



**VOLÁNBUSZ KÖZLEKEDÉSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**VOLÁNBUSZ Zrt.**

**SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT  
I. KÖTET**

**Általános adatok és rendelkezések**

## Tartalom

1.	A VOLÁNBUSZ Zrt. alapítása .....	4
2.	A Társaság főbb adatai, tevékenységi köre:.....	4
2.1	A Társaság főbb azonosító adatai: .....	4
2.2	A Társaság tevékenységi köre.....	5
2.3	A Társaság működési területe, szakmai irányítása .....	5
2.4	A Társaság alaptőkéje, a Társasági vagyon védelme.....	5
2.5	A Társaság Közgyűlése és részvényesei,.....	5
3.	A Társaság irányítása, felügyelete .....	5
3.1	A közgyűlési jogok gyakorlása .....	6
3.2	A Társaság Igazgatósága.....	6
3.3	A Társaság felügyelőbizottsága .....	7
3.4	A Társaság állandó könyvvizsgálója.....	7
3.5	A Társaság Elnök-vezérigazgatója.....	7
4.	A Társaság képviselete és cégjegyzése .....	8
4.1	A cégképviselet, és a cégjegyzés részletes szabályai.....	8
4.2	A Társaságon belüli rendelkezési jog .....	9
4.3	A bankszámla feletti rendelkezési jog .....	9
4.4	A jogi képviselet .....	9
4.5	Vezetésben való munkavállalói képviselet, érdekképviselet .....	9
4.6	Üzleti év .....	10
4.7	Részvénytársaság hirdetményei .....	10
4.8	Kapcsolattartás rendje .....	10
4.9	A szerződéskötések rendje .....	12
5.	A Társaság munkaszervezeteinek működésének főbb szabályai.....	12
5.1	A Társaság belső szabályozási rendszerének elemei:.....	12
5.2	A működés és a szervezet alakításának és szabályozásának elvei.....	12
5.3	A Társaság irányítása .....	13
5.4	A belső érdekeltségi rendszer .....	14
6.	A belső folyamatokba épített ellenőrzés rendszere.....	14
6.1	Vezetői ellenőrzés .....	15
6.2	A munkafolyamatba épített ellenőrzés.....	15
6.3	Szakirányú ellenőrzés .....	15
6.4	Függetlenített belső ellenőrzés.....	15
7.	Általános működési szabályok .....	16
7.1	A vezetőkre vonatkozó általános rendelkezések.....	16
7.2	A vezetői munkakör átadás-átvétel szabályai .....	17
7.3	A helyettesítés szabályai .....	17

7.4 Munkáltatói jogok megosztása.....	18
7.5 Együttműködési kötelezettségek és szabályok .....	18
7.6 A munkavállalókra vonatkozó általános rendelkezések .....	19
7.7 Az elszámolási rendszer elvei .....	19
7.8 Összeférhetetlenség.....	19
7.9 Az üzleti titok, védett ismeret, döntés megalapozását szolgáló adatok, valamint az iratok védelme és a közérdekű vagy közérdekből nyilvános adatok közzététele .....	19
7.10A személyes adatok védelme és a közérdekből nyilvános személyes adatok közzététele.....	20
7.11 Vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettség .....	20
7.12 Nemzetbiztonsági ellenőrzés.....	20
8. Hatályba léptető rendelkezések .....	21

## 1. A VOLÁNBUSZ Zrt. alapítása

A Közlekedési, Hírközlési és Vízügyi Miniszter a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság cégjegyzékben 01-01-001846. sz. alatt nyilvántartott VOLÁNBUSZ Vállalatból az 1992. évi LIII. tv. 30. § (1) bekezdése alapján alkalmazott 1992. évi LIV. tv., továbbá az 1988. évi VI. tv. rendelkezései szerint az 1992. december 31-én kelt, és azóta többször módosított Alapszabállyal (a továbbiakban: Alapszabály) egyszemélyes részvény Társaságot alapított, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 01-10-042156 számon vett cégnyilvántartásba (a továbbiakban: Társaság).

A VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság (Továbbiakban: VOLÁNBUSZ Zrt. vagy Társaság) főtevékenységként Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítást végző zártkörűen működő részvénytársaság.

Az Alapszabály a VOLÁNBUSZ Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket tartalmazza, továbbá meghatározza a legfőbb szerv (Közgyűlés), valamint a Társaság Igazgatóságának, elnök-vezérigazgatójának, Felügyelőbizottságának és az állandó Könyvvizsgálójának feladatait, hatáskörét és felelősségét, valamint a működésükre vonatkozó alapvető rendelkezéseket.

Az Alapszabály rendelkezései a Társaság valamennyi szervezeti egysége, tisztségviselője, vezetője és munkavállalója számára kötelezőek, azokkal ellentétes határozat, döntés, intézkedés nem hozható.

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság.

Jelen Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) jóváhagyása az Igazgatóság hatásköre.

A Társaság munkaszervezetét az elnök-vezérigazgató irányítja a vezérigazgató-helyettesek és a közvetlen irányítása alatt működő szervezetek részvételével az SZMSZ II. kötetének (A munkaszervezet működési rendje) és a Döntési és Aláírási Szabályzatról szóló Elnök-vezérigazgatói Utasításban meghatározott Döntési Hatásköri Lista előírásai alapján.

## 2. A Társaság főbb adatai, tevékenységi köre:

### 2.1 A Társaság főbb azonosító adatai:

#### **VOLÁNBUSZ Közlekedési Zártkörűen működő Részvénytársaság**

angolul: VOLÁNBUSZ Transporting Company Limited by Shares

németül: VOLÁNBUSZ Verkehrsaktiengesellschaft

**A Társaság rövidített cégneve:** VOLÁNBUSZ Zrt.

angolul: VOLÁNBUSZ Co. Ltd.

németül: VOLÁNBUSZ AG.

**A Társaság székhelye:** 1091 Budapest, Üllői út 131.

**A Társaság cégjegyzék száma** Cg. 01-10-042156

**A Társaság statisztikai jelzőszáma** 10824346 – 4931-114-01

**A Társaság adóigazgatási azonosítószáma** 10824346 - 2 – 44

A Társaság határozatlan időtartamra jött létre, a VOLÁNBUSZ Vállalat általános jogutódjaként. Az átalakulás időpontja 1992. december 31.

A Társaság zártkörű részvénytársaság formájában működik.

## 2.2 A Társaság tevékenységi köre

A Társaság tevékenységi körébe a Központi Statisztikai Hivatal 2/2010.(I.22.) KSH közleményében közzétett, a gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszerét tartalmazó besorolás szerint a Társaság fő tevékenysége:

### **4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás**

A Társaság egyéb tevékenységi köreit az Alapszabály tartalmazza.

## 2.3 A Társaság működési területe, szakmai irányítása

A Társaság működési területét – főtevékenysége vonatkozásában – a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény szerinti autóbusszal végzett menetrend szerinti személyszállítási tevékenységét előíró közszolgáltatási szerződésekben, illetve kijelölő határozatokban előírt menetrendek határozzák meg.

A Társaság tevékenysége feletti szakmai felügyeletet a vonatkozó törvényekben és rendeletekben meghatározott módon és formában a közlekedési ágazatot irányító miniszter látja el.

## 2.4 A Társaság alaptőkéje, a Társasági vagyon védelme

A Társaság alaptőkéjével, az alaptőke felemelésével és leszállításával, a Társasági vagyon védelmével kapcsolatos szabályozást az Alapszabály vonatkozó rendelkezései tartalmazzák.

## 2.5 A Társaság legfőbb szerve

A Társaság legfőbb döntéshozó szerve a Közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll. A Közgyűléssel kapcsolatos szabályozást az Alapszabály tartalmazza.

### A részvényesek jogai és kötelezettségei, a részvényekhez fűződő jogok

A részvényesek jogaival, kötelezettségeivel, a részvényekhez fűződő jogokkal, nevezetesen

- a részvényesek jogaival és kötelezettségeivel,
- a részvények előállításával, és annak formai kellékeivel,
- a részvénykönyvvel,
- a részvények átruházásával,
- az egyes részvényfajtákhoz fűződő jogokkal, kötelezettségekkel és korlátozásokkal

kapcsolatos szabályokat a Ptk. vonatkozó rendelkezései, valamint az Alapszabály tartalmazzák.

## 3. **A Társaság irányítása, felügyelete**

A Társaság szervezeti tagozódását az Alapszabály határozza meg, melynek értelmében a Társaság a következő testületekből, szervezetekből áll:

- Közgyűlés,
- Igazgatóság,
- Elnök-vezérigazgató,
- Felügyelőbizottság,
- Állandó könyvvizsgáló,
- Munkaszervezet.

E testületek feladat- és hatáskörét a vonatkozó jogszabályok és az Alapszabály határozza meg, ide nem értve a munkaszervezetet. A munkaszervezet feladat- és hatáskörét a Társaság mindenkor hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata állapítja meg.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik a Munka törvénykönyve 208. §-ának (1) és az Mt. 208. §-ának (2) bekezdése szerinti munkakörök meghatározása.

A Munka törvénykönyve 208. §-ának (1) bekezdése szerinti vezetőnek minősülnek:

- elnök-vezérigazgató,
- vezérigazgató-helyettesek.

A Munka törvénykönyve 208. §-ának (2) bekezdése szerinti vezetőnek minősülnek:

- belső ellenőrzés vezető,
- beszerzési igazgató,
- biztonsági igazgató,
- forgalmi és kereskedelmi főigazgató,
- forgalmi régió igazgató,
- humánerőforrás-gazdálkodási igazgató,
- infokommunikációs igazgató,
- járműfenntartási régió igazgató,
- járműgazdálkodási igazgató,
- jogi igazgató-vezető jogtanácsos,
- kommunikációs igazgató,
- kontrolling igazgató,
- operatív humánerőforrás igazgató,
- pénzügyi igazgató,
- számviteli igazgató,
- szervezet- és személyzetfejlesztési igazgató,
- szolgáltatásfejlesztés és projekt igazgató,
- szolgáltatásmenedzsment igazgató,
- üzemeltetési főigazgató.

### 3.1 A közgyűlési jogok gyakorlása

A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyeket az Alapszabály vonatkozó rendelkezései határozzák meg.

### 3.2 A Társaság Igazgatósága

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, intézi a Társaság ügyeit, képviseli a Társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben.

Az Igazgatóság testületként jár el, ügyrendjét maga állapítja meg, hatáskörét írásbeli határozatok formájában gyakorolja. Az Igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásáról az Igazgatóság által elfogadott ügyrendben kell rendelkezni.

Az Igazgatóság hatáskörét az Alapszabály állapítja meg.

Az Igazgatóság az Alapszabályban meghatározott feladatokon kívül:

- képviseleti joggal ruházhatja fel az ügyek meghatározott csoportja tekintetében a részvénytársaság egyes munkavállalóit;
- gondoskodik a részére címzett közgyűlési határozatok végrehajtásáról;
- jóváhagyja munkatervét;

- kezdeményezheti a Felügyelőbizottság ülésének összehívását és javaslatot tehet az ülés napirendjére;
- elkészíti és a Közgyűlés elé terjeszti a Közgyűlés döntési hatáskörébe tartozó javaslatot, indítványt, előterjesztést.

Az Igazgatóság működésének további szabályait az Alapszabály, valamint ügyrendje tartalmazza.

### 3.3 A Társaság felügyelőbizottsága

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Kgt.) 4.§ (1) bekezdése értelmében a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál Felügyelőbizottság létrehozása kötelező.

A Felügyelőbizottság a gazdasági Társaság legfőbb szerve részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a gazdasági Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja.

A Felügyelőbizottság feladatait, működésével kapcsolatos szabályokat a vonatkozó törvényi szabályozások, az Alapszabály, valamint a Felügyelőbizottság – Közgyűlés által jóváhagyott – ügyrendje tartalmazza.

### 3.4 A Társaság állandó könyvvizsgálója

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:292. §-a értelmében részvénytársaságnál állandó Könyvvizsgáló működik. Az Alapszabály szerint az állandó könyvvizsgálót a közgyűlés választja meg a Ptk 3:130 § -ban foglaltak figyelembevételével.

Az állandó könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodik a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági Társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A könyvvizsgáló tevékenységére vonatkozó további feladatokat, szabályokat a vonatkozó törvényi szabályozások, valamint az Alapszabály tartalmazza.

### 3.5 A Társaság Elnök-vezérigazgatója

Az Alapszabály értelmében az Igazgatóság elnökét a Közgyűlés választja meg az Igazgatóság tagjai közül. Amennyiben az Igazgatóság elnöke egyidejűleg a Társaság munkaszervezetének vezetője (vezérigazgatója) is, úgy elnevezése: elnök-vezérigazgató.

Az elnök-vezérigazgató a Társaság első számú vezető állású munkavállalója és a Munka törvénykönyve 208. §-ának (1) bekezdése szerinti vezetőnek minősül.

A Társaság elnök-vezérigazgatójának feladata annak biztosítása, hogy a Társaság tevékenysége a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, az Alapszabálynak, valamint az Igazgatóság határozatainak megfelelően.

Az Alapszabály tartalmazza az elnök-vezérigazgató irányítási-, ellenőrzési- és tájékoztatási kötelezettségére vonatkozó jogait és hatáskörét.

Az elnök-vezérigazgató az Alapszabály és a Szervezeti és Működési Szabályzat figyelembevételével, minden olyan kérdésben jogosult dönteni, amely nem tartozik az Igazgatóság és a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe.

#### **4. A Társaság képviselete és cégjegyzése**

##### **4.1 A cégképviselet és a cégjegyzés részletes szabályai**

###### Cégképviselet

A cégképviselet a Társaság képviselete harmadik személyek, hatóságok, bíróságok előtt, a Társaság képviseletben jognyilatkozatok tétele. A jognyilatkozat a Társaság részére jogok szerzését, kötelezettségek vállalását tartalmazó bármilyen nyilatkozat, szerződés, megállapodás, meghatalmazás, jog elismerése, jogról való lemondás, harmadik személytől érkező megkeresésre adott nyilatkozat stb. tétele, aláírása. A képviselő eljárása alapján a cég válik jogosulttá, illetve kötelezetté.

###### Cégjegyzés

A cégjegyzés olyan írásbeli jognyilatkozat aláírása, amelyet a társaság képviseletére jogosult személy a társaság nevében, meghatározott formában tesz. A cégjegyzés a társaság kézzel, géppel előírt, előnyomott, vagy nyomtatott cégneve alá az erre feljogosított személy nevének aláírása, illetve az elektronikus dokumentum esetén, a cégnevet és a személynevet egyaránt tartalmazó érvényes tanúsítvánnyal történő elektronikus aláírása.

A Társaság vezető tisztségviselői és munkavállalói cégjegyzési jogának módját a mindenkor hatályos Alapszabály határozza meg.

A cégjegyzésre jogosultnak a cég nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégaláírási nyilatkozata (címpéldánya) tartalmazza.

A cégjegyzés módja önálló vagy együttes. Egy személy csak egyféleképpen jegyezheti a céget vagy önállóan, vagy mással együttesen.

Önálló cégjegyzési joga kizárólag az elnök-vezérigazgatónak van.

Együttes cégjegyzési joga van az Igazgatóság tagjainak és az arra feljogosított munkavállalóknak, az Alapszabályban foglaltak szerint. Együttes cégjegyzési jog esetén a jognyilatkozat érvényességéhez két cégjegyzési joggal rendelkező személy együttes aláírása szükséges.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény értelmében a cégjegyzési jogot a cégnyilvántartásba be kell jegyezni. A Társaság cégjegyzési joggal felruházott vezetői tisztségviselőinek és munkavállalóinak nevét és cégjegyzési módját a Társaság mindenkor hatályos cégkivonata tartalmazza.

Az együttes cégjegyzésre jogosult munkavállalók cégképviseleti joga korlátozott. A Társaság a munkavállalók képviseleti jogának terjedelmét elnök-vezérigazgatói utasításban szabályozza.

###### A Társasági képviselet irányai

Szabályozási szempontból a Társaság képviseletének két alapvető formáját különböztetjük meg:



- az ún. harmadik személyekkel szembeni, valamint a bíróságok és más hatóságok előtt történő törvényes képviselő (cégképviselő),
- befelé történő, Társaságon belüli rendelkezési jog, belső jogviszony.

#### 4.2 A Társaságon belüli rendelkezési jog

A Társaságon belüli rendelkezési jog alatt általánosságban a jogosítás és az utalványozás alkalmazásának a Társaság munkaszervezetében követett rendjét kell érteni.

**Jogosítás:** A Társaság kötelezettségvállalásából eredő, jogszerűen végrehajtott gazdasági vagy jogi cselekmény megvalósulásának írásbeli megerősítésére, valamint az ebből származó pénzügyi teljesítés elindítására a pénzügyi utalványozó felé tett felelős nyilatkozat.

**Utalványozás:** valamely engedélyezett, jogosított gazdasági vagy jogi eseményhez kapcsolódóan a Társaság tulajdonát képező pénz-, tárgyi eszközök, anyagkészletek kiszolgáltatására, valamint a gazdálkodásban felmerült költségek elszámolására adott utasítás.

A jogosító és az utalványozó aláírása mellett nevét és szervezeti egységét is fel kell tüntetni.

Az egyes szakterületeken a cselekményekhez kapcsolódó jogosítói és utalványozói jogosultságok megadása, visszavonása, esetleges korlátozása a Társaság elnök-vezérigazgatójának hatásköre, mely jogkörét a vezérigazgató-helyetteseknek, igazgatóknak átadhatja.

A Társaságon belüli rendelkezési jog szabályozásának rendjét, alkalmazásának részletes szabályait a vonatkozó Társasági szabályozási kategóriák tartalmazzák.

#### 4.3 A bankszámla feletti rendelkezési jog

A bankszámla feletti rendelkezési jog gyakorlására a cégjegyzésre vonatkozó eljárási szabályok érvényesek.

A bankszámla feletti rendelkezésre és egyéb bankügyletekkel kapcsolatos aláírásra jogosultak körét a Társaság mindenkor hatályos, a Döntési és Aláírási szabályzatról szóló Elnök-vezérigazgatói Utasítása tartalmazza. Az aláírásra jogosultak körét az illetékes bankhoz be kell jelenteni.

#### 4.4 A jogi képviselő

A Társaság jogi képviselőjére a fővárosi és a megyei ügyvédi kamaráknál nyilvántartott, és a Társasággal munkaviszonyban álló kamarai jogtanácsosok vagy nyilvántartásba vett jogi előadók eseti vagy állandó meghatalmazás alapján, valamint ügyvédi meghatalmazás alapján ügyvédi irodák, illetve egyéni ügyvédek, jogosultak. A jogi képviselőt kívülálló harmadik személyekkel szemben és az eljáró hatóság, illetve bíróság előtt a meghatalmazásban foglalt esetleges korlátokkal érvényes. Az eljáró jogi képviselő kötelezettsége, hogy érdemi nyilatkozattétel előtt a döntéshozatalra illetékes döntéshozó (elnök-vezérigazgató) előzetes jóváhagyását beszerezze.

#### 4.5 Vezetésben való munkavállalói képviselő, érdekképviselő

A Társaság biztosítja a Munka Törvénykönyvében, a munkaviszonyra vonatkozó egyéb szabályokban meghatározott jogokat a Központi Üzemi Tanácsnak, a munkavédelmi képviselőknél és a Társaságnál képviselővel rendelkező érdekképviselői szervezeteknek.

#### 4.6 Üzleti év

A Társaság üzleti éve az adott tárgyévi január 1. napjától december 31. napjáig tart.

#### 4.7 Részvénytársaság hirdetései

A Társaság hirdetményeit a jogszabályban meghatározott esetekben Cégléletről, egyébként a saját honlapján teszi közzé.

#### 4.8 Kapcsolattartás rendje

##### Belső kapcsolattartás rendje

A Társaság működése, az egyes feladatok eredményes végrehajtása érdekében a kapcsolattartás a Társaság teljes szervezetén belül korlátozás nélkül szabad.

A Társaságon belül érvényesülnie kell azon elvnek, hogy az egyes szervezeti egységek vezetői, dolgozói a szervezeti egység SZMSZ-ben rögzített feladata és hatásköre által meghatározott körben kezdeményezhetik és tarthatják fenn a kapcsolatot más szervezetek vezetőivel, képviselőivel.

A Társaság valamennyi vezetője és munkavállalója köteles a belső szervezeti egységektől érkező megkereséseket megválaszolni, a kért segítséget vagy véleményt elvárható időn belül megadni, az információkat megosztani.

##### Külső kapcsolattartás rendje

Az Igazgatóság képviseli a Társaságot bíróságok és hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben.

Az elnök-vezérigazgató általános képviseleti joggal képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt.

Az Igazgatóság ruházhatja fel a Társaság munkavállalóját együttes cégképviseleti és cégjegyzési joggal. A Társaság képviseletére és cégjegyzésére feljogosított a munkavállalók a cégképviseleti és cégjegyzési jogukat - ideértve a helyettesítés esetét is - tovább nem delegálhatják.

A Társaságot meghatalmazás, megbízási szerződés vagy jogszabály rendelkezései alapján eljáró kijelölt képviselők is képviselhetik, az ügyleti képviseletre vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

##### Kapcsolattartás a médiával, a sajtónyilatkozatok rendje

A média kapcsolatok és a sajtónyilatkozatok rendjének kialakításáért és a Társaság média-kommunikációjának felügyelete a Társaság Kommunikációs Igazgatóságon keresztül kerül ellátásra.

Sajtó részére nyilatkozatot a VOLÁNBUSZ Zrt. nevében csak az erre feljogosított munkavállaló tehet.

A sajtónyilatkozatok során minden nyilatkozónak gondoskodni kell az üzleti titok védelméről, és köteles a Társaság érdekeit tiszteletben tartani, a Társaság jó hírét megőrizni, azt semmilyen módon nem csorbítani.

##### Kapcsolattartás a MÁV-Volán-csoport stratégiai jelentőségű ügyekben

A csoportszintű stratégiai jelentőségű humán és gazdasági ügyekben, az ezekben a tárgyakkban hozandó döntések előkészítését, és a MÁV-Volán-csoport érdekeinek képviselését - a MÁV-Volán-csoporton belül a társaságok fölött meghatározó befolyást gyakorló tagjaként - a MÁV Zrt. illetékes vezérigazgató-helyettese irányítja, illetve láthatja

el. A MÁV Zrt. illetékes vezérigazgató-helyettese e tevékenysége során a pályahálózat-működtető függetlenségének biztosítását szem előtt tartva jár el úgy, hogy tevékenysége nem sértheti a pályaműködtető társaság Recast értelmében előírt jogi, szervezeti és döntéshozatali függetlenségét.

A stratégiai jelentőségű ügyek túlmutatnak a napi, operatív működés területén megjelenő feladatokon. Ezen ügyek végrehajtása során kiemelt érdek fűződik ahhoz, hogy a MÁV-Volán-csoport egységesen lépjen, tekintettel a csoportszintű hatására.

Stratégiai jelentőségű ügyeknek különösen az alábbiak minősülnek:

#### **Humán stratégiai ügyek:**

- humán stratégia kialakítása és módosítása,
- szervezeti változások,
- munkaköri rendszer módosítása, fejlesztése,
- csoportszintű humán rendszerek kialakítása, módosítása, fejlesztése,
- foglalkoztatáspolitikai keretekre (Kollektív Szerződés, munkavédelem stb.) ható döntések,
- csoportszintű munkaügyi kapcsolatok és egyéb, kiemelt, a MÁV-Volán-csoport több társaságát érintő érdekképviselési ügyek,
- bérstruktúra módosítása, fejlesztése,
- bérfejlesztéssel kapcsolatos ügyek,
- javadalmazási és jutalmazási rendszert érintő változások.

#### **Gazdasági stratégiai ügyek:**

##### 1. Banki területen:

- teljeskörű egykapus kapcsolattartás;
- szerződéses ajánlatkérések, tárgyalások;
- szerződéskötés, megszüntetés, módosítás főbb elemeinek meghatározása.

A napi utalások, betétügyletek, fedezeti ügyletek és a kárügyintézés nem tartoznak a stratégiai jelentőségű gazdasági ügyek közé, függetlenül azok nagyságától, mindenkori diverzifikációs utasítás szerint.

##### 2. Vevő/szállítói kapcsolatok

- kezesség nyújtása, biztosíték adása (jogszabályi előírásokon túlmenő esetekre korlátozva);
- pénzkölcsön feltételeinek meghatározása;
- követelés átruházása.

3. Állambáztartási, vagyonpolitikai, költségvetési kihatással járó adatszolgáltatás, egyeztetés, érdekképviselés, záradék előkészítése a kerestfinanszírozás kizárásával, a számviteli elkülönítés szabályainak betartásával.

A megkötött záradék szerinti költségtérítés igénylése, műszaki feltételek meghatározása, EU-s támogatással megvalósuló fejlesztések, szolgáltatásokkal összefüggő feladatok, valamint az adóügyi kapcsolatok nem tartoznak a stratégiai ügyek körébe.

#### 4.9 A szerződéskötések rendje

A Társaság nevében szerződéses kötelezettségeket, illetve szerződéses jogokat csak cégjegyzési és képviseleti joggal felruházott munkavállaló vállalhat, illetve szerezhethet.

A szerződés megkötésére vonatkozó jogosultságok Társaságon belüli korlátozásait az Alapszabály rendelkezéseit is figyelembe vevő szerződéskötésről, valamint a döntésről és aláírásról szóló elnök-vezérigazgatói utasítások tartalmazzák. Ha a szerződést kötő munkavállaló a hatásköri korlátozásokat megsérti, vele szemben a munkáltatói jogkörgyakorlója vizsgálatot rendelhet el, és a vétkes kötelezettségszegést szankcionálhatja az erre vonatkozó szabályok szerint.

Szerződésben vállalható fizetési kötelezettség mértékét a szerződést megkötő szervezeti egység üzleti tervben meghatározott, és még fel nem használt kerete (különösen, de nem kizárólagosan beruházási keret, jóváhagyott projekt keret, költségkeret) is meghatározza. Olyan, a Társaság számára kötelezettségvállalást tartalmazó szerződést tilos megkötni, mely kötelezettségvállalás teljesítésére, a jóváhagyásra előterjesztett, illetve jóváhagyott üzleti tervben, illetve a tárgyévi várható üzleti eredmények szerint nincs szabad fedezet.

Valamennyi szerződés előkészítése során az elvárható gondossággal és körültekintéssel kell eljárni, és a szerződés feltételeit a Társaság üzleti érdekeinek elsődlegességét érvényesítve kell kialakítani.

A szerződéskötések előkészítése során maradéktalanul érvényesíteni kell a közbeszerzésre és a tisztességes piaci magatartásra vonatkozó jogszabályi előírásokat.

A szerződéskötésekre, illetve a szabályozást igénylő egyes szerződéstípusokra a szerződéskötéseknél a közbeszerzési rendelkezések alkalmazására vonatkozó részletes szabályokat elnök-vezérigazgatói utasítások tartalmazzák.

### 5. A Társaság munkaszervezeteinek működésének főbb szabályai

#### 5.1 A Társaság belső szabályozási rendszerének elemei:

A Társaság irányítása alapvetően a belső szabályozási rendszer elemein keresztül valósul meg, melyek a következők:

- Szervezeti és Működési Szabályzat,
- Elnök-vezérigazgatói Utasítás,
- Egyéb utasítások.

A felsorolt belső szabályozási kategóriák sorrendje egyben a Társaság szabályozási hierarchiáját is jelenti, melynek alapján az alsóbb szintű szabályozás nem lehet ellentétes a rangsorban azt megelőzővel.

Jelen SZMSZ hatályba lépését megelőzően kiadott bármely szabályozó dokumentumok soron következő módosításakor az új szabályozás kizárólag a fentiekben felsorolt szabályozási formában adható ki.

A többségi tulajdonos MÁV Zrt. által kiadott, csoportszintű szabályozások beillesztése a Társaság szabályozási rendszerébe, az előzőekben jelzett szabályozási kategóriákban valósul meg.

#### 5.2 A működés és a szervezet alakításának és szabályozásának elvei

A szervezet a stratégia megvalósításának eszköze. A szervezet kialakítását a folyamatokra kell építeni. A folyamatok összefüggő rendszert kell, hogy alkossanak. A folyamatok résztvevőkenységekből épülnek fel, melyeket a végrehajtásuk eljárási rendje és a végrehajtás szakmai szabályai vezérelnek.

A folyamatokat alkotó résztevékenységekből összefüggő tevékenységköröket kell létrehozni. A tevékenységi körökre bontás adja a Társasági feladat-, hatáskör- és felelősség-megosztás, vagyis a szervezeti egységek azonosításának alapját.

Az irányíthatóság biztosítása érdekében több, összekapcsolódó tevékenységi kört is össze lehet vonni közös irányítás alá. Ez az elv a struktúra alsóbb szintjein is érvényesíthető.

Nagy, komplex, több munkaszervezet szakmai kompetenciáját igénylő, nem a napi rutinhoz tartozó egyedi feladatok végrehajtására feladatorientált projektszervezetet kell létrehozni. Ez a szervezeti forma nem állandó, a feladat megoldása után megszűnik.

A projekt meghatározott célok elérése érdekében elvégzendő, előre definiált eredményt létrehozó, megtervezett időütemezéssel, és erőforrás ráfordítással meghatározott, összehangolt cselekvés sorozat a hozzárendelt erőforrásokkal együtt.

A projektek végrehajtásához szükséges munkaerőt teljes, vagy részmunkaidőben kell a projekt szervezethez helyezni a projekt idejére.

### 5.3 A Társaság irányítása

A Társaság irányításának feladata, hogy összehangolja a VOLÁNBUSZ Zrt. stratégiájának kialakítását, elősegítse az üzleti egységek stratégiáinak megvalósítását, ezzel növelje a Társaság üzleti értékét, hatékonyságát és a szolgáltatás színvonalát.

A MÁV-Volán-csoport stratégiai céljai hatékony megvalósítása, a működési hatékonyság és a közlekedésbiztonság javítása érdekében a MÁV Zrt. elnök-vezérigazgatója Csoportirányítási Bizottságokat (továbbiakban: CSIB) működtet.

A Csoportirányítási Bizottságok feladat-és hatásköreit a MÁV Zrt. Igazgatósága határozza meg, figyelemmel a pályahálózat-működtető jogi, szervezeti és döntéshozatali függetlenségének biztosításával kapcsolatos követelményekre is.

A Társaság érdekeit a CSIB-ekben a Társaság vezetői képviselik, akik az egyes Csoportirányítási Bizottságok munkájában részt vesznek és ezen együttműködésen túl a Társaság Felügyelőbizottsága részére felterjesztendő előterjesztéseiket a vonatkozó CSIB állásfoglalások figyelembevételével készítik el.

Az Elnök-vezérigazgató irányítja a Társaság munkaszervezetét a vezérigazgató-helyettesek és a közvetlen irányítása alatt működő szervezetek részvételével.

A munkaszervezet működési rendje és belső irányítási rendszere alapján a Társaság működését nagymértékben meghatározó szakterületek vezetői:

- általános vezérigazgató-helyettes
- belső ellenőrzés vezető
- beszerzési igazgató
- biztonsági igazgató
- forgalmi és kereskedelmi főigazgató
- forgalmi régió igazgató
- gazdasági vezérigazgató-helyettes
- humánerőforrás gazdálkodási igazgató
- humánerőforrás vezérigazgató-helyettes
- infokommunikációs igazgató

- járműfenntartási régió igazgató
- járműgazdálkodási igazgató
- jogi igazgató, vezető jogtanácsos
- kabinetfőnök
- kommunikációs igazgató
- kontrolling igazgató
- operatív humán erőforrás igazgató
- pénzügyi igazgató
- számviteli igazgató
- szervezet- és személyzetfejlesztési igazgató
- szolgáltatásfejlesztés és projekt igazgató
- szolgáltatásmenedzsment igazgató
- üzemeltetési főigazgató

A munkaszervezet szervezeti rendszerét (az elkülönült szervezeti egységeket), a munkaszervezet irányításához szükséges feladat- és hatáskörmegosztást a Társaság elnök-vezérigazgatója határozza meg, módosítja, oly módon, hogy a vezérigazgató-helyettesek, továbbá az SZMSZ szerint közvetlenül az elnök-vezérigazgató irányítása alá tartozó szervezeti egységek vezetői előterjesztése alapján a döntési jogkör az elnök-vezérigazgatóé. Az egyes szervezeti egységekre vonatkozó részletes szabályokat, feladat és hatásköröket az SZMSZ II. kötete tartalmazza.

#### 5.4 A belső érdekeltségi rendszer

A munkaszervezet mindenkor belső érdekeltségi rendszere (beleértve a vezetői érdekeltségi rendszert is) a jóváhagyott éves üzleti és közbeszerzési terv irányelveivel összhangban kerül részletesen kidolgozásra.

Az érdekeltségi rendszer célja a Társaság stratégiai, üzletpolitikai céljainak megfelelően a munkavállalók ösztönzése a minőségileg jobb, hatékonyabb munkavégzésre, ezen keresztül a gazdasági eredmények növelésére.

Az érdekeltségi rendszer működésének alapfeltétele az elvárások, a feladatok pontos meghatározása és a teljesítmények mérhetősége.

A munkaszervezeten belüli belső érdekeltségi rendszer kereteit a mindenkor érvényes közgazdasági szabályozók, a vonatkozó jogszabályok, a Közgyűlési, valamint az Igazgatósági határozatok figyelembevételével az elnök-vezérigazgató Elnök-vezérigazgatói Utasításban, illetve egyéb belső Társasági utasításban határozza meg.

#### **6. A belső folyamatokba épített ellenőrzés rendszere**

A belső ellenőrzés rendszere a Társaságnál a következő formákat foglalja magába:

- vezetői ellenőrzés,
- munkafolyamatba épített ellenőrzés,
- szakellenőrzés,
- a függetlenített belső ellenőrzés.

## 6.1 Vezetői ellenőrzés

A Társaság vezető beosztású munkavállalója – szakterületétől függetlenül – kiemelt figyelemmel köteles ellenőrizni:

- a Társaság kitűzött céljainak, terveinek megvalósulását,
- a Társaság tulajdonának védelmét,
- az érvényben lévő jogszabályok, előírások betartását,
- az irányításuk alá tartozó munkafolyamatok személyi és tárgyi feltételeinek meglétét,
- a Társaság által elvárt viselkedési szabályok teljesülését.

Vezetői ellenőrzésre kötelezettek mindazok a munkavállalók, akik a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzat előírásai szerint állandó vagy meghatározott időszakokra (feladat végrehajtására) létrehozott szervezeti egység vezetésével vannak megbízva.

A különböző szintű vezetői ellenőrzéseket

- a gazdasági-gazdálkodási adatok elemzése,
- a folyamatos adatszolgáltatás,
- a közvetlen beszámoltatás,
- a szignalizációs rendszer,
- a közvetlen ellenőrzés,
- az aláírási, jogosítási, utalványozási jog gyakorlása,
- dokumentumok, okmányok ellenőrzése,
- a belső utasítások, szabályozások, ügyviteli-, technológiai előírások betartásának ellenőrzése

útján kell megvalósítani.

## 6.2 A munkafolyamatba épített ellenőrzés

A munkafolyamatba épített ellenőrzést az adott folyamat, tevékenységsorozat olyan jellemző csomópontjain kell végrehajtani, ahol az ellenőrzési pontok bemérhetőek, ugyanakkor dokumentálhatóak a folyamatokban mutatkozó fennakadások, hibák, hiányosságok.

Az egyes folyamatok ellenőrzési pontjait, az ellenőrzés szempontjait, és a szükség szerint teendő intézkedéseket előre kell meghatározni.

## 6.3 Szakirányú ellenőrzés

A munkafolyamatba épített ellenőrzés speciális területe a szakirányú ellenőrzés, amelyet a munkafolyamatba épített ellenőrzéstől az különböztet meg, hogy a legfontosabb technológiai folyamatokhoz kapcsolódva a Társaság egész területére vonatkozó hatókörrel kell végezni. Lebonyolítására a Társaság elkülönített szakmai szervezeteket alkalmaz, így teremti meg az ilyen típusú ellenőrzések tárgyi és személyi feltételeit.

## 6.4 Függetlenített belső ellenőrzés

Az elnök-vezérigazgató közvetlen irányítása alá rendelt Belső Ellenőrzés a Felügyelőbizottság szakmai felügyeletével, és az általa jóváhagyott éves terv és eseti megbízás alapján végzi ellenőrzési feladatait.

## 7. Általános működési szabályok

### 7.1 A vezetőkre vonatkozó általános rendelkezések

#### Vezető besorolású munkakörök

Az Mt. 208. § (1) bekezdése szerinti, továbbá – az Mt. 207. § (1) bekezdésének megfelelően – azon munkakörök, amelyek betöltőjével csak az Mt. 208. § (2) bekezdésében foglaltak alkalmazásával köthető munkaszerződés.

A Társaság valamennyi vezetői feladatokat ellátó munkavállalója köteles elsődlegesen a Társaság stratégiai célkitűzéseinek és éves üzleti tervének megvalósulása érdekében végezni saját, valamint irányítani a vezetése alá tartozó szervezeti egységek tevékenységét, figyelemmel a MÁV-Volán-csoport érdekeire.

Ennek keretében legfontosabb feladatai:

- a vezetése alatt álló szervezeti egység(ek) munkájának megszervezése, szükség szerinti meghatározása, szakmai irányítása és ellenőrzése,
- a munkavállalók feladatainak általános és operatív meghatározása, munkaköri leírásban való rögzítése, azok kiadása és éves felülvizsgálata,
- az egészséges és biztonságos munkavégzés feltételeinek biztosítása, a vagyon- és tűzbiztonsági szabályok betartása és betarttatása, megfelelő munkamegosztás biztosítása,
- együttműködés a MÁV Zrt. állandó Csoportirányítási Bizottságaival, kérdéses ügyekben a bizottságok állásfoglalásának kikérése, és a VOLÁNBUSZ Zrt. Felügyelőbizottsága részére készítendő előterjesztések esetében a vonatkozó CSIB állásfoglalások figyelembevétele,
- a feladatköréhez tartozó belső és külső tájékoztatási, valamint egyéb kapcsolattartási kötelezettségek teljesítése,
- az üzleti titok megőrzése, titokban tartásának biztosítása, a döntés-előkészítő adatok nyilvánosságra kerülésének megakadályozása,
- a hatályos jogszabályok, munkaviszonyra vonatkozó egyéb szabályok (Mt. 13. §), belső utasítások, rendelkezések, valamint a bizonylati fegyelem betartása és betarttatása, továbbá az SZMSZ előírásainak betartása
- az irányítása alá tartozó munkavállalók munkájának folyamatos ellenőrzése, minősítése, értékelése, és a munkavállalók képességeinek fejlesztése,
- saját szakmai tudásának folyamatos fejlesztése,
- vezetői beosztása megszűnésekor munkaköri feladatainak a SZMSZ-ben rögzítettek szerinti átadása,
- a szervezeti egység tevékenységi körébe tartozó vagy eseti utasítás alapján végzendő feladatok határidőben történő hibamentes és gazdaságos elvégzése, a helyettesítések biztosítása,
- az egyes szervezeti egységek, illetve munkavállalók között az együttműködés biztosítása, az egymásra épülő feladatok határidőben történő elvégzése érdekében a Társasági érdekek maximális biztosítása mellett,



- az üzleti tervekben szereplő, az egyes folyamatok továbbvitele érdekében a döntések időben történő meghozása, hatáskör hiányában a döntések előkészítése és kezdeményezése,
- a vezetése alatt álló szervezeti egység(ek)nél felmerült (beazonosított) kockázatok kezelése a hatályos utasításban foglaltaknak megfelelően,
- a felelősségi körébe tartozó eszközökkel, vagyonnal a jó gazda gondosságával való gazdálkodás.

A Társaság valamennyi vezetői munkakört betöltő munkavállalója munkajogilag, büntetőjogilag, anyagilag felelős az előírt munkafeladatok körültekintő, megfelelő gondossággal történő elvégzéséért, intézkedéseiért, utasításaiért, ellenőrzési kötelezettségének megfelelő teljesítéséért, valamint mindazokért az intézkedésekért, amelyeket munka-, és hatáskörének megfelelően megtett, illetve megtenni elmulasztott.

## 7.2 A vezetői munkakör átadás-átvétel szabályai

A vezetői munkakört betöltő munkavállalók munkaviszonyuk megszűnése vagy más munkakörbe történő helyezésük esetén a munkakörüket átadás-átvételi eljárás keretében kötelesek átadni az új vezetőnek, ha a vezető felmentésével egyidejűleg új vezetőt neveztek ki, vagy bíztak meg. Amennyiben az új vezető kinevezésére vagy megbízására még nem került sor, a munkakör átadás-átvételi eljárás másik résztvevője a szolgálati felettes által meghatározott személy.

A munkaviszony megszűnését, illetőleg más munkakörbe helyezést tartalmazó munkáltatói intézkedésben vagy közös megegyezésben a munkakör átadásának idejére és körülményeire utalni kell.

A munkakör átadás-átvételtől jegyzőkönyvet kell készíteni, és a munkáltatói jogkörgyakorló elé kell terjeszteni jóváhagyásra. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell különösen:

- az átadás-átvételben szereplő személyeket és az eljárás időpontját,
- az átadott munkakörrel kapcsolatos általános jellegű tájékoztatást,
- az átadott konkrét ügyek és az azokban teendő intézkedések megnevezését, valamint az azokkal kapcsolatos megjegyzéseket,
- az átadó nyilatkozatát az átadott iratok, adathordozók és információk teljes körűségéről,
- egyéb részletes adatokat, körülményeket, az átadó-átvevő aláírását.

Az átadás-átvételi eljárást a vezető felmentésének hatályba lépését megelőzően be kell fejezni.

A nem vezetői munkakörben foglalkoztatott munkavállalók személyében bekövetkezett változások esetén ezeket a szabályokat kell értelemszerűen alkalmazni azzal, hogy az átadás-átvételi jegyzőkönyvet a munkáltatói jogkörgyakorló részére kell jóváhagyásra benyújtani.

## 7.3 A helyettesítés szabályai

A távollévő vagy az adott szerv, szervezeti egység vezetésében akadályozott vezetőt az általa megbízott munkavállaló helyettesíti. Ilyen rendelkezés hiányában a közvetlen szolgálati felettes jogosult a helyettesítő személyének írásban történő megbízással való kijelölésére.

A helyettesítésre adott megbízás nem minősül a cégjegyzési jog delegálásának.

#### 7.4 Munkáltatói jogok megosztása

A munkaszervezet munkavállalóira vonatkozó munkáltatói jogkör gyakorlása a Társaság elnök-vezérigazgatójának hatáskörébe tartozik, az Mt. 208. § (1) bekezdése alá tartozó vezérigazgató-helyettesek vonatkozásában az Alapszabályban meghatározottak figyelembevételével.

A munkáltatói jogok munkaszervezeten belül - átruházott hatáskörben - történő alkalmazásáról, a különböző szintű vezető állású munkavállalók közötti megosztásáról a Társaság elnök-vezérigazgatója dönt – az Alapszabályban foglaltak, illetve az Igazgatóság hatáskörének figyelembevételével - és határozza meg az egyes munkakörökben alkalmazható munkáltatói jogokat. Részletes szabályait Elnök-vezérigazgatói Utasításban rendeli el.

#### 7.5 Együttműködési kötelezettségek és szabályok

A Társaság munkaszervezetének munkavégzésére az általános érvényű meghatározó elv az együttműködési kötelezettség az egyes szervezetek, illetve azok vezetői és munkavállalói között.

Amennyiben egyenrangú szervezeti egységek között – a végrehajtást akadályozó – véleményeltérés marad fenn, az ügyet közös előterjesztés kíséretében az egy szinttel feljebb álló közös vezető elé kell utalni döntésre, aki e döntési jogát más vezetőre átruházhatja.

A Társaságnak függetlenül attól, hogy tevékenységeit különböző, esetleg földrajzilag is differenciált szervezeti egységekben folytatja, partnereivel szemben egységes egészként kell fellépnie. Ennek a fellépésnek - bármely egységen keresztül történjen is az - a társasági érdeket kell kifejeznie.

A társasági és a MÁV-Volán-csoport érdek előmozdítása, a társaságon belüli vezetői előírások betartása, végrehajtása az egyes szervezeti egységek részéről koordinatív, összehangolt munkát igényel.

Ha az egységek olyan feladatot kapnak, illetve vállalnak, amelyet közösen kell megoldaniuk, vagy amelyek megoldásához többirányú szakértelem szükséges, azt célorientált együttműködésben, az együttműködés általános szabályainak alkalmazásával kell végrehajtani.

A Társaság jelen SZMSZ-ben szabályozott tevékenységeinek együttműködő módon történő végrehajtásáért a leírásokban megnevezett vezetők a felelősek.

Amennyiben felelős személy nincs megjelölve, a feladat teljesítésében érdekelt szervezeti egység vezetője, illetve az általa megbízott munkavállalók a felelősek.

##### **A belső együttműködés általános szabályai:**

- a munkakapcsolatba került munkavállalók kötelesek az adott feladat megoldásában öntevékenyen együttműködni és a társasági érdek maximális érvényre juttatása érdekében dolgozni,
- az együttműködés során mindenkor a hatályos jogszabályok és belső utasítások rendelkezéseink megfelelően kell eljárni,
- a tennivalók meghatározásában olyan megegyezésre kell törekedni, hogy az a feladat sikeres teljesítését biztosítsa,
- a megegyezésnek olyan időpontig kell létrejönni, amíg az a feladat végrehajtás határidejét nem veszélyezteti,
- az együttműködésben olyan gondossággal kell részt venni, mintha a teljes feladat saját feladat lenne,

- a végrehajtás során kötelesek egymásnak a munkatárs által kért információkat megadni, illetve minden olyan információt kérés nélkül is átadni, ami a munkatárs munkáját segítheti,
- az együttműködés során kötött szóbeli megállapodásoknak egyenértékűeknek kell lenni az írásban rögzítettekkel,
- a közösen hozott határozatokat úgy kell végrehajtani, mintha az közös vezetői utasítás lenne,
- amennyiben a végrehajtásban akadályok merülnek fel, kötelesek erről egymást tájékoztatni, új megállapodást kötni és azt az előzőekben rögzített szabályok szerint végrehajtani,
- amennyiben az együttműködésre kötelezettek nem tudnak megegyezni, akkor döntésért a közös felső vezetőhöz kell fordulni.

#### 7.6 A munkavállalókra vonatkozó általános rendelkezések

A munkavállalók a Munka Törvénykönyvében, munkaviszonyra vonatkozó egyéb szabályokban és munkaszerződésükben, valamint az egyéni munkaköri leírásukban előírtak és ennek keretei között kiadott szóbeli munkáltatói utasítás maradéktalan végrehajtásáért felelősek.

#### 7.7 Az elszámolási rendszer elvei

A Társaság elszámolási rendszere az idevonatkozó könyvvezetési, számviteli és statisztikai szabályozásokat figyelembe véve kialakított rendszer, amely biztosítja:

- a tevékenységek tényleges önköltségének, jövedelmezőségének és fedezetének megállapítását,
- a gazdálkodási érdekeltségi rendszernek megfelelően a tervezési egységek bevételeinek, költségeinek és eredményének kimutatását,
- az önköltség tervezéséhez kiinduló adatok megállapítását,
- a tervezéshez szükséges kiinduló adatok megállapítását,
- a Társaság vagyoni helyzetének ismeretét.

Az elszámolási rendszer elveit a Társaság Számviteli Politikája tartalmazza, végrehajtásának szabályait a vonatkozó belső utasítások írják le.

#### 7.8 Összeférhetetlenség

Döntési hatáskörrel vagy szerződéskötési jogosultsággal felruházott valamennyi munkavállaló köteles bejelenteni saját és közeli hozzátartozójának gazdasági érdekeltségeit. (Tulajdonosi érdekeltség gazdasági Társaságban, vezető tisztségviselés gazdasági Társaságban vagy egyéb jogi személyben).

A munkavállaló nem vehet részt olyan döntés meghozatalában vagy szerződés megkötésében, mely döntés vagy szerződés alapján közeli hozzátartozója, vagy gazdasági érdekkörébe tartozó jogi személy válik a Társasággal szemben jogosulttá.

Az összeférhetetlenségre vonatkozó részletes szabályokat elnök-vezérigazgatói szabályozások tartalmazzák.

#### 7.9 Az üzleti titok, védett ismeret, döntés megalapozását szolgáló adatok, valamint az iratok védelme és a közérdekű vagy közérdekből nyilvános adatok közzététele

Valamennyi munkavállaló köteles a Társaság gazdasági tevékenységhez kapcsolódó minden nem közismert vagy az érintett gazdasági tevékenységet végző személyek számára nem

könnyen hozzáférhető olyan tény, tájékoztatást, egyéb adatot, valamint az azokból készült olyan összeállítást megőrizni, amelynek illetéktelenek által történő megszerzése, hasznosítása, másokkal való közlése vagy nyilvánosságra hozatala, a Társaság jogos pénzügyi, gazdasági vagy piaci érdekeit sértené vagy veszélyeztetné. Oly módon kell eljárni, hogy az üzleti titkok védelmével összefüggésben a Társaságot felróhatóság ne terhelje.

A vagyoni értéket képviselő műszaki, gazdasági vagy szervezési ismeretet, tapasztalatot vagy ezek összeállítását (védett ismeret) azonosításra alkalmas módon kell rögzíteni és az üzleti titkokkal azonos védelemben részesíteni annak megelőzése érdekében, hogy azt a jóhiszeműség és tisztesség elvét sértő módon megszerezzék, hasznosítsák, közöljék mással vagy nyilvánosságra hozzák.

A Társaság feladat- és hatáskörébe tartozó döntés meghozatalára irányuló eljárás során készített vagy rögzített, a döntés megalapozását szolgáló adatot a munkavállaló engedély nélkül nem hozhatja nyilvánosságra.

A munkavállaló nem közölhet illetéktelen személlyel olyan adatot, amely munkaköre betöltésével összefüggésben jutott a tudomására, és amelynek közlése a Társaságra vagy más személyre hátrányos következményekkel járna, illetve üzleti jó hírnevét sérthetné. A védendő adatok kezelésére, valamint az iratkezelésre vonatkozó részletes szabályokat, továbbá a közérdekű, illetve közérdekből nyilvános adatok közzétételével, nyilvánosságára hozásával kapcsolatos előírásokat elnök-vezérigazgatói szabályozások tartalmazzák.

#### 7.10 A személyes adatok védelme és a közérdekből nyilvános személyes adatok közzététele

Minden munkavállalót megilleti a rá vonatkozó személyes adatok tisztességes és számára átlátható módon végzett, jogszerű célból történő kezelése. Mások adatai kezelése során a munkavállaló felelős az EU 2016/679 általános adatvédelmi rendeletben (GDPR), törvényben, valamint belső szabályozásokban meghatározott személyes adatok védelméért és azok kezelési feltételeire vonatkozó előírásoknak megfelelésért, így különösen a Társaság közfeladatai ellátása során, illetve amennyiben a Társaság fő tevékenységei olyan adatkezelési műveleteket foglalnak magukban, amelyek jellegüknél, hatókörükénél és/vagy céljaiknál fogva az érintettek rendszeres és szisztematikus, nagymértékű megfigyelését teszik szükségessé.

A személyes adatok védelmével, illetve a közérdekből nyilvános személyes adatok közzétételével összefüggő rendelkezéseket elnök-vezérigazgatói szabályozások tartalmazzák.

#### 7.11 Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség

Az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvényben megfogalmazott vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséggel kapcsolatos eljárási rendet, az iratok kezelésével, őrzésével, továbbá azokban foglalt személyes adatok védelmével kapcsolatos kötelezettségek végrehajtását, valamint a VOLÁNBUSZ Zrt. esetében vagyonnyilatkozattételre kötelezett személyek körét a Társaság a hatályos belső utasításában szabályozza.

#### 7.12 Nemzetbiztonsági ellenőrzés

A nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvényben megfogalmazott a nemzetbiztonsági ellenőrzés alá eső munkakörök meghatározása, továbbá az e munkakörökben foglalkoztatni kívánt, valamint az ilyen munkakört betöltő személyek nemzetbiztonsági ellenőrzésével kapcsolatos eljárási szabályok rögzítését a Társaság belső utasításban szabályozza.

## 8. Hatályba léptető rendelkezések

Jelen Szervezeti és Működési Szabályzat I. és II. kötetét az Igazgatóság a 28/2022. (III.17.) IG. sz. határozatával jóváhagyta és 2022. április 1. napjával lépteti hatályba. Ezzel egyidejűleg az Igazgatóság a 21/2021. (III.26.) IG. sz. határozatával elfogadott és 2021. április 1-jén hatályba lépett 16/EVU/2021. számú Szervezeti és Működési Szabályzat hatályát veszti.

Budapest, 2022. március 30.



dr Pafféri Zoltán  
elnök-vezérigazgató