

Móricz Zsigmond Művelődési Ház és Városi Könyvtár

KOCKÁZATKEZELÉSI SZABÁLYZATA

Hatályos: 2020. december 1. napjától

Bodogán Györgyné Major Iлона
Jóváhagyta: Bodogán Györgyné Major Iлона

intézményvezető



TARTALOMJEGYZÉK

| | | |
|--------------|--|---|
| <u>I.</u> | A KOCKÁZATKEZELÉS CÉLJA, TARTALMA | 3 |
| <u>II.</u> | A KOCKÁZAT FOGALMA | 4 |
| <u>III.</u> | A KOCKÁZAT KEZELŐJE..... | 6 |
| <u>IV.</u> | A KOCKÁZATKEZELÉSI HATÓKÖR | 6 |
| <u>V.</u> | A KOCKÁZATOK AZONOSÍTÁSA | 6 |
| <u>VI.</u> | A KOCKÁZAT KEZELÉS | 6 |
| <u>VII.</u> | A KOCKÁZATKEZELÉS IDŐTARTAMA | 7 |
| <u>VIII.</u> | A KOCKÁZATOK ÉS INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA..... | 7 |
| <u>IX.</u> | ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK | 8 |

KOCKÁZATKEZELÉSI SZABÁLYZAT

A **Móricz Zsigmond Művelődési Ház és Városi Könyvtár**(továbbiakban: intézmény) kockázatkezelési szabályzatát az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően, a következők szerint határozom meg.

I. A KOCKÁZATKEZELÉS CÉLJA, TARTALMA

1. A szabályzat célja

A kockázatelemzés során fel kell mérni és meg kell állapítani az intézménytevékenységében, *gazdálkodásában rejlő kockázatokat*. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon *intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat*.

A kockázatkezelési szabályzat része a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésnek (FEUVE).

A FEUVE rendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján az intézmény érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

2. A kockázatkezelési szabályzat tartalma

- a kockázat fogalma,
- a kockázat kezelője (útvonal),
- a kockázatkezelési hatókör meghatározása,
- a kockázat azonosítása,
- a kockázatkezelés,
- a kockázatkezelés időtartama,
- a kockázatok és intézkedések nyilvántartása.

II. A KOCKÁZAT FOGALMA

1. A kockázat fogalma

A *kockázat* lehet egy esemény vagy következmény, amely lényegi befolyással van egy szervezet célkitűzéseire.

A *kockázat* lehet véletlenszerű esemény, hiányos ismeret vagy információ.

Eredendő kockázat: amely szabálytalanságok vagy a megvalósítás során fellépő hibák előfordulásának kockázata, és

Ellenőrzési kockázat: az ezen hibákat vagy szabálytalanságokat meg nem előző, illetve fel nem táró folyamatba be nem épített ellenőrzési eljárásokból fakadó kockázat.

A kockázatok forrása lehet az intézményre nézve *külső eredetű kockázat*, vagy *asaját tevékenysége* (vagy annak hiánya) hatására kialakuló *kockázat*.

Külső kockázatok

| KÜLSŐ KOCKÁZATOK | |
|----------------------|---|
| Infrastrukturális | Az infrastruktúra elégtelensége vagy hibája megakadályozhatja a normális működést. |
| Gazdasági | Kamatláb-változások, árfolyam-változások, infláció negatív hatással lehetnek a tervekre. |
| Jogi és szabályozási | A jogszabályok és egyéb szabályok korlátozhatják a kívánt tevékenységek terjedelmét. A szabályozások nem megfelelő megkötéseket tartalmazhatnak. |
| Környezetvédelmi | A környezetvédelmi megszorítások a szervezet működési területén korlátot szabhatnak a lehetséges tevékenységeknek. |
| Politikai | Egy kormányváltás megváltoztathatja a kitűzött célokat. Egy szervezet tevékenysége magára vonhatja a politika érdeklődését vagy kiválthat politikai reakciót. |
| Piaci | Versenyhelyzet kialakulása vagy szállítói probléma negatív hatással lehet a tervekre. |
| Elemi csapások | Tűz, árvíz vagy egyéb elemi csapások hatással lehetnek a kívánt tevékenység elvégzésének képességére. A katasztrófavédelmi terv elégtelennek bizonyulhat. |

Belső szervezeti kockázat:

| PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK | |
|------------------------------------|--|
| Költségvetési | A kívánt tevékenység ellátására nem elég a rendelkezésre álló forrás. A források kezelése nem ellenőrizhető közvetlenül. |
| Csalás vagy lopás | Eszközvesztés. A források nem elegendők a kívánt megelőző intézkedésre. |
| Biztosítási | Nem lehet a megfelelő biztosítást megkötni elfogadható költségen. A biztosítás elmulasztása. |
| Tőke beruházási | Nem megfelelő beruházási döntések meghozatala. |
| Felelősségvállalási | A szervezetre mások cselekedete negatív hatást gyakorol, és a szervezet jogosult kártérítést követelni. |
| TEVÉKENYSÉGI KOCKÁZATOK | |
| Működés-stratégiai | Nem megfelelő stratégia követése. A stratégia elégtelen vagy pontatlan információra épül. |
| Működési | Elérhetetlen/megoldhatatlan célkitűzések. A célok csak részben valósulnak meg. |
| Információs | A döntéshozatalhoz nem megfelelő információ a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez. |
| Hírnév | A nyilvánosságban kialakult rossz hírnév negatív hatást fejthet ki. Például a kialakult rossz megítélés csökkentheti a kívánt tevékenység terjedelmét. |
| Kockázat-átviteli | Az átadható kockázatok megtartása, illetve azok rossz áron történő átadása. |
| Projekt | A megfelelő előzetes kockázatelemzés, hatástanulmány nélkül készült el a projekt-tervezet. A projektek nem teljesülnek a költségvetési vagy funkcionális határidőre. |
| Újítási | Elmulasztott újítási lehetőségek. Új megközelítés alkalmazása a kockázatok megfelelő elemzése nélkül. |
| EMBERI ERŐFORRÁS KOCKÁZATOK | |
| Személyzeti munka | A hatékony működést korlátozza, vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya. |
| Egészség és biztonsági | Ha az alkalmazottak jó közérzetének igénye elkerüli a figyelmet, a munkatársak nem tudják teljesíteni feladataikat. |

III. A KOCKÁZAT KEZELŐJE

Az intézmény Ügyrendjében meghatározott belső szervezeti egységek vezetői felelősek a kockázatok felismeréséért, kezeléséért. A kockázatkezelési tevékenység feladat és hatáskörét, a szabályzat, a munkaköri leírások tartalmazzák.

IV. A KOCKÁZATKEZELÉSI HATÓKÖR

Az intézmény vezetőjének felelőssége és kötelessége az éves költségvetési terv kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése, illetve a tevékenységről való beszámolás során a kockázati tényezők, elemek azonosítása, a kockázatok bekövetkezésének valószínűsítése, a kockázati hatás mérése és semlegesítése.

A kockázatelemzés felöleli azintézményminden tevékenységi területét.

Azintézményben az éves munkaterv elkészítése során elkészítik a területek célkitűzéseinek végrehajtását akadályozó kockázatok elemzését (azonosítás, értékelés), a kockázatok kezelési módját.

Azintézmény vezetője a felméréseik eredményéről- az eljárási dokumentumok becsatolásával – írásbeli tájékoztatást nyújt az általa vezetett szervezeti egység kockázati helyzetéről a Jegyző részére.

V. A KOCKÁZATOK AZONOSÍTÁSA

A kockázat azonosítás célja annak megállapítása, hogy melyek azintézménycélkitűzéseit veszélyeztető fő kockázatok.

A kockázatok azonosításához szükséges kockázatelemzés részletes bemutatását az *1. sz. melléklet* tartalmazza.

VI. A KOCKÁZAT KEZELÉS

A kockázatkezelésért felelős az intézményvezető, tevékenységében támaszkodnia kell a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslataira.

A kockázat azonosítással a megfelelő válaszlépések kialakíthatók, így a kockázatok mérsékelhetők.

A költségvetési évre szóló munkaterv/célkitűzések végrehajtását megakadályozó tényezők, kockázatok azonosítását követően a kockázatok kiküszöbölésére vonatkozó válasz/intézkedés meghatározása szükséges.

A választott intézkedést és a kockázatkezelés hatását is szükséges felmérni, a felmérés eredményét szükséges összevetni az adott művelettel, tevékenységgel kapcsolatos eredetileg tervezett végeredménnyel.

A kiemelten nagy kockázatú tevékenységek esetében a hivatal jegyzője intézkedik a legmagasabb kockázatú terület/tevékenység ellenőrzéséről (preventív ellenőrzés), folyamatos jelentést, beszámolót kér vagy helyszíni vizsgálatot tart vagy felkéri a belső ellenőrzést vizsgálat elvégzésére.

A hatékony folyamatba épített ellenőrzés a legjobb eszköz a kockázatok kezelésére. A folyamatba épített ellenőrzés hatékonyságát támogatja az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. Az ellenőrzési nyomvonal kiépítése alapján lehet a megfelelő kockázatelemzési tevékenységet ellátni.

A kockázatkezelést az intézmény vezetője végezheti, átruházhatja az egyes szakmai területek vezetőire a területet érintő kockázatok kezelését.

VII. A KOCKÁZATKEZELÉS IDŐTARTAMA

A kockázatkezelés tevékenységét a döntés előkészítésnél, a költségvetési tervezés első szakaszaiban kell megkezdeni az adott szervezeti egység vezetőjének.

A költségvetési év során folyamatosan nyomon kell követnie a folyamatokat, frissítenie a megállapításait, illetve ellenőrizni a megtett intézkedések hatásait a kockázatok folyamatos változásával.

VIII. A KOCKÁZATOK ÉS INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA

A feltárt kockázatok, hibák nyilvántartása annak az intézmény vezetőjének a feladata, amely szakterületen a hibát észlelték. A kockázatos tevékenységek ellenőrzése elsősorban a belső ellenőrzés és az intézmény vezetőjének feladata. A vezető kockázatkezelési tevékenységét az aktuálisan felmerülő probléma esetén végzi.

A nyilvántartásnak tartalmaznia kell minden kockázatra kiterjedően:

Móricz Zsigmond Művelődési Ház és Városi Könyvtár, 4254 Nyíradony, Árpád utca 2.

- a bekövetkezés valószínűségét,
- az esetleg felmerülő kár mértékét,
- a kockázat kezelésére javasolt intézkedést,
- a felelős munkatárs nevét.

A nyilvántartás mintáját a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

A kockázatkezelési eseteket a *belső ellenőr* elemzi és szükség esetén javaslatot tesz a jegyzőnek az egyes tevékenységek szabályozásának korszerűsítésére.



A kockázatos tevékenységek elemzésének felülvizsgálatát a feladatok változása esetén aktuálisan, illetve 4 évente kötelező elvégezni.

IX. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Jelen szabályzat 2020. december 1-ével lép hatályba.

Az intézmény vezetője gondoskodik, hogy a Kockázatkezelési szabályzatban foglalt előírásokat az érintettmunkatársak megismerjék, annak tényét a szabályzathoz csatolt íven (megismerési nyilatkozaton) aláírásukkal igazolják.

Nyíradony 2020. november 16.



Bodogán Györgyné Major Ilona
intézményvezető

KOCKÁZATELEMZÉS

A kockázat értékelési folyamatoknál meg kell határozni a pontos kritériumokat, amelyek a céloknak való megfelelést biztosítják.

Meg kell határozni, hogy:

- mely kockázatok jelentősek,
- mely kontrollok fogják csökkenteni a kockázatot,
- milyen további kiegészítő kontrollok szükségesek,
- milyen jellegű nyomon követés szükséges?

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontroll rendszerekkel, múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel stb. kapcsolatosak.

A pénzügyi és gazdasági tényezők ebben a folyamatban általában nagyobb hangsúllyal jelennek meg, hiszen általában a pénzügyi kockázatot és a műveletek nagyságrendjét jól jellemzik.

A kockázati tényezők a következőképpen osztályozhatók:

| | |
|------------------------------|--|
| <i>Pénzügyi és gazdasági</i> | bevétel volumene, kiadások, készpénz összege, likviditás és forgó- illetve tőkeeszközök értéke, egyéb befektetett erőforrások értéke, a művelet értéke a szervezet számára. |
| <i>Magatartási</i> | a vezetők és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; szerepek és helyzetek; tisztesség, megbízhatóság, motiváció; a belső ellenőrzéssel szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság és kontroll. |
| <i>Történeti</i> | múltbéli veszteségek, hibák, szabálytalanságok, kontroll vétségek stb. volumene, gyakorisága és oka. Ez a fennálló aggályokat is magában foglalja. |
| <i>Működési</i> | műveletek mérete, komplexitása, műszaki jellege, láthatósága, érzékenysége, stabilitása; változás mértéke és valószínűsége, A műveletekben, munkatársak személyében és folyamatokban rejlő kockázat; elhelyezkedés, delegálás. |

Környezeti

külső tényezők: pénzügyi, gazdasági, jogi stb.; a környezet dinamizmusa; kapcsolódások más rendszerekhez, más műveletektől való függés (pl. informatika); vezetőség, közvélemény aggályai stb.

Belső kontrollhoz kapcsolódó a problémák megelőzésére, észlelésére és korrigálására, a rendszerek gyengeségeinek kiemelésére és kijavítására, a kellemetlen események kezelésére és a célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte és eredményessége. A műveletek és pénzügyi kontrollok, illetve az átruházott kontrollok és delegált hatáskör terjedelme hatást gyakorol majd a szervezet működésére.

Közvélemény

a közvéleményre gyakorolt hatás.

A vezetők véleményét, megítélését figyelembe kell venni arra vonatkozóan, hogy mely területeket kell nagy kockázatúnak tekinteni.

A kockázat értékelése alapvetően a fent említett, különféle tényezők kvalitatív minősítésén alapul, amely a tapasztalatokra és a rendelkezésre álló információkra támaszkodó megítélést eredményez.

*2. sz. melléklet***KOCKÁZATELEMZÉSI MÓDSZER**

A kockázatelemzés és felmérés célja megállapítani az intézmény kockázatos tevékenységeinek mértékét, jelentőségük szerinti sorba állítani annak alapján, hogy mekkora az egyes kockázatok bekövetkezési valószínűsége, és azok milyen hatással lehetnek a szervezetekre, ha valóban felmerülnek. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban kell ellenőrizni.

Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.).

AMÓRICZ ZSIGMOND MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS VÁROSI KÖNYVTÁR-nak kockázat értékelésének kidolgozásánál számba kellett venni a gazdasági folyamatok közül a **kockázatos tevékenységeket**, amelyek vezetői és belső ellenőri mérlegelés után a következők lettek:

- Költségvetés tervezése
- Normatíva igénylése
- Beruházás, felújítás
- Közbeszerzési eljárás
- Kötelezettségvállalás
- Bizonylati rend, bizonylatok kezelése, pénzkezelés
- Szabályozottság
- Vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés
- Pályázati dokumentumok kezelése, elszámolás
- Beszámolók (negyedévenként)
- Követelések behajtása

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

1. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 6**2. Előirányzaton belüli gazdálkodás**

- 1) stabilan tervezhető
- 2) bizonytalan
- 3) tervezhetetlen, előre láthatatlan

Súly: 5**3. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 év
- 2) 2 év
- 3) 3 év
- 4) 3 évnél több

Súly: 4**4. Munkatársak végzettsége, tapasztalata**

- 1) az adott szakterületen megfelelő képzettséggel és tapasztalattal rendelkező munkatársak dolgoznak
- 2) megfelelően képzettek, de nem rendelkeznek elegendő tapasztalattal
- 3) sok tapasztalattal bírnak, de a szakterülethez nem megfelelő végzettséggel rendelkeznek
- 4) A kevés tapasztalat és a megfelelő végzettség hiánya a jellemző

Súly: 3

5. A helyi szabályozás

- 1) Megfelelő
- 2) Hiányos
- 3) Nem értékelhető

Súly: 3

6. A külső hatások (központi szabályozás, gyakran változó jogszabályok)

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 2

E szakasz végére kockázatos tevékenységeket besoroljuk magas, közepes, alacsony kategóriákba. A várható kockázatok teljes körének összegyűjtését követően, az egyes kockázatokat - azok valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatása alapján – térképen kell ábrázolni:

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

| Sor-szám | Kockázati tényező | Kockázati tényező terjedelme | Súly | Ponthatár |
|----------|--|------------------------------|------|-----------|
| 1. | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 1 - 3 | 6 | 6 - 18 |
| 2. | Előirányzaton belüli gazdálkodás | 1 - 3 | 5 | 5 - 15 |
| 3. | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő | 1 - 4 | 4 | 4 - 16 |
| 4. | Munkatársak végzettsége és tapasztalata | 1 - 4 | 3 | 3 - 12 |
| 5. | A helyi szabályozás | 1 - 3 | 3 | 3 - 9 |
| 6. | A külső hatások | 1 - 3 | 2 | 2 - 6 |

A kockázatok *bekövetkezésének valószínűségét* a kockázati tényezők terjedelme és az alkalmazott súly szorzataként kapjuk meg. A *szorzatot* elosztjuk a kockázati tényező maximális ponthatár összegével és a kapott eredmény alapján besoroljuk a bekövetkezés valószínűségét alacsony, közepes illetve magas osztályokba.

A kockázati térkép elemzése:

A ponthatárok 25-79 közé esnek.

- 54 pontig az adott tevékenység alacsony kockázatúnak tekinthető
- 60 és 55 pont között közepes kockázatot jelent a költségvetési szerv számára
- 61 pont fölött kiemelt figyelemmel kell kísérni az adott tevékenységet

A jobb felső négyzetben azonosított kockázatok a legjelentősebb kockázatok, a bal alsó négyzet kockázatai a legkisebb szintűnek minősíthetők. A bal felső és a jobb alsó négyzet kockázatai mérsékeltnek minősíthetők. A közöttük lévő négyzetek közepes szintűnek minősíthetők.

A meghatározott tevékenységek kockázatának csökkentése

Az adott tevékenységek kockázatainak mértékét folyamatba épített vezetői ellenőrzéssel és rendszeres, egy időszakot átfogó vagy céljellegetű ellenőrzéssel lehet csökkenteni. A vezetők által elvégzett ellenőrzések dokumentálása különösen azért fontos, hogy a problémásabb területek többször visszatérő ellenőrzésekkel nagyobb figyelmet kapjanak.

A belső ellenőrzési vezetőknek az ellenőrzések ütemezésekor szem előtt kell tartani a különféle tevékenységek kockázati szintjét:

Magas prioritású rendszerek

Kétéves ciklusokban ellenőrizendők

Közepes prioritású rendszerek

Hároméves ciklusokban ellenőrizendők

Alacsony prioritású rendszerek

Ötéves ciklusokban ellenőrizendők

Az elemzések eredménye

A kockázatelemzés eredménye információval szolgál a stratégiai ellenőrzési terv elkészítéséhez, ami a ténylegesen rendelkezésre álló erőforrásokat veszi figyelembe.

A stratégiai terv meghatározza azokat a rendszereket, amelyekre vonatkozóan a következő ötéves időszakon belül ellenőrzéseket kell végrehajtani, amennyiben az erőforrásokat allokálták. Évente, az éves tervvel és a megfelelő vezetőségi tagokkal egyeztetett változtatásokkal összhangban kell felülvizsgálni.

Móricz Zsigmond Művelődési Ház és Városi Könyvtár kockázat elemzése

| Kockázati tényező | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | Előirányzatok belüli gazdálkodás | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő | Munkatársak végzettsége, tapasztalata | Az adott szakterületen a helyi szabályozás | Külső hatások | Pontszám összesen | Kockázat mértéke <i>közepes alacsony</i> | felelős |
|------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------|-------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | | | | | | |
| Kockázati tényező terjedelme | 1-3 | 1-3 | 1-4 | 1-4 | 1-3 | 1-3 | | | |
| Súlyozás | 6 | 5 | 4 | 3 | 3 | 2 | | | |
| Ponthatár | 6-18 | 5-15 | 4-16 | 3-12 | 3-9 | 2-6 | | <i>magas</i> | |
| A z e l é r t p o n t | | | | | | | | | |
| Költségvetés tervezése | 18 | 15 | 12 | 6 | 9 | 6 | 66 | magas | Gazdasági vezető, intézményvezető |
| Normatíva igénylése | 18 | 15 | 4 | 3 | 9 | 6 | 55 | közepes | Gazdasági vezető, intézményvezető |
| Beruházás, felújítás | 18 | 15 | 16 | 12 | 6 | 2 | 69 | magas | Polgármester, Gazdasági vezető |
| Közbeszerzési eljárás | 18 | 15 | 4 | 12 | 9 | 6 | 64 | magas | Polgármester, érintett vezető |

| | | | | | | | | | |
|--|----|----|----|---|---|---|----|----------|---|
| Kötelezettségvállalás | 18 | 15 | 8 | 3 | 9 | 2 | 55 | közepes | Polgármester, Jegyző, Intézményvezető |
| Bizonylati rend, bizonylatok kezelése, pénzkezelés | 18 | 5 | 16 | 9 | 9 | 6 | 63 | magas | Jegyző, Gazdasági vezető |
| Szabályozottság | 12 | 5 | 8 | 9 | 9 | 6 | 49 | alacsony | Jegyző, intézményvezető |
| Vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés | 18 | 15 | 16 | 9 | 6 | 4 | 68 | magas | Polgármester, Gazdasági vezető, vagyongazdálkodásért felelős vezető |
| Pályázati dokumentumok kezelése, elszámolás | 18 | 10 | 12 | 9 | 9 | 2 | 60 | közepes | Polgármester, Jegyző, érintett vezető |
| Beszámolók (féléves, háromnegyedéves, éves) | 18 | 15 | 12 | 9 | 6 | 6 | 66 | magas | Polgármester, Jegyző, Gazdasági vezető |
| Követelések behajtása | 12 | 9 | 16 | 6 | 9 | 2 | 54 | alacsony | Polgármester, érintett vezető |
| | | | | | | | | | |

4. sz. melléklet

A szervezet tagjai által kitöltendő kérdőív /interjú-lap/

Név :.....

Szervezeti egység:

Beosztás:

Mely konkrét feladatokat látsz el a szervezeti egységen belül:.....

.....

.....

Szervezeti egységedbe hogyan illeszkedik be a te feladatköröd:

.....

.....

Munkád során mire kell leginkább figyelmet fordítani?

.....

.....

Hogyan próbálsz elérni, hogy munkád során minimálisra szorítsd a kockázati tényezőket:

.....

.....

.....

Véleményed szerint szervezeti egységed hogyan tudna még hatékonyabb lenni?

.....

.....



.....

Köszönet a lelkiismeretes válaszokért:

.....

Megismerési nyilatkozat

A kockázatkezelési szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani.

| Név | Beosztás | Kelt | Aláírás |
|---------------------------|---------------|-------------|---|
| Hodler Tamás | ped. vezető | 2020.12.01. |  |
| ILYÉSNÉ SZABADHELYI ENIKA | pü. i. i. | 2020.12.01. |  |
| Bodor Sándorné | pü. i. előadó | 2020.12.01. | Bodor |
| PUSKÁS ÉVA | pü. főkezelő | 2020.12.01. | Puskás Éva |
| SZABÓTI ZSÓFIA | előadó | 2020.12.01. | Szabóti Zsófia |
| OROSZ KORNÉL | pü. i. i. | 2020.12.01. | Orosz Kornél |
| MEGYESI MÁRIA | pü. ügyintéző | 2020.12.01. | Megyesi Mária |