

## 1. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	2024. évre meghatározott korrupció ellenes Cselekvési Terv végrehajtásának koordinálása és nyomon követése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról
A feladat tervezett eredménye:	A cselekvési tervben meghatározott feladatok teljesítése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A szervezet integritásának elmélyítése, a korrupció megelőzése, illetve a kockázatok kezelése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	6 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A NAV korrupcióellenes stratégiája keretében 2024. évre meghatározott feladatok teljesítésének követése, felügyelete, negyedévente történő felülvizsgálata és arról jelentés készítése.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 2. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Biztonsági ellenőrzések elvégzése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról, a biztonsági ellenőrzésről szóló 2028/2022/ELN szabályzat.
A feladat tervezett eredménye:	Feddhetetlen, megbízható, jogkövető tisztviselők, pénzügyőrök, tisztjelöltek és munkavállalók kerüljenek foglalkoztatásra.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	Korrupciómentes, ügyfélbarát adó-, vám és jövedéki eljárás biztosítása, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet felé.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	16 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A hivatalhoz felvételre jelentkezők, továbbá a már állományban lévők áthelyezése, vezetői kinevezése előtt folytatott biztonsági ellenőrzés a személyben és körülményeiben rejlő kockázati tényezők feltárása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

### 3. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A NAV foglalkoztatottak feddhetetlenségét érintő közérdekű bejelentések kivizsgálása, valamint állományvédelmi feladatok.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról, a vizsgálati szabályzatról szóló 2032/2021/VEZ szabályzat
A feladat tervezett eredménye:	Zéró tolerancia és a szabálykövetés tudatosítása. A foglalkoztatottak védelme.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupciómentes, ügyfélbarát adó-, vám és jövedéki eljárások biztosítása, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet irányába.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	16 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A NAV foglalkoztatottak feddhetetlenségét érintő, a közélet tisztaságának megsértésére vonatkozó, korrupcióra utaló panaszok, közérdekű bejelentések tényszerű és objektív kivizsgálása, valamint a NAV foglalkoztatottal szemben tanúsított fenyegetések kivizsgálása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

#### 4. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A vonatkozó törvény szerinti összeférhetetlenségre vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A feladat elvégzése kiszűri a törvény által tilalmazott jogviszonyokat, az előzetes engedély vagy bejelentés nélküli munkavégzést, ezáltal lehetőséget teremt a törvényes állapot helyreállítására.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupciómentes, ügyfélbarát adó-, vám és jövedéki eljárások biztosítása, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet irányába.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	16 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A jogszabály által tilalmazott jogviszony létesítése jelentős biztonsági kockázatot hordoz magában, ezért szükséges a munkáltatói jogkör gyakorlójának rendszeres tájékoztatása az esetleges jogszabályellenes állapotról.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 5. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Az adatkezelés jogszerűségének ellenőrzése.
A feladat intézményi munkatervben belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról, a jogszerűtlen (ideértve a célhoz nem kötött) adatkezelések megelőzése, visszaszorítása, megakadályozása és ellenőrzése érdekében teendő intézkedésekről szóló 5064/2023/ELN körlevél.
A feladat tervezett eredménye:	Az ellenőrzés jelentősen mérsékelheti az integritási kockázatokat a szabálytalanságot elkövető foglalkoztatottak kiszűrésével, fegyelmi felelősségre vonásával, illetve az elkövetést lehetővé tevő okok feltárásával, amely ellenőrzések a megfelelő preventív hatást is kiváltják.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupciómentes, ügyfélbarát adó-, vám és jövedéki eljárások biztosítása, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet irányába.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	18 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A hivataltól alapvetően elvárt, hogy megőrizze az adó-, vám- és egyéb titkot képező adatokat. Az ellenőrzés célja, hogy a foglalkoztatottak mindent megtegyenek annak érdekében, hogy illetéktelen személyek kezébe jogosulatlanul adat ne juthasson.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

## 6. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A megsemmisítések végrehajtásának ellenőrzése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról, a megsemmisítések végrehajtásáról és ellenőrzéséről szóló 1071/2021/VEZ eljárási rend.
A feladat tervezett eredménye:	A megsemmisítések során jelentkező biztonsági kockázatok, illetve az esetleges korrupciós cselekmények megelőzése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A NAV korrupció ellenes tevékenysége hatékonyságának és eredményességének növelése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	18 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A hatósági-, illetve a büntetőeljárások során lefoglalt és elkobzott, valamint a kiadni rendelt, de át nem vett dolgok, és a NAV szervek által vett minták, ellenminták megsemmisítésének ellenőrzése.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

## 7. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Az ukrán, illetve szerb határszakaszon szolgálatot teljesítő, a korrupciós veszélyeztetettség szempontjából magas kockázatúnak ítélt szolgálati feladatokat ellátó pénzügyőri állományt érintő helyszíni ellenőrzések.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupciós cselekmények visszaszorítása, megszüntetése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A NAV korrupció ellenes tevékenysége hatékonyságának és eredményességének növelése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály, KI Rendészeti Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	8 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	Az ukrán, illetve szerb határszakaszon szolgálatot teljesítő, a korrupciós veszélyeztetettség szempontjából magas kockázatúnak ítélt szolgálati feladatokat ellátó pénzügyőri állományt érintő helyszíni ellenőrzése.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 8. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A korrupciós veszélyeztetettség szempontjából magas kockázatúnak ítélt szolgálati feladatokat ellátó foglalkoztatottak folyamatos ellenőrzése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII.5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottja által birtokban tartható dolgok korlátozásáról szóló 20/2020. (XII. 30.) PM rendelet.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupciós cselekmények visszaszorítása, megszüntetése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A NAV korrupció ellenes tevékenysége hatékonyságának és eredményességének növelése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály, KI Rendészeti Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	8 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A korrupciós veszélyeztetettség szempontjából magas kockázatúnak ítélt szolgálati feladatokat ellátó foglalkoztatottak és munkavállalók folyamatos ellenőrzése, különös tekintettel a munkavégzés során a foglalkoztatottnál tartható vagyontárgyokról, azok engedélyezéséről és ellenőrzéséről szóló szabályzatban foglaltakra.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>



9. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A schengeni határátkelőhelyeken lévő videó megfigyelő és képrögzítő rendszerek fejlesztése.
A feladat intézményi munkatervben belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; az őrzésbiztonságról szóló 2038/2021/VEZ szabályzat.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupció megelőzése, a személyi állomány- valamint a vagyonbiztonság erősítése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció megelőzése személy- és vagyonbiztonság megerősítése érdekében biztonságtechnikai fejlesztések.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	5 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	tervezetten kb. nettó 1 milliárd 250 millió forint
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.06.30.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A Schengeni határátkelőhelyeken lévő videó megfigyelő és képrögzítő rendszerek fejlesztése a korrupció megelőzése és a munkatársak integritás alapú szemléletének kialakítása érdekében.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 10. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A NAV fenntartású ügyfélszolgálatokon video megfigyelő és képrögzítő rendszer kiépítés és fejlesztés lehetőségének felmérése.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; az őrzésbiztonságról szóló 2038/2021/VEZ szabályzat.
A feladat tervezett eredménye:	A személyes találkozók alkalmával történő tiltott információszivárogtatás, valamint a korrupció megelőzése, valamint megakadályozása, személy- és objektumvédelem.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció megakadályozása, továbbá személy- és vagyonbiztonság megerősítése érdekében biztonságtechnikai fejlesztések.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	10 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	szakterület igényének függvényében
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.06.30.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A NAV fenntartású ügyfélszolgálatokon video megfigyelő és képrögzítő rendszer kiépítés és fejlesztés lehetőségének felmérése.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

## 11. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Elektronikus beléptető rendszerek egységesítésének, valamint a magasabb biztonsági fokú beléptető kártyák beszerzési lehetőségének vizsgálata.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; az őrzésbiztonságról szóló 2038/2021/VEZ szabályzat.
A feladat tervezett eredménye:	A személyes találkozókkal történő tiltott információszivárogtatás megakadályozása, objektumvédelem.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A személy- és vagyonbiztonság megerősítése érdekében biztonságtechnikai fejlesztések.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	5 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	jóváhagyás függvényében
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.06.30.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A NAV objektumaiban telepített beléptető- és kulcskezelő rendszerek központi jogosultságkezelésének egységesítése, valamint a magasabb biztonsági fokú beléptető kártyák beszerzési lehetőségének vizsgálata.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

## 12. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A NAV egységes belső kontrollrendszerének aktív működtetése.
A feladat intézményi munkatervben belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
A feladat tervezett eredménye:	A kockázati tényezők csökkentése, illetve a felmerült kockázatok megfelelő kezelése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	Egy aktívan működő belső kontrollrendszer, amelyben valamennyi – a NAV-nál felmerülő – kockázat megjelenítésre és kezelésre kerül.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Szervezetigazgatási és Titkársági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	2 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A kontrollkörnyezet, az ellenőrzési nyomvonal, valamint a szabálytalanságok rendszerének megfelelő működtetése. Az aktív kockázatkezelési rendszer koordinálása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

### 13. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A visszaélés-bejelentési rendszer működésének felülvizsgálata
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; a panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény
A feladat tervezett eredménye:	A rendszer működésének javulása, a beérkezett információk hatékonyabb kivizsgálása.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció csökkentése, felszámolása, az integritás elmélyítése, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet iránt.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	6 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A visszaélés-bejelentési rendszer működésével kapcsolatban rendelkezésre álló tapasztalatok feldolgozása, a rendszer fejlesztéséhez, működésének jobbításához szükséges intézkedések meghatározása, azok megtétele.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon

## 14. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Az integritást érintő szabályzatok felülvizsgálata.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A mindennapi gyakorlathoz és tapasztalatokhoz igazított, az integritás elmélyítését és a korrupció megelőzését elősegítő szabályzatok megalkotása.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A szervezet integritásának elmélyítése, a korrupció megelőzése, illetve a kockázatok kezelése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály, KI Jogi és Koordinációs Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	10 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A jelenleg hatályos vizsgálati szabályzat és a biztonsági ellenőrzésről szóló szabályzat egy új szabályzatba való átdolgozása, illetve egyéb, az integritási tevékenységet érintő belső normák felülvizsgálata és aktualizálása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

15. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Egységes magatartási szabályok meghatározása.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	Egységes magatartási szabályok megalkotása, egy egységes eljárási rend bevezetése, online formában a NAV foglalkoztatottakkal történő megismertetése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A szervezet integritás szemléletű működésének erősítése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	4 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A hivatásetikai alapelvekkel ellentétes magatartások, cselekmények szankcionálása céljából indokolt a specifikusan a NAV foglalkoztatotti állományára vonatkozó egységes magatartási szabályok meghatározása, egy egységes eljárási rend bevezetése, ill. a NAV foglalkoztatottakkal való megismertetése.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 16. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Az integritás és a korrupció-megelőzés témakörének teljes körű oktatása.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	Az integritás és a korrupció-megelőzés megismertetése minden foglalkoztatottal, ezáltal a szemléletformálás elérése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció csökkentése, felszámolása, az integritás elmélyítése, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet iránt.
A szervezeten belüli felelős:	NAV Képzési Egészségügyi és Kulturális Intézet, KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	7 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A „NAV szervezeti alapismeretek” képzés keretében az „Értékközpontú működés – Integritás e-learning” modul segítségével a felvételt nyert munkatársak megismerhetik az integritással kapcsolatos kérdésköröket. Az alapképzésen túl szervezett csoportos képzéseken vesz részt a vezetői és ügyintézői állomány. Ezen túlmenően a „A szabály- és értékalapú gondolkodás fejlesztése” elnevezésű képzés is segíti az integritás elmélyítését.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>



17. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A helyi biztonsági referensek részére integritással és korrupció-megelőzéssel kapcsolatos oktatások lefolytatása.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	Az oktatást követően a helyi biztonsági referensekkel szorosabb együttműködés alakítható ki, jobban bevonhatók lesznek a Biztonsági Főosztály feladataiba.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	Az integritásirányítási rendszer megerősítése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	3 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	Az integritásirányítási rendszer megerősítése érdekében a Biztonsági Főosztály szakmai irányítása alatt álló biztonsági referensek részére integritással, illetve korrupciómegelőzéssel kapcsolatos képzések megtartása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – közepesen – <u>nagyon</u>

## 18. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A feltárássra került közélet tisztaságát sértő cselekményekről, illetve a pozitív esetekről példatár gyűjtése és azok megismertetése az állománnyal.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A megelőzési szándékon túl az oktatási és képzési területen erősíteni a gyakorlatias megközelítést, a nem etikus magatartás következményeinek megvilágítása.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupciómentes eljárások biztosítása, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet iránt.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály, Integritás tanácsadó
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	2 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A visszaélésekkel, szabálytalanságokkal összefüggésben feltárt bűncselekmények, fegyelemsértések eseteinek, illetve a jogkövető magatartást tanúsító események anonimizált módon történő feldolgozása, továbbá az elkövetést lehetővé tevő okok és körülmények értékelése, valamint a belső nyilvánosság elé tárása.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	<u>kevésbé</u> – közepesen – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon

19. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Bíróságokkal, nyomozó hatóságokkal és más társhatóságokkal, intézményekkel való együttműködés.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupció megelőzését és visszaszorítását érintő tevékenységek kölcsönös támogatása.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A szervezet integritásának elmélyítése, a korrupció megelőzése, az állomány feddhetetlenségének és a közélet tisztaságának elősegítése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	18 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	-
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A bíróságokkal, nyomozó hatóságokkal, a nemzetbiztonsági szolgálatokkal, a Terrorelhárítási Központtal, a Nemzeti Védelmi Szolgálattal, az Állami Számvevőszékkal, a Nemzeti Közszerződéssel, a BEII-vel való együttműködés a korrupció megelőzése és visszaszorítása érdekében, továbbá a jogsértő cselekmények felfedése céljából.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon

## 20. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A Korrupcióellenes Munkacsoportban és a Büntetőjogi Almunkacsoportban való részvétel.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról; az európai uniós költségvetési források felhasználásának ellenőrzéséről szóló 2022. évi XXVII. törvény.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupciós veszélyeztetettség csökkenése a személyi állomány tekintetében.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció csökkentése, felszámolása, az integritás elmélyítése, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet iránt.
A szervezeten belüli felelős:	KI Biztonsági Főosztály, KI Bűnügyi Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	2 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	Gyakorlati tapasztalatokon, ismereteken alapuló integritási és korrupció-megelőzési konzultációkon történő részvétel.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>

## 21. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	Az osztrák társhatóság belső biztonsági szervével való együttműködés.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogsabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupció megelőzését és visszaszorítását érintő kérdések és tapasztalatok megvitatása, valamint egymás munkamódszereinek megismerése.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A szervezet integritásának elmélyítése, a korrupció megelőzése, az állomány feddhetetlenségének és a közélet tisztaságának elősegítése.
A szervezeten belüli felelős:	NAV KI Biztonsági Főosztály, KI Nemzetközi Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	8 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	A NAV 2023. évi kiutazási és fogadási tervében meghatározott összeg.
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	Az osztrák társhatóság belső biztonsági szervével a korrupció megelőzése és visszaszorítása érdekében együttműködés a jogsértő cselekmények megelőzése és felfedése érdekében.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon

## 22. feladat adatlap

Az államigazgatási szerv megnevezése:	Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Melyik évre vonatkozik az intézkedési terv?	2024
Az intézkedés intézkedési terven belüli sorszáma:	-
Az intézkedés megnevezése:	A NAV ügyfeleinek, foglalkoztatottainak és munkavállalóinak integritás érzékenyítése és tudatformálása a kommunikáció eszközeivel.
A feladat intézményi munkaterven belüli azonosító száma:	-
A feladat eredete (jogszabályi rendelkezés, eseti utasítás, egyéb):	A pénzügyminiszter 5/2022. (VIII. 5.) PM utasítása a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról.
A feladat tervezett eredménye:	A korrupciós veszélyeztetettség csökkenése a személyi állomány tekintetében.
Az eredmény melyik intézményi célkitűzés megvalósítását szolgálja:	A korrupció csökkentése, felszámolása, az integritás elmélyítése, az ügyfelek bizalmának erősítése a szervezet iránt.
A szervezeten belüli felelős:	KI Biztonsági Főosztály, Integritás tanácsadó, KI Kommunikációs Főosztály
A végrehajtásban közreműködő munkatársak száma:	6 fő
Külső közreműködő/szervezet/társminisztérium:	-
Határidő:	2024.12.31.
A feladat ellátásnak költsége:	költségmentes
A költség forrása:	-
Felülvizsgálat időpontja:	2024.12.31.
Egyéb (megjegyzés):	-
Az intézkedés tartalmának kifejtése:	A kommunikáció erősítése érdekében a korrupció-megelőzéssel kapcsolatos dokumentumok, tanulmányok, ismeretterjesztő anyagok közzététele kiadványokban, belső honlapon, felsővezetői tájékoztatókban.
Az intézkedés megvalósítása összességében várhatóan mennyire bonyolult, erőforrás-igényes és kockázatos?	kevésbé – <u>közepesen</u> – nagyon
Az intézkedés megvalósítása várhatóan milyen mértékben erősíti a közigazgatási szerv integritását?	kevésbé – <u>közepesen</u> – <u>nagyon</u>