

Bevezető rendelkezések

A szabályzat célja, hogy a FINACONT Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1062 Budapest, Aradi u. 16. 2. em. 2.; cégjegyzékszám: 01-09-703495; képviseli Pintér György ügyvezető; a továbbiakban: **Finacont**) visszaélés-bejelentési rendszere működésével összefüggésben meghatározza a társaságon belüli szervezeti felelőségeket, rögzítse a belső visszaélés-bejelentési rendszer működésének a kereteit, a bejelentések megtételének rendjét.

A Szabályzat személyi hatálya kiterjed a FINACONT Szolgáltató és Tanácsadó Kft. valamennyi szervezeti egységére, minden munkavállalójára, valamint a vele szerződéses vagy egyéb kapcsolatban álló természetes vagy jogi személyekre.

A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Törvény) 1. mellékletben, illetve a 2. mellékletben szereplő európai uniós jogi aktusok vagy azok végrehajtását, az azoknak való megfelelést biztosító jogszabályi rendelkezések megsértésére, vagy annak alapos gyanújára. Így bejelentéssel lehet élni különösen a

- pénzügyi szolgáltatásokra, termékekre és piacokra, pénzmosás és a terrorizmusfinanszírozás megelőzésére,
- környezetvédelemre,
- termékbiztonság és termék megfelelőségre,
- közlekedésbiztonságra,
- élelmiszer- és takarmánybiztonságra, valamint állategészségügy és állatjólétre
- közegészségügyre
- fogyasztóvédelemre,
- a magánélet és a személyes adatok védelmére, valamint a hálózati és információs rendszerek biztonságára

vonatkozó, fent hivatkozott jogi normák megsértésének észlelése, vagy annak alapos gyanúja esetén.

1. Fogalom meghatározások

Törvény: a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény.

Foglalkoztatásra irányuló jogviszony: minden olyan jogviszony, amelyben a foglalkoztatott Finacont részére és annak irányítása alatt ellenérték fejében tevékenységet végez vagy önmaga foglalkoztatását végzi.

Foglalkoztatott: az a természetes személy, aki a Finacont számára és annak irányítása alatt foglalkoztatásra irányuló jogviszony keretében, ellenérték fejében tevékenységet végez, vagy önmaga foglalkoztatását végzi.

Bejelentés: Az 1. pont szerinti európai uniós jogi aktusok vagy azok végrehajtását, az azoknak való megfelelést biztosító jogszabályi rendelkezések megsértésének, vagy vélelmezett (jogellenesnek feltételezett) megsértésének a bejelentése a visszaélések bejelentésére szolgáló weboldalon vagy személyesen.

Bejelentő:

- a) a Finacont által foglalkoztatott,
- b) az a Finacont által foglalkoztatott, akinek a Finacontnál fennálló foglalkoztatásra irányuló jogviszonya megszűnt,
- c) a Finaconttal foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesíteni kívánó olyan személy, aki esetében e jogviszony létesítésére vonatkozó eljárás megkezdődött,
- d) az egyéni vállalkozó, az egyéni cég, ha a Finaconttal szerződéses kapcsolatban áll,

- e) a Finacont tekintetében tulajdonosi részesedéssel rendelkező személy, valamint a Finacont ügyviteli, ügyvezető, illetve felügyelő testületéhez tartozó személy, ideértve a nem ügyvezető tagot is,
- f) a Finaconttal 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 Finacontnál tevékenységet végző gyakornok és önkéntes,
- h) a Finaconttal a d), e) vagy g) pont szerinti jogviszonyt vagy szerződéses kapcsolatot létesíteni kívánó olyan személy, aki esetében e jogviszony vagy szerződéses kapcsolat létesítésére vonatkozó eljárás megkezdődött, és
- i) az a személy, akinek az d), e) vagy g) pont szerinti jogviszonya vagy szerződéses kapcsolata a Finaconttal megszűnt.

2. A visszaélés-bejelentési rendszer működése, a panasztétel módja

A belső visszaélés-bejelentési rendszert vizsgálóként a Finacont erre kijelölt munkatársai: Jankó Gábor (Senior Partner +36 20 519 5196) és Magyar Karina (Hr Business Partner +36 20 661 9262) működtetik, annak érdekében, hogy a bejelentések kivizsgálása minden esetben pártatlanul és a jogszabályoknak megfelelően történjen.

Bejelentést az erre a célra kialakított <https://finacont.com/panaszbejelento/> felületen, valamint a vizsgálóknál személyesen lehet tenni.

A szóbeli bejelentésre előzetesen időpontot szükséges egyeztetni a vizsgálókkal telefonon vagy személyesen. A szóban tett bejelentést - a személyes adatok védelmére vonatkozó előírások szerint megtett tájékoztatást követően – tartós és visszakereshető formában rögzíteni kell.

Szóban előadott bejelentés esetén a vizsgáló és a bejelentő meg kell állapodjanak a kapcsolattartás módjáról tekintettel arra, hogy a Törvény alapján a Finacont a bejelentés kivizsgálásáról vagy annak mellőzéséről és a mellőzés indokáról, a bejelentés kivizsgálásának az eredményéről, a megtett vagy tervezett intézkedésekről a bejelentőt írásban tájékoztatni köteles.

A vizsgáló a szóbeli bejelentést írásba foglalja és – annak ellenőrzésére, helyesbítésére, aláírással történő elfogadására vonatkozó lehetőség biztosítása mellett – a bejelentő számára másodpéldányban átadja, a szóbeli bejelentés írásba foglalása során teljes és pontos jegyzőkönyvet köteles készíteni.

Szóban tett bejelentés esetén a bejelentő előzetes szóbeli tájékoztatásban részesül a bejelentés rögzítésének módjáról és a visszaélés-bejelentési rendszerre vonatkozó részletes szabályok elérhetőségéről. A bejelentő figyelmét felhívják a rosszhiszemű bejelentés következményeire, a bejelentés kivizsgálására irányadó eljárási szabályokra és arra, hogy személyazonosságát – ha az annak megállapításához szükséges adatokat megadja – a vizsgálat valamennyi szakaszában bizalmasan kezelik.

A bejelentést névvel, vagy név nélkül - azaz: anonim módon is - meg lehet tenni. A visszaélés bejelentési rendszer működtetésére kijelölt vizsgálók a panasz beérkezését követően közösen döntenek arról, hogy amennyiben a panaszt azonosíthatatlan bejelentő tette meg, megindítják-e a bejelentés kivizsgálását.

Írásbeli bejelentés esetén a bejelentőnek meg kell jelölnie, hogy mely jogterületre vonatkozó jogszabály megsértését kívánja jelenteni.

A belső visszaélés-bejelentési rendszerben tett írásbeli bejelentés kézhezvételétől számított hét napon belül a bejelentés megtételéről visszaigazolást kell küldeni a bejelentő számára. A

visszaigazolás keretében a bejelentő részére általános tájékoztatást kell nyújtani a Törvény szerinti eljárási és adatkezelési szabályokról.

A bejelentés vizsgálata mellőzhető, ha

- a bejelentést azonosíthatatlan bejelentő tette meg,
- ha a bejelentést nem a jelen szabályzat 1. pontja szerinti személy tette meg,
- a bejelentés ugyanazon bejelentő által tett ismételt, a korábbi bejelentéssel azonos tartalmú bejelentés,
- a közérdek vagy a nyomós magánérdek sérelme a bejelentésben érintett természetes személy, illetve jogi személy (a továbbiakban együtt: bejelentésben érintett személy) jogainak a bejelentés kivizsgálásából eredő korlátozásával nem állna arányban.

A bejelentésben érintett személyt a vizsgálat megkezdésekor Finacont részletesen tájékoztatja 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 akár jogi képviselője útján is kifejtse, 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. A jelen pont szerinti tájékoztatás érdekében a vizsgáló gondoskodik az erre vonatkozó tájékoztatás megküldéséről.

A visszaélés bejelentő rendszer működtetője a bejelentés kivizsgálása során – megfelelő kapcsolattartási adat birtokában - kapcsolatot tart a bejelentővel, ennek keretében a bejelentés kiegészítésére, pontosítására, a tényállás tisztázására, valamint további információk rendelkezésre bocsátására hívhatja fel a bejelentőt.

A bejelentés kivizsgálása során a visszaélés bejelentő rendszer működtetője értékeli a bejelentésben foglalt körülmények helytállóságát, és gondoskodik arról, hogy az illetékes személy vagy szervezeti egység meghozza azokat az intézkedéseket, amelyek alkalmasak a visszaélés orvoslására.

Finacont a bejelentés kivizsgálásáról vagy annak mellőzéséről és a mellőzés indokáról, a bejelentés kivizsgálásának az eredményéről, a megtett vagy tervezett intézkedésekről – megfelelő kapcsolattartási adat birtokában - a bejelentőt írásban tájékoztatja. Az írásbeli tájékoztatás mellőzhető, ha a vizsgáló a bejelentőt szóban tájékoztatta, aki a tájékoztatást tudomásul vette.

A Finacont visszaélés bejelentő rendszerének működtetője a belső visszaélés-bejelentési rendszer keretei között a bejelentőnek, annak a személynek, akinek a magatartása vagy mulasztása a bejelentésre okot adott, és annak a személynek, aki a bejelentésben foglaltakról érdemi információval rendelkezhet a bejelentés kivizsgálásához elengedhetetlenül szükséges személyes adatait kizárólag a bejelentés kivizsgálása és a bejelentés tárgyát képező magatartás orvoslása vagy megszüntetése céljából kezeli. 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.

Finacont visszaélés bejelentő rendszerének működtetője a vizsgálat során köteles biztosítani, hogy a személyazonosságát felfedő bejelentő, valamint a bejelentésben érintett személy személyes adatait az erre jogosultakon kívül más ne ismerhesse meg. A bejelentést kivizsgáló személyek a vizsgálat lezárásáig vagy a vizsgálat eredményeképpen történő formális felelősségre vonás kezdeményezéséig a bejelentés tartalmára és a bejelentésben érintett személyre vonatkozó információkat – a bejelentésben érintett személy tájékoztatásán túl – a Finacont más szervezeti egységével vagy munkatársával a vizsgálat lefolytatásához feltétlenül szükséges mértékben oszthatják meg.

A bejelentésben foglaltakat a körülmények által lehetővé tett legrövidebb időn belül, legfeljebb a bejelentés beérkezésétől számított harminc napon belül kell kivizsgálni, amely határidőtől csak

különösen indokolt esetben, - a név nélküli vagy azonosíthatatlan bejelentő által megtett bejelentés kivételével - a bejelentő egyidejű tájékoztatása mellett lehet eltérni. A vizsgálat időtartama a három hónapot nem haladhatja meg.

Ha a bejelentésben foglalt magatartás miatt a vizsgálat alapján büntetőeljárás kezdeményezése indokolt, akkor intézkedni kell a feljelentés megtételéről.

Ha a bejelentésben foglalt magatartás miatt büntetőeljárás kezdeményezése nem indokolt ugyan, de visszaélés kerül feltárára, a Finacont - az érintett jogviszonytól függően –

- a munkaviszonyra vonatkozó szabályoknak megfelelően az érintett munkavállalóval szemben munkáltatói intézkedést alkalmazhat, illetve
- a vele szerződéses kapcsolatban állt, álló, vagy kapcsolatra lépni kívánó személlyel szemben is felléphet a jogszabályok biztosította keretek között.

Ha a vizsgálat alapján a bejelentés nem megalapozott vagy további intézkedés megtétele nem szükséges, a bejelentésre vonatkozó adatokat a vizsgálat befejezését követő 30 napon belül törölni kell.

Ha a vizsgálat alapján intézkedés megtételére kerül sor - ideértve a bejelentővel szemben jogi eljárás vagy fegyelmi intézkedés megtétele miatti intézkedést is - a bejelentésre vonatkozó adatokat a visszaélés-bejelentési rendszer keretei között legfeljebb az intézkedést követően – a Finaconttal fennálló jogviszony függvényében – 3 (munkaviszony) vagy 5 évig (egyéb, foglalkoztatásra irányuló jogviszony vagy szerződéses, üzleti kapcsolat), illetve a bejelentés alapján indított eljárások jogerős lezárásáig lehet kezelni.

3. A visszaélést bejelentők védelme

A bejelentőt kizárólag abban az esetben illeti meg a Törvény szerinti és jelen szabályzat jelen pontjában szabályozott bejelentővédelem, amennyiben a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó információ a Törvény 1. mellékletben, illetve a 2. mellékletben szereplő európai uniós jogi aktusok vagy azok végrehajtását, az azoknak való megfelelést biztosító jogszabályi rendelkezések hatálya alá tartozik, vagy a bejelentéssel érintett körülmény fennállását alapos okkal vélelmezi.

Minden, a bejelentő számára hátrányos intézkedés, amelyre a bejelentés jogszerű megtétele miatt kerül sor, jogellenesnek minősül akkor is, ha egyébként jogszerű lenne.

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

- a felfüggesztés, a csoportos létszámcsökkentés, a felmondás vagy ezekkel egyenértékű intézkedések,
- a lefokozás vagy az előléptetés megtagadása,
- a munkaköri feladatok átruházása, a munkavégzés helyének megváltoztatása, a bércsökkentés, a munkaidő megváltoztatása,
- a képzés megtagadása,
- a negatív teljesítményértékelés vagy munkareferencia,
- a foglalkoztatásra irányuló jogviszonyára vonatkozó törvény szerinti bármely hátrányos jogkövetkezmény – így különösen fegyelmi intézkedés, megrovás, pénzügyi szankció – alkalmazása,
- a kényszerítés, a megfélemlítés, a zaklatás vagy a kiközösítés,
- a hátrányos megkülönböztetés, hátrányos vagy tisztességtelen bánásmód,
- a határozott idejű foglalkoztatásra irányuló jogviszony határozatlan idejűvé átalakításának elmulasztása, ha a foglalkoztatott jogszerű elvárása az volt, hogy foglalkoztatásra irányuló jogviszonyát határozatlan idejűvé változtatják,

- egy határozott idejű munkaszerződés megújításának elmulasztása vagy annak idő előtti megszüntetése,
- a károkozás, amely magában foglalja a személy jóhírnevének megsértését vagy a pénzügyi veszteséget, beleértve az üzleti lehetőség elvesztését és a bevételkiesést is,
- az olyan intézkedés, amelynek eredményeképpen okkal következik, hogy az adott személy a jövőben foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt a foglalkoztatásra irányuló jogviszonya szerinti ágazatban nem létesíthet,
- az egészségügyi alkalmassággal összefüggő vizsgálat előírása,
- az áru- vagy szolgáltatási szerződés idő előtti megszüntetése vagy felmondása, és
- az engedély visszavonása.

A fentiekkel megegyezően minden, a bejelentő tulajdonában álló jogalany vagy a bejelentővel foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban vagy más, szerződéses jogviszonyban álló jogalany sérelmére hozott hátrányos intézkedés, amelyre a bejelentés jogszerű megtétele miatt kerül sor, jogellenesnek minősül akkor is, ha egyébként jogszerű lenne. Ha a hátrányos intézkedést az ilyen jogalany sérelmére hozzák meg, a hátrányos intézkedéssel összefüggő hatósági vagy bírósági eljárás során – ha a jogalany a bejelentővel fennálló, jelen bekezdés szerinti kapcsolatát, valamint a bejelentő a bejelentés megtétele jogszerűségét bizonyítja, a hátrányos intézkedés jogellenesnek minősül akkor is, ha egyébként jogszerű lenne.

A 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. 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 jelen bekezdésben foglaltakra valamennyi hatósági vagy bírósági eljárás során – a bejelentés megtétele jogszerűségének bizonyítása mellett – hivatkozhat.

A bejelentés megtétele akkor minősül jogszerűnek, ha

- a bejelentő a bejelentését az bejelentővédelmi rendszeren keresztül (írásbeli vagy szóbeli), a jelen tájékoztató szerint tette meg,
- a bejelentő a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információt a munkavégzéssel kapcsolatos tevékenységével összefüggésben – ideértve a 1. pont szerinti valamennyi jogosultat – szerezte, és
- a bejelentő alapos okkal vélelmezte, hogy a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információ a bejelentés időpontjában valós volt.

Szintén jogszerűen megtett bejelentésnek kell tekinteni, ha a bejelentő a bejelentését nyilvánosságra hozza, továbbá a bejelentő a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információt a munkavégzéssel kapcsolatos tevékenységével összefüggésben szerezte, és a bejelentő alapos okkal vélelmezte, hogy a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információ a bejelentés időpontjában valós volt és a következő feltételek valamelyike teljesül:

- a bejelentő a visszaélés-bejelentési rendszert igénybe vette és a Finacont a jelen tájékoztató szerinti intézkedéseket határidőben nem tette meg,
- a bejelentő alapos okkal vélelmezte, hogy a bejelentéssel érintett körülmény nyilvánvaló módon veszélyezteti a közérdeket – így különösen, ha visszafordíthatatlan kár bekövetkezésének kockázata áll fenn.

A jelen pont nem alkalmazható a sajtószabadságról és a médiatartalmak alapvető szabályairól szóló 2010. évi CIV. törvény 6. §-a szerinti információt átadó személyre.

Szintén jogszerűen megtett bejelentésnek kell tekinteni, ha a bejelentő a bejelentését a feladat- és hatáskörrel rendelkező európai uniós intézményeknél, szervezetnél, hivataloknál vagy ügynökségeknél teszi meg, és a bejelentő a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információt a munkavégzéssel kapcsolatos tevékenységével összefüggésben – ideértve a II. pont szerinti valamennyi jogosultat – szerezte, és a bejelentő alapos okkal vélelmezte, hogy a bejelentéssel érintett körülményekre vonatkozó, bejelentett információ a bejelentés időpontjában valós volt.

A jelen pont szerinti védelem nem illeti meg a bejelentőt, ha

- bejelentésével a minősített adatok védelmére vonatkozó szabályokat (2009. évi CLV. törvény, 90/2010. (III. 26.) Korm. rendelet) megszegi,
- a bejelentés megtétele során törvényben meghatározott, az orvosi titokra, az ügyvédi titokra vonatkozó titoktartási kötelezettségének nem tesz eleget,
- a bejelentés megtétele során az egyházi személy és a vallási egyesület vallásos szertartást hivatásszerűen végző tagjaként a hivatásánál fogva rá irányadó titoktartási kötelezettségének nem tesz eleget,
- a bejelentés megtétele során a bírói ítélezéssel kapcsolatban a törvény által védett titok védelmére vonatkozó szabályokat megszegi,
- bejelentésével a büntetőeljárás szabályok szerinti adatkezelési szabályokat megszegi, vagy
- a rendvédelmi szervek, a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat, illetve a Nemzeti Adó- és Vámhivatal állományának a tagjaként a bejelentésével az e szervek tevékenységére vonatkozó, jogszabályban meghatározott szabályokat megszegi.

A jelen pont szerinti szabályok irányadók arra a bejelentőre is, aki személyazonosságának felfedése nélkül – így különösen neve, azonosításához szükséges személyes adatai megadása nélkül – tesz jogszerű bejelentést és későbbi azonosítását követően vele szemben hátrányos intézkedés alkalmazására kerül sor.

Szintén a jelen pont szerinti, a bejelentőre vonatkozó védelemben részesül, aki

- a jogszerű bejelentést tevő bejelentő részére segítséget nyújt a bejelentés megtétele során,
- a jogszerű bejelentést tevő bejelentővel kapcsolatban álló olyan személy – így különösen a bejelentő munkatársa vagy családtagja –, akit hátrányos intézkedés érhet.