

## **Az OECD Vesztegetés Elleni Munkacsoportjának 4. körös értékelési jelentésének**

### **Bevezető Összegzése**

Az OECD nemzetközi vesztegetéssel foglalkozó munkacsoportjának 4. értékelési körös jelentése vizsgálja Magyarországot és ajánlásokat fogalmaz meg a külföldi hivatalos személyek nemzetközi gazdasági kapcsolatokban történő megvesztegetéséről szóló Egyezmény átültetésének elősegítése érdekében. A jelentés értékeli a 2012-ben elfogadott 3. értékelési körös jelentés óta történt előrehaladást, kiváltképpen az azóta még nem teljesített ajánlásokat a nemzetközi vesztegetés elleni fellépés terén. A magyar hatóságok aktívan részt vettek az értékelési folyamatban, érdemes szem előtt tartani azt, hogy az értékelés ideje alatt és azt megelőzően jelentős változások történtek a nemzetközi vesztegetés elleni fellépésben köszönhetően a büntetőeljárásról szóló törvény módosításának, emellett a jelentés az Egyezmény végrehajtását érintő reformok hatékony átültetésébe enged betekintést a munkacsoportnak.

A 3. értékelési kör óta Magyarország nem emelt vádat és nem indított nyomozást nemzetközi vesztegetéssel összefüggésben. Noha a magyar vállalatok nemzetközi vesztegetésnek való kitétsége jelentősen nőtt tekintettel arra, hogy a Magyar export tevékenység erősödött. Ez kiváltképpen igaz a multinacionális cégek esetén, akik Magyarországot választják a termékeik legyártásának központjára és innen tovább exportálják azokat a környező országokba. Azért, hogy elkerüljük, hogy Magyarország melegágya legyen a vesztegetést elkövető multinacionális cégek leányvállalatának, a hatóságoknak elsősorban túl kellene lépniük a jogi személyek büntetőjogi felelőségének megállapítását szabályozó törvénnyel és annak gyakorlati hasznával szemben tanúsított fenntartásikon, másodsorban meg kell állapítani az érintett cégek által elkövetett nemzetközi vesztegetés felderítésével és nyomozással összefüggő felelőségüket.

A Vesztegetés Elleni munkacsoport továbbá megállapítja, hogy Magyarország nem deríti fel és nyomozza ki proaktív módon a nemzetközi vesztegetéssel összefüggő ügyeket, ezért javasolják, hogy alakítson ki megfelelő stratégiát a hiányosság kezelésére. Kiváltképpen azon területek fejlesztése kapcsán, ahol szükség van a források növelésére a szakmai támogatás erősítésére, megelőzve az előreláthatólag megnövekedő jogesetek számát elősegítve hagyományos és fedett felderítési eszközökkel. A munkacsoport tovább reformok életbe lépést sürgeti a felderítés elősegítése érdekében, többek között a bejelentő rendszerek fejlesztésével, továbbá olyan keretrendszer kialakításával, ami biztosítja az adóhatóság számára, hogy adó ellenőrzéseken kívül felmerülő nemzetközi vesztegetés gyanúját megfelelő csatornákon keresztül bejelenthessék az érintettek.

Ezen felül a munkacsoport javasolja, hogy a releváns tisztségviselők mentelmi joga ne befolyásolja és akadályozza a nemzetközi vesztegetés miatt indított nyomozást és vádemelést, továbbá hogy nem nehezíti vagy gátolja az Egyezmény részes tagállamaitól érkező kölcsönös

jogsegély kérelmek teljesítését. Tovább a munkacsoport javasolja, hogy Magyarország sürgősen hosszabbítsa meg a két éves nyomozási határidőt szem előtt tartva azt, hogy a szóban forgó bűncselekmény természetéből adódóan sokszor komplex és több jogrendszer érintő cselekmény. Ezen felül Magyarország sürgősen hívja fel a vállalkozások figyelmét a nemzetközi vesztegetés kockázatára kiváltképpen a külföldi leányvállalataik külföldi exporttevékenységük kitétsége miatt. Ezzel összefüggésben javasolják, hogy a nemzetközi vesztegetés elleni fellépés terén hatékony intézkedéseket tegyenek és eszközöket alakítsanak ki.

A jelentés pozitív előrehaladást és jó gyakorlatokat is beazonosított. Magyarország mostanra teljes mértékben végrehajtotta a 3. értékelési körben megfogalmazott ajánlást, amely szerint Magyarország gyűjtsön statisztikai adatok a nyomozati intézkedésekről és a nemzetközi vesztegetési eljárások megszüntetésének okairól, továbbá hogy kezelje az ODA támogatási szerződések során felmerülő kockázatokat és ennek eredményeképpen lehetőség legyen kizárni azon érintett cégeket, akik nemzetközi vesztegetés elkövetésének kockázatát rejtik. A munkacsoport továbbiakban kiemeli, hogy jelentős eredményt ért el a Magyar Export Támogatási Ügynökség (HEPA), amely 120 képzést szervezett, amely 1959 kis-és középvállalkozást szólított meg, nem utolsósorban on-line interaktív kurzust is tartottak, amelyen 200 vállalkozás képviselője vett részt, érintve a nemzetközi vesztegetés témáját.

A Vesztegetés Elleni Munkacsoport által 2019. június 27-én elfogadott jelentés tartalmazza az új-zélandi és a szlovák értékelők megállapításait. A dokumentum továbbá tartalmazza az értékelő delegáció 2019 februárjában szervezett budapesti helyszíni látogatása során tapasztalt megállapításokat. A helyszíni látogatás során találkoztak az érintett közsféra és magánszektor képviselőivel illetve a civil szervezetek képviselőivel is. A jelentés tartalmazza a Magyar Hatóságok által a 4. értékelési kör kérdőívének kitöltése során megküldött adatokat, jogszabályokat és egyéb kiegészítő dokumentumok elemzését, illetve az értékelő delegáció egyéni kutató munkájának megállapításait is. Magyarországnak írásban be kell számolnia egy év múlva a 4.(a)-(c) nemzetközi vesztegetéssel összefüggő jogesetek felderítéséről, nyomozásáról, és a 9. jogi személyek felelőségéről szóló ajánlásokról. Ezt követően Magyarországnak két év múlva ismételen be kell számolnia a jelentésben megfogalmazott összes ajánlás átültetéséről.