

IP

**G3 Indikátor protokollok:
Társadalmi (SO) protokoll**

Társadalmi indikátor protokoll

Teljesítmény indikátorok

| Szempont | Alap indikátorok | Kiegészítő indikátorok |
|--|---|---|
| Helyi közösség | SO1. A tevékenység által a helyi közösségre gyakorolt hatásokat – ideértve a megjelenést, működést és kivonulást – értékelő és kezelő programok illetve gyakorlatok természete, mértéke és hatékonysága. | |
| Korrupció | SO2. A korrupció kockázatával kapcsolatosan megvizsgált üzleti egységek száma és százalékos aránya. | |
| | SO3. A szervezet korrupcióellenes üzletpolitikájának és eljárásainak témakörében képzést végzett alkalmazottak százalékos aránya. | |
| | SO4. Korrupciós eseményekkel kapcsolatos válaszlépések. | |
| Közpolitika | SO5. Közpolitikai álláspont, részvétel a közpolitika alakításában és lobbitevékenységekben. | SO6. Politikai pártoknak, politikusoknak és kapcsolódó intézményeknek kifizetett pénzügyi és természetbeni hozzájárulások teljes összege országokénti lebontásban. |
| Versenyellenes viselkedés | | SO7. Versenyellenes viselkedéssel, tröszt- és monopóliumellenes rendelkezések megszegésével kapcsolatos jogi eljárások száma, illetve azok kimenetele. |
| A jogszabályoknak való megfelelés | SO8. A törvények és jogszabályok be nem tartásából adódó jelentősebb bírságok pénzügyi értéke és a nem pénzügyi szankciók száma. | |



Jelentőség

A Munkaügyi gyakorlatok, Emberi Jogok és Termékfelelősség kategóriák az érintettek csupán specifikus csoportjaival (pl.: alkalmazottak, vevők) kapcsolatos társadalmi hatásokkal foglalkoznak. A szervezetek társadalmi hatásai azonban olyan piaci struktúrákhoz és társadalmi intézményekhez is kapcsolhatók, melyek azt a társadalmi környezetet határozzák meg, amelyben az érintett csoportok kölcsönhatással vannak egymásra. Ezek a kölcsönhatások, csakúgy, mint a szervezetek viszonya az olyan társadalmi csoportokkal, mint például a közösségek, a fenntarthatósági teljesítmény fontos részét alkotják. A Társadalmi teljesítmény indikátorok ezért azokra a hatásokra összpontosítanak, amelyek azokat a közösségeket érik, amelyekben a szervezet működik, valamint arra, hogyan kezeli és közvetíti a szervezet más, társadalmi intézményekkel való kölcsönhatásait. Speciális figyelmet kapnak azok az információk, amelyek a megvesztegetéssel, korrupcióval, a közpolitikában való részvétellel, monopol helyzettel való visszaéléssel, illetve (a munkaügyi és környezetvédelmieken kívüli) a törvények és jogszabályok betartásával kapcsolatosak.

Definíciók

Korrupció

A korrupció jelentése: “a megbízotti hatalommal történő visszaélés saját előnyök megszerzése érdekében”¹ és a kezdeményező személy lehet mind a köz-, mind a magánszféra tagja. Jelen esetben a korrupció a megvesztegetés, a csalás, a zsarolás, az összeférhetetlenség és a pénzmosás eljárásait is magában foglalja. Ebben az összefüggésben a korrupció bármilyen ajándék, kölcsön, díjazás, jutalom vagy más előnyök felajánlását és elfogadását jelenti bárkitől, akinek az érdeke az, hogy tisztességtelen, illegális vagy bizalmat megszegő cselekedetet kezdeményezzen a vállalkozás tevékenységében.² Természetesen, az olyan nem pénzbeli ajándékokat is ide sorolhatjuk, mint a térítés nélkül kapott ingóságok és nyaralás, vagy speciális személyes szolgáltatások. Ezeknek az a célja – vagy várható következménye –, hogy meg nem illő előnyökhöz juttasson, vagy amelynek eredménye morális kényszer az ilyen előnyök elfogadására.

Általános referenciák

- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000. (OECD Guidelines for Multinational Enterprises, Revision 2000).
- OECD Egyezmény a külföldi köztisztviselők megvesztegetése ellen a nemzetközi kereskedelmi kapcsolatokban, 1997 (OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions, 1997).
- OECD A vállalati kormányzás alapelvei, 2004 (OECD Principles of Corporate Governance, 2004).
- Amerikaközi korrupcióellenes egyezmény, 1996 (Inter-American Convention Against Corruption, 1996).
- Egyesült Nemzetek korrupcióellenes egyezmény, 2003 (United Nations Convention Against Corruption, 2003).

¹ Transparency International

² Ezek a meghatározások az “Üzleti alapelvek a megvesztegetés leküzdésére” (Business Principles for Countering Bribery)” c. kiadványból valók, melyet egy, a Transparency International által vezetett projekt során dolgoztak ki.



SO1. A tevékenység által a helyi közösségre gyakorolt hatásokat – ideértve a megjelenést, működést és kivonulást – értékelő és kezelő programok illetve gyakorlatok természete, mértéke és hatékonysága.

1. Jelentőség

Egy szervezet működésének, mint például a megjelenés, a működés és a kivonulás, sok jelentős hatása van egy bizonyos terület fenntarthatóságára. Ezekről a pozitív és negatív hatásokról a GRI Keretrendszer indikátorai (pl.: környezeti kibocsátás vagy gazdasági adatok) teljes képet adnak, de nem biztos, hogy az egyes közösségekre vagy földrajzi területekre vonatkozó információval is szolgálni tudnak. Ezért feltétlenül szükséges, hogy egy olyan mutatót is kialakítsunk, amely a szervezet azon hozzáállását mutatja meg, hogy hogyan kezeli az általa okozott pozitív és negatív hatásokat szisztematikusan mindazon közösségekben, amelyekben működik.

Az érintett felek számára az a fontos, hogy a szervezet az általa okozott hatások kezelésére mennyire határozott válaszlépéseket ad. Így, azzal, hogy a szervezet megbízható menedzsment rendszereket működtet, megerősödhet a reputációja és hírneve, mint potenciális partner. Ráadásul, ez a szervezet azon képességét is megerősíti, hogy meglévő tevékenységeit fenntartsa, és újakat kezdeményezhessen.

2. Összeállítás

- 2.1 Mutassuk be, hogy van-e olyan működő programunk, mely a szervezet által a helyi közösségekben okozott hatásokat méri:
 - a közösségben történő megjelenés előtt;
 - a közösségben való működés alatt; és
 - a közösség elhagyásáról szóló döntés meghozatal alatt.
- 2.2 Mutassuk be, hogy a programok vagy politikák meghatározzák-e:
 - hogyan és ki gyűjtik össze az adatokat egy ilyen programhoz; és
 - hogyan választjuk ki azokat a közösségi tagokat (egyéneket és csoportokat) akiktől az információt begyűjtjük.
- 2.3 Mutassuk be, hogy a működési területek közül hányra és milyen százalékban vonatkoznak a programok.
- 2.4 Mutassuk be, hogy a szervezet programjai, amelyek a közösségre gyakorolt hatásokat hivatottak kezelni, hatékonyan tudták-e a negatív hatásokat csökkenteni, a pozitívokat pedig növelni. Mutassuk be a hatékonyság mértékét és az érintett személyeket.
- 2.5 Mutassunk példákat arra, hogy a visszajelzések és a közösségre gyakorolt hatások adatainak elemzése miként ösztönzi a jelentéstevő szervezetet arra, hogy további közösségi elkötelezettségeket vállaljon.



3. Definíciók

Működések hatásai

Ezek elsősorban olyan társadalmi hatásokra utalnak, mint például:

- Közegészségügy és közbiztonság az infrastruktúrával, veszélyes anyagokkal, kibocsátásokkal, illetve egészséggel és megbetegedésekkel kapcsolatban;
- Kényszerű kitelepítés, fizikai és gazdasági elmozdítás, életfeltételek helyreállítása; és
- Helyi kultúra, nemek, őslakosság és kulturális örökség.

Ezen meghatározások nem tartalmazzák azokat a hatásokat, amelyekkel más indikátorok már foglalkoznak, például az EN10 (a vízkivétel által jelentősen érintett vízforrások /életterek), EN12 (biodiverzitásban gazdag élőhelyek) és LA8 (súlyos betegségek). Szintén nem ide tartoznak a közösségeknek adott önkéntes (természetbeli és pénzbeli) hozzájárulások.

4. Hasznos dokumentumok

Információt kaphatunk a szervezet politikájából és eljárásaiból, a közösségi programok összegyűjtött adatainak eredményeiből, illetve, külső érintettek számára tartott fórumok, közös közösségi bizottságok, érintett csoportok jelentéseinek elemzéséből és egyéb beviteli adatokból.

Használjunk belső és külső forrásokat, valamint referenciákat is.

5. Referenciák

Nincsenek.



SO2. *A korrupció kockázatával kapcsolatosan megvizsgált üzleti egységek száma és százalékos aránya.*

1. Jelentőség

Olyan rendszerre van szükség, amelynek támogató eljárásai révén kezelni tudjuk azokat az eseteket, amikor hírnevünk veszélybe kerül alkalmazottaink vagy üzleti partnereink korrupció gyakorlatai miatt. Ez az intézkedés két speciális eljárást határoz meg a jelentéstevő szervezet politikájának és eljárásainak hatékony bevezetésére saját alkalmazottai, közvetítői és üzleti partnerei között. A kockázatelemzés nagyon fontos és szükséges vezetési szemléletmód, amely segít megbecsülni, hogy a szervezeten belül mennyi a korrupciós esetek száma.

2. Összeállítás

- 2.1 Azonosítsuk azokat az üzleti egységeket, amelyeket a jelentéstételi időszakban a korrupció miatt már átvizsgáltunk a szervezeti kockázatokkal kapcsolatban. Ez vagy egy hivatalos kockázatelemzést jelent, amelynek központjában a korrupció áll, vagy egy átfogó kockázatelemzést, ahol a korrupciót beemlítjük a kockázati tényezők közé.
- 2.2 Mutassuk be azon üzleti egységek számát és százalékos arányát, amelyeket a korrupcióval kapcsolatos kockázatok miatt elemzünk.

3. Definíciók

Nincsenek.

4. Hasznos dokumentumok

A monitoring jelentésekből is kaphatunk információt.

5. Referenciák

- OECD Egyezmény a külföldi köztisztviselők megvesztegetése ellen a nemzetközi kereskedelmi kapcsolatokban, 1997.
- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.
- Amerikaközi korrupcióellenes egyezmény, 1996.
- Egyesült Nemzetek korrupcióellenes egyezmény, 2003.
- Üzleti alapelvek a megvesztegetés leküzdésére, 2003. (Business Principles for Countering Bribery, 2003).



SO3. *A szervezet korrupcióellenes üzletpolitikájának és eljárásainak témakörében képzést végzett alkalmazottak százalékos aránya.*

1. Jelentőség

Olyan rendszerre van szükség, amelynek támogató eljárásai révén kezelni tudjuk azokat az eseteket, amikor hírnevünk veszélybe kerül alkalmazottaink vagy üzleti partnereink korrupciós gyakorlatok miatt. Egy ilyen rendszernek fontos részei a képzések, amelyek a korrupciós események megelőzéséhez szükséges belső tudatosság és képességek kialakítását segítik elő. Ez a mutató tárja fel, hogy a szervezet alkalmazottai feltételezhetően milyen arányban rendelkeznek a korrupcióellenes témákkal kapcsolatos ismeretekkel.

2. Összeállítás

- 2.1 Számoljuk össze az összes munkavállalót, különválasztva a vezetői és a nem vezetői beosztásúakat az LA1 részben lévő adatokra támaszkodva.
- 2.2 Mutassuk be külön-külön, hogy a jelentéstételi időszakban a vezetői és nem vezetői beosztásúak hány százaléka részesült korrupcióellenes képzésben.

3. Definíciók

Nincsenek.

4. Hasznos dokumentumok

Hasznos információforrás lehet a szervezet képzési nyilvántartása.

5. Referenciák

- OECD Egyezmény a külföldi köztisztviselők megvesztegetése ellen a nemzetközi kereskedelmi kapcsolatokban, 1997.
- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.
- Amerikaközi korrupcióellenes egyezmény, 1996.
- Egyesült Nemzetek korrupcióellenes egyezmény, 2003.
- Üzleti alapelvek a megvesztegetés leküzdésére, 2003.



SO4. Korrupciós eseményekkel kapcsolatos válaszlépések.

1. Jelentőség

A korrupció nagy veszélyt jelenthet egy szervezet hírneve és üzletei számára. Nagyban hozzájárul az átmeneti gazdaságok szegénységéhez, a környezetkárosításhoz, az emberi jogokkal való visszaéléshez, a demokrácia megsértéséhez, a befektetések helytelen elosztásához és a jogbiztonság aláaknázásához. A piac, a nemzetközi normák és az érintett csoportok a szervezetektől egyre növekvő mértékben várják el, hogy bizonyítsák elkötelezettségüket a tisztesség, az irányítás és a jó üzleti gyakorlatok iránti. Ez az Indikátor mutatja be, hogy milyen speciális lépések történtek a korrupció forrásainak elszigetelésére, és a korrupció újabb előfordulási veszélyének csökkentésére. Az érintett csoportokat az érdekli, hogy előfordulnak-e korrupciós esetek, valamint az, hogy a szervezet hogyan reagál az ilyen esetekre.

2. Összeállítás

2.1 Mutassuk be, hogy milyen lépéseket tettünk korrupció előfordulásakor, ide értve:

- az olyan esetek számát, amikor alkalmazottakat bocsátottunk el vagy fegyelmi eljárást kezdeményeztünk ellenük, és
- az olyan esetek számát, amikor a korrupcióhoz kapcsolódó áthágások miatt nem hosszabbítottuk meg üzleti partnereink szerződését.

2.2 A jelentéstételi időszakban mutassuk be azokat a lezárt jogi eseteket és kimenetelüket, amelyeket korrupciós eljárások miatt kezdeményeztek a jelentéstevő szervezet vagy alkalmazottai ellen.

3. Definíciók

Nincsenek.

4. Hasznos dokumentumok

Információt gyűjthetünk a jogi osztály nyilvántartásából a jelentéstevő szervezet, alkalmazottai, üzleti partnerei vagy alvállalkozói ellen indított ügyekről; belső fegyelmi meghallgatási eljárások jegyzőkönyveiből; üzleti partnerekkel kötött szerződésekből.

5. Referenciák

- Egyesült Nemzetek korrupcióellenes egyezmény, 2003.
- OECD Egyezmény a külföldi köztisztviselők megvesztegetése ellen a nemzetközi kereskedelmi kapcsolatokban, 1997.
- Amerikaközi korrupcióellenes egyezmény, 1996 (Inter-American Convention Against Corruption, 1996).
- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.
- Korrupcióellenes eszközök és az OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000 (Anti-Corruption Instruments and the OECD Guidelines for Multinational Enterprises, Revision 2000).
- Üzleti alapelvek a megvesztegetés leküzdésére, 2003.



SO5. *Közpolitikai álláspont, részvétel a közpolitika alakításában és lobbitevékenységekben.*

1. Jelentőség

Ez az Indikátor olyan információt szolgáltat, amely alapján a szervezetek közpolitikai álláspontjait a hivatalos fenntarthatósági politikákkal és célokkal összehasonlíthatják. Ez az információ betekintést nyújt abba, hogy a fenntarthatósággal kapcsolatos nyilvánosan kifejtett álláspontot milyen mértékben és mennyire következetesen építjük be a szervezet működésébe, valamint igazítjuk ehhez a szervezet minden egységét. Az Indikátor lehetőséget ad a szervezeti prioritások összehasonlítására (különösen akkor, ha azonos ágazaton belül végezzük el az összehasonlítást), valamint az egyes politikai álláspontok segítenek kideríteni azt, hogy a fenntarthatósági témáknak mennyire van stratégiai jelentősége a szervezet számára. Segítséget nyújt abban is, hogy a lobbitevékenységeket átláthatóvá teszi azok számára, akik integritásukra, valamint az érintettekre gyakorolt lehetséges hatásaikra kíváncsiak.

2. Összeállítás

- 2.1 A részvétel az olyan törekvésekre vonatkozik, amikor a szervezet hivatalos állásfoglalást tesz, vagy olyan tevékenységekre, amikor a közpolitika alakításában való részvételt formálisan is elismerik. És bár mindez szakmai egyesületekben, kerek-asztal megbeszéléseken, akciócsoportokban való részvétellel kapcsolatos tevékenységeket, illetve, más, a közösségi döntéshozóknál történő lobbizást is magában foglalhat, addig az adatközlés csak a szervezet álláspontjára vonatkozik, és nem azokra a szervezetekre, amelyekben részt vesz.
- 2.2 Mutassuk be azokat a fontos ügyeket, amelyek a jelentéstevő szervezet a közpolitikai aktivitásának és lobbitevékenységeinek középpontjában állnak. Ez inkább szervezeti, mintsem személyi szintű részvételre vonatkozik.
- 2.3 Mindegyik fenti témával kapcsolatban mutassuk be a szervezet fő álláspontját, és indokoljunk meg minden fontosabb eltérést a lobbitevékenységekről kialakított álláspontunk, illetve a kinyilvánított politikák, a fenntarthatósági célok, vagy más nyilvános álláspontok között.

3. Definíciók

Közpolitika kialakítás

Olyan szervezett vagy koordinált tevékenység, amely a kormányzatok politikájának alakítását hivatott befolyásolni.

Lobbitevékenység

Olyan erőfeszítésekre utal, amelyek politikai hivatalt betöltő, vagy arra aspiráló jelölt személyeket próbál meggyőzni vagy befolyásolni, politikákat támogat és/vagy megpróbál hatással lenni törvények kialakítására vagy politikai döntésekre. Ehhez az indikátorhoz tartoznak bármilyen szintű kormányzat vagy nemzetközi intézmény felé irányuló lobbitevékenységek is.



4. Hasznos dokumentumok

Lehetséges információ források lehetnek a jelentéstevő szervezet közpolitikai nyilatkozatai, a kormánykapcsolatokért felelős bizottságok és osztályok belső jegyzőkönyvei, a jelentéstevő szervezet elfogadott szakmai szövetségekkel kapcsolatos nyilatkozatai és állásponjtja, illetve, a közösségi döntéshozókkal való kapcsolattartás feljegyzései.

5. Referenciák

- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.
- OECD Vállalatirányítási alapelvek, 2004.



SO6. *Politikai pártoknak, politikusoknak és kapcsolódó intézményeknek kifizetett pénzügyi és természetbeni hozzájárulások teljes összege országokénti lebontásban.*

1. Jelentőség

Ezen Indikátor célja, hogy bemutassa, a jelentéstevő szervezet milyen mértékben támogat politikai célokat, illetve milyen mértékben nyújt ilyen célokra támogatást. Ezen kívül biztosítja a jelentéstevő szervezet politikai ügyleteinek és kapcsolatainak átláthatóságát. Számos országban hoztak már törvényeket annak érdekében, hogy korlátozzák a pártok és politikai jelöltek kampányköltségekre fordítható hivatalos kiadásait.

2. Összeállítás

- 2.1 Azonosítsuk a jelentéstevő szervezet politikai pártoknak, politikusoknak és kapcsolódó intézményeknek lekötött pénzügyi és természetbeni támogatásainak teljes pénzbeli összegét a jelentéstételi időszakban. A természetbeni juttatások értékét meg kell becsülnünk.
- 2.2 Számítsuk ki a hozzájárulásokat a nemzeti számviteli jogszabályok (ha léteznek ilyenek) alapján.
- 2.3 A teljes pénzügyi értéket országokénti bontásban mutassuk be, feltüntetve azokat az országokat, ahol:
 - jelentős a szervezet tevékenysége és/vagy eladásai,
 - a szervezet jelentős piaci részesedéssel bír más szervezetekhez viszonyítva, vagy
 - a hozzájárulás jelentős mértékű az összes országban adott teljes hozzájáruláshoz viszonyítva.

3. Definíciók

Hozzájárulás

A hozzájárulás lehet adomány, kölcsön, támogatás (szponzoráció), adománygyűjtési rendezvényekre vett belépőjegyek, hirdetések, létesítmények használata, kiadványok tervezése és nyomtatása, eszközök adományozása, átalánydíj fizetése vagy állás megválasztott, illetve jelölt politikusok számára, stb.

Kapcsolódó intézmények

Bármilyen olyan testület, amelyet azzal az elsődleges céllal hoztak létre, hogy politikai pártok, megválasztott képviselőjük vagy politikai hivatalra jelölt személyeik részére szerezzen hivatalos vagy nem hivatalos támogatást. A definíció magában foglalja az agytröszt (angolul: think-tank) szervezeteket, politikai szervezeteket, szakmai szövetségeket és minden más támogató szervezetet, amelyek valamilyen módon politikai pártok, képviselőik, vagy jelöltjeik számára szereznek támogatást.

4. Hasznos dokumentumok

Hasznos információt gyűjthetünk a külső kiadások könyvelési bejegyzéseiből és a nyilvános adatközlésekből.

5. Referenciák

- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.



S07. *Versenyellenes viselkedéssel, tröszt- és monopóliumellenes rendelkezések megszegésével kapcsolatos jogi eljárások száma, illetve azok kimenetele.*

1. Jelentőség

A cégek egyesülése és felvásárlása hatással van a vevők választásaira, az árakra és számos más olyan tényezőre, amelyek lényegesek a piac hatékony működése szempontjából. Számos országban vezettek már be törvényeket a monopóliumok szabályozására vagy létrejöttük megelőzésére azzal az alap feltételezéssel, hogy a vállalatok közötti verseny előmozdítja a gazdaság hatékonyságát, csakúgy, mint a fenntartható növekedést. Jogi eljárásokra akkor számíthatunk, ha a szervezet piaci tevékenysége vagy helyzete olyan mértéket ölt, amely felkelti egy harmadik fél aggodalmát. Az ilyen helyzetekből származó jogi döntések pedig magukban hordozzák annak veszélyét, hogy jelentős zavarok következnek be szervezetünk piaci tevékenységében és/vagy büntető intézkedések is érhetnek bennünket.

2. Összeállítás

- 2.1 Ez az Indikátor olyan nemzeti vagy nemzetközi törvények alapján kezdeményezett jogi eljárásokra vonatkozik, amelyeket elsősorban azért alkottak meg, hogy szabályozzák a versenyellenes viselkedést, valamint a tröszt- és monopóliumellenes rendelkezések megszegését.
- 2.2 Azonosítsuk azokat a folyamatban lévő vagy lezárt jogi eljárásokat a jelentéstételi időszakban, amelyben a jelentéstevő szervezetet versenyellenes viselkedéssel, illetve tröszt- és monopóliumellenes jogszabályok megszegésével vádolják.
- 2.3 Jelentsük a versenyellenes viselkedéssel, tröszt- és monopóliumellenes rendelkezések megszegésével kapcsolatos jogi eljárások számát.
- 2.4 Mutassuk be ezen jogi eljárások főbb kimenetelét, ideértve bármilyen határozatot és döntést.

3. Definíciók

Versenyellenes viselkedés

A jelentéstevő szervezet és/vagy alkalmazottainak azon tevékenysége, amelynek eredményeként összejátszhatnak a lehetséges versenytársakkal azért, hogy befagyasszák az árakat, koordinálják az árajánlatokat, piaci vagy termelési korlátokat hozzanak létre, földrajzi kvótákat állítsanak fel, illetve, hogy elosszák egymás közt a vevőket, beszállítókat, földrajzi területeket és termékcsoportokat. Mindezt azzal a céllal, hogy korlátozzák a piaci verseny hatásait.

Tröszt- és monopóliumellenes rendelkezések megszegése

A jelentéstevő szervezet azon tevékenységei, amelyek az ágazatba történő belépést korlátozó titkos összejátszáshoz, tisztességtelen üzleti gyakorlatokhoz, piaci helyzettel való visszaélésekhez, kartellekhez, versenyellenes egyesülésekhez, árörögítéshez és más versenyt akadályozó összejátszásokhoz vezethetnek.

4. Hasznos dokumentumok

Lehetséges információ források lehetnek a jogi osztály iratai és a nyilvános feljegyzések.

5. Referenciák

- OECD Irányelvek multinacionális vállalatok számára, Átdolgozott kiadás 2000.



SO8. *A törvények és jogszabályok be nem tartásából adódó jelentősebb bírságok pénzügyi értéke és a nem pénzügyi szankciók száma.*

1. Jelentőség

A szervezeten belüli nem-megfelelőség szintje segít annak kimutatásában, hogy a vezetőség képes-e biztosítani a bizonyos teljesítmény paramétereknek való működési megfelelést. Gazdasági szempontból a megfelelés biztosítása segíti azon pénzügyi kockázatok csökkentését, amelyek lehetnek vagy közvetlen bírságok, vagy a hírnéven esett csorba. Ha egy szervezet megfelelési adatai jók, akkor nagyobb eséllyel terjesztheti ki tevékenységeit vagy szerezhethet meg engedélyeket.

Az EN28 és a PR9 Indikátorok a törvényeknek egy-egy speciális szempontból való megfelelésével foglalkoznak. Ugyanilyen fontos azonban, hogy egy szervezet milyen megfelelési adatokkal rendelkezik azoknak a törvényeknek a viszonylatában, amelyek keretében működni kell. Ez az Indikátor azokat a jelentős bírságokat és nem pénzbeli szankciókat jelzi, amelyeket a szervezet olyan törvények és jogszabályok alapján kap, amelyekkel nem foglalkozik az EN28 és a PR9 rész. Ilyenek lehetnek a könyvelési csalással, munkahelyi hátrányos megkülönböztetéssel, korrupcióval, stb., foglalkozó jogszabályok.

2. Összeállítás

- 2.1 Azonosítsuk azokat a közigazgatási vagy bírósági szankciókat, amelyeket a szervezet ellen azért szabtak ki, mert nem felelt meg törvényeknek vagy jogszabályoknak, beleértve:
 - Nemzetközi határozatokat/ egyezményeket/ szerződéseket és nemzeti, tartományi, regionális, illetve, helyi szabályozásokat, és
 - A szervezet ellen a kormányzati hatóságok által felügyelt nemzetközi vagy nemzeti konfliktuskezelési eljárásokon keresztül felhozott eseteket.
- 2.2 Mutassuk be a jelentősebb bírságokat és nem pénzbeli szankciókat az alábbiak szerint:
 - a jelentősebb bírságok teljes pénzügyi értéke,
 - a nem pénzbeli szankciók száma, és
 - konfliktuskezelési eljárásokon keresztül megoldott esetek.
- 2.3 Ha a szervezet nem tud azonosítani egyetlen törvényeknek vagy jogszabályoknak való nem-megfelelőséget sem, akkor elegendő egy – erről a tényről szóló – rövid nyilatkozat.
- 2.4 Javasoljuk, hogy a szervezetek a bírságokat és nem pénzbeli szankciókat a vonatkozó törvényekben részletezett kérdések típusa szerint mutassák be.

3. Definíciók

Nincsenek.



4. Hasznos dokumentumok

A szükséges adatokat az audit eredményekből vagy a jogi osztály által működtetett jogszabálykövető rendszerből szerezhethjük be. A pénzbeli bírságokkal kapcsolatos információról a könyvelési osztályon tudnak tájékoztatást adni.

5. Referenciák

Nincsenek.

