

Közzétételi lap a helyénvalósági kritériumokról

a V0854 ellenőrzés-azonosító számú, EL-0552-003/2018. nyilvántartási számú, „A többségi állami, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának ellenőrzése” című ellenőrzési programhoz

Ellenőrzött szervezeti kör	Ellenőrzés címe	Ellenőrzési alkérdések	Helyénvalósági kritérium megfogalmazása
A többségi állami és a többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok.	„A többségi állami, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának ellenőrzése”	1.2. alkérdés: A gazdasági társaság rendelkezett-e integritás erősítése szempontjából alapvető belső szabályzatokkal?	Az Alaptörvényben és az Nvt-ben megfogalmazott integritáselvek (törvényesség, célszerűség, eredményesség, átláthatóság, közélet tisztaságának elve, elszámoltathatóság) érvényesítése érdekében a következő helyénvalósági kritériumok teljesítése szükséges:  A kockázatelemzési tevékenységet szabályozta, megalkotta a munkavállalóra kiterjedően az etikai elveket. A gazdasági társaság elkészítette a beszerzési eljárásokkal kapcsolatos szabályozást. A gazdasági társaság létrehozott munkáltatói visszaélés-bejelentési rendszert.
		1.3. alkérdés A gazdasági társaság működtetett e kockázatkezelési rendszert?	A gazdasági társaság beazonosította a működésében rejlő kockázatokat, a kockázatelemzés kiterjedt az integritási kockázatokra, felmérte a tevékenységét érintő, korrupcióval leginkább veszélyeztetett területeket, és a tevékenységét érintő, korrupcióval leginkább veszélyeztetett munkaköröket. A gazdasági társaság elkészítette, karbantartotta a korrupció szempontjából leginkább veszélyeztetett tevékenységi területek, munkakörök felmérése alapján az intézkedési terveket, azokat a gazdasági társaság vezetője jóváhagyta.
		1.4. alkérdés A gazdasági társaság működtetett –e belső ellenőrzést?	A gazdasági társaság kialakított és működtetett belső ellenőrzést.
		1.5. alkérdés A gazdasági társaság meghatározott –e etikai alapelveket és szabályozta –e a számonkérés rendjét?	A gazdasági társaság meghatározta az etikai alapelveket és kidolgozta az etikai elvek, szabályok megszegése esetére vonatkozó eljárásrendet, kijelölte az etikai alapelvek megsértésének kivizsgálásáért felelős személyt vagy szervezetet. A gazdasági társaság elkészítette az ajándékok elfogadására vonatkozó szabályozást.

		1.6. alkérdés A gazdasági társaság szerződéskötés előtt vizsgálta –e partnerek átláthatóságát és összeférhetetlenségét?	A gazdasági társaság kidolgozta a partnerek összeférhetlenségének és átláthatóságának szerződéskötést megelőző ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet.
		1.7. alkérdés A gazdasági társaság belső szabályozása kötelezővé tette -e a munkatársaknak hogy nyilatkozzanak gazdasági vagy egyéb érdekeltségeikről?	A gazdasági társaság a munkavállalók részére előírta, hogy nyilatkozzanak gazdasági vagy egyéb érdekeltségeikről.