



BALANCE Adó- és Ügyviteli Szolgáltató Kft. Belső visszaélés bejelentő rendszer szabályzata

1. BEVEZETŐ RENDELKEZÉSEK

A „visszaélés bejelentése” olyan feltételezett vagy tényleges jogsértéssel vagy mulasztással kapcsolatos aggály bejelentésének folyamatára alkalmazott hivatalos kifejezés, amely aggály a bejelentést tevő észszerű meggyőződése szerint közérdekű, azaz az adott esemény nem csupán egy egyénre van hatással. A visszaélést bejelentők a törvények alapján védelmet élveznek. A visszaélések bejelentésére vonatkozó további részleteket a jelen szabályzat tartalmazza. A BALANCE Adó- és Ügyviteli Szolgáltató Kft. (székhelye: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. ép. 1. em. 136., Cégjegyzék száma: 01 09 068180, Adószáma: 10377064-2-43) továbbiakban: Társaság) a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény rendelkezéseinek megfelelő belső visszaélés-bejelentő rendszert működtet. A belső visszaélés-bejelentő rendszer működtetéséért a Társaság megfelelési tanácsadója a felelős.

2. ÁLTALÁNOS SZABÁLYOZÁS

2.1. A SZABÁLYZAT CÉLJA

A SZABÁLYZAT célja, hogy a Társaság működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási, korrupciós kockázatokra vonatkozóan belső visszaélésbejelentési rendszerben bejelentést tevő személytől érkező bejelentések, belső panaszok fogadására (bejelentésre) és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával (folyamatszemléletben ismertetve az észleléstől, különös tekintettel a bejelentésre vonatkozó eljárásrendet, az intézkedésekig és annak nyomon követéséig a feladatokat és kontrollokat) hozzájáruljon az integritási kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez. A szabályzat rendelkezései nem alkalmazhatóak azon közérdekű bejelentések eljárásrendjeként, amelyek esetében hatósági ellenőrzésnek, vagy egyéb eljárás alkalmazásának van helye.

2.2. A SZABÁLYZAT HATÁLYA

A szabályzat személyi hatálya a 3.1. pont szerinti bejelentőkre, a Társaság teljes foglalkoztatott állományára kiterjed, beleértve a megbízási jogviszonnyal foglalkoztatottakat is. A szabályzat tárgyi hatálya a Társaság munkatársainak tevékenységével kapcsolatos magatartására, a jogszabályokban, a szervezetszabályzó eszközökben és belső irányítási eszközökben meghatározott működésével összefüggésben benyújtott visszaélésekre, a szervezeti integritást sértő eseményekre (különös tekintettel a jogsértésekre és a korrupciós kockázatokra irányuló bejelentésekre kivizsgálására és kezelésére terjed ki. A szabályzat hatálya nem terjed ki a munkatárs(ak) azon magatartására, amellyel kapcsolatban más jogszabály szerint kijelölt szerv jogosult és köteles eljárni, valamint azon közérdekű bejelentések fogadására és kivizsgálására melyek tartalma szerint más hatóság illetékes.

2.3. ÉRTELMEZŐ RENDELKEZÉSEK

E szabályzat értelmében: (1) panasz: az olyan kérelem, amely egyéni jog- vagy érdeksérelem megszüntetésére irányul, és elintézése nem tartozik más – így különösen bírósági, közigazgatási – eljárás hatálya alá. A panasz javaslatot is tartalmazhat. (2) foglalkoztatásra irányuló jogviszony: foglalkoztatásra irányuló jogviszonynak minősül: minden olyan jogviszony, amelyben a foglalkoztatott a foglalkoztató részére és annak irányítása alatt ellenérték fejében tevékenységet végez vagy önmaga foglalkoztatását végzi. (3) foglalkoztatott: foglalkoztatottnak minősül az a természetes személy jogalany, aki a foglalkoztató számára és annak irányítása alatt foglalkoztatásra irányuló jogviszony keretében, ellenérték fejében tevékenységet végez, vagy önmaga foglalkoztatását végzi.

2.4. MEGELŐZÉSI FELELŐSSÉGEK

A szervezeti integritást sértő események megelőzése a Társaság valamennyi érintettjének feladata, felelőssége.

3. A VISSZAÉLÉS BEJELENTÉSE

3.1. A BEJELENTŐ SZEMÉLYE A belső visszaélés-bejelentési rendszerben bejelentést tehet: a) a Társaság által foglalkoztatott, b) az a foglalkoztatott, akinek a Társaságnál fennálló foglalkoztatásra irányuló jogviszonya megszűnt, c) a Társasággal foglalkoztatásra irányuló jogviszonyt létesíteni kívánó olyan személy, aki esetében e jogviszony létesítésére vonatkozó eljárás megkezdődött, d) az egyéni vállalkozó, az egyéni cég, ha a Társasággal szerződéses kapcsolatban áll, e) a Társaság tekintetében tulajdonosi részesedéssel rendelkező személy, valamint a Társaság ügyviteli, ügyvezető, illetve felügyelő testületéhez tartozó személy, ideértve a nem ügyvezető tagot is, 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 a), b) vagy d) 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 a), b) vagy d) pont szerinti jogviszonya vagy szerződéses kapcsolata a Társasággal megszűnt.

3.2. A BEJELENTÉS FORMÁJA A bejelentő a bejelentést az alábbi formákban teheti meg:

Szóban:

Személyesen: Balance Kft. 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. ép. 1. em. 136.

Telefonon: 0630/8138165 munkaidőben

Írásban:

Postai úton levélben: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. ép. 1. em. 136.

e-mailben: info@balancekft.hu

elektronikusan:

<https://officeprotector.hu/bejelento-2/>

4. A VISSZAÉLÉS BEJELENTÉSÉNEK VIZSGÁLATA ÉS A BEJELENTÉS MEGVÁLASZOLÁSA

A Társaság a jelen szabályzat hatálya alatt tett írásbeli bejelentés kézhezvételétől számított hét (7) napon belül a bejelentés megtételéről visszaigazolást küld a bejelentő számára. A visszaigazolás keretében a bejelentő részére általános tájékoztatást kell nyújtani az a) törvény szerinti eljárási és adatkezelési szabályokról. A Társaság megfelelési tanácsadója a bejelentésben foglaltakat a körülmények által lehetővé tett legrövidebb időn belül, de legfeljebb a bejelentés beérkezésétől számított harminc (30) napon belül kivizsgálja, amely határidőt, különösen indokolt esetben, a bejelentő egyidejű tájékoztatása mellett lehet meghosszabbítani. A bejelentőt ebben az esetben a kivizsgálás várható időpontjáról és a kivizsgálás meghosszabbítása indokairól kell tájékoztatni. A bejelentés kivizsgálásának és a bejelentő tájékoztatásának határideje a meghosszabbítás esetén sem haladhatja meg a három (3) hónapot. A bejelentés kivizsgálása során a Társaság 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 mellőzhető, ha a) a bejelentést azonosíthatatlan bejelentő tette meg, b) a bejelentést nem a jelen szabályozás alapján erre jogosult személy tette meg, c) a bejelentés ugyanazon bejelentő által tett ismételt, a korábbi bejelentéssel azonos tartalmú bejelentés, illetve d) 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 bejelentés kivizsgálása során értékelni kell a bejelentésben foglalt körülmények helytállóságát, és meg kell hozni azokat az intézkedéseket, amelyek alkalmasak a feltárt vagy megállapított visszaélések illetőleg integritási hibák vagy hiányosságok orvoslására. Ha a bejelentés alapján büntetőeljárás

kezdeményezése indokolt, akkor a compliance officer a Társaság vezető tisztségviselőinek egyidejű tájékoztatása mellett intézkedik a feljelentés megtételéről.

5. A BEJELENTŐ TÁJÉKOZTATÁSA

Az Officeprotector, mint a belső visszaélés-bejelentési rendszer működtetője, a bejelentés kivizsgálásáról vagy annak mellőzéséről és a mellőzés indokáról, kivizsgálásának az eredményéről, a megtett vagy tervezett intézkedésekről a bejelentőt írásban tájékoztatja. Az írásbeli tájékoztatás mellőzhető, ha a belső visszaélés-bejelentési rendszer működtetője a bejelentés kivizsgálásáról vagy annak mellőzéséről és a mellőzés indokáról, a bejelentés kivizsgálásának az eredményéről, a megtett vagy tervezett intézkedésekről a bejelentőt szóban tájékoztatta, aki a tájékoztatást tudomásul vette.

6. TITOKVÉDELEM

A Társaság a belső visszaélés-bejelentési rendszert úgy alakítja ki és üzemelteti, 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 foglalkoztató más szervezeti egységével vagy munkatársával a vizsgálat lefolytatásához feltétlenül szükséges mértékben oszthatják meg.

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 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 szabályzat jelen pontjában rögzítetteket arra a személyre is alkalmazandóak, aki a bejelentésben foglaltakról érdemi információval rendelkezhet.

7. ADATKEZELÉS

A Társaság a visszaélések bejelentésének biztosítása érdekében a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény felhatalmazása alapján, az ugyanezen jogszabály alapján a Társaságot terhelő, a visszaélés-bejelentő rendszer működtetésével összefüggő kötelezettségeknek való elégtétel céljából, a bejelentés megtételétől számított öt (5) évig a bejelentő következő személyes adatait kezeli:

a bejelentő személyének azonosítása céljából: bejelentő neve, lakcíme, születési helye és ideje, b) a bejelentésre való jogosultság megállapítása céljából: a bejelentő jelen szabályzat 3.1. pontjában részletezett jogviszony megjelölése, a jogviszony létrejöttének és megszűnésének időpontja (amennyiben értelmezhető), c) a bejelentő tájékoztatása céljából: a bejelentő postai címe, elektronikus levélcíme, telefonszáma.

A személyes adatok kezelésével kapcsolatos teljes körű tájékoztatás Társaságunk Adatkezelési Tájékoztatójában található.

8. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Jogvita esetén a jogviszony alanyai minden esetben megkísérlik annak békés rendezését. A szabályzatban nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény, valamint egyéb ágazati jogszabályok rendelkezései az irányadók. A jelen szabályzat a közzététel napján lép hatályba és felülírja a korábbi, e tárgyban hatályos korábbi szabályzatot

Budapest, 2023. JÚLIUS 23.