

Tartalomjegyzék

Rövidítések jegyzéke	9
Bevezetés	13
<i>I. Fejezet: A compliance és az etikus vállalati működés általános jellemzői.</i>	19
1. A compliance fogalma.	19
2. A compliance kialakulása és szerepe a vállalati szférában.	21
3. U.S. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA).	22
3.1. Az FCPA története és általános jellemzői.	22
3.2. Az FCPA antikorrupciós rendelkezései.	25
3.3. A kivételszabályok.	28
3.4. Transzparens könyvvezetést előíró rendelkezések.	29
3.5. Szankciók az FCPA alapján.	30
3.6. Az FCPA kikényszerítésében érintett hatóságok.	32
4. A Sarbanes-Oxley Act (SOX).	35
4.1. Előzmények: az Enron-botrány.	35
4.2. A SOX tartalma.	36
5. A compliance fejlődése Európában.	37
<i>II. Fejezet: A compliance funkció és keretrendszer</i>	39
1. Általános követelmények.	39
2. A felsővezetők szerepe.	42
3. A compliance officer.	43
4. Az informatika szerepe a compliance-ben; forensic data analytics (FDA).	44
5. A vállalati compliance hatóköre.	46

III. Fejezet: Bűnügyi Compliance: a vállalati visszaélések	49
1. Vállalati visszaélés: definiálási kísérlet	49
2. A vállalati visszaélések csoportosítási lehetőségei	52
2.1. Csoportosítás jogforrások szerint	52
2.2. Csoportosítás a sérelmet szenvedő felek szerint	53
2.3. Csoportosítás jogi minősítés szerint	54
3. A vállalati visszaélés mint bűncselekmény. Általános jellemzők	55
3.1. A cselekmény	56
3.2. A tényállásszerűség	58
3.3. A jogellenesség (társadalomra veszélyesség)	63
3.4. A bűnösség	71
3.5. További általános részi kérdések	72
4. Az egyes vállalati visszaélésként megjelenő bűncselekmények	79
4.1. Korrupciós bűncselekmények	81
4.1.1. Vesztegetés és vesztegetés elfogadása	83
4.1.2. Hivatali vesztegetés és hivatali vesztegetés elfogadása	85
4.1.3. Befolyás vásárlása és befolyással üzérkedés	87
4.1.4. Feljelentés elmulasztása	89
4.2. Vagyon elleni bűncselekmények	89
4.2.1. Lopás	90
4.2.2. Sikasztás	94
4.2.3. Csalás	97
4.2.4. Hűtlen és hanyag kezelés	100
4.3. Vagyon elleni erőszakos bűncselekmények	103
4.3.1. Zsarolás	103
4.3.2. Önbírászkodás	104
4.4. Gazdasági bűncselekmények	106
4.4.1. Költségvetési csalás	106
4.4.2. Pénzmosás	107
4.4.3. Csődbűncselekmény	115
4.4.4. Üzleti titok megsértése	115
4.5. Egyéb, vállalati szférában felmerülő bűncselekmények	116
5. A vállalati visszaélés mint szabálysértés	118
5.1. A szabálysértés fogalma és viszonya a bűncselekményhez	118
5.2. Egyes vállalati körben elkövethető szabálysértések	119
6. A vállalati visszaélésként minősíthető, közigazgatási bírsággal sújtható cselekmények	121
6.1. Példák a közigazgatási bírsággal sújtandó cselekményekre	121
6.2. A kétszeres értékelés tilalma (ne bis in idem) a közigazgatási és a büntetőjogi felelősség találkozásakor	122
7. Szankciók a vállalati visszaélések joggyakorlatában	124

IV. Fejezet: A whistleblowing	127
1. A whistleblowing fogalma és csoportosítási lehetőségei	127
2. Whistleblowing a nemzetközi példák tükrében	129
2.1. USA	129
2.2. Egyesült Királyság	132
2.3. Franciaország	133
2.4. Nemzetek feletti szabályozások	134
2.4.1. Jogalkotási lépések	134
2.4.2. A WB Irányelv	135
2.4.3. Az EJEB és a whistleblowing	138
2.4.4. Matúz kontra Magyarország ügy	146
2.5. Néhány további külföldi példa	156
3. Whistleblowing Magyarországon	157
3.1. Fogalmak és jogrendszerbeli helyük	157
3.2. Panaszjog a magyar jogtörténetben	160
3.2.1. A régmúltbeli szabályozás	160
3.2.2. A lakosság bejelentéseinek intézéséről szóló 1954. évi I. törvény	164
3.2.3. Az államigazgatási eljárás általános szabályairól szóló 1957. évi IV. törvény	167
3.2.4. Az 1977-es Panasztv.	170
3.2.5. Az átmeneti időszak (2004–2013)	176
3.3. A Panasztv.	180
3.3.1. A hatályos panaszjog jogforrásai és a Panasztv. rendszere	181
3.3.2. A Panasztv. fogalmi: panasz és közérdekű bejelentés	183
3.3.3. A közérdekű bejelentések védett elektronikus rendszere	187
3.3.4. A közérdekű bejelentő védelme	189
3.3.5. A munkáltatói visszaélés-bejelentési rendszer	189
3.3.6. A bejelentővédelmi ügyvéd	196
3.3.7. A Panasztv. záró rendelkezései	198
3.3.8. A Panasztv. alkalmazása egyes állami szervek gyakorlatában	199
4. A whistleblowing lényegesebb elméleti és gyakorlati kérdései	200
4.1. A whistleblowing alanya	201
4.2. A whistleblowing tárgya	201
4.3. A whistleblowing alkalmazási területei	202
4.4. A bejelentés iránya	202
4.5. Kötelező-e a feljelentés?	202
4.6. A whistleblower védelme, valamint whistleblowerrel szembeni fellépés szankcionálása	203

4.7. A whistleblower érdekeltté tétele a bejelentésben	204
4.8. Visszaélés a whistleblowinggal	204
V. Fejezet: A vállalati belső visszaélés-vizsgálat (internal investigation)	205
1. Visszaélések kezelése a vállalatokon belül	205
2. Az internal investigation fogalma	207
3. Az internal investigation garanciái	210
4. Az internal investigation „eljárásjoga”	212
5. Bizonyítási eszközök és bizonyítási cselekmények	213
6. Adatvédelem az internal investigation során	217
7. Az internal investigation adatkezelése – munkaviszonyban	219
7.1. Adatvédelmi alapelvek	219
7.2. Adatkezelési jogalapok és tájékoztatáshoz való jog	223
7.3. Személyes adatok különleges kategóriái az internal investigation során	228
8. Az internal investigation adatkezelése – nem munkaviszonyban	230
VI. Fejezet: A compliance szabványosítása	231
1. A szabványosítás jogi szabályozása	231
2. ISO 19600 – Compliance menedzsment rendszerek szabvány	233
3. ISO 37001 – Antikorrupciós irányítási rendszerek szabvány	235
4. Készülőben lévő új szabvány: ISO 37002 – Visszaélés-bejelentéssel kapcsolatos irányítási rendszer szabvány	241
VII. Fejezet: Kitekintés: Compliance-szempontról érzékeny területek	245
1. Közigazgatás, közszféra	246
1.1. Compliance a közigazgatásban általában	246
1.2. Az integritás-tanácsadó, avagy compliance officer a közszférában	250
2. Pénzügyi szektor	251
2.1. Compliance a pénzügyi szektorban általában	251
2.2. A compliance funkció működtetésének gyakorlata a pénzügyi szektorban	254
2.3. Compliance-funkciók, módszerek	255
3. Gyógyszeripar	256
Összegzés	261
Felhasznált irodalom	263