



BELVÁROSI MOZI



SZEGEDI PARTFÜRDŐ
KEMPING ÉS APARTMAN



D2 IFJÚSÁGI KÖZPONT



00166/2023

SZEGEDI RENDEZVÉNY- ÉS MÉDIAKÖZPONT NONPROFIT KFT.

MEGFELELÉSI (COMPLIANCE) SZABÁLYZAT

2023.

Hatályos: 2023. január 16. napjától

Tartalomjegyzék

I. Általános rendelkezések	3
II. A Szabályzat hatálya.....	3
III. A megfelelést támogató funkció	3
III.1. A megfelelést támogató funkció kialakítása, kapacitása, Társaságon belül elfoglalt helye	3
III.2. A megfelelést támogató funkcióval kapcsolatos főbb kötelezettségek, elvárások	4
III.3. A megfelelési tanácsadó feladata.....	4
III.3.1. A megfelelésért felelős feladatai a Gtbkr. 10. § (1) és (2) bekezdései alapján.....	4
III.3.2. A megfelelésért felelős feladatai a Gtbkr. 11. § (1) bekezdése alapján.....	5
III.4. A megfelelési tanácsadó által jellemzően ellátott feladatok	5
IV. Éves jelentés, a tevékenység dokumentálása, nyilvántartás vezetése	6
V. Nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről.....	6
V.1. A belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat jogszabályi előírása a Gtbkr. 11. §-a alapján	7
VI. Záró rendelkezések	7
Mellékletek	8
1. sz. melléklet – Vezetői nyilatkozat minta.....	8
2. sz. melléklet – Megismerési nyilatkozat.....	9

I. Általános rendelkezések

- (1) A megfelelést támogató funkció („compliance”) kiépítésének jogszabályi alapjait a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékos tv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Gtbr.) határozza meg.
- (2) A fenti jogszabályok alkalmazásához segítséget nyújt a Gtbr. 3. § (3) bekezdésében foglalt Irányelv (2020. december) és a Kézikönyv (2021. február).
- (3) A megfelelési tevékenységre vonatkozó szabályzat elkészítéséért a megfelelési tanácsadó (megfelelésért felelős) felel, melyet a társaság ügyvezető igazgatója hagy jóvá.
- (4) A Szabályzat mindenki felé történő megismertetése az ügyvezető igazgató felelőssége.
- (5) A Szabályzat legalább évenként egyszeri rendszeres, illetve szükség esetén (pl. jogszabályváltozás) rendkívüli felülvizsgálata, valamint az esetleges módosításokra történő javaslattétel az ügyvezető igazgató felé a megfelelésért felelős feladata.

II. A Szabályzat hatálya

- (1) Személyi és szervezeti hatály: a Szabályzat személyi és szervezeti hatálya kiterjed a Szegedi Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) valamennyi szervezeti egységére és valamennyi munkatársára.
- (2) Tárgyi hatály: a Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed a Társaság valamennyi folyamatára, tevékenységére.

III. A megfelelést támogató funkció

- (1) A megfelelést támogató funkció a belső kontrollrendszer szerves része. A megfelelési funkció a szabályosság támogatásával folyamatos kontrollt jelent a Társaság működésében.
- (2) A megfelelést támogató funkció alapvető célja annak elősegítése, hogy a Társaság külső és belső tevékenységét tekintve megfeleljen az irányadó jogszabályokban és az általa alkotott belső szabályzatokban foglaltaknak, valamint az erkölcsi, etikai és társadalmi elvárásoknak.
- (3) A megfelelést támogató funkció feladata továbbá mindezen szabályok betartásának ellenőrzése, az eltérések feltárása, azok jelentése, javaslattétel a feltárt hiányosságok kijavítására, a döntéshozatalhoz szükséges információk megfelelőségének biztosítása, valamint a Társaság, a tulajdonos és az üzleti partnerek pénzügyi érdekeinek védelme.

III.1. A megfelelést támogató funkció kialakítása, kapacitása, Társaságon belül elfoglalt helye

- (1) A megfelelést támogató szervezeti egység kialakítása a Társaság számára tevékenységének természete, mérete és összetétele alapján aránytalanul terhet jelentene. Tekintettel a Társaság létszámára, a Társaság által végzett tevékenységekre, összetettségére és a megfelelést támogató funkció által elvégzendő feladatokra, annak hátrányos befolyásmentes teljesítését egy munkavállaló is el tudja végezni, ezért a Társaság kizárólag egy fő megfelelési tanácsadót foglalkoztat.

- (2) A megfelelést tanácsadónak felsőfokú jogi vagy gazdasági végzettséggel rendelkező, büntetlen előéletű személy jelölhető ki a felügyelőbizottság egyetértésével.
- (3) A megfelelési tanácsadó szervezeten belüli helyét az SZMSZ tartalmazza és annak mellékletében lévő szervezeti ábra szemlélteti.
- (4) A megfelelési tanácsadó a függetlenségének biztosítása érdekében közvetlenül az ügyvezető igazgatónak alárendelve végzi tevékenységét és csak az ügyvezető igazgatónak és a felügyelőbizottságnak tartozik jelentéstételi kötelezettséggel.
- (5) A megfelelési tanácsadó a szakmai álláspontját befolyástól mentesen alakítja ki, amely miatt hátrány nem érheti.

III.2. A megfelelést támogató funkcióval kapcsolatos főbb kötelezettségek, elvárások

- (1) A megfelelést támogató funkcióval kapcsolatos főbb kötelezettségek és elvárások az alábbiak:
- megfelelési tudatosság oktatásának, a szervezetnek a támogatása, a működés jobbítása;
 - az etikus magatartásra és az integritásra vonatkozó szabályok, normák megismerhetővé, számonkérhetővé tétele a Társaság minden vezetője és munkavállalója részére;
 - az etikai értékek, és integritás érvényesítésének támogatása a Társaság minden egyes tevékenysége esetében
 - a funkció ne legyen alá- vagy fölérendeltségben más szervezeti egységekkel.

III.3. A megfelelési tanácsadó feladata

- (1) A megfelelési tanácsadó a feladata ellátása érdekében a Takarékos tv. 7/J. § (9) bekezdése alapján minősített adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és más dokumentumokba is betekinhet, azokról másolatot, kivonatot kérhet, személyes adatokat kezelhet az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

III.3.1. A megfelelésért felelős feladatai a Gtbr. 10. § (1) és (2) bekezdései alapján

- a) *annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság 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 köztulajdonban álló gazdasági társaság 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 köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése,*
- e) *a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének, vezető testületének és a köztulajdonban álló gazdasági társaság munkavállalóinak támogatása abban, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság 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 köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása,*
- h) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.*

A megfelelésért felelős a fentiekben 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.

III.3.2. A megfelelésért felelős feladatai a Gtbc. 11. § (1) bekezdése alapján

A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője – a 3. § (3) bekezdése szerinti irányelvben meghatározottak szerint a megfelelésért felelős által előkészített – nyilatkozatban értékeli a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerét.

III.4. A megfelelési tanácsadó által jellemzően ellátott feladatok

- a) belső kontrollrendszer és integrált kockázatkezelési rendszer koordinálása, vizsgálata,
- b) a működés során végzett belső és külső – hatósági – ellenőrzések javaslataira hozott intézkedések végrehajtásának nyomon követése,
- c) a működés során felmerült veszteséget okozó kockázati események kezelése, jogszabályoknak és belső szabályozóknak való megfelelés biztosítása,
- d) etikai értékek, magatartási szabályok betartatása etikai kódexben,
- e) összeférhetlenség szabályozása, kezelése,
- f) ajándékozás szabályozása,
- g) megfelelés tudatosság képzések tartása az új belépők, a munkavállalók részére (tájékoztató, személyes képzések és e-learning formájában)
- h) belső szabályozók, szerződések véleményezése,
- i) projekteken való részvétel,
- j) a Társaság szervezeti változásaiban, új termék, új folyamat, új tevékenység bevezetésében való részvétel,
- k) éves megfelelési munkaterv készítése és végrehajtása,
- l) korrupció, belső visszaélések, csalások szabályozása, kezelése,
- m) bejelentései rendszer bevezetése, bejelentések fogadása, kivizsgálása,
- n) jelentés az ügyvezető igazgató felé a működés eredményességéről, a feltárt hiányosságokra vonatkozó és egyéb javaslatok megtétele,
- o) éves jelentés készítése,
- p) az ügyvezető igazgató által aláírt nyilatkozat előkészítése a belső kontrollrendszer működéséről,
- q) folyamatos támogatás, tanácsadás az ügyvezető igazgató részére,
- r) kiszervezett tevékenységek megfelelésének vizsgálata,
- s) megfelelőségi kockázatok azonosítása, kezelése,
- t) szabályzatok meglétének vizsgálata,
- u) pénzügyi kapcsolatos feladatok ellátása,
- v) a Társaság munkavállalói részére nyújtott támogatások felülvizsgálata, az objektivitás biztosítása.

IV. Éves jelentés, a tevékenység dokumentálása, nyilvántartás vezetése

- (1) A megfelelési tanácsadó a tevékenységével kapcsolatosan évente legalább egyszer – az éves beszámolóval egyidőben – és legalább a Gtbr. szerinti, megfelelési tevékenységre vonatkozó feladatai elvégzésének eredményeiről jelentést készít az ügyvezető igazgató és a felügyelőbizottság részére.
- (2) Az ügyvezető igazgató a jelentést tájékoztatásul megküldi a Társaság legfőbb szerve részére.
- (3) A megfelelési tanácsadó a tevékenységről nyilvántartást vezet, amely az éves munkaprogram megvalósításának monitoringját is lehetővé teszi.
- (4) A nyilvántartás formátuma, tartalma és rendszerezése az adott tevékenység jellegéből adódóan különböző lehet.

V. Nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

- (1) Az ügyvezető igazgató évente köteles vezetői nyilatkozatában értékelni a Társaság belső kontrollrendszerét. A vezetői nyilatkozat minta az *1. sz. melléklet*ben található.
- (2) A nyilatkozatot a Társaság valamennyi tevékenységére, az adott évre vonatkozóan kell megtenni.
- (3) A nyilatkozatban az ügyvezető igazgató arról köteles nyilatkozni, hogy a Társaságnál megfelelő kontrollkörnyezet került kialakításra, a szervezeti stratégiának megfelelően meghatározták az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli (és a szükséges külső) információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomon követhetőséget, a felülvizsgálatot és a visszacsatolást. Az évközi változásokat külön fel kell tüntetni.
- (4) A nyilatkozat megfelelő alátámasztásához a szervezeten belül, a szervezet minden szintjére kiterjedő folyamatos beszámolási információs rendszert szükséges kiépíteni a megfelelési tanácsadó és a többi szervezeti egység között, tekintettel arra, hogy az ügyvezető igazgató felelős a belső kontrollrendszer kialakításáért és működtetéséért, amelyben ugyanakkor a szervezet minden munkavállalója részt vesz és a maga felelősségi területén szintén felelős a kontrollrendszer megfelelő működtetéséért.
- (5) A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat előkészítése a megfelelési tanácsadó feladata.
- (6) A nyilatkozat előkészítése során a megfelelési tanácsadó az integrált kockázatkezelés eredményeire, az éves tevékenysége során gyűjtött tapasztalataira, a vezetői információs rendszer (nyomon követési rendszer) információira, a folyamatgazdák által szolgáltatott információkra, az egyes területek vezetői által, a vezetésük alatt álló területek tekintetében tett nyilatkozatokra, valamint a belső és külső ellenőrzési jelentésekre támaszkodik.
- (7) A vezetői nyilatkozatok alátámasztása és elkészítése érdekében a megfelelési tanácsadó köteles koordinálni az értékelést, a vonatkozó információk összegyűjtését, és előkészíteni azokat az ügyvezető igazgató részére – az éves beszámolóval egyidőben történő – aláírásra.

V.1. A belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat jogszabályi előírása a Gtbr. 11. §-a alapján

- (1) *A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője – a 3. § (3) bekezdése szerinti irányelvben meghatározottak szerint a megfelelésért felelős által előkészített – nyilatkozatban értékeli a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerét.*
- (2) *A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője megküldi az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot a felügyelőbizottság részére.*
- (3) *A felügyelőbizottság a nyilatkozatra vonatkozó álláspontjáról határozatban dönt. Ha a felügyelőbizottság nem fogadja el a nyilatkozatot, az elutasítás indokát a határozatában szerepelteti.*
- (4) *A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozatot – a felügyelőbizottság vonatkozó határozatával együtt – tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve és a tulajdonosi joggyakorló részére.*
- (5) *A felügyelőbizottság a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi, ha a nyilatkozatot nem fogadja el, vagy a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője az (1) bekezdésben meghatározott nyilatkozat erre vonatkozó pontját tölti ki. Az intézkedési tervet a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére. Az intézkedési terv végrehajtásáról a gazdasági társaság első számú vezetője az abban meghatározott végső határidőt követő 15 napon belül, de legalább évente beszámol a felügyelőbizottságnak és a társaság legfőbb szervének.*
- (6) *Ha a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál év közben változás történik az első számú vezető személyében, vagy a köztulajdonban álló gazdasági társaság átalakulása, egyesülése, szétválása vagy jogutód nélküli megszűnése esetén a távozó első számú vezető köteles a nyilatkozatot az irányelvben meghatározottak szerint az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és a jogutód nélküli megszűnés kivételével az új első számú vezetőnek, valamint a jogutód köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel. Jogutód nélküli megszűnés esetén a köztulajdonban álló gazdasági társaságra vonatkozó iratkezelési szabályoknak megfelelően kell a nyilatkozatot megőrizni.*

VI. Záró rendelkezések

- (1) Jelen Szabályzat 2023. január 16. napján lép hatályba.

Szűcsné Kolonics Erika
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT MINTA
a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott <név>, mint a Szegedi Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) ügyvezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a <év/időszak> évben / időszakra vonatkozóan a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő

Kelt:

<név>
ügyvezető

A felügyelőbizottság megtárgyalta: [dátum]

A felügyelőbizottság a(z) <FEB határozat száma> számú határozatában foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

Kelt:

<név>
felügyelőbizottság elnöke

2. számú melléklet

MEGISMERÉSI NYILATKOZAT

A szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani.

Név	Munkakör	Kelt	Aláírás