

WHISTLE-BLOWER (PANASZ-BEJELENTŐ) SZABÁLYZAT

003 GL HUN Szabályzat

2023 Április | Verzió 6.2



TARTALOMJEGYZÉK

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓ	3
BEVEZETÉS	5
1. A SZABÁLYZAT CÉLJA ÉS HATÁLYA	6
2. TITOKTARTÁS ÉS ANONIMITÁS	8
3. BIZTOSÍTÉKOK / ALAPTALAN AGGÁLYOK	9
4. SPEAK UP CSATORNA HASZNÁLATA	10
4.1. Speak Up csatornánk.....	10
A Speak Up csatorna háromféleképpen használható:	10
4.1.1 Tegyé fel kérdést	10
4.1.2 Jelents egy eseményt	11
4.1.3 Beszélj egy kollégával telefonon keresztül	12
4.1.4 Mi történik azután, hogy elküldtem a riportot?	13
4.2. A riportok nyomon követése és/vagy kivizsgálása	13
5. KIVIZSGÁLÁSI FOLYAMAT	15
6. MELLÉKLET – KÜLSŐ BEJELENTÉSI CSATORNA	16
MÓDOSÍTÁSI ELŐZMÉNYEK	17



ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓ

Jelen szabályzat a TMF Group Risk & Compliance hatásköre alá tartozik. A dokumentumra a következő előírások vonatkoznak:

- ⊗ Jelen dokumentumot a TMF Group Risk & Compliance irányítási ellenőrzés részeként ellenőrzik.
- ⊗ A jelen szabályzat keretében feldolgozott személyes adatok tekintetében az adatkezelő a Group Risk & Compliance igazgatója.
- ⊗ A dokumentumot, a dokumentum tulajdonosának hivatalos jóváhagyása nélkül nem szabad módosítani.
- ⊗ Jelen dokumentum minősített, verzióellenőrzött és rendszeresen felülvizsgált.
- ⊗ A dokumentummal kapcsolatos kérdéseket a tulajdonosnak kell feltenni.
- ⊗ A terjesztést, a módosításokat és a hozzáférést a TMF Group információ besorolása alapján kell megoldani.
- ⊗ A jelen dokumentum verzió száma a borítólapon megtalálható.
- ⊗ A felülvizsgálat részletei az alábbiakban ismertetésre kerülnek.
- ⊗ Jelen dokumentum több nyelven is elérhető, azonban az angol nyelvű változat az irányadó.



Osztályozás	
Nyilvános	

Közreműködők	
Tulajdonos	Group Risk & Compliance Igazgató
Jóváhagyó	TMF Group Management Board
Szponzor	Global Head Risk & Compliance

Felülvizsgálat	
Időszak	évente
Utolsó felülvizsgálat	2023. április
Állapot	Végleges
Jóváhagyás napja	2023. április 24.
Hatálybalépés napja	2023. április 24.

Elérhetőségek	
Kapcsolattartó	Severine Canova
Részletek	Global Head Group Risk & Compliance Severine.Canova@TMF-Group.com

BEVEZETÉS

A "Becsületesen cselekedni" a TMF Group egyik alapértéke, és a többi értékünkkel, valamint a magatartási kódexünkkel együtt megadja azt a viselkedési irányítót, amelyhez minden nap igazodnunk kell. A TMF Group elkötelezett az átláthatóság, az elszámoltathatóság és az integritás elvei mellett a legmagasabb szinten. Az etikus viselkedés ezen fontos aspektusainak ösztönzése és védelme érdekében az igazgatótanács bevezette a Whistle-blower szabályzatot (a jelen szabályzat), amely a TMF Csoport belső és külső érdekelt felei számára egyaránt egy olyan mechanizmust biztosít, amely lehetővé teszi, hogy felelősségteljes és hatékony módon szólaljanak meg és adjanak hangot esetleges aggályaiknak. Jelen Szabályzat alkalmazásában a TMF Group belső és külső érintettjei a következők, de nem kizárólagosan: A TMF Group alkalmazottai, részvényesei, ügyfelei, vállalkozói, beszállítói vagy kapcsolt vállalkozásai, volt alkalmazottai, valamint a felvételi eljárás során információt megszerző potenciális alkalmazottak.

A TMF Group-on belül a Group Risk & Compliance igazgatót nevezték ki felelős és illetékes hatóságnak az alábbiakra vonatkozóan:

- ⊗ végrehajtja a jelen szabályzatban foglaltakat,
- ⊗ biztosítja, hogy a jelen szabályzatban foglalt biztosítékokat tiszteletben tartsák
- ⊗ felügyeli a felmerült aggályokról szóló jelentések és az azt követő intézkedések fenntartását
- ⊗ belső vizsgálatok vezetése és szakértő kinevezése konkrét ügyekben történő iránymutatás céljából
- ⊗ jelentést tesz a felmerült aggályokról és az azt követő intézkedésekről a TMF Group Audit Bizottságának

1. A SZABÁLYZAT CÉLJA ÉS HATÁLYA

A jelen szabályzat célja, hogy a TMF Group belső és külső bejelentőinek lehetővé tegye, hogy a TMF Group-al, annak igazgatóival, tisztségviselőivel, alkalmazottaival, szolgáltatóival, harmadik személyekkel, illetve bármely természetes vagy jogi személlyel, illetve a társasággal jelenleg vagy korábban kapcsolatban álló személyekkel kapcsolatos etikai aggályokat (gyanúját) jelentsék.

A TMF Group-nál nagyra értékeljük a „nyitott ajtók” kultúráját, ahol minden érdekelt felet bátorítunk arra, hogy felvetéseket tegyen, és ezt bizalommal teheti meg a rendelkezésre álló csatornán, a megtorlástól való félelem nélkül.

Jelen szabályzat meghatározza az etikai aggályok bejelentésére vonatkozó eljárásokat, és biztosítja, hogy ezeket az ügyeket komolyan veszik, és megfelelően nyomon követik. Biztosítékot nyújt arra vonatkozóan is, hogy a TMF Group nem tűri a zaklatást vagy a megtorlás bármely más formáját a jóhiszemű bejelentővel szemben.

Vállalatunknál az etikai aggály olyan magatartás vagy viselkedés, amely veszélyes, törvénytelen, szabálytalan, etikátlan vagy más módon nem elfogadható a szervezetünkben, és ellentétes az irányelveinkkel és értékeinkkel.

Az etikai aggályok közé tartoznak többek között, de nem kizárólag a következőkre vonatkozó jelzések:

- ⦿ pénzügyi visszaélés, szabálysértés vagy csalás,
- ⦿ adócsalás vagy ezzel kapcsolatos bűncselekmény,
- ⦿ a jogi és jogszabályi kötelezettségek be nem tartása,
- ⦿ a közegészségre és a személyek biztonságára vagy a környezet állapotának romlására veszélyt jelentő bűncselekmények,
- ⦿ a Code of Conduct vagy a TMF Group bármely más belső szabályzatának be nem tartása,
- ⦿ egyéb helytelen magatartás, megkülönböztetés, etikátlan magatartás vagy olyan kérdések, amelyek komoly hírnévkockázatot jelenthetnek, és/vagy,
- ⦿ a fentiek bármelyikének eltitkolására tett kísérletek.



A TMF Group magatartási kódexe megköveteli az etika és a tisztesség iránti elkötelezettséget minden olyan tevékenységünkben, amelyet cégeként végzünk. A TMF Group minden alkalmazottja vagy a TMF Group nevében eljáró személy felelősséggel tartozik a TMF Group magatartási kódexének vagy a TMF Group bármely más szabályzatának betartásáért.

Ez magában foglalja az etikai aggályok jelzését és bejelentését a Speak Up csatornán keresztül:
<http://www.tmf-group.com/speakup>

Jelen szabályzat nem a TMF Group igazgatótanácsa vagy a helyi vezetőség által hozott pénzügyi vagy üzleti döntések megkérdőjelezésére irányul, továbbá nem használható fel olyan ügyek felülvizsgálatára, amelyeket már kezeltek sérelem¹, zaklatás, panasz, fegyelmi vagy egyéb eljárás keretében.

Kérjük, vegye figyelembe, hogy egyes joghatóságok sajátos fogalommeghatározásokkal rendelkezhetnek azokra az aggályokra vonatkozóan, amelyek az egyes joghatóságokban a whistle-blower szabályzat és/vagy az eljárások alapján felvethetők, és amelyeket figyelembe kell venni, amikor bejelentést tesznek. Mint mindig, a helyi jogszabályok mindig kiegészíthetik a Csoport követelményeit. Ahol szükség van rá, a helyi eljárásoknak a szigorúbb helyi jogi rendelkezéseket kell tükrözniük.

¹ A TMF-Group intraneten áttekintést talál a különböző HR szabályzatokról és -irányelvekről, többek között a panaszkezelési szabályzatról, amely keretet biztosít azon munkavállalók számára, akik úgy vélik, hogy a munkaviszonyukból vagy egy másik munkavállalóval szemben felmerülő panaszuk vagy panaszuk van.



2. TITOKTARTÁS ÉS ANONIMITÁS

A TMF Group a Speak Up csatornán keresztül a jelen irányelvek keretében felmerülő etikai aggályokat bizalmasan és érzékenyen kezeli. Minden erőfeszítést megteszünk annak érdekében, hogy a bejelentő személy személyazonosságát megfelelő módon bizalmasan kezeljük.

A bejelentő által a TMF Group Speak Up csatornáján keresztül közölt bármely olyan információ, amelyről ésszerűen feltételezhető, hogy felfedheti a bejelentő személyazonosságát, nem kerül nyilvánosságra vagy megosztásra a bejelentést fogadó és azt nyomon követő felhatalmazott munkatársakon kívül, és velük is csak akkor, ha az feltétlenül szükséges. **A TMF Group nem hozza nyilvánosságra azon bejelentő személyazonosságát, aki kérte, hogy személyazonosságát bizalmasan kezeljék.** Szigorúan tilos a bejelentéshez való hozzáférés a nem felhatalmazott munkatársak számára. Hasonlóképpen, a vizsgálatban részt vevő felek személyazonosságára is ugyanilyen gondossággal kell vigyázni azon információk a védelmében, amelyek azonosíthatják a tanúkat, informátorokat stb.

A TMF Group támogatja a bejelentő csatornánk biztonságát és bizalmas jellegét, és örömmel fogadjuk a névtelen bejelentéseket. Eközben lehetőséget biztosítunk a bejelentők számára, hogy biztonságos és bizalmas módon azonosítsák magukat. Az anonim módon szolgáltatott információk ugyanolyan fontosak a TMF Group számára, mint a névvel tett bejelentések. Minden benyújtott információt ugyanolyan komolysággal és gondossági kötelezettséggel kezelünk a bejelentő és a TMF Csoport felé.

A titoktartás és a megtorlás tilalma két fontos terület, ahol a bejelentők védelemben részesülnek. Minden lépést megteszünk annak érdekében, hogy a bejelentések kezelése és kivizsgálása során ezek a legfontosabb prioritások legyenek.

3. BIZTOSÍTÉKOK / ALAPTALAN AGGÁLYOK

Felhívjuk figyelmét, hogy etikai aggályok felvetésekor a bejelentőknek a következőket kell figyelembe venniük:

- ⊗ jóhiszeműen és ésszerű indokok alapján hozza nyilvánosságra az információkat,
- ⊗ úgy véli, hogy az információk lényegében megfelelnek a valóságnak, és kellő gondossággal biztosítja az információk pontosságát,
- ⊗ megfelelő és elegendő információt kell szolgáltatnia ahhoz, hogy megfelelően értékelni lehessen az ügy jellegét, mértékét és sürgősségét, valamint szükség esetén megfelelő vizsgálatot lehessen folytatni (pl. érintett személyek, események idővonala, helyszín, lehetséges tanúk stb.),
- ⊗ ne járjon el rosszhiszeműen vagy hamis vádakkal, és
- ⊗ ne törekedjen személyes haszonszerzésre vagy általános bosszúra.

A TMF Group elismeri, hogy nehéz lehet meghozni a döntést, hogy felemeljük a szavunkat, ezért megerősítjük a rendelkezésre álló csatorna megbízhatóságát, és arra bátorítjuk az érdekelt feleket, hogy ne habozzanak a jelen szabályzat szellemében felvetni az aggályaikat. Ha az aggály felvetésére ésszerű okokból és jóhiszeműen kerül sor, a bejelentőnek magabiztosnak kell éreznie magát a tettei kapcsán, még akkor is, ha a bejelentett aggály megalapozatlannak bizonyul.

A TMF Group nem tűri a megtorlás semmilyen formáját (például felfüggesztés, elbocsátás, képzés visszatartása, bércsökkenés, tisztességtelen bánásmód vagy más hasonló intézkedések) azokkal szemben, akik jóhiszeműen szólalnak fel. A TMF Groupnál a megtorlás fogalmát úgy határozzuk meg, mint az etikai aggályok bejelentése miatt kapott megrovás vagy büntetés. A bejelentővel szemben a bejelentési csatorna igénybevétele miatt hozott bármilyen hátrányos intézkedést komoly ügyként kezelünk, és megfelelő intézkedéseket teszünk a bejelentő szükséges védelmének biztosítása érdekében. Fegyelmi intézkedéseket lehet hozni azokkal a személyekkel szemben, akik akadályozzák a bejelentést, megtorlást alkalmaznak a bejelentőkkel szemben, vagy más módon megsértik a jelen Szabályzatban foglalt kötelezettségeket.

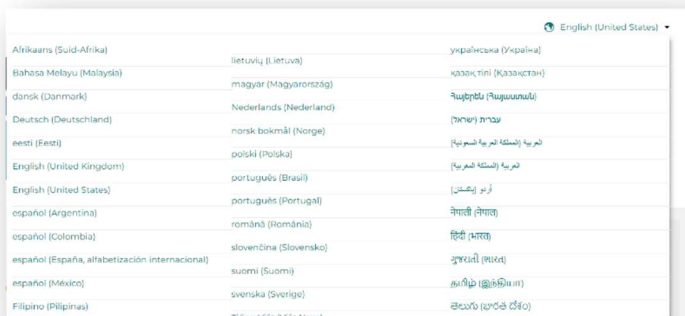
A bejelentőknek joguk van a hatékony jogorvoslathoz és a tisztességes eljáráshoz, ha érintettek a vádokban, valamint személyazonosságuk védelméhez a belső vizsgálat során. Ha azonban a bejelentő visszaél az e szabályzat szerinti jogokkal, vagy rosszindulatú állításokat tesz, és amennyiben az illető még akkor is kitart az állításai mellett, amikor a részletes vizsgálat nem támasztja alá az állítólagos tényeket, fegyelmi eljárásra kerülhet sor, és ilyen körülmények között a védelem nem garantálható.



4. SPEAK UP CSATORNA HASZNÁLATA

4.1. Speak Up csatornánk

Bárki, aki etikai aggályt szeretne jelteni, kérdést szeretne feltenni vagy egy meglévő riportot akar nyomon követni, hozzáférhet a TMF Group web alapú [Speak Up Channel](#) csatornához és ezt bármilyen választott nyelven megteheti. A nyelvválasztási lehetőséget a linke kattintás után, a jobb felső sarokban lehet elérni:



Ez a csatorna hatékony, független, biztonságos és átlátható eljárást biztosít a TMF Group-nál felmerült etikai aggályok bejelentésére, nyomon követésére és kezelésére. Ez a csatorna a belső és külső bejelentők számára egyaránt a bejelentés központi módja, miközben biztosítja a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak (pl. GDPR, EU Whistle-blower irányelv) való teljes körű megfelelést, valamint garantálja a titoktartást és a személyazonosság védelmét.

A Speak Up csatorna háromféleképpen használható:

4.1.1 Tegyel fel kérdést

Ha etikai vagy megfelelési kérdés merül fel, vagy a vállalat valamelyik szabályzatával kapcsolatban érdeklődsz, azt megteheted ezen a linken: [submit a query](#) a TMF Group Speak Up csatornáján keresztül. Ez a lehetőség olyan napi, a vállalatra vonatkozó kérdések megválaszolására irányul, amelyek nem minősülnek etikai aggályoknak. Ha ezt a lehetőséget választod, a kérdések névtelenül és bizalmasan tehetők fel.



Ilyen kérdés lehet például:

Elfogadhatok ajándékot olyan beszállítótól, akivel a cég azt tervezi, hogy leszereződik?

Elkísérhetem az ügyfelemet egy teljesen általa fizetett utazásra?

Kérdésfeltevés

Ha etikai vagy jogkövetési jellegű kérdése vagy panasza van egy vállalati szabállyal kapcsolatban, kérdés feltevése anonim és bizalmas módon.

mintakérdés:

Elfogadhatok ajándékot vállalatunk beszállítójától, akivel a vállalat üzleti tevékenységet kíván folytatni?

KÉRDÉSFELTEVÉS

4.1.2 Jelents egy eseményt

Ezzel a lehetőséggel a szabályzat alapján definiált aggályokat lehet jelenteni. Link: [report an ethical](#)

Ha ezt a lehetőséget választod, ki kell töltened egy rövid kérdőívet az etikai aggályról, és a lehető legtöbb információt kell megadnod a vizsgálat lefolytatásához és a nyomon követési lépések lehetővé tételéhez. A csatorna több nyelvet is támogat, így a számodra legkényelmesebb nyelven fejtethed ki az észrevételeid.

Eset bejelentése

A rendszer megkönnyíti a bejelentés megtételét munkahelyi esetekkel kapcsolatban, mint például pénzügyi vagy audittal kapcsolatos aggodalmak, zaklatás, lopás, erőszak vagy nem biztonságos körülmények.

Kattintson az alábbi gombra a bejelentés megkezdéséhez és néhány kérdést fogunk Önnek feltenni az esettel kapcsolatban.

KEZDJE EL

4.1.3 Beszélj egy kollégával telefonon keresztül

Amennyiben azt szeretnéd, hogy a kérdőív kitöltése helyett szóban beszélj egy személlyel bizalmasan, ezt is megteheted. Ebben az esetben a szolgáltató egyik képviselőjével tudsz beszélni. Az adott országhoz rendelt telefonszámot a csatorna web-oldalán a "Hívjon minket" részben található listából lehet kiválasztani, ahogy ezt az alábbi képen is láthatod:

hívjon minket

Ha szeretne bizalmasan beszélni valakivel, hívjon minket, munkatársunk szívesen áll rendelkezésére.



Ha nemzetközi hívást indított, válassza ki tartózkodási helyét az alábbi listából, amely az országhoz tartozó telefonszámokat tartalmazza. Ha országa nem kattintson ide további útmutatásért



válassza ki a helyet

INSTRUKCIÓK MEGJELENÍTÉSE

Kérjük, vegye figyelembe, hogy ez nem egy sürgősségi szolgáltatás. Lépjen kapcsolatba a helyi hatóságokkal ha életveszélyes ügyről van szó.



Ezek a hívások nem kerülnek rögzítésre. A hívás alatt a képviselőnek kell lediktálni az etikai aggályokat felvető eseményeket, információkat. Mielőtt a képviselő véglegesíti a riportot, visszaolvassa azt neked, hogy valóban megbizonyosodhass arról, pontosan rögzített minden információ.

4.1.4 Mi történik azután, hogy elküldtem a riportot?

Minden riport beküldése generál egy automatikus megerősítő üzenetet arról, hogy beérkezett a panasz és ez az üzenet megadja az ehhez tartozó azonosító számot is. A rendszer ezután kéri, hogy egy jelszó, illetve egy biztonsági kérdés is legyen beállítva – erre a bejelentőnek mindenképp emlékeznie kell, mert ezzel fog tudni később bejelentkezni és nyomon követni a kivizsgálási folyamat státuszát, illetve hogy új információkat tudjon megadni, ami ezt a folyamatot segítheti.

A riport elemzése után egy ún. vizsgáló biztoshoz kerül az eset és megkezdődik a kivizsgálás folyamata. A biztos a megadott információkat elemzi és adott esetben a rendszeren keresztül további kérdéseket tehet fel. Amennyiben a bejelentő úgy döntött, hogy névtelen marad, az egyedi azonosító és jelszó alkalmazásával hozzáférhet a rendszerhez, hogy ezekre a további kérdésekre választ adjon.

A vizsgálat végén, amennyiben a panasz megalapozottnak bizonyul, a megfelelő lépések és intézkedések következnek.

Ezek a riportok 10 évig megőrzésre kerülnek a csatornán belül, ez az időszak azon a napon kezdődik, amikor a kivizsgálás lezárult, vagy amikor a panaszról bebizonyosodik, hogy megalapozatlan.

4.2. A riportok nyomon követése és/vagy kivizsgálása

Az alábbiakban ismertetett folyamat a kivizsgálási folyamat főbb lépéseit vázolja fel. Az Etikai aggályok kivizsgálására vonatkozó útmutató egy kiegészítő dokumentum, amely részletes, lépésről lépésre történő eljárást, valamint szerepeket és felelősségi köröket tartalmaz.

A Group Risk & Compliance csapat elemzi ki az összes, Speak up csatornán keresztül beérkezett panaszt és:

- ⦿ a panasz beérkezését követően a lehető leghamarabb kijelöl egy vizsgálatért felelős képviselőt (Issue Owner), aki értékeli, hogy az aggály megalapozott-e;
- ⦿ bevon szakértőket, ha szükséges;
- ⦿ gondoskodik a felmerült etikai aggályok kivizsgálásáról, beleértve az érintett munkavállaló által azonosított jelzések lehető legtöbbjének ellenőrzését;

- ⊙ jelentést tesz minden felmerült etikai aggályról és a kivizsgálás eredményéről a TMF Group Ellenőrző Bizottságának, a további intézkedésekre vonatkozó ajánlásokkal;
- ⊙ amennyiben a bejelentő azonosította magát, további megerősítést kér a panasszal kapcsolatos adatokat illetően;
- ⊙ a vizsgálat eredményéről visszajelzést ad a bejelentőnek a Speak Up csatornán keresztül, a jelentés kézhezvételének visszaigazolásától számított legfeljebb 3 hónapon belül.

A bejelentő tájékoztatást kérhet a kivizsgálás státuszáról és/vagy arról, hogy a vizsgálat hogyan zajlik, a jelentett panasszal kapcsolatban, amely információt lehetőség szerint meg is kap, a jogi és szabályozási korlátozásoktól függően.

Amennyiben az etikai aggály kivizsgálása megerősíti, hogy bizonyíték van egy lehetséges bűncselekményre és nem megfelelő (jogi és/vagy szabályozási) tevékenységre, a vizsgálatért felelős tisztviselőnek tájékoztatnia kell a Group Risk & Compliance és a Group Legal Corporate vezetőit, akik megteszik a megfelelő lépéseket annak érdekében, hogy az incidens bejelentésre kerüljön az illetékes igazságügyi hatóságoknál.

A Group Risk & Compliance és a Group Legal Corporate vezetői gondoskodnak arról, hogy az ilyen eseteket az összes alkalmazandó törvénynek és szabályozásnak, valamint a belső szabályzatoknak megfelelően kezeljék, és hogy a TMF Group belső vizsgálata ne akadályozzon rendőrségi, bírósági vagy hatósági vizsgálatot.

Bizonyos országokban a bejelentőnek lehetősége van arra, hogy külső bejelentővédelmi rendszeren keresztül jelentse aggályait, panaszait az erre kijelölt hatóságoknál. A TMF Group erősen javasolja, hogy a kollégák először vegyék igénybe a belső csatornát, mielőtt a hatóságokhoz fordulnának. Bármely külső értesítésre vonatkozólag:

- ⊙ csak abban az esetben kell megtenni, ha a belső eljárások nem adnak kielégítő eredményt, kivéve, ha a munkavállaló megalapozottan vélelmezi, hogy az előzetes belső értesítés súlyos, személyes következményekkel járna rá nézve;
- ⊙ jóhiszeműen kell eljárni; és
- ⊙ a szükséges mértékben kell csak információt megosztani.

5. KIVIZSGÁLÁSI FOLYAMAT

A vizsgáló biztosnak a következő lépéseket kell követnie:

- ⦿ Miután egy etikai aggályhoz hozzárendelték, törekednie kell a felvetett aggály részleteinek teljes körű kivizsgálására, tisztázására és ellenőrzésére. Amennyiben szükséges más területek szakértőinek bevonását is kérheti.
- ⦿ A vizsgáló biztos tájékoztatja azt a munkavállalót, aki ellen a panaszt tették, ezt a lehető leghamarabb megteszi és ameddig ez nem veszélyezteti a belső vizsgálati eljárást, vagy akkor ha ez nem minősül "tipp-adó" bűncselekménynek. Mindenesetre a jelentésben azonosított bármely személynek joga van hozzáférni a kizárólag rá vonatkozó adatokhoz, és kérheti a rá vonatkozó hiányos vagy téves információk módosítását vagy törlését. E jog gyakorlásához a vizsgáló biztossal kell felvenni a kapcsolatot.
- ⦿ Amennyiben a TMF Group munkavállalóját meghallgatják, hogy az ő álláspontját is megismerjék, a munkavállalónak joga van ahhoz, hogy képviselője elkísérje ezekre a meghallgatásokra.
- ⦿ A vizsgálat tárgyát képező súlyos kötelességszegés jellegétől függően a vizsgáló biztosnak konzultálnia kell a Group Legal és Group Risk & Compliance vezetőkkel arról, hogy az ügyet a rendőrség vagy más igazságügyi, rendvédelmi szerv tudomására kell-e hozni az alkalmazandó jog és szabályozások értelmében. Amennyiben megállapítást nyer, hogy jogszabályt / törvényt megsértettek / valószínűleg megsértettek, erről haladéktalanul jelentést kell tenni a Group Legal vezetőnek.
- ⦿ A vizsgálat lezárásakor, a "Lezárva" státusz kiválasztása után a vizsgáló biztos kitölti a felmerült etikai aggályok megalapozottságáról szóló összefoglalót, amely tartalmazza az összes megállapítást és a további intézkedésekre vonatkozó ajánlásokat. A jelentés súlyosságától függően a Group Risk & Compliance vezető felülvizsgálhatja azt és kiegészítheti további ajánlásokkal.
- ⦿ Legalább hat (6) havonta általános jelentést kell készíteni, amelyet megküldenek az Ellenőrző Bizottságnak.
- ⦿ Az Audit Committee (Ellenőrző Bizottság) jelentést tesz a Supervisory Board-nak és a Management Board-nak minden súlyos panaszról és biztosítja a megfelelő intézkedések megtételét.

További részletek ebben a dokumentumban találhatóak: [Whistle-blower Investigation Guideline](#).

6. MELLÉKLET – KÜLSŐ BEJELENTÉSI CSATORNA

Alternatív, külső bejelentési csatorna

A TMF Group arra ösztönözi a kollégákat, hogy etikai aggályaikat közvetlenül TMF Groupnak jelentsék be, a Speak Up csatornán keresztül, mivel a TMF Group felelős az eset megfelelő kivizsgálásáért.

A TMF Group bizonyos helyi entitásait, mint például a Magyarországon található, helyi hatóságok is felügyelik. Ezért a magyar TMF munkavállalók közvetlenül is felvethetik aggályaikat ezeknek a szabályozó hatóságoknak. Mivel a téma kifejezetten az etikai aggályokra vonatkozik, így csak az erre vonatkozó, releváns csatornáról találtak tájékoztatást a lenti táblázatban.

- ⌚ Az európai ombudsman magánszemélyek, vállalkozások és szervezetek uniós intézmények, szervek és ügynökségek hivatali visszasságaira vonatkozó panaszait vizsgálja. A panaszt attól a naptól számított két éven belül kell benyújtani, amikor a tények az érintett személy tudomására jutottak.

Mielőtt az ombudsmanhoz fordulna: A panaszosnak először a szóban forgó intézményhez kell fordulnia, hogy megoldást találjanak a problémára.

<https://www.ombudsman.europa.eu/hu/make-a-complaint>

MÓDOSÍTÁSI ELŐZMÉNYEK

VERZIÓ	DÁTUM	SZERZŐ	RÉSZLETEK
v.1.0	2010. június 1.	Walter Loher John Hammond Joyce Winnubst	Első verzió elfogadása.
v.2.0	2013. július 1.	Walter Loher John Hammond Joyce Winnubst	5. fejezet (panaszbejelentés folyamatai) megváltoztatása.
v.3.0	2015. január	Walter Loher John Hammond Joyce Winnubst	Általános formázási változtatások. Verzió-követés hozzáadása.
v.4.0	2017. április	Walter Loher Joyce Winnubst John Hammond Tui Iti	Általános formázási változtatások. Általános változtatások a Group szabályzatok szerkezetével történő összehangoláshoz. Ellenőrző Bizottság a TMF Group Board-hoz irányítja a történéseket. 2. bekezdés hatálya alá tartozó tételek további kiegészítése.
v.4.1	2018. március	Tui Iti, Group Compliance Officer	Általános szövegezési változtatások. Tartalom frissítése és felülvizsgálata az Egyesült Királyság 2017. évi pénzügyi bűncselekményekről szóló törvényének hatályba lépését és az <i>"adócsalás bűncselekményének elősegítését elkerülő lépések elmulasztása"</i> nevű szabályozásának bevezetését követő változásoknak megfelelően. Chief Operating Officer szerepkör törlése és ahelyett a Chief Operational and Transformational Officer szerepkör használata.
v.5.0	2019. augusztus	Tui Iti, Group Compliance Officer Joyce Winnubst, General Counsel/Head of Group Governance Sally Alayarian, Head of Risk & Internal Audit	A tartalom felülvizsgálata és frissítése a bejelentési csatornák bővítése és a vizsgálati csoport bevonása érdekében, hogy kapcsolatot tartson fenn és elindítsa a kivizsgálási folyamatot. A Group Compliance Officer felhatalmazása, mint ezen szabályzat tulajdonosa és kompetens hatósága.



v.5.1	2020. május	Tui Iti, Group Chief Compliance Officer	<p>Kapcsolattartók megváltoztatása a 12. oldalon eszkaláció esetére, a Board vagy a kivizsgálási csapat bevonásával.</p> <p>A szabályzat megfogalmazásának összehangolása a TMF Group Speak Up kampányával.</p> <p>Szerepköri változások.</p>
v.6.0	2022. március	Katarzyna Saganowska, Director Group Risk & Compliance	<p>Az (EU) 2019/1937 európai parlamenti és tanácsi irányelvvel összehangolt frissítések és szerkezeti változások.</p> <p>Kiterjesztett csatornák a vállalkozók, beszállítók vagy társult felek, valamint a potenciális jövőbeli alkalmazottak számára.</p> <p>A Whistle-blower eszköz folyamatának beépítése és az új csatorna rendelkezésre állása.</p>
v.6.1	2023. március	Severine Canova, Global Head of Group Risk & Compliance	<p>Kisebbs frissítések a szerepkörökben és fogalmazási javítások.</p>
v.6.2	2023. április	Letícia Assis, Senior Specialist Risk & Compliance	<p>Változások a 4. oldalon és az egész szövegben az érdekelteknél a TMF Group új, kétszintű igazgatótanácsi struktúrájának megfelelően</p>