

**Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 10.

Adószám: 11128588-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-003514

COMPLIANCE ÉS JOGSZABÁLYI MEGFELELŐSÉGI JELENTÉS



Dr. Illés Tamás
megfelelési tanácsadó

Kelt: Mosonmagyaróvár,
2024. április 23.

1. A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. bemutatása

A mosonmagyaróvári központú Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság vagy Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.) a Rekultív Környezetvédelmi és Hulladékhasznosító Kft hulladékgazdálkodási közszolgáltatóvá válása során alakult 2013. július 1-jén. Ezen a néven 2014 év januárjától működik. Tulajdonosa 100 %-ban a Mosonmagyaróvár Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás. A közszolgáltató Győr-Moson-Sopron megye közepén – a szlovák-osztrák határtól a megye déli részéig - 71 településen lát el hulladékgazdálkodási közszolgáltató feladatokat. A társaság telephellyel rendelkezik Mosonmagyaróváron, Csornán és Jánossomorján.

A kommunális hulladék heti rendszerességű elszállításán túl, a Társaság házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést, hulladékgyűjtő-szigetes szelektív hulladékgyűjtést, házhoz menő zöldhulladék gyűjtést (Mosonmagyaróvár és Jánossomorja településeken), közterületi lomtalanítást, valamint a régió 10 hulladékgyűjtő udvarának (Mosonmagyaróvár, Csorna, Jánossomorja, Lébény, Beled, Kóny, Szany, Kimle, Rajka, Halászi) üzemeltetését végzi. A begyűjtött hulladékok a Jánossomorjai Hulladékkezelő műbe kerülnek, melyet szintén a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft üzemelteti.

2. A megfelelési tanácsadó feladatai

2019 decemberében megjelent a 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Gbkr.) a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszerének szabályozásáról. Ennek értelmében valamennyi, állami tulajdonban lévő gazdasági társaság számára követelményként rögzített felsőfokú jogi vagy gazdasági végzettséggel rendelkező megfelelési tanácsadó megbízása.

A megfelelési tanácsadó megbízása a következők szerint alakul:

A Társaság a megfelelési tanácsadói tevékenységet megbízással a Dr. Illés Ügyvédi Iroda látja el, Dr. Illés Tamás ügyvéd személyében, aki rendelkezik a jogszabályi követelményeknek megfelelően felsőfokú jogi végzettséggel, büntetlen előéletű és az előírt kétéves, végzettségének megfelelő szakmai gyakorlatot lényegesen meghaladó gyakorlattal rendelkezik.

A megfelelési tanácsadói szerződés a Társaság és a Dr. Illés Ügyvédi Iroda között 2020. szeptember 16. napján jött léte és 2020. október 1. napjától hatályos.

A Gbkr.10. § (1) bekezdés alapján a megfelelésért felelős feladata:

- a) annak elősegítése, hogy a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel,

- b) azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása,
- c) a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése,
- d) a feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője részére, valamint a megfelelésbéli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése,
- e) a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetőjének, vezető testületének és a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. munkavállalóinak támogatása abban, hogy a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit,
- f) a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével,
- g) a belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációja, valamint a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője általi meghatalmazás alapján a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélés gyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása,
- h) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.

A Gbkr. 10. § (2) bekezdés alapján a megfelelésért felelős az (1) bekezdésben foglaltak teljesítéséről évente legalább egyszer jelentést készít a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője és a felügyelőbizottság részére. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére.

3. Általános megfelelési előírások

A Gbkr. 3. § (1) bekezdése alapján a társaság ügyvezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében a társaság működésében érvényesülő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A Gbkr. 4. § (2) bekezdése szerint az ügyvezető a jogszabályoknak való szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések meghozatalakor figyelembe veszi az alábbi megfelelési alapelveket:

- a jogszabályoknak való megfelelés és az etikus működés összekapcsolása a társaság működési céljaival,
- az egyes megfelelési intézkedések kockázatalapú megközelítése,
- a megfelelési intézkedéseknek a társaság összes tevékenységi körében és vezetési szintjén való érvényesítése,
- a megfelelési tanácsadó részéről tájékoztatás nyújtása az ügyvezető részére a megfelelési kockázatokat bejelentő személy észrevételeiről, a kockázat csökkentéséhez szükséges intézkedésekről, a kockázattal érintett szervezeti egységekről és ezen intézkedések megtételéről,
- a társaság működése során észlelt jogszabálysértések megszüntetésének biztosítása.

A jogszabályi követelményeknek, nemzetközi standardoknak, normáknak, illetve az etikai elvárásoknak való megfelelés alapvető a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. számára.

A jogszabályi és felügyeleti elvárásoknak történő megfelelést a cég teljes szabályozási rendszere szolgálja, valamennyi belső szabályozást véleményezi a jogi és a compliance szakterület. 2023-ban is több olyan új követelménynek kellett megfelelni, amelyek a működés alapvető tevékenységeinek áttekintését, módosítását tették szükségessé. E szabályozások közül ugyanakkor több is kifejezetten a felelős működés megvalósítását támogatja. A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. belső működésében a compliance melletti munkavégzés bevezetése kapcsán kellett a belső szabályozásokat módosítani, valamint a cég kiemelt hangsúlyt helyezett a jogszabályi előírások szerinti szabályozások kialakítására. A társaság a működése során a mindenkor hatályos magyar és uniós jogszabályok betartásával működik. Az általános szabályok mellett a specifikus ágazati szabályok betartására köteles a társaság.

A vonatkozó jogszabályok mellett az Alapítói határozatok és a belső szabályzatok teremtik meg a cég működésének alapvető előírásait.

4. Intézkedési terv végrehajtása

A Társaság vezetése a megfelelési tanácsadóval 2022-as évben megtárgyalta és létrehozta a 2023. január 1-től 2023. december 31-ig szóló időszakra a társaság intézkedési tervét, mely a legfontosabb feladatokat tartalmazta.

A megfelelési tanácsadó bekérte a Társaság működését alapvetően meghatározó okiratokat:

- Alapító okirat,
- Alapítói határozatok,
- Felügyelő Bizottsági határozatok,
- hatályos szabályzatok,

Áttanulmányozás után a következő megállapításokat tette:

A Társaság tevékenységének végzéséhez szükséges jogszabályi előírásokat a Társaság vezetése betartotta, a személyi és tárgyi feltételek fennállnak.

A Gbkr. által előírt feladatok a Társaság részére az intézkedési terv részeként kitűzésre került, melynek folyamata azonnal elindult, és 2023. év végéig végrehajtásra is került.

5. A Gbkr. alapján létrejött szabályzatok megfeleléségi vizsgálata

A 2023. év végéig történő megfeleléségi vizsgálat keretében áttekintésre került a Társaság által folytatott gyakorlat a szabályzatok alkalmazására vonatkozóan.

Az alábbiakban felsorolásra kerülnek az egyes kiemelt szabályzatokhoz kapcsolódó feladatok elsősorban ügyvezetői szinten, melynek alapján meghatározásra kerültek a feladat átruházások és az azok végrehajtásáért felelős személyek.

A szervezeti integritást sértő események és panaszok nyilvántartása

Szabályzat megnevezése: A szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszere szabályzat

Szabályzat hatályba helyezésének dátuma: 2020. szeptember 30.

Felelős: ügyvezető

A szabályzat karbantartásáért felelős: ügyvezető

Az **ügyvezető** köteles gondoskodni a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatban keletkezett iratanyagok nyilvántartásának naprakész és pontos vezetéséről.

A fenti szabályzat vonatkozásában a 2023-as évben panaszbejelentés, integritást sértő esemény nem történt, a Társaság azonban a szabályzatban foglalt előírásokat betartotta, annak megfelelt.

Kockázatkezelési nyilvántartás

Szabályzat megnevezése: Kockázatkezelési szabályzat

Szabályzat hatályba helyezésének dátuma: 2020. október 1.

Felelős: ügyvezető

A szabályzat karbantartásáért felelős: az ügyvezető

A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. az ügyvezető irányításával olyan nyilvántartási rendszert alakít ki és működtet, amely alkalmas a kockázatok változásainak, a kezelés során tett intézkedések következményeinek folyamatos nyomon követésére. A beazonosított kockázati tényezőkről azokat a dolgozókat és vezetőket, akiknek a tevékenységét az adott kockázat érinti, tájékoztatni kell.

A kiemelten nagy kockázatú tevékenységek esetében a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője intézkedik a legmagasabb kockázatú tevékenység ellenőrzéséről (preventív ellenőrzés), folyamatos jelentést, beszámolót kér, helyszíni vizsgálatot tart, vagy felkéri a belső ellenőrzést vizsgálat elvégzésére.

A korrupció-ellenes szabályzat rendelkezéseinek megszegésére vonatkozó bejelentések nyilvántartása

Szabályzat megnevezése: Korrupcióellenes szabályzat

Szabályzat hatályba helyezésének dátuma: 2020. szeptember 30.

Felelős: ügyvezető

A szabályzat karbantartásáért felelős: az ügyvezető

Vezetői szintű elkötelezettség az etikus céges kultúra iránt: minden vezető elkötelezettséget mutasson a korrupció elleni programmal kapcsolatosan az etikus viselkedési kultúra hirdetése által.

A vizsgálati folyamat a harmadik felekkel való kapcsolatokban szigorú átvilágítási folyamat, hogy a releváns üzleti területek megfelelő átvilágítást, illetve vizsgálatot végeznek, mielőtt üzleti kapcsolatot létesítenének harmadik felekkel (üzleti partnerek, szállítók, alvállalkozók, stb.). Az átvilágítás megfelelően dokumentált, célirányos és a kockázattal arányos kell, hogy legyen. Szerződéskötésnél a korrupció elleni klauzula minden harmadik féllel kötött szerződésnek részét kell, hogy képezze.

Kommunikáció útján elérhető kell, hogy legyen ezen szabályzat az alkalmazottak számára. Rendszeres kommunikáció: világos és félreérthetetlen üzenetek, hogy miért fontos az etikus viselkedés a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. számára, valamint, hogy miként felelhet meg a szabályzat előírásainak. A kommunikáció minden alkalmazottnak szól és legalább évi egy alkalommal. Kommunikáció a beszállítókkal, alvállalkozókkal és az üzleti partnerekkel: a korrupcióval kapcsolatos zéró tolerancia politikát kommunikálni kell a beszállítók, alvállalkozók és üzleti partnerek felé az üzleti kapcsolat kezdetekor, majd ezt évente rendszeresen megismételni.

A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. dolgozóinak kötelessége, hogy jelentse az ezen szabályzatban rögzített követelményeknek, rendelkezéseknek bármilyen megszegését. Ezt a követelményt kommunikálni kell valamennyi alkalmazott és a partner felé. Jelentési kötelezettség alá tartoznak azok az esetek is, amikor kényszer hatására történik kifizetés, mivel egy alkalmazott, vagy a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. képviselőjének személyes biztonsága forog kockán, vagy pedig az érintett fenyegetve érzi magát. Minden jelentett esetet a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője megvizsgál, és azok után dönt a további szükséges intézkedésekről.

Etikai kódex

Szabályzat megnevezése: Etikai kódex

Szabályzat hatályba helyezésének dátuma: 2020. szeptember 30.

Felelős: ügyvezető

A szabályzat karbantartásáért felelős: az ügyvezető

Minden publikációt (újságcikket, műsort, interjút) az illetékes szervezeti egységnek kell felülvizsgálnia és jóváhagynia. A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. képviselőjében nyilatkozni az ügyvezető, az ő távollétében az általa előzetesen kijelölt személy jogosult.

Ha arra kérnek, hogy a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-ről, vagy annak üzleti tevékenységéről adjon a társaság információkat, akkor az érdeklődő felet az ügyvezetőhöz kell irányítani.

A szabályzatok a megfelelőségi vizsgálat keretében áttekintésre kerültek, melyben megállapítható volt, hogy a társaság a jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett. A szabályzatok gyakorlati alkalmazása során a feladatok meghatározása, a felelős személyek kijelölése megtörtént, az előírt rendszer kialakítását a társaság végrehajtotta és megfelelően működteti.

6. A kockázatkezelési rendszerek fejlődése

A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. kockázatkezelése egységes és szilárd alapokon nyugszik, amelyeket folyamatosan fejleszt.

A Gbkr. 3. § (1) bekezdés b) pontja alapján a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. működésében érvényesülő integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A Gbkr. 4. § (5) bekezdés alapján a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője szabályozza a szervezeti integritást sértő események kezelésének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A Gbkr. 5. § alapján a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője integrált kockázatkezelési rendszert működtet, amelynek keretében azonosítja és elemzi a köztulajdonban álló gazdasági társaság tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét.

7. Működési kockázatok

A kockázatkezelés további fejlesztése érdekében megkezdte meglévő kontrolljainak megfelelő működési vizsgálatát.

A kockázatok felülvizsgálata

A megfelelési tanácsadó a Gbkr. szerinti feladatkörében eljárva a társaság vezetésével elvégezte a szükséges kockázatkezelési felülvizsgálatot.

A szervezeti egységek vezetői évente felülvizsgálják az irányításuk alá tartozó terület célkitűzéseinek végrehajtását akadályozó kockázatok elemzését (azonosítás, értékelés, felülvizsgálat), annak kezelési módját.

A vezetők felméri, mi jelenthet kockázatot az adott területen, milyen mértékű kockázattal lehet számolni, és a meghatározott kockázati mérték függvényében milyen intézkedéseket kell végrehajtani.

A szervezeti egységek vezetőinek feladata a kockázatkezelési javaslatok kiértékelése, a kockázatok feltárása, döntéshozatalra való előkészítése és javaslattétel.

A kockázatkezelés tevékenységét az adott egység vezetőjének a döntés előkészítésénél, az éves tervkészítés első szakaszaiban kell megkezdeni és minden év január 31-ig elvégezni. Az üzleti év során folyamatosan nyomon kell követnie a folyamatokat, frissítenie a megállapításait, illetve ellenőrizni a megtett intézkedések hatásait a kockázatok folyamatos változásával.

A kockázatok felülvizsgálata során át kell tekinteni a Társaság kockázati profiljában bekövetkezett változásokat, illetve fel kell mérni, hogy a kockázatkezelési folyamat hatékonyan működik-e. Az értékelés során megállapított, adott kockázati szintekhez rendelt ellenőrzési gyakoriság szerint kell az egyes kockázatok felülvizsgálatát ütemezni.

A 2023-as évben egy jelentősebb esemény kezdődött, méghozzá a Rekultív Magyarország Környezetvédelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság által kezdeményezett felszámolási eljárás.

A Társaság és a Rekultív Magyarország Környezetvédelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Rekultív Magyarország Kft.) 2013. július 1. napját követően kötött szerződéseket a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok kezelésére, lerakására. 2016. április 1. napjától a települési hulladékszállítási közszolgáltatás a Magyar Állam koordinációs feladatai közé került a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: NHKV Zrt.) működésének megkezdésével. Az NHKV Zrt. működésének első éveiben a közszolgáltatás alulfinanszírozott volt, több esetben a közszolgáltató az őt megillető bevételekhez is több hónapos késésekkel jutott hozzá. A 2021-es évtől a közszolgáltató NHKV Zrt. általi finanszírozása kiszámíthatóbbá vált, ekkor került sor Hitelező és a Társaság között 2021. december 20. napján egyezség megkötésére a felhalmozott tartozások mindkét fél számára előnyös rendezése céljából.

Az egyezségben szereplő 450.003.944,- Ft-os tartozást a Társaság 7 részletben vállalta megfizetni a Rekultív Magyarország Kft. részére, azonban az utolsó rész teljesítésével késedelembe esett, amelynek eredményeként a Rekultív Magyarország Kft. 2023. április 26. napján felszámolás elrendelése iránti kérelmet terjesztett elő a Győri Törvényszéknél (továbbiakban: Törvényszék), abból a nem titkolt célból, hogy jóval a megállapodott követelés feletti összeghez jusson.

A Társaság fizetéseképtelenségének vélt tényét az említett utolsó részleten (75.003.944,- Ft) felül, késedelmi kamat, valamint behajtási költségátalány (136.831.148,- Ft) meg nem fizetésére alapozta, azaz összesen 211.835.092,- Ft-ra.

A Társaság a Törvényszéknek tett nyilatkozatában a 75.003.944,- Ft-os követelést elismerte, annak megfizetésére a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 26. § (3) bekezdése szerinti 45 napos haladékot kért, melyet határidőben megfizetett a Rekultív Magyarország Kft. részére, a kamat és behajtási költségátalányt pedig mind jogalapjában mind összecszerülésében vitatta.

A Törvényszék a Társaság vitatásának nagymértékben helyt adva csupán 6.206.103,- Ft összegű késedelmi kamat és 192.465,- Ft összegű behajtási költségátalány vonatkozásában nyilvánította a Társaságot fizetéseképtelenné, amely összeget - tekintettel arra, hogy a Társaság nem küzd likviditási problémával - a Törvényszék végzésének átvételét követően haladéktalanul megfizetett a Rekultív Magyarország Kft.-nek. A teljesítésre tekintettel a Társaság ezt követően a Törvényszék végzése ellen a Győri Ítéltábla (továbbiakban: Ítéltábla) előtt fellebbezett a felszámolási eljárást elrendelő végzés hatályon kívül helyezése érdekében.

A Rekultív Magyarország Kft. szintén fellebbezést terjesztett elő, tekintettel arra, hogy az első fokon eljáró Törvényszék csak részben adott helyt kamat és behajtási költségátalány követelésüknek és további 150.051.196,- Ft tartozás megállapítását kérte.

Az Ítéltábla végzésében a Rekultív Magyarország Kft.-t 98,7%-ban pervesztesnek minősítette, a Társaságot csupán további 1.937.390,- Ft összeg megfizetésére kötelezte, de tekintettel a Cstv. 27. § (1) bekezdésére a felszámolási eljárás elrendelését helybenhagyta.

A Társaság ezen összeget is maradéktalanul megfizette, aminek hatására az első fokon eljáró Törvényszék a felszámolási eljárást – mint oka fogyott – végzésével megszüntette. Ezen végzés ellen nyújtott be a Rekultív Magyarország Kft. egy újabb fellebbezést, amelynek elbírálása még folyamatban van.

8. Szervezeti felépítés

2023-ban a Társaság vezetésében személyi változás nem történt.

9. Az intézkedési tervtől való eltérés

A társaság a 2023-as évben a megfelelési intézkedési tervet teljesítette, attól nagyobb mértékben nem tért el.

10. Vitás ügyek

A vizsgált időszakban a társasághoz a bejelentési és panaszkezelési rendszerekben bejelentés, illetve panasz nem érkezett be, vitás ügy nem merült fel.

11. A következő megfelelési évre tervezett intézkedések

A társaság 2024-ben folytatja a jogszabályoknak történő megfelelés érdekében tervezett intézkedéseit, külön hangsúlyt helyezve az új gazdasági, szervezeti körülményekre, a szabályszerű működésre.

A szabályzatok áttekintése és felülvizsgálata fokozatosan történik, a szükséges szabályozások bevezetése és a már meglévők aktualizálása folyamatos.

2024-ben a szabályzatok áttekintése és felülvizsgálata során kiemelt tervezett intézkedés a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvényben (továbbiakban: Panasztv.) meghatározott kötelezettségeknek történő megfelelés előkészítése, tekintettel arra, hogy a Társaság, mint önkormányzati társulási tulajdonban álló gazdasági társaság 2025. január 1. napjától köteles belső visszaélés-bejelentési rendszer létrehozására.

A fentiekre tekintettel, a 2024. évet lezáró megfelelőségi jelentés kiemelten fogja kezelni a Panasztv.-ben foglalt kötelezettségeknek történő megfelelés érdekében megtett intézkedéseket, elfogadott szabályzatot.

A hatályos szabályzatok alapján történő utóellenőrzéseket a társaság ebben az évben is elvégzi. A compliance szakterülettel kapcsolatos tudnivalókról, fontosságáról, a témakörökről a Társaság munkavállalói tájékoztatók, oktatások útján részletesebb információhoz jutnak.

Ezzel a társaság célja olyan etikus cégekultúra működtetése, amely a partnerek bizalmát, a munkavállalók védelmét, a cég jó hírnevének és üzleti sikereinek növekedését eredményezi.

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

Dr. Illés Tamás
Megfelelési tanácsadó

