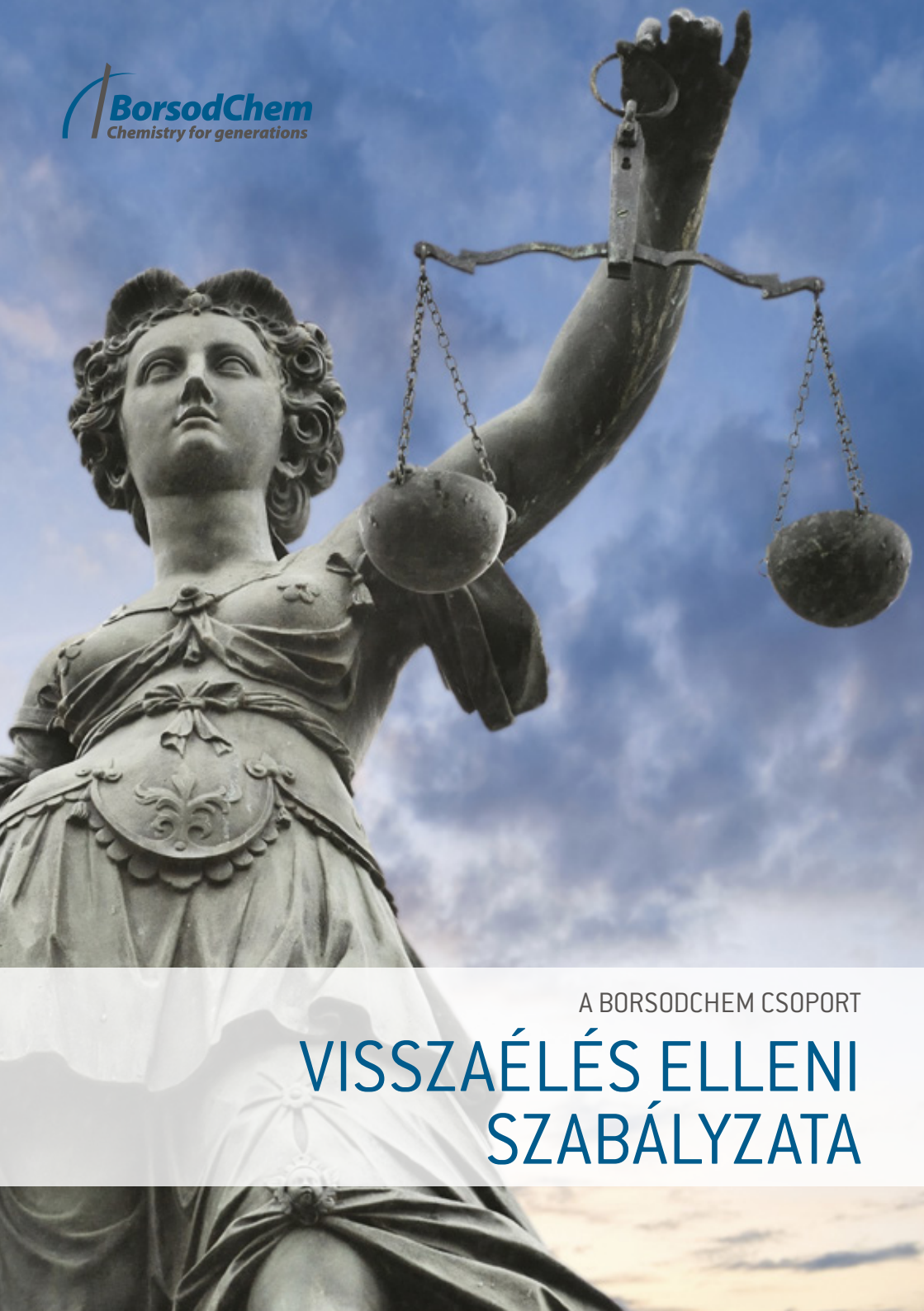
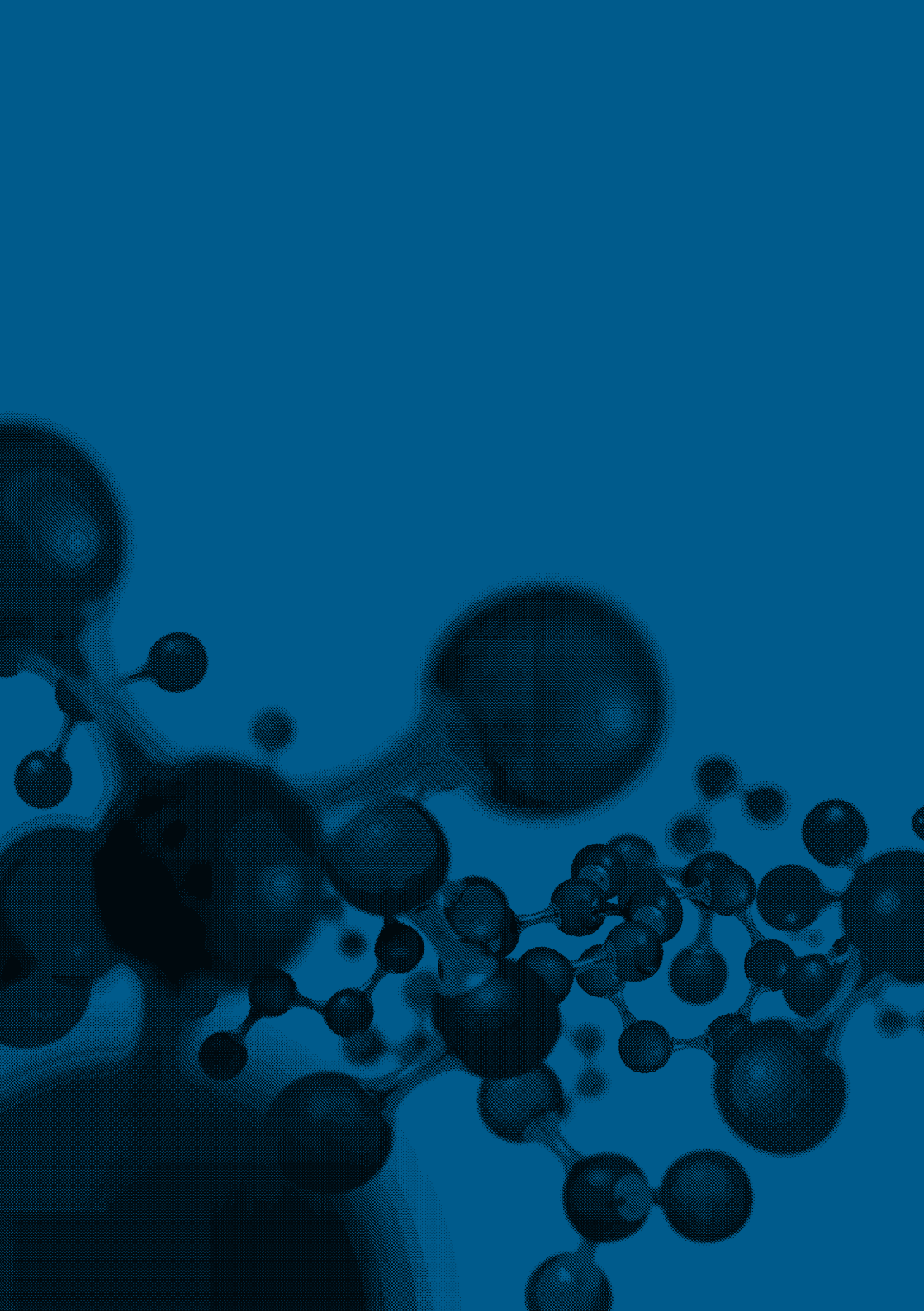




A BORSODCHEM CSOPORT

VISSZAÉLÉS ELLENI SZABÁLYZATA





A BORSODCHEM CSOPORT VISSZAÉLÉS ELLENI SZABÁLYZATA

2022. NOVEMBER

Jóváhagyta,

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'L' and 'K'.

Kruppa László
vezérigazgató

A SZABÁLYZAT CÉLJA

A BorsodChem aláírta az Egyesült Nemzetek Globális Egyezményét, tiszteletben tartja és támogatja annak összes alapelvét – beleértve a korrupció-ellenességre vonatkozó alapelvet is. Társaságunk elhatárolódik a visszaélés és korrupció minden formájától, azokat működésével összeegyeztethetetlennek tartja.

A BorsodChem Csoport az Etikai kódexben leírtaknak megfelelően elkötelezett a tisztességes és jogszerű működést biztosító normák és elvek mellett. Jelen szabályzat – kiegészítve az Etikai kódexben leírtakat – meghatározza a visszaélés és megvesztegetés egyes formáit, a vizsgálatoknál alkalmazott eljárásokat, és az alkalmazható szankciókat.

DEFINÍCIÓK

A **visszaélés** olyan szándékos magatartás vagy cselekedet, melyet a BorsodChem Csoport vezetői vagy munkavállalói tanúsítanak/követnek el jogszabályt, belső szabályzatot, vagy a tisztességes piaci magatartás alapelveit sértő módon, személyes előny megszerzése érdekében.

A **vesztegetés** olyan szándékos cselekedet, melynek során a vesztegetést nyújtó személy pénzért vagy más juttatásért cserébe jogosulatlan előnyt kér magának vagy harmadik személynek, illetve a vesztegetést elfogadó személy jogosulatlan előnyhöz juttatja a vesztegetést nyújtó, vagy az általa megjelölt személyt. A vesztegetés mindig valamilyen döntés kialakítására, formálására, befolyás szerzésére irányul.

A **hűtlen kezelés** az a cselekedet amely során a BorsodChem Csoport vagyonának kezelésével megbízott vezető vagy munkavállaló megszegi a megbízásból fakadó munkaköri köteletségét és ezzel a BorsodChem Csoport számára vagyoni hátrányt okoz.

A hatályos magyar jog szerint hűtlen kezelést az követ el, akit idegen vagyon kezelésével bíztak meg, és ebből folyó köteletségének megszegésével vagyoni hátrányt okoz, amennyiben az okozott vagyoni hátrány legalább kisebb vagyoni hátrány.

A SZABÁLYZAT HATÁLYA

Jelen szabályzat **tárgyi hatálya** minden olyan esemény, magatartás, cselekedet vizsgálatára kiterjed, amely a visszaélés vagy a vesztegetés gyanúját megalapozza. A szabályzat **személyi hatálya** alá tartoznak a vezető tisztségviselők, menedzserek, részvénytulajdonosok, tanácsadók, a BorsodChem Csoport munkavállalói, valamint mindazok, akiknek üzleti kapcsolata van a BorsodChem Csoporttal. Bármely elrendelt vizsgálati tevékenység független a vélelmezett jogsértő személy munkaviszonyának hosszától, pozíciójától/címétől vagy a BorsodChem Csoporttal való kapcsolatától.

AJÁNDÉKOZÁSRA VONATKOZÓ ELVEK

- Bármilyen ajándékozás vagy a szokásos mértéket meghaladó meghívás, mely befolyásolhatja az ajándékozott fél objektivitását, nem engedélyezett. Ha egy munkavállaló bizonytalan az adott esemény megítélésében, forduljon közvetlen feletteséhez iránymutatásért.
- Szigorúan visszautasítandó az ajándékozás, ha nyújtásával a vesztegetés legkisebb gyanúja is felmerül. Az ilyen eseményeket be kell jelenteni az Etikai Vonalon.
- Az ajándékozás kérése vagy arra irányuló ráutaló magatartás tilos.
- Az ajándékozás az üzleti életben elfogadott normákon túl visszautasítandó.

Fentiekben túlmenően:

- Az ajándékozás elfogadható értékhatára 50 EUR egy főre vetítve.
- Rendszeresen ismétlődő, szokásosnál gyakoribb ajándékozás visszautasítandó, még abban az esetben is, ha az egyedi esetek nem érik el az 50 EUR határt.
- Az üzleti ebéd, vacsora nem része a limitnek.
- Kivételek *[50 EUR értéket meghaladó ajándék nyújtása vagy elfogadása]* lehetségesek teljes transzparencia és egy jóváhagyási folyamat esetén. A jóváhagyásra Vice President szinten kerül sor, a Kommunikációs Iroda és Titkárság, valamint a Compliance és Belső Ellenőrzési Iroda egyidejű tájékoztatása mellett. A Compliance és Belső Ellenőrzési Iroda archiválja a kivételes esetekhez kapcsolódó döntéseket. A részletes gyakorlatot a Társaság vonatkozó szabályzata tartalmazza.
- Bármilyen pénz vagy pénzt helyettesítő utalvány formájában megjelenő ajándékozás függetlenül az összeg nagyságától szigorúan visszautasítandó.

A fenti elvek és tilalmak a BorsodChem Csoport alkalmazottaira és megbízottjaira mind ajándékozóként, mind megajándékozottként kiterjednek.

SZEREPEK ÉS FELELŐSSÉGI KÖRÖK VISSZAÉLÉS ÉS VESZTEGETÉS ESETÉN

A menedzsment felel elsődlegesen a visszaélés, vesztegetés és hűtlen kezelés megelőzéséért. Az Etikai Vonalon bejelentett panaszok esetében a a Director Compliance & Belső Ellenőrzés koordinálja az összes vizsgálatot – és amennyiben szükséges – dönt külső szervek, szakértők bevonásáról. A BorsodChem Csoport jelen szabályzatához kapcsolódó szerepek és felelősségi körök az **1. számú Mellékletben** kerülnek bemutatásra.

A VISSZAÉLÉS ÉS A VESZTEGETÉS KONKRÉT ESETEI

A visszaélés és vesztegetés, mint összefoglaló gyűjtőnév, többek között az alábbiakat foglalja magába:

- Személyes érdekű ügyletek lebonyolítása a BorsodChem Csoport eszközeivel, különösen a pénzügyi eszközökkel.
- Információs előnyökkel történő visszaélés.
- A BorsodChem Csoport tulajdonát képező vásárolt, saját termelésű készletek, más egyéb készletek, eszközök saját célra, személyes előnyszerzésre történő felhasználása, hűtlen kezelése.
- Pénz vagy pénzügyi tranzakciók kezelésével, bejelentésével kapcsolatos nem megfelelő, szándékos mulasztás vagy magatartás
- A BorsodChem Csoport tevékenységeinek bennfentes ismeretéből adódó személyes előnyszerzés.
- Harmadik személytől – *így pl. vállalkozóktól, kereskedődől, a BorsodChem Csoport részére szolgáltatásokat nyújtó, vagy ügynöki tevékenységet folytató személyektől* – dologi érték vagy személyes előny elfogadása, illetve kérése. *[További részletek az ajándékozással kapcsolatos elveknél, iránymutatásoknál.]*
- Nyilvántartások, beszámolók szándékos meghamisítása.
- Vezetői beosztással vagy más befolyással visszaélve személyes, vagy bármely félnek előny biztosítása.
- Bejelentésre kötelezett tevékenységek engedély nélküli folytatása.

BEJELENTÉSI, VIZSGÁLATI FELELŐSSÉGEK

Bejelentési kötelezettség

Annak a munkavállalónak, aki visszaélés vagy vesztegetés gyanús tevékenységet fedez fel, vagy alapos indok alapján feltételez, az Etikai Kódexben és az Etikai Vonal szabályzatban meghatározottak szerint jogosult és kötelessége jelezni észrevételeit a Compliance & Belső Ellenőrzési Iroda felé. Minden bejelentő vagy panasztevő személy anonimitásának biztosítása a Director Compliance & Belső Ellenőrzés felelőssége.

Titoktartás

A Compliance & Belső Ellenőrzési Iroda bizalmasan kezel minden kapott információt. A személyiségi jogok biztosítása minden körülmények között elsőbbséget élvez az alkalmazott vizsgálati módszerekben, és a nyilvánosság tájékoztatásakor. A Társaság garantálja, hogy a visszaélési, vesztegetési gyanút bejelentő személy kifejezetten a bejelentés miatt hátrányos helyzetbe nem kerülhet, ellene semmiféle retorzió nem alkalmazható.

A vizsgálatban részt vevő személyeket titoktartási kötelezettség terheli. A vizsgálat befejezéséig és a megállapítások írásbeli rögzítéséig:

- utalást sem tehetnek a vizsgált cselekmény jellegére, minősítésére,
- a vizsgált cselekményre vonatkozóan sem írásbeli, sem szóbeli tájékoztatást nem adhatnak bármely fél részére mindaddig, amíg a vizsgálatvezető, vagy a Director Compliance & Belső Ellenőrzés erre bizonyíthatóan írásban nem utasította őket.

A vizsgálatkal kapcsolatban az eljárási időszakban információ nem hozható nyilvánosságra.

A vizsgálat lezárását követően sem kerülnek a konkrét eredmények nyilvánosságra, csak a vizsgálat alá vont személyek, és a megfelelő döntési, intézkedési jogosultsággal rendelkező vezetők ismerhetik meg a vizsgálat megállapításait. A Director Compliance & Belső Ellenőrzés – *képzési céllal, a hasonló esetek jövőbeli elkerülése érdekében* – a személyiségi jogok tiszteletben tartása és az eseményben érintett személyek, szervezetek megnevezése nélkül megoszthatja az eset tanulságait egy szélesebb körben.

Bejelentések kivizsgálása

A csoport az Etikai Vonal szabályzatban rögzítetteknek megfelelően dönt a bejelentések kivizsgálásáról.

A visszaélések, vesztegetések hatékony kivizsgálása érdekében a Társaság a Director Compliance & Belső

Ellenőrzést minden jogszerű eszközzel felruházta. A vizsgálatok végrehajtására írásos Vezérigazgatói hozzájárulással kerül sor.

A vizsgálatot végzőknek:

- Szabad és korlátlan hozzáférése, betekintési joga van a BorsodChem Csoport összes nyilvántartásához, a vizsgálathoz kapcsolható dokumentumokhoz.
- Jogukban áll megvizsgálni, eltávolítani a telephelyen lévő informatikai eszközöket, adattárolókat illetve másolatot készíteni azok adattartalmáról. Jogukban áll továbbá a munkahelyek, a munkahelyen fellelhető bútorzat átvizsgálása azon személy előzetes tudomása vagy hozzájárulása nélkül, aki használhatja ezeket a dolgokat, eszközöket, ha az a vizsgálatuk hatálya alá esik. Az érintett személy tulajdonában álló dolgok átvizsgálása csak az érintett személy jelenlétében és hozzájárulásával lehetséges.

A vizsgálat időtartama alatt az eljárás alá vont személyekkel szemben az általános jogi alapelvek – *rendeltetésszerű joggyakorlás, ártatlanság véelme, joggal való visszaélés tilalma, stb.* – szerint kell eljárni.

A vizsgálat ideje alatt a cselekménnyel kapcsolatban az érintett egyéntől, képviselőjétől vagy bármely más személytől érkező összes kérdést a Director Compliance & Belső Ellenőrzéshez kell továbbítani.

FELELŐSSÉGRE VONÁS, MUNKAVISZONYHOZ KAPCSOLÓDÓ INTÉZKEDÉSEK

Amennyiben az Etikai Vonalon bejelentett eset kivizsgálását követően a visszaélés, vesztegetés gyanúja bebizonyosodik, a Társaság a zero tolerancia és a következetesség elvei szerint jár el minden visszaélést, vesztegetést elkövetővel szemben.

Amennyiben az eredményes és hiteles vizsgálati eljárás, illetve a felmérhető anyagi kár megelőzése érdekében az érintett munkavállalót a munkavégzés alól fel kell menteni, annak elrendelése – *Director Compliance & Belső Ellenőrzés vagy az érintett területért felelős Vice President javaslata alapján* – kizárólag a HR és Kommunikáció kompetenciájába tartozik. A HR és Kommunikáció köteles eljárni akkor is, ha a vizsgálat lezárása után szankcióként a munkaviszony megszüntetése kerül elrendelésre.

ÜGYVITEL

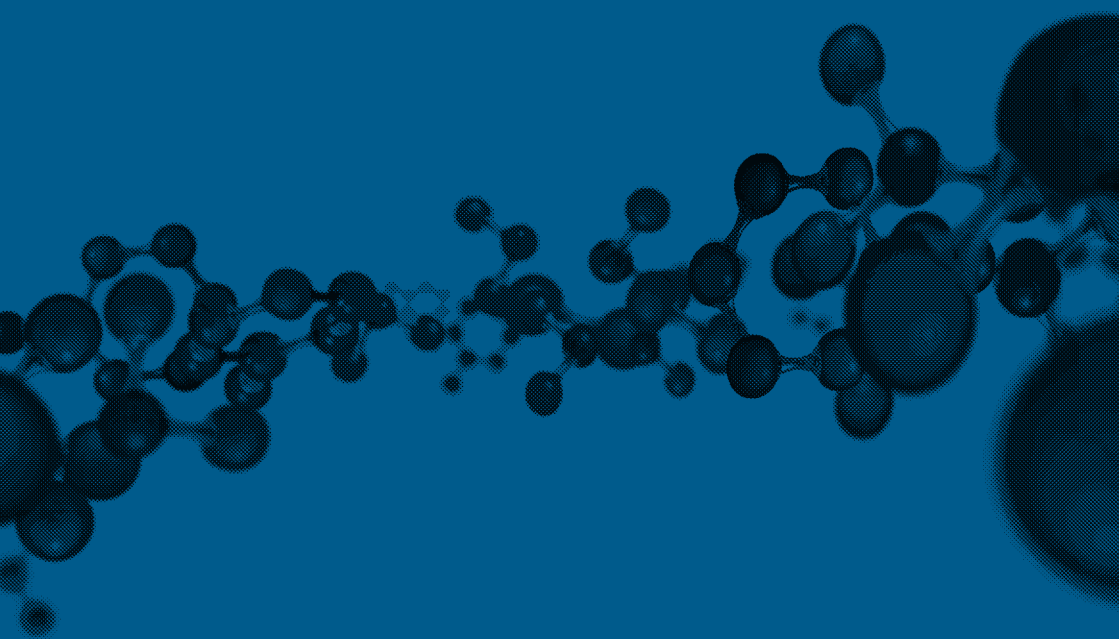
A Director Compliance & Belső Ellenőrzés felel a jelen szabályzatban meghatározott feladatok ügyviteléért, felülvizsgálatáért, értelmezéséért és alkalmazásáért. A szabályzat évente felülvizsgálatra, szükség esetén átdolgozásra, a társaság vezetése részéről jóváhagyásra kerül.

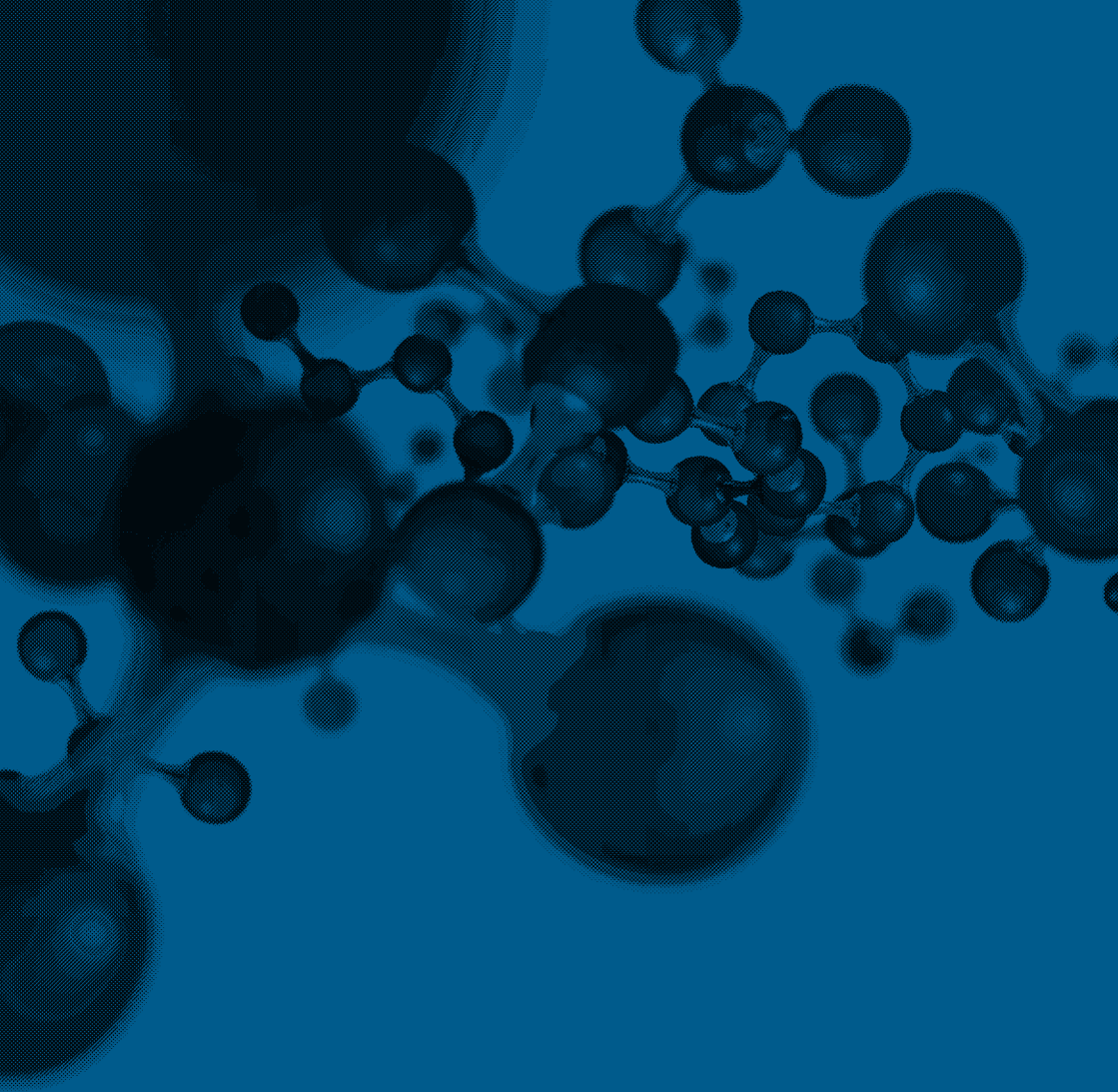
1. MELLÉKLET

SZEREPEK ÉS FELELŐSSÉGI KÖRÖK

SZÜKSÉGES INTÉZKEDÉS	MENEDZSMENT	COMPLIANCE & BELSŐ ELLENŐRZÉS	ŐRZÉS VÉDELMI OSZTÁLY	HR	JOGI IRODA	ETIKAI BIZOTTSÁG	KOMMUNIKÁCIÓ
A csalás megelőzésére vonatkozó szabályozások és eljárások kialakítása	E	T	T				
Etikai Vonal működtetése		E					
Esemény bejelentése az Etikai Vonalon	E						
Etikai Vonalon bejelentett csalás, visszaélés kivizsgálása		E	T	T	T		
– Belső kontrollok felülvizsgálata		E	T				
– Javaslat javító intézkedésekre	T	E	T				
Javító intézkedések meghatározása és végrehajtása	E					T	
Javító intézkedések végrehajtásának ellenőrzése		E					
Munkaügyi eljárás menedzselése		T		E	T		
Munkaügyi per kezelése, nyomon követése				E			
Polgári peres eljárás, kártérítés kezdeményezése		T			T	E	
Polgári peres eljárás, kártérítés nyomon követése		T			E		
Javaslattétel hatósági feljelentésre		T	T		T	E	
Büntetőügy nyomon követése		T	T		E		
Nyilvánosság kezelése / sajtóközlemények		T	T		T	T	E

E – Elsődleges felelősség / T – Támogató szerep





www.borsodchem-group.com

Copyright© 2022 – BorsodChem Zrt.

Minden jog fenntartva – Kiadás: 11/2022