervezeti integritást sértő események – szükség esetén a folyamatgazdákkal közös - minősítése, rangsorolása, csoportosítása.
- h.) A szóban tett bejelentések fogadása, és az azokkal kapcsolatos jegyzőkönyv felvétele, és az általa felvett jegyzőkönyv iktatása. (**1. sz. melléklet**)
- i.) A szervezeti integritást sértő események okainak kivizsgálásában való részvétel.
- j.) A vizsgálat befejezését követően a bejelentésben érintett munkatárs és a bejelentést tevő személy haladéktalan, e-mail, vagy iktató rendszer útján dokumentált tájékoztatása a vizsgálat eredményéről.
- k.) A szervezeti integritást sértő események ismétlődését megakadályozó intézkedések kidolgozásának kezdeményezése, a várható következmények, hatások felmérése.
- l.) Az intézkedések (a hibák, hiányosságok, tévedések korrigálása, a felelősség megállapítása) gyakorlati megvalósításának folyamatos figyelemmel kísérése, nyomon követése, az intézkedések eredményeinek a társaságon belüli kommunikációjának e-mail útján történő kezdeményezése. Ezen kommunikáció nem tartalmaz személy azonosításra alkalmas adatokat.
- m.) A vezérigazgató, szervezeti vezető által a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos döntései végrehajtásának nyomon követése (monitoring).
- n.) Bonyolult esetekben az ügy megítéléséhez jogi és/vagy számviteli-pénzügyi segítséget vehet igénybe.

4.2.3 A szervezeti vezetők feladatai, felelőssége

4.2.3.1. A szervezeti vezetők a tudomásukra jutott szervezeti integritást sértő esemény bejelentőjével, vagy ha az eseményt saját maguk észlelték, akkor az érintettek bevonásával az eseményről jegyzőkönyvet vesznek fel, amelyet iktatni kötelesek. **(1. sz. melléklet)**

4.2.3.2. A szervezeti vezetők kötelesek a bejelentőlapon **(2. számú melléklet)** jelezni az integritási tanácsadónak a szervezetükben, illetve a szervezetben észlelt szervezeti integritást sértő eseményt, illetve, ha hozzájuk beosztott munkavállalójuk, vagy bármely más személy szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatos bejelentést tesz. Amennyiben ezen említett bejelentés írásban történik, akkor azt a bejelentőlap elválaszthatatlan mellékleteként kell kezelni.

4.2.3.3. Amennyiben a szervezeti integritást sértő eseményt a szervezeti vezető saját hatáskörben is kezelni tudja, úgy a bejelentő lapon jelzi a már általa megtett intézkedéseket, és csatolja az azokat igazoló dokumentumokat 5 munkanapon belül.

4.2.4. A munkavállalók szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos feladatai

A társaság minden jelen utasítás hatálya alá tartozó munkavállalójának alapvető kötelessége a szervezeti integritást sértő események megakadályozása, ezért, ha szabálytalanságot követ el, vagy más által elkövetett szabálytalanság jut a tudomására, azt elsősorban a szolgálati utat betartva, - az esemény súlyától függően - szóban vagy írásban haladéktalanul jelentenie kell közvetlen felettesének.

4.3. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás

4.3.1. 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 fogantatosítása megtörténjen,
- a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett területeken szerzett tapasztalatok beépítésre kerüljenek a társaság belső kontrollrendszerébe.

4.3.2. Az eljárásrend kialakításakor alapvető követelményként kell érvényesülnie annak, hogy a társaság minden szervezeti vezetője felelős a feladatkörébe tartozó szakterületen észlelt szervezeti integritást sértő események

- megelőzési feltételeinek megteremtéséért,

- az események feltárásáért,
- dokumentálásáért,
- a felelősség érvényesítéséért a hatályos foglalkoztatási követelményrendszer rendelkezései szerint, vagy ennek kezdeményezéséért,
- a hiányosságok megszüntetésével kapcsolatos intézkedések meghozataláért vagy kezdeményezéséért, megvalósításuk ellenőrzéséért, és nyomon követéséért,

4.4. A szervezeti integritást sértő események észlelése

4.4.1. A szervezeti integritást sértő esemény észlelése származhat a társaság munkavállalójának bejelentéséből vagy külső személy általi bejelentésből, a belső, és/vagy a külső ellenőrzésből.

4.4.2. A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának észlelése elsősorban a társaság belső kontrollrendszerében, és azon belül is főleg a vezetői ellenőrzés rendszerében történhet a társaság munkavállalói és a vezetők részéről egyaránt.

4.4.3. A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának társaságon belüli észlelése esetén a gyanút alátámasztó adatok, bizonylatok, információk összegyűjtése és az integritás tanácsadónak történő megküldése a szervezeti integritást sértő esemény gyanú előterjesztésének a kötelező eleme.

4.4.4. A szervezeti integritást sértő esemény gyanújának bejelentő lapját (**2. sz. melléklet**) a rendelkezésre álló adatok alapján kell kitölteni. Törekedni kell a bejelentő adatlap minél teljesebb körű, részletes kitöltésére. A szervezeti integritást sértő esemény bejelentő lapját és mellékleteit az integritási tanácsadó e-mail címére kell megküldenie a szervezeti vezetőknek. (integritas@gysev.hu)

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

- egyértelműen nem jár sem költségvetési 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 vezető írásban, e-mail vagy iktató rendszer útján és haladéktalanul fel kell hívja a folyamatgazdát, a folyamat felelősét a feltárt hiba késelem nélküli javítására.

4.4.6. Amennyiben a 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 4.4.7. és a 4.4.8. bekezdésben meghatározott eljárást kell követni.

4.4.7. Amikor a társaság valamely szervezeti vezetője, illetve munkatársa észleli a szervezeti integritást sértő esemény gyanúját, akkor közvetlen felettes vezetőjén keresztül - annak

egyértelmű érintettsége esetén – közvetlenül értesíteni kell szóban, e-mail vagy iktató rendszer útján az integritási tanácsadót.

- 4.4.8. Abban az esetben, ha a szervezeti integritást sértő esemény ügyében egyértelműen érintett az integritási tanácsadó, akkor a fenti eljárás keretében a vezérigazgatót kell közvetlenül értesíteni szóban, e-mail vagy iktató rendszer útján.
- 4.4.9. A vezérigazgató egyértelmű érintettsége esetén az integritási tanácsadó kötelessége az igazgatóság elnökének haladéktalan értesítése szóban, e-mail vagy iktató rendszer útján.
- 4.4.10. 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,
 - pénzügyi 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.
- 4.4.11. Amennyiben a társaság belső ellenőre észleli a szervezeti integritást sértő eseményt, akkor a belső eljárásrend és a vonatkozó hatályos jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően jár el.
- 4.4.12. Hatáskörtől függően a vezérigazgatónak, illetve az érintett szervezeti vezetőnek a GYSEV Zrt. Általános Ellenőrzési Utasításában előírt intézkedési tervet kell kidolgoznia a megállapítások alapján, és a jóváhagyott intézkedési tervet végre kell hajtani.
- 4.4.13. A szervezeti integritást sértő esemény belső ellenőr által történő feltárásakor külön kell vizsgálni az alábbiakat:
- miért nem tárta fel a társaság belső kontrollrendszere a szervezeti integritást sértő eseményt és az azt lehetővé tevő tényezőket;
 - amennyiben a belső kontrollrendszer feltárta a szervezeti integritást sértő eseményt, vagy az azt lehetővé tevő tényezőket, az érintett szervezeti vezető miért nem tette meg a megelőzéshez, illetve a káros következmények

- csökkentéséhez szükséges intézkedéseket;
- ha a szükséges intézkedéseket megtette a vezető, miért nem érte el a kívánt hatást.

4.4.14. Amennyiben külső ellenőrzési szerv észleli a szervezeti integritást sértő eseményt, akkor a külső ellenőrzési szerv vonatkozó megállapításait az ellenőrzési jelentés tartalmazza. A büntető, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására, munkáltatói intézkedés megtételére okot adó cselekmény, magatartás, mulasztás vagy hiányosság gyanúja esetén az ellenőrző szervezet a működését szabályozó jogszabály alapján jár el. A szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó megállapítások alapján a vezérigazgatónak, illetve a szervezeti vezetőnek a GYSEV Zrt. Általános Ellenőrzési Utasításában előírt intézkedési tervet kell kidolgozni.

4.5. A szervezeti integritást sértő esemény gyanúját bejelentő személy védelme

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

4.5.2. A bejelentő személyes adatait – a 4.5.3., 4.5.4. és a 4.5.5. bekezdésekben foglaltak kivételével – az integritási tanácsadó titkosan kezeli, azok kizárólag a bejelentés alapján kezdeményezett eljárás lefolytatására hatáskörrel rendelkező személy, szerv részére adhatók át, abban az esetben, ha ez a bejelentés kivizsgálásához szükséges.

4.5.3. Ha nyilvánvalóvá vált, hogy a bejelentő rosszhiszeműen, döntő jelentőségű valótlan információt közölt és

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

Ezekben az esetekben az adatok átadásáról a vezérigazgató dönt.

4.5.4. A 4.5.3. bekezdésben leírtak esetében, az ott közölteken kívül más, a bejelentő személyes adatait ez esetben sem ismerheti meg.

4.5.5. A bejelentő személyes adatai csak akkor hozhatók nyilvánosságra, ha

- a bejelentő előzetesen tájékoztatásra került a személyes adatai nyilvánosságra hozatalának
 - a konkrét céljáról,
 - a jogaira és szabadságaira kiható következményeiről, kockázatáról,
 - a körülményeiről,
 - a nyilvánosságra hozatalhoz kapcsolódó adatkezelési tájékoztató teljes tartalmáról,

- valamint mindezekhez kapcsolódó, esetleges kérdéseire kapott kielégítő válaszokat követően, megfontolt, egyértelmű, kifejezett hozzájárulását adta a személyes adatainak nyilvánosságra hozatalához.

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

- 4.6.1. A bejelentés és az ahhoz csatolt dokumentumok, valamint a hatályos jogszabályi előírások és belső szabályzatok alapján az integritási tanácsadó mérlegeli a szervezeti integritást sértő esemény gyanújának megalapozottságát. Amennyiben az integritási tanácsadó nem tartja megalapozottnak a szervezeti integritást sértő esemény gyanúját vagy az egyértelműen megállapítható cselekmény, magatartás, mulasztás csekély súlyú, akkor a vizsgálat mellőzésére vonatkozó javaslatát e-mail, vagy iktató rendszer útján továbbítja a vezérigazgatónak, aki dönt a szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás mellőzéséről vagy elrendeléséről.
- 4.6.2. A bejelentés vizsgálata mellőzhető, ha
- az egy korábbi bejelentéssel azonos tartalmú,
 - a szervezeti vezető azonosíthatatlan személy által tett bejelentés alapján töltötte ki a bejelentő lapot,
 - a bejelentő a sérelmezett tevékenységről vagy mulasztásról való tudomásszerzéstől számított hat hónap után terjesztette elő beadványát.
- 4.6.3. Érdemi vizsgálat nélkül el lehet utasítani a sérelmezett tevékenység vagy mulasztás bekövetkeztétől számított egy év eltelte (elévülési idő) után előterjesztett bejelentést.
- 4.6.4. Ha a beadvány nem minősül a társaság működésével összefüggő szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentésnek, az integritási tanácsadó azt további ügyintézésre haladéktalanul az iktató rendszer útján továbbítja a hatáskörrel rendelkező szervhez. (pl. súlyosabb szabálysértés, bűncselekmény gyanúja, hatáskör hiány).
- 4.6.5. Ha az integritási tanácsadó a bejelentésben foglaltakat megalapozottnak tartja, és a bejelentés alapján úgy látja, hogy azonnali intézkedésre van szükség, értesíti e-mail, vagy iktató rendszer útján az érintett szervezeti vezetőt a szükséges intézkedések megtétele érdekében.
- 4.6.6. A megalapozottnak tartott bejelentés természetére, súlyosságára, összetettségére figyelemmel javaslatot tesz az integritási tanácsadó e-mail, vagy iktató rendszer útján a vezérigazgatónak arra, hogy a szervezeti integritást sértő esemény gyanúja kivizsgálásának eljárását a hatásköröktől függően
- saját hatáskörében hajtsa végre,
 - az abban érintett szervezeti vezetőhöz utalja,
 - a vezérigazgató által kijelölendő bizottságra bízta,
 - a jogi tanácsadó által folytattassa le.
- 4.6.7. A vezérigazgató az előterjesztés alapján – és egyéb körülményeket is figyelembe véve

– (az 4.6.5. bekezdésben foglalt esetben is) dönt arról, hogy az ügyben szükséges-e a szervezeti integritást sértő eseménnyel kapcsolatban eljárást lefolytatni, és ha igen, milyen módon. Döntéséről e-mail, vagy iktató rendszer útján ad tájékoztatást.

4.7. A szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás lefolytatása

- 4.7.1. A vezérigazgató döntése alapján, az általa kijelölteknek kell az eljárást lefolytatni. A vezérigazgató indokolt esetben külső szakértőt is felkérhet. A felkért szakértő köteles írásbeli nyilatkozatot tenni arról, hogy az eljárásban való részvétele nem ütközik összeférhetetlenségi akadályba.
- 4.7.2. Az eljárást a bejelentést követő 30 munkanapon belül le kell folytatni. Amennyiben a rendelkezésre álló határidő kevésnek bizonyul, a vizsgálatot folytatónak ezt a tényt – az indok és a javasolt határidő feltüntetésével – jeleznie kell e-mail, vagy iktató rendszer útján a vezérigazgatónak, aki döntéséről e-mail, vagy iktató rendszer útján ad tájékoztatást a kivizsgálásra rendelkezésre álló határidő egyszeri meghosszabbításáról, a mérlegelési jogkörébe tartozó újabb határidő megjelölésével. Az eljárási határidőbe, az adatkérések teljesítési ideje nem számít bele.
- 4.7.3. Az eljárás során az ügyet vizsgáló személy vagy testület meghallgathatja az ügyben érintett, illetve az ügy kivizsgálása szempontjából releváns információval rendelkező személyeket. A meghallgatás időpontjáról az érintett személyt legalább 3 munkanappal megelőzően, igazolható módon e-mail, vagy iktató rendszer útján tájékoztatni kell. A meghallgatásról jegyzőkönyvvezető bevonásával, az elmondottak lényegét tartalmazó meghallgatási jegyzőkönyvet kell felvenni.
- 4.7.4. Az eljárás a vizsgálatot lefolytató személy vagy testület által készített és iktatott felülvizsgálati jegyzőkönyvvel zárul, amelyben rögzíteni kell az eljárás eredményét, az annak megállapítását alátámasztó bizonyítékokat, az ügy szempontjából releváns információkat, nyilatkozatokat, valamint mellékletként csatolni kell hozzá a meghallgatási jegyzőkönyveket. **(3. számú melléklet)**
- 4.7.5. Az eljárás felülvizsgálati jegyzőkönyvben rögzített eredménye lehet:
- annak megállapítása, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény, (ebben az esetben a javaslat az eljárás intézkedés nélküli megszüntetésére irányul, pl. hibás észlelés, jelentéktelen szabálytalanság stb.),
 - a szervezeti integritást sértő esemény megtörténtének megállapítása.
- 4.7.6. Amennyiben az eljárás során a vizsgálatot végzők arra a következtetésre jutnak, hogy a megállapított szervezeti integritást sértő esemény rendszer jellegű, vagy megfelelő intézkedés hiányában azzá válhat, akkor a vizsgálatot végzők a GYSEV Zrt. Általános Ellenőrzési Utasításában előírt intézkedési tervet kötelesek kidolgozni a Szervezet vezetője számára a hasonló szervezeti integritást sértő események elkerülése érdekében.
- 4.7.7. A bejelentőt az integritási tanácsadó dokumentált módon e-mail, vagy iktató rendszer útján tájékoztatja az eljárás eredményéről.

4.8. Alkalmazható jogkövetkezmények

- 4.8.1. A jogkövetkezményekről való döntés – a felülvizsgálati jegyzőkönyv tartalmára figyelemmel – a munkáltatói jogkör gyakorlója, illetve a vezérigazgató érintettsége esetén az igazgatóság elnökének javaslata alapján a Közgyűlés feladata.
- 4.8.2. Az elrendelt jogkövetkezmény arányos kell, hogy legyen a megállapított szervezeti integritást sértő esemény súlyával. A munkáltatói jogkör gyakorlója hatáskörébe, mérlegelési jogkörébe tartozó jogkövetkezmények a vonatkozó jogszabályok rendelkezései alapján:
- a kártérítési eljárás megindítása,
 - a szabálysértési eljárás kezdeményezése,
 - a munkaviszony rendkívüli megszüntetése, egyéb munkáltatói intézkedés,
 - a büntető eljárás kezdeményezése.
- 4.8.3. Az integritási tanácsadó a 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.

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

- 4.9.1. A vezérigazgató köteles nyomon követtetni az integritási tanácsadóval a megindított eljárások helyzetét, továbbá figyelemmel kísérni az általa hozott döntések, a szükséges intézkedések végrehajtását.
- 4.9.2. A feltárt szervezeti integritást sértő esemény típusa alapján az integritási tanácsadónak
- be kell azonosítania a további szervezeti integritást sértő esemény bekövetkezési lehetőségeket, pl. hasonló rendszerek, projektek, témák, kockázatok meghatározása,
 - információt kell szolgáltatnia a belső ellenőr számára, elősegítve a folyamatban lévő ellenőrzéseit, valamint a belső kontrollkörnyezetre és a vezetési folyamatokat érintő eseményekre való nagyobb rálátást.
- 4.9.3. Az integritási tanácsadó köteles nyomon követni az intézkedések végrehajtását és arról rendszeresen beszámolni szóban, e-mail, vagy iktató rendszer útján a vezérigazgatónak, hogy az intézkedések eredményeként a korrekcióra sor került, vagy az intézkedés nem volt kellően hatékony, az esemény továbbra is fenn áll.
- 4.9.4. Amennyiben az integritási tanácsadó a nyomon követés során megállapítja, hogy a foganatosított intézkedések nem elég hatékonyak és eredményesek, dokumentáltan e-mail, vagy iktató rendszer útján értesíti a szervezeti integritást sértő eseménnyel érintett szervezeti vezetőt, és a vezérigazgatót a további intézkedések meghozatala érdekében.

4.10. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartási kötelezettségek

4.10.1. Az integritási tanácsadó köteles a szervezeti integritást sértő eseményekről, a megtett intézkedésekről, az azokhoz kapcsolódó határidőkről, felelősökről naprakész nyilvántartást vezetni (**4. számú melléklet**), és a kapcsolódó iratokat elkülönítetten kezelni. A keletkezett iratokat iktatni kell.

4.10.2. 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,
- az esetleges kár mértékét,
- a szervezeti integritást sértő esemény kezelése érdekében előírt intézkedéseket,
- az előírt intézkedések határidejét, felelőseit,
- a megtett intézkedések leírását.

4.10.3. Az integritási tanácsadó

- a belső ellenőrzési terv elkészítéséhez az általa vezetett nyilvántartásának aktuális évre vonatkozó részét legkésőbb a tárgyév október 31-ig megküldi e-mailen, vagy iktató rendszer útján a belső ellenőr részére,
- a belső kontrollrendszer éves értékeléséhez a tárgyévre vonatkozó nyilvántartást, a tárgyévet követő év január 31-ig megküldi e-mailen, vagy iktató rendszer útján a vezérigazgató részére az ehhez kapcsolódó értékeléssel együtt, mely tartalmazza a tárgyév szervezeti integritást sértő eseményeit és azok kezelését.

V. Záró és hatályba léptető rendelkezések

5.1. Jelen utasítás 2020. év július hó 01. napján lép hatályba.

5.2. Az utasítás kidolgozásáért és folyamatos karbantartásáért a GYSEV Zrt. Biztonsági vezetője felelős.

5.3. MELLÉKLETEK JEGYZÉKE

- | | |
|--------------------|--|
| 1. számú melléklet | Jegyzőkönyv a szervezeti integritást sértő és korrupciós kockázatokra vonatkozó eseményről |
| 2. számú melléklet | Szervezeti integritást sértő esemény bejelentő lap társaságon belüli bejelentéshez |
| 3. számú melléklet | Felülvizsgálati jegyzőkönyv |
| 4. számú melléklet | Integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartás |

Kövesdi Szilárd István
Vezérigazgató

Készítette: Kiss Tibor megfelelésért felelős kiemelt szakértő

Jóváhagyta: Kövesdi Szilárd István Vezérigazgató



1. számú melléklet

Jegyzőkönyv a szervezeti integritást sértő és korrupciós kockázatokra vonatkozó eseményről

Iktatószám:

A jegyzőkönyv felvételének időpontja: 20...hó...nap

A jegyzőkönyv felvételének helye: a Szervezet hivatalos helysége

A jegyzőkönyv kiállítója:

Jelenlévők: (név, munkakör)

Bejelentő neve:

Címe:

Elérhetősége (az erre vonatkozó alábbi nyilatkozata értelmében e-mail, levelezési cím):

Bejelentés részletes leírása:

.....

Bemutatott dokumentumok jegyzéke:

.....

Bejelentő nyilatkozata.

- Kéri-e az ügyben adatainak zártan kezelését? **igen / nem***
- A tájékoztatást / **e-mail-ben** / **hivatalos levélben*** kéri.

* megfelelő aláhúzendő

A Bejelentő tájékoztatása az Őt megillető jogokról és terhelő kötelezettségekről.

Bejelentő tájékoztatást kapott arról, hogy bejelentése tartalmának valódiságáért büntetőjogi felelősséggel tartozik és/vagy amennyiben bejelentése megalapozatlannak bizonyul, illetve a bejelentett személy becsületét jogtalanul sérti, az érintett személy személyes érdekei megvédésére pert indíthat a Bejelentő ellen.

Bejelentő aláírásával tudomásul veszi e tájékoztatást.

Bejelentő aláírása:

.....

Jelenlévők aláírása:

.....

A Szervezet részéről felvette:

.....



2. számú melléklet

Szervezeti integritást sértő esemény bejelentő lap társaságon belüli bejelentéshez

Bejelentő szervezet megnevezése (Kitöltése kötelező!):

Bejelentő szervezet vezetőjének neve, beosztása (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** (a sérelmezett tevékenység vagy mulasztás bekövetkezési idejétől számított 1 év) **belül észlelték-e a szervezeti integritást sértő eseményt?** (Kitöltése kötelező!)
IGEN/NEM/NEM ISMERT*

- 5) **Amennyiben elévülési időn belül észlelték az eseményt (a sérelmezett tevékenység vagy mulasztás bekövetkezési ideje), 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 korigálható-e a szervezeti integritást sértő esemény?** (Kitöltése kötelező!) IGEN/NEM/RÉSZBEN*

Készítette: Kiss Tibor megfelelésért felelős kiemelt szakértő

Jóváhagyta: Kövesdi Szilárd István Vezérigazgató



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 felszólító iratok, válaszlevelek, egyéb megtett intézkedésekkel kapcsolatos iratok stb.)



3. sz. melléklet

Felülvizsgálati jegyzőkönyv

- a) a felülvizsgálat kezdetének és befejezésének időpontja:
- b) a felülvizsgálatot végző személyek neve és beosztása:
- c) az észleléskor kiállított dokumentum (jegyzőkönyv) tartalmi helyességének felülvizsgálati tapasztalatai:
- d) Az integritást sértő esemény minősítése (az eredeti minősítés jóváhagyása vagy átminősítés):
- e) az észlelést követően már megtett intézkedések és hatásuk értékelése:
- f) az eljárás eredménye:
- g) a felülvizsgálatot végzők által szükségesnek tartott további intézkedések megtételére vonatkozó javaslatok.

Dátum

A felülvizsgálatot végzők aláírásai

Készítette: Kiss Tibor megfelelésért felelős kiemelt szakértő
Jóváhagyta: Kövesdi Szilárd István Vezérigazgató
- 17/18 -



Győr - Sopron - Ebenfurti Vasút
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

anno 1872

Utasításszám:
18/2020. VIG
Változatszám:
1.
Ügyiratszám:
010703/2020.

4. számú melléklet

Integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartás

..... (társaság neve)

.....év

Sor- szám	A szervezeti integritást sértő esemény típusa*	A szervezeti integritást esemény leírása	A szervezeti sértő rövid	A kapcsolódó lezárult eljárás eredménye	Az érintettek száma, az érintett szervezet	Az esetleges kár mértéke (ha nem releváns NR)	Az esemény kezelésére előírt intézkedés		A megtett intézkedés leírása, ideje
							megnevezése	határidő, felelős	

Készítette: Kiss Tibor megfelelésért felelős kiemelt szakértő

Jóváhagyta: Kövesdi Szilárd István Vezérigazgató