



# MSZ ISO 37001:2019 szabvány alapján kialakított Antikorrupciós Rendszer (AkiR) bevezetése a TRV Zrt. -nél

Készítette: dr. Vattay Krisztina Compliance felelős

**TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK**  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2022. október 19.



# Miről lesz szó?

- I. ISO Tanúsítvány megszerzésének útja
- II. MSZ ISO 37001:2019 szabványról : Mit vár el a szabvány?
- III. MSZ ISO 37001:2019 szabványnak megfelelő Anti korrupciós irányítási rendszer bevezetése

# ISO Tanúsítvány megszerzésének útja 2018.

TRV Zrt. Etikai nyilatkozat  
Etikai bizottság

Compliance szabályzat: Etikai Kódex, Compliance kockázatkezelés,  
összeférhetetlenségi szabályok, nyilatkozatok

Ajándékozási szabályzat: ajándék regiszter, értékhatár nélkül  
mindent be kell jelenteni

Vezetői Compliance workshop meghívott előadóval (MOL Zrt. CCO)

Ütemezés	Időtartam	Programpont
10:00 – 10:15	15 perc	<b>Megnyitás:</b> bemutatkozás, keretek, tematika
10:15 – 11:15	60 perc	<b>Compliance elméleti bemutatás:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Alapfogalmak (compliance, etikai kultúra, etikai kódex)</li> <li>• Compliance menedzsment és funkciói kialakítása</li> <li>• Anyagi használati tartózkodások vagy nyilatkozatok a compliance</li> <li>• Milyen gyakran készítenél a compliance funkció a menedzsmentet?</li> </ul>
11:15 – 11:30	15 perc	Szünet
11:30 – 12:30	60 perc	<b>MOL Compliance rendszer bemutatása</b>
12:30 – 13:30	60 perc	Ehédősünet
13:30 – 14:45	75 perc	<b>Etikai kódex feldolgozás - csoportmunka</b>
15:00 – 15:15	15 perc	Szünet
15:15 – 15:45	30 perc	<b>Compliance áttekintés</b>
15:45 – 16:00	15 perc	Programzárás

## 2019.

Compliance terület kialakítása

Compliance tematikus hónap (plakát, skandalum kvíz,  
nyeremények)

Vezetői workshop

Ajándékozási szabályzat módosítása (értékhatár kialakítása)

Compliance kockázatfelmérés

Ütemezés	Időtartam	Programpont
10:00 – 10:05	5 perc	<b>Megnyitás:</b> bemutatkozás, keretek, tematika
10:05 – 11:15	70 perc	<b>Compliance menedzsment rendszer bevezetéséről:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Alapfogalmak (Etikai kódex, Etikai kódex)</li> <li>• Compliance szabályzat elemei</li> <li>• Etikai kódex és Magatartási szabályzat</li> </ul>
11:15 – 11:45	30perc	<b>Szünet</b>
11:45 – 12:45	60 perc	<b>TRV Zrt. Compliance rendszer bemutatásának folytatása</b> Etikai kódex és Magatartási szabályzat folytatás
15:45 – 16:00	15 perc	Kérdések, Programzárás

# ISO Tanúsítvány megszerzésének útja

2020.

339/2019. (XII. 20) Kormány rendelet megfeleltetés (Gbkr.) – ÁSZ vizsgálat

Etikai kódex anonim munkavállalói vélemény felmérés

Belső kontroll rendszert képező belső szabályozók Compliance felelősi véleményezésének bevezetése

Kötelező oktatás bevezetése (1600 fő)

Online etikai vonal lefejlesztése <https://etikaivonal.trvzrt.hu/>

**Etika és adatvédelem témában várjuk fantáziadús rajzaitokat .....**

**...vagy írjatok verset róla . (min. 4 sor)**

**GDPR & Compliance**

**Beküldési határidő : 2020. december 31.**

**Compliance tematikus hónap**  
10 napos Skandalum Kvíz

**TE MENNYIRE ISMERED A VILÁG LEGNAGYOBB ETIKAI BOTRÁNYAIT?**

**ELISMERŐ OKLEVÉL**

Ezzel az oklevéllel elismerjük, hogy  
*szervezeti egység neve*

A TRV Zrt. Compliance Hónap Kvízejében legaktívabb szervezeti egységként vett részt

Dr. Vattay Krisztina Compliance Felelős  
Komár Beáta Stratégiai Igazgató

### Mai nap ütemezése

Ütemezés	Időtartam	Programpont
10:00 – 10:15	15 perc	<b>Megnyitás:</b> Vezérigazgatói köszöntő, bemutatkozás, keretek, tematika
10:15 – 11:00	45 perc	<b>Hol tartunk most? MODUL I.</b> <ul style="list-style-type: none"><li>TRV Zrt. Compliance eredményeinek bemutatása</li><li>Szabályzatok</li><li>Compliance hónap</li><li>Compliance felmérések és eredményeinek bemutatása</li></ul>
11:00 – 11:15	15 perc	<i>Szünet</i>
11:15 – 12:00	45 perc	<b>Hol tartunk most? MODUL II.</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Compliance felmérések és eredményeinek bemutatása folytatás</li><li>Mi a jövő az állami vállalati compliance-ben</li></ul>
12:00 – 13:00	60 perc	<i>Ebédszünet</i>
13:00 – 13:45	45 perc	<b>Etikai kódex egyes elemei:</b> Korrupció, Összeférhetetlenség, Érdekkellentét - csoportmunka
15:00 – 15:15	15 perc	<i>Szünet</i>
15:15 – 15:45	45 perc	<b>Etikai kódex egyes elemei:</b> Ajándékozás, Bejelentő vonal
15:45 – 16:00	15 perc	<i>Programzárás</i>



# Tanúsítvány megszerzésének útja

2021.

Vezetők által is betartott Compliance év  
Covid miatt elmaradt tematikus hónap  
Döntés MSZ ISO 37001 bevezetéséről és  
tanúsítás megszerzéséről (határidő. 2022.  
szeptember, majd módosítva májusra)

TRV Zrt. Vezetői továbbképzés

AkIR oktatás

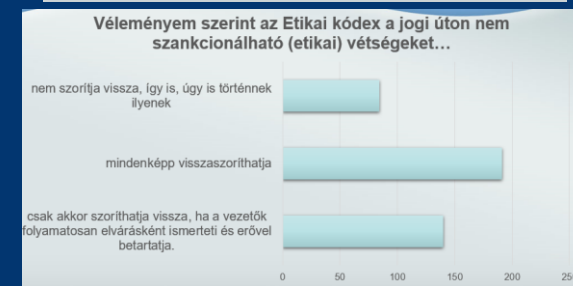
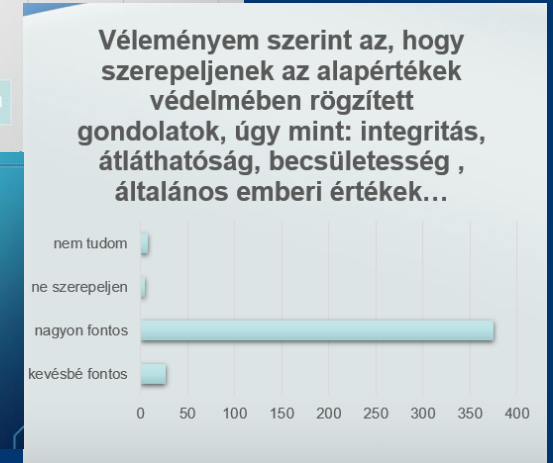
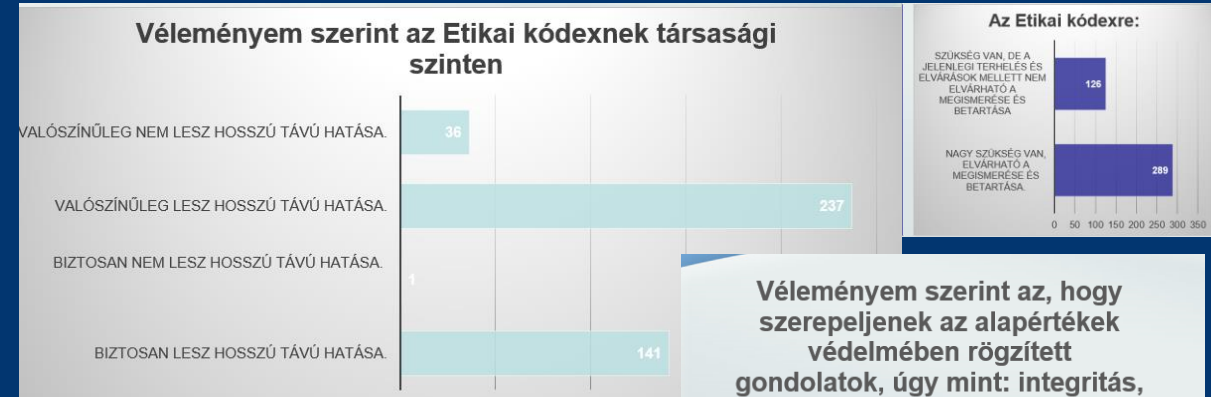
AkiR projekt

2022.

AkiR projekt

Belső audit

Külső audit – Tanúsítás



# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

## AMIRE VONATKOZIK

- A szervezet által elkövetett vesztegetési esetek: munkatársak, megbízottak, a szervezet nevében és érdekében eljáró felek.
- A szervezet kárára történő vesztegetési esetek: munkatársak, illetve megbízottak, együttműködő felek, akik az adott szervezettel kapcsolatban állnak.

## AMIRE NEM VONATKOZIK

Egyéb visszaélésekre, pl. versenyjogi tényállásokra

# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

## MI A KORRUPCIÓ?

Jogsabályi definíció, de a szabvány is ad definíciót:

Olyan törvénybe vagy közerkölcsbe ütközö cselekedet, amely során valaki pénzért vagy más juttatásért vagy juttatásra való kilátásért cserébe jogosulatlan előnyhöz juttat másokat.

Hazai jogsabályi tényállások: – Vesztegetés – Vesztegetés elfogadása – Hivatali vesztegetés – Hivatali vesztegetés elfogadása – Vesztegetés bírósági vagy hatósági eljárásban – Befolyás vásárlása – Befolyással üzérkedés – Korrupciós bñncselekmény feljelentésének elmulasztása

# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

1. Folyamatszemléletű megközelítés
2. Kockázatalapú gondolkodásmód
3. Szerkezeti felépítés
4. Politika
5. Célok
6. Integrált Irányítási Kézikönyv
7. Szabályozók
8. Belső auditok
9. Vezetőségi átvizsgálás
10. Tanúsító audit



# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

Korrupciós kockázatok  
azonosítása és kezelése !!!

- Antikorrupciós politika
- Vezetői elkötelezettség és felelősségvállalás
- Munkavállalókra vonatkozó képzés és felügyelet
- Vesztegetési kockázatértékelés
- Projektek és üzleti kapcsolatok átvizsgálása
- Pénzügyi, kereskedelmi és szerződéskötési szabályozók
- Jelentések, monitorozás, kivizsgálás és átvizsgálás
- Helyesbítő tevékenységek és folyamatos fejlesztés és fejlődés

# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

## RENDSZERES KOCKÁZAT ÉRTÉKELÉS VÉGREHAJTÁSA

- kockázat azonosítás ( kicsinél nagyobb kockázatok)
- kockázat értékelés, priorizálás
  - meglévő kontrollok, szabályozók megfelelőségének értékelése

## KOCKÁZAT ÉRTÉKELÉSI KRITÉRIUMOK MEGHATÁROZÁSA

- célok és irányelvek (policy)

## KOCKÁZATÉRTÉKEL ÉS FELÜLVIZSGÁLATA

- rendszeres
- nagyobb változás

Dokumentálás (igazolni kell tudni az elvégzését) + verzió követés

# MIT VÁR EL A SZABVÁNY?

Nem pénzügyi kontrollok bevezetése a korrupciós kockázatok csökkentésére az egyéb területeken:

értékesítés, kereskedelem, beszerzés, HR, jog, hatósági kapcsolatok, működés, vagyongazdálkodás

Intézkedések, szabályozások, transzparencia, pl.:

- jóváhagyott, levizsgált, kipróbált szállítók
- versenyeztetés, kiválasztás, több szem elv
- hatáskörök szétválasztása
- értékhatártól függő aláírási jogosultságok, többes aláírás megkövetelése
- információ hozzáférés korlátozása (súgás kockázat csökkentése)
- tájékoztatók, minták, tedd-ne tedd anyagok, checklisták, workflow-k a munkatársak számára

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## AKIR mutatószámok kialakítása

- AKIR szabvány ismeretek oktatáson résztvevők aránya.
- AKIR szabvány ismerete.

A 2021. III. negyedévben elindított *Antikorrupciós irányítási rendszer oktatás 2021* kérdéseire kapott válaszok alapján.

- Összeférhetetlenségi esetek darabszáma 2021. decemberéig.
- Összeférhetetlenség kivizsgálásának időszükséglete.

További mutatószámok a 2022. évre:

- Az integritást sértő események bejelentésének lehetséges kommunikációs csatornáinak az ismeretének az aránya %-ban.
- A munkavállalók bizalma az integritást sértő események lehetséges bejelentési csatornái iránt %-ban.

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 4.5. A korrupciós kockázatok felmérése

**Integrált kockázatkezelés:** kockázatelemzés minden évben készül , felülvizsgálatra kerül.

*Kollegáknak ismerniük kell, a korrupciós kockázatokat, amelyek integritási kockázatként szerepelnek a kockázatkezelésben.*

A kicsinél nagyobb integritási kockázatokra intézkedési terv készül.

Hatás x valószínűség  $\geq 6$  (max.25, 5x5)

**Összeférhetetlenségek kezelése**



# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 4.5. A korrupciós kockázatok felmérése

### ❖ Összeférhetlenségi esetek darabszáma 2021. decemberéig – 141 db

*Összeférhetlenségi esetek nyilvántartása alapján*

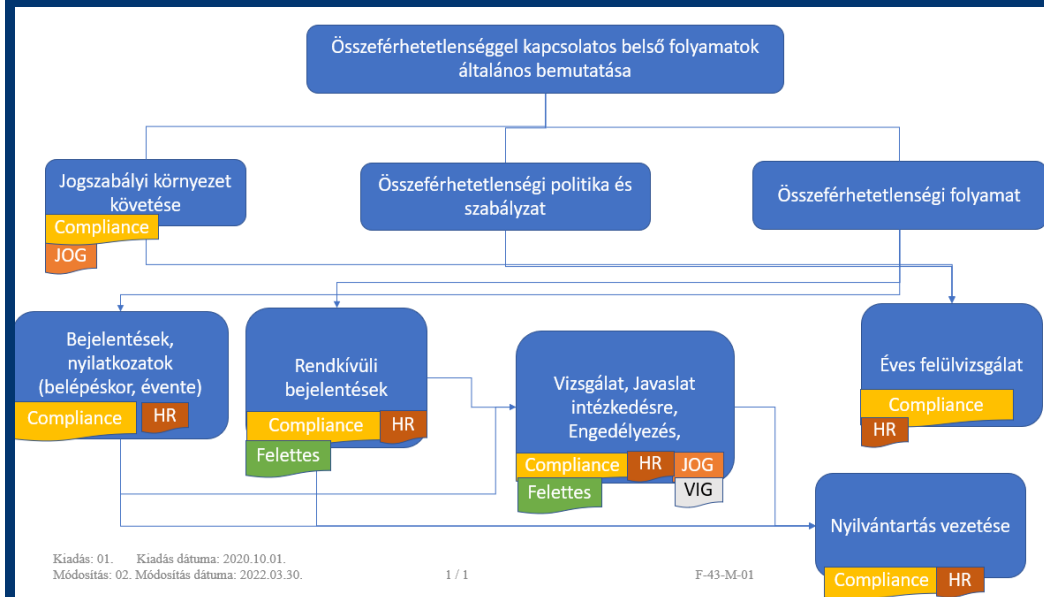
#### 141 összeférhetlenségi eset került feltárássra



Összeférhetlenségi esetek feloldása vezetői javaslatra történik, kezelése megoldható volt az értékelő vezető személyének változtatásával, áthelyezésre eddig nem került sor.

### ❖ Összeférhetlenség kivizsgálásának időszükséglete

Egy összeférhetlenségi eset kivizsgálása a nyilatkozat beérkezésétől az intézkedés megtételéig kb. **2 hét**. Abban az esetben, ha nem fogadja el a javasolt intézkedést **4 hétre** tolódhat a felhasznált idő.



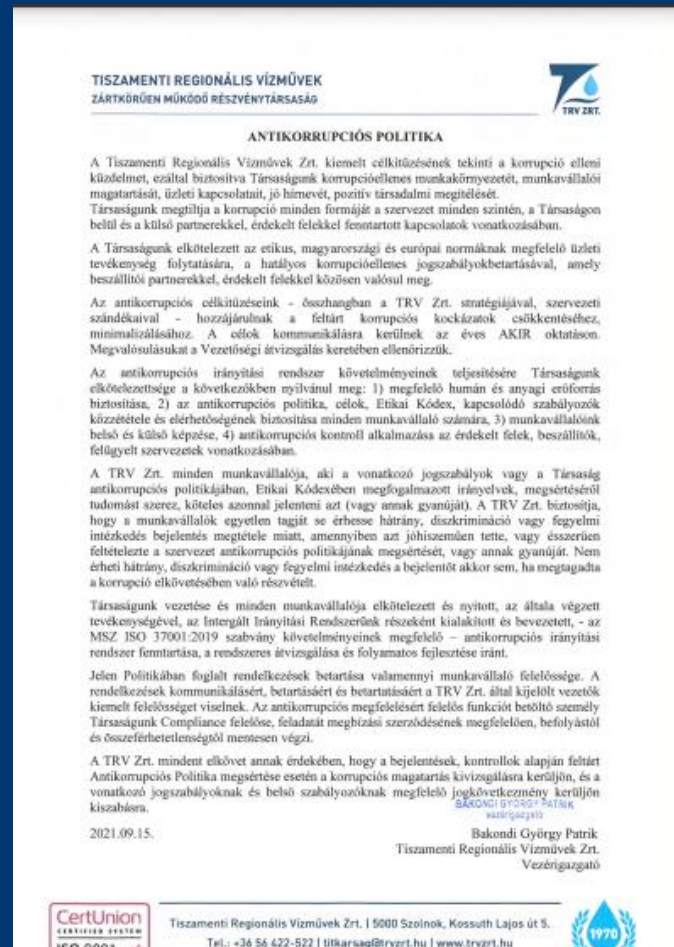
# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 5.1 A vezetői szerepvállalás és elkötelezettség

Az elköteleződést biztosítja, hogy Compliance felelős és iroda működik, projekt keretében lett az AKIR kialakítva, megfogalmazásra és elfogadásra került az

- AKIR politika,
- AKIR célok meghatározása, nyomonkövetése
- Felelősségek, szerepek leírása az SZMSZ-ben található.

*Közép és felsővezetői elköteleződéséről auditorok személyesen győződnek meg.*



# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 7.2 Felkészültség (kompetencia)

1. Mindenkinek emlékeznie kell, hogy elvégezte az AKIR szabványismeretek oktatást, szellemiek moodle-ben, fizikaiak oktatási videó segítségével, és sikeresen kitöltötte mindenki a tesztet.
2. Mindenki aláírta az Antikorrupciós politika elfogadásáról a nyilatkozatot.
3. Éves rendszeres Compliance oktatás
4. Különösen érintett munkakörök oktatása
5. Mindenki munkaköri leírása tartalmazza, hogy a TRV Zrt. mindekori bevezetett szabványai alapján végzi a munkáját.

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 7.3 Tudatosság és képzés

Az érintett munkakörök oktatására 2022. áprilisban került sor, illetve idei AKIR cél.

Az érintett munkakörök, amelyeknél a korrupciós kockázat megjelenik, mert felhasználóval érintkeznek vagy pénzmozgással jár a tevékenységük, vagy TIG-t, számlát igazolnak. (5 csoport kerület kialakításra)

A szabályozókkal és az oktatásokkal tudjuk biztosítani, a korrupciós kockázatok alacsony értéken tartását.

*A munkavállalók tesztjét, nyilatkozatukat, munkaköri leírásukat kérheti az auditor.*

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 7.4. Kommunikáció

A sharepointon érhetőek el a kapcsolódó szabályozók, politika és AKIR célok is.

A politika és célok kihelyezésre kerültek a vezetői irodákban, telephelyeken.

A politika az üzleti partnerek, beszállítók részére elérhető a TRV Zrt. honlapján.

A Compliance szabályzat tartalmazza az alábbiakat, amelyek szintén elérhetőek a honlapon is:

- Etikai kódex TRV munkavállalók részére
- Üzleti partneri etikai kódex

A politikák és etikai kódexet linkjeit tartalmazza a szerződések részét képező ÁSZF, amely szintén kint van a honlapon és tájékoztatásul e-mailben minden beszállító és önkormányzat részére megküldésre került.



# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 8.2 Átvilágítás

**Integrált kockázat kezelés működtetése:** kicsinél nagyobb integritási / korrupciós kockázat kerül felvételre egy adott folyamatra, munkakörre, azt jelezni kell a Compliance Iroda részére, amely elvégzi az átvilágítást annak céljából, hogy az adott kockázat valószínűsége vagy hatása hogyan csökkenthető és intézkedési terv készül.

**AkiR belső auditok:** éves audit terv, belső auditorok

**Mutató számok:** visszamérjük az eredményeket

**Vezetőségi átvizsgálás** (Gbkr. Éves jelentésével együtt)

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 8.3 Pénzügyi Kontroll

Közelezettségvállalási szabályzat: A beérkezett számlának, a kötelező törvényi előírásokon túl követelmények

- Teljesítés igazolás (ezen kötelezően szerepelni kell az igazolt számla összegének, SAP szerződés és SAP megrendelésszámnak, aláírásnak.)
- TIG aláírók meghatározása (az érintett szerződésben, ágazatvezető és üzemmérnökségvezető, osztályvezető és csoportvezető)
- csatolni kell a teljesítés tényleges megvalósulásának tényét igazoló dokumentumot/dokumentumokat (pl.: műszaki átadás-átvételi jegyzőkönyv, szállítólevél stb.)
- Formailag elfogadható a beszállító által kiállított TIG is, de tartalmaznia szükséges a fent leírtakat.

Pénz- és értékkezelési szabályzat: utalványozási jog körét, módját és gyakorlására jogosult dolgozók személyét szabályzat rögzíti, a dolgozóknak biztosított bankkártya használat szabályainak elfogadásáról nyilatkozniuk kell.

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 8.7 Ajándékok, vendéglátás, adományok és hasonló juttatások

Ajándék elfogadása: Bejelentési kötelezettség (egy éven belül 50 000 Ft)

1000 Ft értékhatár alatt: regisztráció nem szükséges

1 000 Ft felett: regisztrálni kell az ajándéknyilvántartásban.

5 000 Ft felett: előzetes írásbeli jóváhagyással kell rendelkeznie és rögzíteni kell

Minden étkezés vagy ajándék, amelyben köztisztviselők vesznek részt: előzetes írásbeli jóváhagyással kell rendelkeznie és rögzítenie kell az ajándéknyilvántartásban.

Ajándékok a kollégák között : Minden ajándékot 1 000 Ft felett regisztrálni kell

Minden alkalmazott csak olyan mértékű ajándékot vagy vendéglátást fogadhat el harmadik fél részéről, mint amilyen ajándékot ő maga jogosult adni .

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 8.7 Ajándékok, vendéglátás, adományok és hasonló juttatások

### Ajándék adása:

Éves ajándékozási terven felüli társasági ajándékozások engedélyezési eljárása, értékhatára. Compliance felelős által előzetesen jóváhagyott VAGY a vezérigazgató által előzetesen írásban engedélyezett ÉS pénzügyileg elszámolható számviteli bizonylattal igazolt ajándék, rögzíteni kell **az ajándék nyilvántartó lap bizonylaton**, amit a Compliance Irodának meg kell küldeni.

- TRV Zrt Munkatársai: Értékhatártól függetlenül, nem ajánlhat fel
- TRV Zrt Közép- és felsővezetői: *Vezérigazgató*: nincs értékhatár  
*Felső vezetői értékhatár*: max. 100 000 Ft  
*Középvezetői értékhatár*: max. 20.000 Ft.

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

## Szabvány 8.7 Ajándékok, vendéglátás, adományok és hasonló juttatások

Ajándék, étkezés, szórakozás, rendezvény, amelyben köztisztviselők vesznek részt

TRV Zrt Munkatársai: nem ajánlhat fel

TRV Zrt Közép- és felsővezetői: *Vezérigazgató*: nincs értékhatár

*Felső vezetői értékhatár*: max. 100 000 Ft

*Középvezetői értékhatár*: max. 20.000 Ft.

Kivételesen különösen indokolt esetben az alábbi feltételek együttes teljesülése mellett:

- Előzetesen írásban engedélyezte a Compliance felelős vagy a TRV Zrt. Jogi osztálya vagy külső jogi tanácsadó
- A vezérigazgató által előzetes írásban jóváhagyta
- Számviteli bizonylattal pénzügyileg elszámolható
- ajándék nyilvántartó lap bizonylaton a Compliance Irodának emailen meg kell küldésre került



# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

Szabvány 8.6. Antikorrupciós elkötelezettség, 8.9 Aggályok bejelentése, 8.8. Az antikorrupciós kontrollok hiányosságainak kezelése

- **Compliance szabályzat + Etikai kódexek** honlapon valamint Sharepoint linken elérhetőek  
Etikai és magatartási kódex TRV munkavállalók részére  
Üzleti partneri etikai kódex
- **Független Compliance felelős + Compliance iroda:** bármikor fordulhatnak, észrevételeivel vagy kérdéseivel, hozzá közvetlenül is (pl. korrupció, tanácsadói szerződések, ajándékozás), illetve általában a csalás és egyéb etikai kérdést felvető ügyekben.
- **Bejelentési kötelezettség + Bejelentési csatornák :** közvetlen felettese vagy a Compliance iroda felé. Bejelentési csatornákról kiadott Compliance ügyek benyújtása egyoldalas utasítás nyújt segítséget
- **Közvetlen felettes eljárása:** Etikai ügyben főszabályként a panasszal érintett munkatárs közvetlen felettese jár el. Eljárásának az a célja, hogy a **Kódexek** hatálya alá tartozó munkatársat a személyes megbeszélés és meggyőzés

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

Tanúsításra felkészülés:

**Belső auditok – audittervnek megfelelően megtörténtek**

**Compliance felelős önellenőrzési kérdőív: egységes szerkezetben a Gbkr.és az MSZ ISO 37001 Anti korrupciós rendszer vonatkozó követelményeinek való megfeleléseket**

( Integrált kockázatkezelési rendszer, Kontrolltevékenységek , Információs és kommunikációs rendszer , Nyomon követési rendszer –monitoring )

**Vezetőségi átvizsgálás**

# ANTIKORRUPCIÓS IRÁNYÍTÁSI RENDSZER BEVEZETÉSE (AKIR)

**Vezetőségi átvizsgálás:** Compliance felelős megállapítások vezetőség felé

1. Az antikorrupciós irányítási rendszer eredményesen bevezetésre került.
2. Minden szükséges Compliance szabályzat elkészült (folyamatábrákkal, javító korrigáló lépések szükségesek lehetnek) .
3. Képzések eredményesen teljesítésre kerültek vagy folyamatban van ( Éves, Vezetői, AkIR, Különösen érintett területek-folyamatban).
4. Az antikorrupciós irányítási rendszerrel kapcsolatos szabályzatokban felelősségek meghatározottak és határidő hozzárendelésével működőképeseek .
5. A megfelelésben (compliance) észlelt hiányosságok kezelésében a szervezet gyorsan és hatékonyan reagál.
6. Az évente felmért kockázatokra kialakított intézkedési terve –néhány nem kirívó esetet kivéve- határidőben végrehajtásra kerülnek.
7. A belső auditot a tervezett ütemezés szerint hatjotta végre.
8. A megfelelési (compliance) kultúra állapota megfelelő.

**MSZ ISO 37001:2019 szabvány tanúsítására a társaság felkészült.**





## TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK ZRT.

5000 Szolnok, Kossuth Lajos út 5. | [www.trvzrt.hu](http://www.trvzrt.hu)



[krisztina.vattay@complianceplus.hu](mailto:krisztina.vattay@complianceplus.hu)