

CEGLÉDI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM FŐIGAZGATÓJÁNAK és KANCELLÁRJÁNAK

28/2021. CSZC számú

UTASÍTÁSA

A Ceglédi Szakképzési Centrum Integrált kockázatkezelési szabályzatáról

2021. július 1-jén

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
13 § (2) bekezdés b) pontja, a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet valamint az
Államháztartási belső kontroll standardjai előírásai

alapján

kiadom az alábbi

utasítást:

Általános rendelkezések

- 1) Jelen utasítást a Ceglédi Szakképzési Centrum kockázatkezelési eljárásában kell alkalmazni.
- 2) Jelen utasítás:
Célja: Egységes eljárásrend kialakítása, a kockázatkezelés, kockázatértékelés feladatainak lebonyolítására, állománnyal való megismertetése.

Tárgya: Integrált kockázatkezelési szabályzat részletes eljárásrendje

Részletes rendelkezések


1. Jelen utasítás mellékleteként kiadásra kerül a Ceglédi Szakképzési Centrum szabályzata az Integrált kockázatkezelés lebonyolítási rendjéről (a továbbiakban Szabályzat).

Záró rendelkezések

1. Jelen utasítás kiadása napján lép hatályba és az érintett személyi állománnyal ismertetni kell. Az ismertetéshez megismerési záradékot kell alkalmazni.




Buncsák Gábor
főigazgató


dr.Ferenczi Norbert
kancellár

Jogi ellenjegyző:


.....



CEGLÉDI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM

2700 CEGLÉD, Malom tér 3.

Telefon: +36/53/789-934, +36/53/789-935

e-mail: ceglediszc@ceglediszc.hu, web: www.ceglediszc.hu

OM azonosító: 203068

CEGLÉDI SZAKKÉPZÉSI CENTRUM

Integrált kockázatkezelési szabályzata

Jóváhagyta: dr. Ferenczi Norbert

Hatályos: 2021. július 1.

Érvényes: Visszavonásig.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az Államháztartási belső kontroll standardjai előírásainak megfelelően a belső kontroll működésének keretében előírom a Ceglédi Szakképzési Centrum (továbbiakban: Centrum) Integrált kockázatkezelési szabályzatát.

1. Általános rész

1.1. A szabályzat célja

A belső kontrollrendszer öt elemén belül a kockázatkezelés biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek. A kockázatkezelés egyetlen koordinált folyamatban valósul meg, amely így valamennyi szervezeti munkafolyamat vonatkozásában lehetővé teszi a bennük rejlő kockázatok (beleértve az integritási vagy korrupciós kockázatok) azonosítását, a kockázatok értékelését, a szükséges védelmi mechanizmusok (kontrollok) rendelkezésre állásának számbavételét, hiányosság esetén az ellenálló képesség erősítésére vonatkozó intézkedések (további kontrollok) megvalósítását.

A szabályzat célja, hogy egy keretrendszert határozzon meg a kockázatkezelési folyamatok ellátásához, ahol a folyamatok, felelősök, közreműködők és összekötők meghatározásra kerülnek, így a kockázatkezelési feladat végrehajtása kapcsán kezelésre kerülnek azok a kockázatok, melyek a Ceglédi Szakképzési Centrum (továbbiakban: centrum) tevékenységét hátrányosan befolyásolhatják, vagy a startégiánk megvalósítását nehezítik.

A kockázatkezelés a szervezet céljai elérésével kapcsolatos kockázatok azonosításának és elemzésének, valamint a megfelelő válaszok meghatározásának folyamata. A folyamat magában foglalja:

- a kockázatok azonosítását;
- a kockázatok kiértékelését;
- a szervezet kockázatokra való hajlamosságának (kockázatérzékenységének, kockázattűrésének) értékelését;
- a válaszok kialakítását a kockázatokra;
- az integrált kockázatkezelési intézkedési tervek megvalósítása, valamint a kockázatok és a kockázatokra kialakított válaszok folyamatos monitoringját.

1.2. A szabályzat hatálya

A szabályzat személyi hatálya kiterjed a centrum SZMSZ-ében nevesített szervezeti egységekre. A centrum munkaviszonyban, megbízási és közfoglalkoztatási jogviszonyban álló személyekre.

1.3. Fontosabb fogalmak:

Bizonytalanság a köznyelvben azt jelenti, hogy a jövőben valahol, valamikor különböző események következhetnek be, amelyek egyaránt lehetnek jók és rosszak.

Hiányosság minden esetben létező, tényszerűen igazolható dolog.

Intézkedési terv: az ellenőrzési javaslatok alapján az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység által készített intézkedések végrehajtásának ütemezése a végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével.

Integrált kockázatkezelési rendszer olyan folyamatalapú kockázatkezelési rendszer, amely a szervezet minden tevékenységére kiterjed, egységes módszertan és eljárások alkalmazásával, a szervezet célkitűzéseinek és értékeinek figyelembevételével biztosítja a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, azok meghatározott kritériumok szerinti értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak nyomán követését.

Integritás: A társadalmi és szakmai normák szerinti cselekvés a közfeladatok ellátása érdekében; a centrum szabályszerű, a hivatali szervezet vezetője és az irányító szerv által meghatározott célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő működése.

Integritásirányítási rendszer: az irányítási és vezetési rendszer funkcionális alrendszere, amely az államigazgatási szerv integritás alapú működésének megteremtésében részt vevő személyek és csoportok tevékenységének összehangolásával, a Bkr. szerinti kontrollkörnyezethez illeszkedve biztosítja a szervezeti kultúra egységét az értékek, elvek, célkitűzések és szabályok meghatározása a követésükhöz szükséges útmutatás és tanácsadás, a megfelelő nyomon követése és szükség esetén kikényszerítése útján.

Integritási tanácsadó: Gondoskodik a belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációjáról.

Belső kontroll koordinátor: A Ceglédi Szakképzési Centrumban nincs integritás tanácsadó, ezért belső kontroll koordinátor segíti a centrum kancellárját a belső kontrollrendszer kialakításában és működtetésében. A belső kontroll koordinátor a centrumon belül koordinálja, összefogja, folyamatosan figyelemmel kíséri a belső kontroll rendszer működését és jelzi a kancellár számára az intézkedés szükségességét.

Integritási kockázat: az államigazgatási szerv célkitűzéseit, értékeit, elveit sértő vagy veszélyeztető visszaélés, szabálytalanság vagy egyéb esemény lehetősége. (50/2013. (II. 25) Korm. rendelet)

Kockázat alatt pontosan előre nem látható, de azért nem elhanyagolható eséllyel, véletlenszerűen bekövetkező – tehát még be nem következett – eseményt értünk. Fontos további ismérve a kockázatnak, hogy mindig kapcsolatban van a szervezet célkitűzéseivel (hiszen azok elérésének lehetőségeit csökkenti, illetve meggátolja).

Kockázatelemzés: objektív módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására, mely meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat.

Kockázati tényezők a kockázatok kiváltó okainak tekinthetőek, általános jellemzőjük, hogy olyan tényezők, amik kockázatokat generálnak

Korrupciós kockázat: olyan integritási kockázat, amely korrupciós cselekmény bekövetkezésének a lehetőségét jelenti.

Probléma: a jelenre vonatkozik, így e szabályozási környezetben a problémát nem nevezzük kockázatnak, ugyanis amikor a probléma felmerül, már jelen van a szervezet életében. A problémák általában kockázati tényezőkké válnak.

Szabálytalanság: valamely létező szabálytól való eltérés. A szabálytalanságok fogalmköre igen széles, korrigálható mulasztások, vagy hiányosságok, illetve fegyelmi-, büntető-, sza-

bálysértési-illetve kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmények egyaránt beletartoznak.

Veszély: az intézmény stratégiai/szervezeti céljai negatívan befolyásoló kockázat. Léteznek pozitív kockázatok, azaz lehetőségek is.

1.4. A kockázatkezelés felelősei

A kancellár feladata, felelőssége, hogy

- kialakítsa a kockázatkezelési rendszert,
- gondoskodjon a kockázatkezelési rendszer működtetéséről,
- törekedjen a kockázatkezelési rendszer fejlesztésére,
- a szabályzatban a kockázatkezelési feladatok ellátója részben meghatározott feladatokat ellássa,
- felel a kockázatkezelési folyamat megindításáért és a kockázatkezelési rendszer fejlesztéséért, működtetéséért,
- a kockázatkezelési folyamat megindításakor gondoskodjon:
- a kockázatkezelési szabályzat megismertetéséről
- a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszeréről való tájékoztatásról,
- az ellenőrzési nyomvonalak rendszerének áttekintéséről,
- a kockázatkezelési folyamat megindítása céljából kijelölheti a különböző területek kockázatkezelési felelőseit, akik segítik a vezető feladatait, illetve aktívan, a szabályzatban foglaltak szerint részt vesznek a kockázatok azonosításában, értékelésében, a kockázatok kezelésében, nyilvántartásában.
- döntsön a kockázatok értékeise során alkalmazott módszerekről,
- meghatározza az elfogadható kockázati szintet, a kockázati tűréshatárt,
- ellássa a tűréshatárok feletti kockázatokkal kapcsolatos feladatokat,
- intézkedéseket tegyen a kockázatokhoz kapcsolódó válaszlépésekre, azaz a kockázat megszüntetésére, csökkentésére, megosztására, elfogadására,
- a kockázatkezelési nyilvántartás vezetésre kerüljön,
- gondoskodjon a kockázatkezelésre adott válaszlépések nyomon követéséről,
- rendszeresen felülvizsgálja a kockázatkezelést.

A kancellárnak úgy kell kialakítania a kockázatkezelés gyakorlatát, hogy az alapvetően a kockázatok által közvetlenül érintett vezetők és beosztottak által közösen felülvizsgált tapasztalataira épüljön.

Az integrált kockázatkezelési tevékenység megfelelő végrehajtásához a kancellár biztosítja a szakmai segítséget belső kontroll koordinátor megbízásával, ahol a folyamatgazdák kötelesek együttműködni a belső kontroll koordinátorral, aki a rendszer összefogására kijelölt személy. A belső kontroll koordinátor felelős az integrált kockázatkezelési rendszer kereteinek meghatározásáért, illetve azon folyamatok kialakításáért és megfelelő szabályozásáért, mellyel a centrum átfogó kockázatkezelési feladatok jogszabályi szinten történő végrehajtása biztosított.

Tekintettel arra, hogy a kockázatkezelés megfelelő működéséhez szükség van a szervezet minden szintjének bevonására, ennek érdekében a kancellár Kockázatkezelési bizottság (további-

akban: KKB) létrehozását rendeli el. A bizottság tagjai a belső kontroll koordinátor, folyamatgazdák (3.számú melléklet).

A kockázatkezelési bizottság feladatai:

- Elkészíti azt a folyamatlistát (kockázati univerzumot), amely mentén a kockázatok azonosítását el kell végezni;
- kockázatok kis csoportokban, folyamatonként, az adott folyamatban résztvevő minden szervezeti egység képviselőjének részvétel kerül azonosításra, melynek alapján kerül kialakításra az integrált kockázati leltár;
- az azonosított kockázatok csoportosítása, rendszerezése;
- az azonosított kockázatok alapján a kockázati tényezők meghatározása;
- a meghatározott kockázati tényezők alapján elkészíti a kockázatértékelés alapját képező kockázati kritérium mátrixot;
- a folyamatgazda azonosítja a felelősségi körébe tartozó folyamat kockázatait, elkészíti a kockázatok értékelését, meghatározza a kockázatviselési hajlandóságát és a kockázatra adott javasolt válaszokat azon kockázatok esetében, amelyet a saját szintjén képes kezelni – melyet továbbít a kockázatkezelési bizottság/munkacsoport részére;
- a folyamatgazdák szintjén nem kezelhető kockázatok esetében a kockázatok értékelését, a delegált kockázati étvágyat és a kockázatok kezelésének stratégiáját a bizottság/munkacsoport alakítja ki, mindemellett felülvizsgálja az egyes szervezetek által elkészített elemzéseket és intézkedési javaslatokat is – ezeket összefoglalja és felterjeszti a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyásra;
- az első évet követő években a kockázatkezelési bizottság évente legalább egyszer felülvizsgálja az előző évi integrált kockázatkezelési intézkedési tervek hatékonyságát, megvalósulását.

A kockázatkezelési tevékenység akkor lesz hatékony, ha

- a kockázatkezelési tevékenységet integrálják az adott szervezet folyamataiba;
- a kockázatkezelési intézkedési tervet következetesen végrehajtják, illetve végrehajtatják;
- a kockázatkezelési intézkedési terv végrehajtását ellenőrzik, szükség esetén a szükséges beavatkozásokat megteszik;
- a kockázatelemzés eredményeinek szükség szerinti gyakorisággal történő aktualizálását, és ez alapján a kockázatkezelési intézkedési terv módosítását, végrehajtatják;
- a lezárult kockázatkezelési intézkedési terveket értékelik.

A belső ellenőrzés csak megfigyelőként vehet részt a kockázatkezelés folyamatában, -kivéve amikor a belső ellenőrzés folyamat folyamatgazdájaként jár el - kizárólag tanácsadási tevékenység keretében.

1.2. A kockázat fogalma, tartalma

Kockázat: alatt pontosan előre nem látható, de azért nem elhanyagolható eséllyel, véletlenszerűen bekövetkező- tehát még nem következett be- eseményt értünk.

Kockázatot jelentő elemek és események a következők lehetnek:

- véletlenszerű esemény,
- hiányos ismeret vagy információ,
- ellenőrzés hiánya és/vagy az ellenőrzések gyengesége a szervezetben,
- a vezetés következtelen magatartása.

A kockázatok között így megkülönböztetünk:

- **Eredendő kockázat (Inherent Risk)**

A folyamatokban rejlő összes kockázat, ami a belső kontrollrendszer létezésétől függetlenül létezik. A kockázatok azonosítása során az eredendő kockázatokat kell felmérni, és csak később a válaszlépések meghatározásánál kell figyelembe venni a már kialakított kontrollrendszert, és annak mérlegelésével kialakítani a kockázatkezelési intézkedési tervet.

- **Kontrollkockázat (Control Risk)**

Annak a kockázata, hogy a kiépített kontrollok a nem megfelelő kialakítás vagy nem megfelelő működtetés miatt nem képesek a hibák megelőzésére vagy feltárására.

- **Megmaradó (reziduális) kockázat**

A vezetés által a kockázatokra adott válasz után fennmaradó kockázat, aminek már a tűréshatár alatt kell lennie.

2. A kockázatkezelés folyamat

2.1. A kockázatok beazonosítása és felmérése

A kockázatfelmérés célja a kockázati univerzum meghatározása (1. számú melléklet). A kockázati univerzum elkészítésének alapja a folyamatok (3 számú melléklet). A kockázatok minden esetben a szervezeti célokhoz kapcsolódóan, a szervezet egészére nézve és az egyes folyamatokhoz kapcsolódóan is azonosítani kell. A kockázatok azonosításakor az **eredendő kockázatok** kell feltárni. Ez azt jelenti, hogy nem szabad figyelembe venni a már kialakított kontrollrendszert, azt csak a kockázati érték meghatározását követően, integrált kockázatkezelési intézkedési terv elkészítése során kell figyelembe venni. A kockázatok azonosítását a kialakított folyamattérkép és folyamatlisták mentén kell elvégezni, ez lényegében meghatározza a munkacsoportok struktúráját is. A kockázatok azonosításakor azonban az adott folyamat kockázatainak azonosításán túl, a szervezet egészét veszélyeztető kockázatokat is azonosítani kell. **A folyamatkockázatok meghatározására kreatív szakmai megbeszélések keretében valósul meg.**

A kockázati tényezők megbeszélés keretében végzett feltárása során gondoskodni kell arról, hogy:

- alapos és körültekintő legyen az előkészítés, mivel az a siker záloga;
- a tényezők feltárása több lépésben (megvitatás, szűrés, azonosítás) történjen;

- a feltárás végén csak azok a tényezők maradjanak meg, amelyekre nézve a résztvevők egyetértése teljes;
- a megbeszélés történetét úgy kell dokumentálni, hogy annak alapján azok számára is világos legyen a feltárt tényezők tartalma, akik a megbeszélésen nem vettek részt.

A kockázatok úgy kell megfogalmazni, hogy tartalmazza:

- az esemény kiváltó okát;
- az esemény hatását;
- és azt, hogy mely szervezeti célra van hatással az adott esemény.

A kockázatok azonosításának eredményeképpen el kell készíteni az Integrált **Kockázati leltárt** (2. számú melléklet), amibe minden azonosított kockázatot fel kell vezetni. A kockázatkezelési bizottság feladata a különböző fórumokon azonosított kockázatok rendszerezése, az esetleges duplikációk kiszűrése.

2.2. A kockázat elemzése

A kockázatok azonosítását követően el kell végezni azok elemzését, a kockázatoknak a kockázati tényezőkre való visszavezetését, a kockázati tényezők közötti összefüggések feltárását. Az értékelési kritériumok egységes értelmezése és alkalmazása érdekében ki kell alakítani a szervezetre jellemző kockázati tényezők alapján a **Kockázatértékelési Kritérium Mátrixot** (KKM) (4. számú melléklet). A KKM tehát minden egyes kockázati tényezőhöz elemzési kategóriákat rendel, a vezetés kockázati toleranciája alapján. Ezeknek a toleranciáknak mind a vezetés kockázathoz való viszonyulásának, mind a kockázati tényező alapjául szolgáló célkitűzés fontosságának meg kell, hogy feleljenek.

A kockázati tényezők közül a legjellemzőbbeket és a célok elérésében legkritikusabbakat kell kiválasztani. Az egyes kockázati tényezők jellegéből fakadóan vagy a kockázatok bekövetkezésének *valószínűségét* vagy a *hatását* befolyásolják, esetleg mindkettőt, de ilyenkor elegendő az egyik összetevőjeként megjeleníteni. Mind a hatást, mind a valószínűséget felbonthatjuk több értékelési kritériumra, erről a kockázatkezelési bizottságnak kell döntenie.

2.3. A kockázatok értékelése

A kockázati értéket a valószínűség és a súlyozott hatás értékek szorzataként kapjuk meg. A kockázatok értékelése a centrum az egyes kockázatok esetében az értékelési kritériumokra adott pontszámok átlagát alkalmazza.

Egy-egy értékelési kritérium értékének meghatározása a KKB konszenzussal kialakított véleménye alapján történik. Az értékelés végeredményét írásban kell foglalni (5. számú melléklet), hogy a későbbiekben a hozott intézkedések által kiváltott változások hatásai mérhetőek legyenek.

2.4. Kockázat kezelés

Célja a kockázat elviselhető szintre történő csökkentése. A kockázatértékelést követően tudatos döntést kell hozni a kockázatvállalásról. A kockázatok csökkentésére irányuló döntés azt jelenti, hogy minden egyes kockázat esetén választani kell a kockázatkezelési stratégiát, és a annak megfelelően integrált kockázatkezelési intézkedési tervet készíteni. A választott stratégia és intézkedés nem a kockázat teljes eliminálását jelenti, ez a legtöbb esetben nem is lehetséges, hanem a kockázati kitettség csökkentését az előzetesen meghatározott kockázati tűrési határ alá. A toleranciaszint meghatározása azt is jelenti, hogy a kockázatsökkentő intézkedések után is megmarad egy bizonyos szintű, tolerálható kockázat.

A kockázatok azonosítása és értékelése után hatáskörtől függően a kancellár dönt, hogy a centrum vállalni tudja az adott kockázatot vagy sem. Amennyiben nem vállalható fel a kockázat, akkor intézkedéseket kell tenni annak csökkentése vagy megszüntetése érdekében.

Az éves kockázatértékelés elvégzésének határideje minden év szeptember 30.

2.5. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv

A kockázatok csökkentésére kialakított stratégiákat és válaszlépéseket intézkedési tervbe (6. számú melléklet) kell foglalni, amelyet a kancellár hagy jóvá. A szükséges intézkedések meghatározásakor figyelembe kell venni a szervezetnél már alkalmazott kontrollokat is. tehát végig kell venni az integrált kockázati leltárt és elemezni, hogy hol van szükség valamilyen kockázatkezelési válaszlépésre.


Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv elkészítésének határideje minden év október 10.

2.7. Nyomon követés

A kockázatelemzést úgy kell tekinteni, mint egy adott időpontban elkészült pillanatfelvételt. Ezért a változásokat figyelemmel kell kísérni. Ennek legalapvetőbb eszköze az év közbeni felülvizsgálata a kockázati leltárnak és az intézkedési terv végrehajtásának.

Cegléd, 2021. július 1.




.....
kancellár

Melléklet:

1. számú melléklet: Kockázati univerzum
2. számú melléklet: Kockázati leltár
3. számú melléklet: Folyamatgazdák
4. számú melléklet: Kockázatértékelési kritérium mátrix
5. számú melléklet: Kockázatok értékelése
6. számú melléklet: Integrált kockázatkezelési intézkedési terv
7. számú melléklet: Feladatmegosztás szervezeten belül- ki, mért felelős a kockázatkezelési rendszer kialakításában, működtetésében

1. számú melléklet

Folyamatlista/Kockázati univerzum		
Főfolyamat	Részfolyamat	Kapcsolódó szervezeti célkitűzés
Szakmai feladatellátás	Nappali rendszerű oktatás	Infrastruktúra fejlesztés, eszközpark korszerűsítés Beiskolázási létszámadatok növelése
	Felnőttoktatás	Felnőttoktatás, felnőttképzés bővítése
	Felnőttképzés	Felnőttoktatás, felnőttképzés bővítése
	Kapcsolódó adminisztratív feladatok	Szabályozottság biztosítása
	Gyermekvédelmi feladatok	Szabályozottság biztosítása
	Vizsgaközpont működése	Vizsgaközpont akkreditációjának végrehajtására kitűzött időpontban - 2021. november 1. A vizsgaközpontra vonatkozó szabályozók integrálása a centrum szabályzataiba 2021. november 1.
Üzemeltetés	Tárgyi feltételek biztosítása	Magasabbon képzett személyi állomány elérése
	Egészségvédelmi feladatok	Egészségvédelem
	Karbantartási és állagmegóvó feladatok	Infrastruktúra fejlesztés
Humán erőforrás-gazdálkodás	Munkaerőkapacitás-tervezés, felvétel	Szükséges személyi állomány biztosítása
	Béripolitika kialakítása	Magasabbon képzett személyi állomány elérése
	Humán erőforrás képzése	Magasabbon képzett személyi állomány elérése
	Teljesítménymenedzsment	Magasabbon képzett személyi állomány elérése
	Munkavédelem	Szabályozottság biztosítása
Irányítás, belső kontroll	Integrált kockázatkezelési folyamat	Szabályozottság biztosítása
	Monitoring	Szabályozottság biztosítása
	Kontrolling	Szabályozottság biztosítása
	Belső ellenőrzés	Szabályozottság biztosítása
	Belső ellenőrzési stratégia elkészítése, éves belső ellenőrzés tervezése	Szabályozottság biztosítása
	Ellenőrzés lefolytatása	Szabályozottság biztosítása
	Éves ellenőrzési jelentés	Szabályozottság biztosítása
Kommunikációs folyamatok	Személyi állomány, tanulók irányába	Szabályozottság biztosítása
	Centrum irányba	Szabályozottság biztosítása
	Érdekvédelmi szervezetek	Szabályozottság biztosítása
	Gazdasági társaságok	Szabályozottság biztosítása
	Sajtó	Szabályozottság biztosítása
Informatikai támogató folyamatok	Üzemeltetés	Szabályozottság biztosítása
	Tervezés és jogszabálykövetés	Korszerű informatikai eszközök beszerzése, Szabályozottság biztosítása
	Internetes megjelenés	Szabályozottság biztosítása
Tervezés, költségvetés készítés	Költségvetés készítése	Szabályozottság biztosítása
	Beszámoló készítése	Szabályozottság biztosítása
Gazdálkodási-pénzkezelési folyamatok	Készpénzfelvétel bankszámláról	Szabályozottság biztosítása
	Vevő számlák kezelése	Szabályozottság biztosítása
	Szállítói számlák kezelése	Szabályozottság biztosítása
	Házipénztár	Szabályozottság biztosítása
	Kiadások teljesítése a házipénztárból	Szabályozottság biztosítása
	Készpénz kezelése ellátmánykezelő helyeken	Szabályozottság biztosítása
	Elszámolásra kiadott összegek	Szabályozottság biztosítása
	Pénztár eltérés	Szabályozottság biztosítása
Adatkezelés, adatszolgáltatás	Adatkezelés, adatszolgáltatás	Szabályozottság biztosítása
	Beérkező küldemények, iratok átvétele	Szabályozottság biztosítása
	Beérkező küldemények, iratok érkeztetése	Szabályozottság biztosítása
	Iratok digitalizálása	Szabályozottság biztosítása

Főfolyamat	Részfolyamat	Kapcsolódó szervezeti célkitűzés
Iratkezelés és irattározás	Iratok iktatása	Szabályozottság biztosítása
	Iratok belső átadása (szignálás)	Szabályozottság biztosítása
	Ügyintézés	Szabályozottság biztosítása
	Küldemény feladás	Szabályozottság biztosítása
	Kézi (operatív) irattárba helyezés	Szabályozottság biztosítása
	Központi Irattárba adás	Szabályozottság biztosítása
	Adatszolgáltatás a Központi Irattárból	Szabályozottság biztosítása
	Iratselejtezés	Szabályozottság biztosítása
	Iratmegsemmisítés	Szabályozottság biztosítása
	Levéltárba adás	Szabályozottság biztosítása

Intézményi folyamatok

Oktatásirányítás	Tervezés	Szabályozottság biztosítása
	Tankönyvellátás biztosítása	Szabályozottság biztosítása
	Ifjúságvédelmi feladatok ellátása	Szabályozottság biztosítása
	A mérés-értékelési rendszer működtetése	Szabályozottság biztosítása
	A szülőkkel való kapcsolattartás	Szabályozottság biztosítása
	Információáramlás biztosítása	Szabályozottság biztosítása
	Az egyenlő bánásmód követelményének teljesítése	Szabályozottság biztosítása
	A kiemelt figyelmet igénylő tanulók gondozása	Szabályozottság biztosítása
	A lemorzsolódással veszélyeztetett tanulók gondozása	Szabályozottság biztosítása
	A tanuló- és gyermekbalesetekkel kapcsolatos feladatok	Szabályozottság biztosítása
	Beiskolázás	Szabályozottság biztosítása
	Nyomonkövetés	Szabályozottság biztosítása
	Épületfenntartás	Tervezés
Eszköz átadás átvétele, leltározás, selejtezés		Infrastruktúra fejlesztés
Éves munkavédelmi oktatás megszervezése		Szabályozottság biztosítása
Szabályzatok felülvizsgálata, betartása, betartatása		Szabályozottság biztosítása
Gépek, berendezések működésének ellenőrzése, esetleges meghibásodás jelzése a Centrum felé		Szabályozottság biztosítása
Tűzvédelmi, munkavédelmi dokumentáció lejáratainak ellenőrzése, a módosítás szükségességének jelzése		Szabályozottság biztosítása
Informatikai rendszer zavartalan működtetése, esetleges probléma jelzése a Centrum felé (szerver, internethálózat, vírusirtó, különböző oktatási szoftverek)		Infrastruktúra fejlesztés
Beszámolók, jelzések a Centrum felé		Szabályozottság biztosítása
Dokumentálás - jegyzőkönyvek, feljegyzések, beszámolók		Szabályozottság biztosítása
Nyomonkövetés		Szabályozottság biztosítása
Pénzügyi gazdálkodás, tervezés	Beszerezési értékhatárok, közbeszerzési korlátok betartása	Szabályozottság biztosítása
	A kötelezettségvállalások elkészítése, érvényesítése	Szabályozottság biztosítása
	Követhető pénzkezelés	Szabályozottság biztosítása
	Pályázatfigyelési rendszer kialakítása, működtetése	Szabályozottság biztosítása
	Szakmai anyagok biztosítása a megfelelő időben	Szabályozottság biztosítása
	Nyersanyag biztosítása a megfelelő időben és a kért mennyiségben	Szabályozottság biztosítása
	Pályázatírás, annak koordinálása, megvalósítása, dokumentálása, nyilvántartása és ellenőrzése	Szabályozottság biztosítása
	A teljesítés igazolások határidőre való elkészítése	Szabályozottság biztosítása
	A beszerzések nyomon követése, dokumentálása	Szabályozottság biztosítása
	Pályázatok dokumentálása, nyilvántartása	Szabályozottság biztosítása

Főfolyamat	Részfolyamat	Kapcsolódó szervezeti célkitűzés
	Pénzügyi, gazdálkodási feladatokkal kapcsolatban határidőre történő adatszolgáltatás	Szabályozottság biztosítása
	Szakmai teljesítések lebonyolítása, elszámolások, jelentések	Szabályozottság biztosítása
	Nyomonkövetés	Szabályozottság biztosítása

3. számú melléklet

FOLYAMATGAZDÁK

Főfolyamatok	folyamatgazdák/munkakör
Szakmai feladatellátás	kijelölt tanügyigazgatási referens
Üzemeltetés	műszaki vezető
Humánerőforrás-gazdálkodás	HR ügyintéző
Irányítás, belső kontroll	kancellár, belső kontroll koordinátor
Kommunikációs folyamatok	külső megbízott
Informatikai támogató folyamatok	külső megbízott
Tervezés, költségvetés készítés	gazdasági vezető
Gazdálkodási-pénzkezelési folyamatok	kijelölt gazdasági ügyintéző, gazdasági vezető
Adatkezelés, adatszolgáltatás	iskolák által kijelölt személy, külső megbízott
Iratkezelés és irattározás	ügykezelő
INTÉZMÉNYI FOLYAMATOK	
Oktatás irányítás	kijelölt tanügyigazgatási referens, iskolák igazgatói
Épületfenntartás	műszaki vezető
Pénzügyi gazdálkodás, tervezés	gazdasági vezető

Valószínűség/Hatás	1-minimális	2-kicsi	3-jelentős	4-kockázatos	5-óriási
1-alacsony					
2-közepes					
3-magas					
4-nagyon magas					

Az azonosított kockázatokat az alábbiak szerint kategorizáljuk:

- a kockázat valószínűsége,
- és a kockázat következményeinek súlyossága.

Ötfokozatú hatásskála:

1. Minimális – nincs mérhető kockázat
2. Lényegtelen kockázat
3. Kicsi – elhanyagolható következmények
4. Jelentős – számottevő hatással jár az eredményességre.
5. Kockázatos – súlyos negatív következmények

Négyfokozatú valószínűségi skála:

1. Alacsony - szinte biztos, hogy nem kell rá számítani,
2. Közepes - elképzelhető, hogy bekövetkezik a jövőben,
3. Magas - 1-2 éven belül bekövetkezhet
4. Nagyon magas - várhatóan bekövetkezik a közeljövőben.

A két skála segítségével jön létre a kockázatértékelési kritérium mátrix.

A színskála alapján tehát megtörténik a mátrixban szereplő összes kockázati tényező besorolása valamelyik kategóriába:

- zöld szín: az itt található tényezők alacsony kockázatot jelentenek,
- sárga szín: az itt lévő elemek közepes kockázatúak,
- piros szín: ezek a magas kockázatot jelentő tényezők.

Minél valószínűbb egy kockázati tényező bekövetkezésének valószínűsége és minél súlyosabbak a várható következményei, annál nagyobb az adott tényező kockázati potenciálja.

HATÁS- 4 tényezős hatásvizsgálat		
Értékelési kritérium	Értelmezés	Érték
Lényegesség	A kockázat hatása az éves költségvetés 1%-nál kevesebb összeget tesz ki.	1
	kockázat hatása az éves költségvetés 2-25 %-át teszi ki.	2
	A kockázat hatása az éves költségvetés 26-49%-át teszi ki.	3
	A kockázat hatása az éves költségvetés több mint 50 %-át teszi ki.	4
Sérülékenység	Jól szabályozott és kontrollált rendszer, ahol nagyon alacsony a szabálytalanságok, csalások előfordulásának lehetősége.	1
	Jól szabályozott és kontrollált rendszer, ahol ritkán fordulnak elő szabálytalanságok vagy csalások.	2
	Megfelelően szabályozott, de időnként előfordulhatnak szabálytalanságok vagy csalások.	3
	Korábbi ellenőrzési tapasztalatok alapján gyenge a kontrollkörnyezet, és előfordulnak szabálytalanságok és csalások.	4
Reputációs érzékenység	Nincs mérhető reputációs kockázat.	1
	Előfordulhat reputációs veszteség.	3
	Olyan terület, amely ki van téve a közvéleménynek, így a reputációs veszteség nagy károkat okozhat.	5
Folyamat jelentősége a szervezeti célok elérésében	Ha nem működik megfelelően, akkor csak hátráltatja a célok elérését.	1
	Ha nem működik megfelelően, akkor jelentősen hátráltatja a célok elérését.	5

VALÓSZÍNŰSÉG		
Szint	Értelmezés	Érték
Alacsony	Bekövetkezhetsz, de nem valószínű	1
Közepes	Elképzelhető, hogy bekövetkezik a jövőben	2
Magas	1-2 éven belül bekövetkezhetsz	3
Nagyon magas	Várhatóan bekövetkezik a közeljövőben	4

A kockázatok pontosabb értékeléséhez alkalmazott súlyok: 1-7 érték között. Az azonosított kockázatokhoz tartozó súlyokat a kockázatkezelési bizottság bizottsági ülés keretében, konszenzus alapján alakítja ki.

Kockázati tőrészhatár: <60 pont.

5. számú mellékelt

KOCKÁZATELEMZÉSI MÓDSZER

A kockázatelemzés és felmérés célja megállapítani a Centrum kockázatának mértékét, jelentőségük szerinti sorba állítását annak alapján, hogy mekkora az egyes kockázatok bekövetkezési valószínűsége, és azok milyen hatással lehetnek a centrumra, ha valóban felmerülnek. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban kell ellenőrizni.

A centrum kockázatelemzését a 4 tényezős hatásvizsgálat módszerével kell elvégezni.

A kockázatok valószínűségének és hatásának értékei, valamint az egyes kockázatokhoz tartozó súlyok a kockázatkezelési bizottság tagjai közötti konszenzus alapján kerül meghatározásra. Az értékelés pedig a konszenzus alapján adott pontértékek számtani átlaga alapján kerül kiszámításra.

Valószínűség	Hatás (több értékelési kritérium súlyozott összege)	Magyarázat
3	(1.hatás értékelési skála összege x súly)+(2.hatás értékelési skála összege x súly) +(3. hatás értékelési skála összege x súly)+(4.hatás értékelési skála összege x súly) =Összes érték 15+15+35+12	Hatás összértéke átlagérték számítással: $77/4=19,25$ Kockázat kockázati értéke: valószínűség x hatás átlagértéke $3 \times 19,25 = 57,75$
2	(1.hatás értékelési skála összege x súly)+(2.hatás értékelési skála összege x súly) +(3. hatás értékelési skála összege x súly)+(4.hatás értékelési skála összege x súly) =Összes érték 10+4+12+15	Hatás összértéke átlagérték számítással: $41/4=10,25$ Kockázat kockázati értéke: valószínűség x hatás átlagértéke $2 \times 10,25 = 20,50$
1	(1.hatás értékelési skála összege x súly)+(2.hatás értékelési skála összege x súly) +(3. hatás értékelési skála összege x súly)+(4.hatás értékelési skála összege x súly) =Összes érték 10+10+25+12,5	Hatás összértéke átlagérték számítással: $57,5/4=14,38$ Kockázat kockázati értéke: valószínűség x hatás átlagértéke $1 \times 14,38 = 14,38$

Valamennyi hatás összérték átlagolásával a folyamatra vetített hatás összértéke, továbbá valamennyi kockázat kockázati értékének átlagából a folyamat kockázati értéke állapítható meg.

Ssz.	Fő folyamatok	Azonosított, lehetséges kockázatok	VALÓSZÍNŰSÉG		HATÁS - 4 tényező hatásvizsgálat												Összean			
			Értékelési skála (1 - bekövetkezhet, de nem valószínű 2 - elképzelhető, hogy bekövetkezik a jövőben 3 - 1-2 éven belül bekövetkezzhet 4 - várhatóan bekövetkezik a közeljövőben)	Folyamatra vetített valószínűség	1. Lényegesség			2. Sérülékenység			3. Reputációs érzékenység			4. Kockázati tényező jelentősége			Hárta összegérték =(8.+11.+14.+17.) 4	Folyamatra vetített hatás összegérték (A kockázatok hatás összegértékének állaga)	A fő folyamatban rejlő kockázat összesen =4x18.	Folyamat kockázati értéke (A kockázati értékek állaga)
					Értékelési skála (1. lényegtelen 2. kevéssé lényeges 3. jelentős 4. kiemelt)	Súly 1-7.	Érték= 6. x 7.	Értékelési skála (1 - jól szabályozott és kontrollált rendszer, ahol nagyon alacsony a szabálytalanságok, csúszások előfordulásának lehetősége 2 - jól szabályozott és kontrollált rendszer, ahol ritkán fordulnak elő szabálytalanságok vagy csúszások 3 - megfelelően szabályozott, de időnként előfordulhatnak szabálytalanságok, vagy csúszások 4 - korábbi ellenőrzési tapasztalatok alapján gyenge kontrollkörnyezet, és előfordulnak szabálytalanságok és csúszások)	Súly 1-7.	Érték = 9. x 10.	Értékelési skála (1 - nincs mérhető reputációs kockázat 3 - előfordulhat reputációs veszteség 5 - olyan terület, amely ki van téve a közvéleménynek, így a reputációs veszteség nagy károkat okozhat)	Súly 1-7.	Érték=12.x1 3.	Értékelési skála (1 - kis mértékű befolyása van 5 - nagymértékű befolyása van)	Súly	Érték=15.x1 6.				
10.	Iratkezelés és irattározás																			
11.	Oktatásirányítás																			
12.	Épületfenntartás																			
13.	Pénzügyi gazdálkodás																			

* A Kockázateértékelési Kritérium Mátrixban meghatározott értékelési kritériumok.

Ssz.	Fő folyamatok	Azonosított, lehetséges kockázatok	VALÓSZÍNŰSÉG		HATÁS - 4 tényezőz hatásvizsgálata										Összesen								
			Értékelési skála (1 - bekövetkezhet, de nem valószínű 2 - elképzelhető, hogy bekövetkezik a jövőben 3 - 1-2 éven belül bekövetkezhet 4 - várhatóan bekövetkezik a közeljövőben)	Folyamatra vetített valószínűség	1. Lényegesség			2. Sérülékenység			3. Reputációs érzékenység			4. Kockázati tényező jelentősége			Hatas osszeritek =(E.+11.+14.+17.) 4	Folyamatra vetített hatás osszeritek (A kockázatok hatás osszeritekének állaga)					
					Értékelési skála (1. lényegtelen 2. kevésbé lényeges 3. jelentős 4. kiemelt)	Súly 1-7.	Érték= 6. x 7.	Súly 1-7.	Érték = 9. x 10.	Súly 1-7.	Érték=12.x1 3.	Súly 1-7.	Érték=15.x1 6.										

A fő folyamatban rejlő kockázat összesen =4.x18.

Folyamat kockázati értéke (A kockázati értékek állaga)

6. számú melléklet

Az integrált kockázatkezelési intézkedési terv

Sor- szám	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős

7. számú melléklet

Feladatmegosztás a szervezetben belül – ki, miért felelős a kockázatkezelési rendszer kialakításában és működtetésében

Integrált kockázatkezelés	Költségvetési szerv vezetője	Folyamatgazdák	Munkatársak	Kockázatkezelési Bizottság / Munkacsoport	Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelős (Belső kontroll koordinátor)	Belső ellenőr
Kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése	Kockázatkezelési Szabályzat kiadása; Kockázatkezelési Bizottság felállítása	Kockázatkezelési szabályzat véleményezése;	Kockázatkezelési szabályzat véleményezése;	Kockázatkezelési Szabályzat előkészítése; Kockázati univerzum meghatározása;	A Bkr. 7. § (4) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki. Ha a költségvetési szerv integritás tanácsadót foglalkoztat, akkor az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálásával kapcsolatos feladatokat az integritás tanácsadó látja el.	Bizonyosságot nyújtó tevékenysége keretében értékelni a szervezet kockázatkezelési rendszerét és javaslatot tesz annak fejlesztésére; Tanácsadó tevékenysége keretében – a szervezetről és a szervezeti kockázatokról való átfogó ismeretével – támogatja a kockázatok elemzését; A belső ellenőrzés folyamatainak –ként azonosítja és értékeli a saját folyamatainak kockázatait, meghatározza a kockázatok csökkentésére vonatkozó intézkedéseket;
Kockázatok azonosítása	Közreműködik a szervezeti szintű kockázatok azonosításában;	Felőlős a szervezeti és a folyamat szintű kockázatok azonosításában;	Közreműködik a szervezeti és a folyamat szintű kockázatok azonosításában;	Az azonosított kockázatok csoportosítás, átfedések kiszűrése; Integrált Kockázati Leltár (Risk Inventory) készítése;	A kockázatok kis csoportokban történő azonosításának megszervezése, lebonyolítása;	
Kockázatok értékelése	Jóváhagyás;	A Kockázati Kritérium Mátrix alkalmazásával értékeli a kockázatok értékelésével meghatározza a folyamat kockázatosságát;	Közreműködik a kockázatok értékelésében;	Kockázati Kritérium Mátrix kialakítása; Kockázatok értékelésének összegzése;	Kockázatkezelési Bizottság koordinálása;	
Integrált Kockázatkezelési terv készítése	Kockázati türehszám meghatározása; Jóváhagyás; Munkatársak tájékoztatásának biztosítása az azonosított kockázatokról;	Javaslatot tesznek a kockázatok csökkentésére vonatkozó stratégiára és a szükséges intézkedések megtételére;	Megismeri a szervezet azonosított kockázatait és közreműködik a kockázatok csökkentésére kialakított válaszlépések végrehajtásában;	Integrált Kockázatkezelési intézkedési terv előkészítése;	Kockázatkezelési Bizottság koordinálása;	


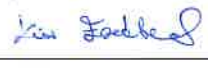



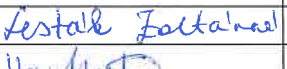

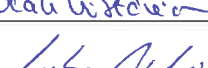
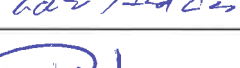

Az Integrált Kockázatkezelési intézkedési terv nyomon követése	Beszámoltatás	Beszámol az Integrált kockázatkezelési intézkedési terv végrehajtásáról;	Visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatásosságáról;	Az Integrált kockázatkezelési Intézkedési terv nyomon követéséről szóló beszámoló összeállításá-		Kockázatkezelési Bizottság / Munkacsoport koordinálása;	
--	---------------	--	--	--	--	---	--

Megismerési záradék Integrált kockázatkezelési szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

Egyúttal nyilatkozunk arról, hogy a centrum/tagintézmények érintett dolgozóival a szabályzatot ismertetni fogjuk.


Ceglédi SzC 141100

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Buncsák Gábort	főigazgató		2021. július 1.
Kiss Erzsébet	gazdasági vezető		2021. július 1.
Kovács Zoltánné	tanügyigazgatási referens		2021. július 1.
Mészáros Zoltán	penzügyi számviteli ügyintéző		2021. július 1.
Gattyán Andor	tanügyigazgatási referens		2021. július 1.
Lesták Zoltánné	HR ügyintéző		2021. július 1.
Vargáné Vágány Krisztina	penzügyi számviteli ügyintéző		2021. július 1.
Oláh Viktória	ügykezelő		2021. július 1.
Makó András	kommunikációs megbízott		2021. július 1.
Palotai Sándor	informatikai feladatok ellátásáért felelős megbízott		2021. július 1.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. július 1.






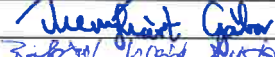
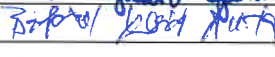


.....
kancellár

Megismerési záradék Integrált kockázatkezelési szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

Egyúttal nyilatkozunk arról, hogy a centrum/tagintézmények érintett dolgozóival a szabályzatot ismertetni fogjuk.

CSzC Bem József Műszaki Technikum és Szakképző Iskola 141101

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Fernengel Katalin	igazgató		2021. 07.02.
Kis Lajos	gyakorlati oktatási feladatokat koordináló		2021. 07.02.
Illés Zoltán	igazgatóhelyettes		2021. 07.02.
Menyhárt Gábor	igazgatóhelyettes		2021. 07.02.
Bakóné Kovács Anita	gazdasági ügyintéző		2021. 07.02.
Révészné Kunszt Melinda	gazdasági ügyintéző		2021. 07.02.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. július 2.





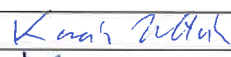



.....
kancellár

Megismerési záradék Integrált kockázatkezelési szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

Egyúttal nyilatkozunk arról, hogy a centrum/tagintézmények érintett dolgozóival a szabályzatot ismertetni fogjuk.

CSzC Közgazdasági és Informatikai Technikum 141102

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Mihályi Szabolcs	igazgató		2021. 07.02.
Szekerné Csák Ágnes	gyakorlati oktatási feladatokat koordináló		2021. 07.02.
Kovács Zoltán	igazgatóhelyettes		2021. 07.02.
Motyovszky Tibor	igazgatóhelyettes		2021. 07.02.
Borsosné Határ Ildikó	gazdasági ügyintéző		2021. 07.02.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. július 2.



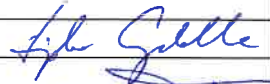



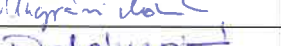
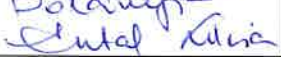
.....
kancellár

Megismerési záradék Integrált kockázatkezelési szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

Egyúttal nyilatkozunk arról, hogy a centrum/tagintézmények érintett dolgozóival a szabályzatot ismertetni fogjuk.

CSzC Szterényi József Technikum és Szakképző Iskola 141104

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Lipka Gabriella	igazgató		2021. 07. 02.
Kalina Ferenc	gyakorlati oktatási feladatokat koordináló		2021. 07. 02.
Dr. Hámori Dániel	igazgatóhelyettes		2021. 07. 02.
Sápi Viktória	igazgatóhelyettes		2021. 07. 02.
Ungvári Mónika	gazdasági ügyintéző		2021. 07. 02.
Dolányiné Antal Livia	gazdasági ügyintéző		2021. 07. 02.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021 . július 2.



.....
kancellár


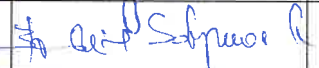

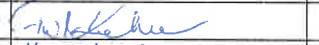




Megismerési záradék Integrált kockázatkezelési szabályzathoz

Alulírottak nyilatkozunk arról, hogy a centrum és tagintézményei az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglaltak tartalmát megismertük, azokat a saját feladatunk vonatkozásában magunkra nézve kötelezőnek ismerjük el.

Egyúttal nyilatkozunk arról, hogy a centrum/tagintézmények érintett dolgozóival a szabályzatot ismertetni fogjuk.

CSzC Unghváry László Vendéglátóipari Technikum és Szakképző Iskola 141105

<i>Név</i>	<i>Munkakör, feladat ellátó</i>	<i>Aláírás</i>	<i>Dátum</i>
Baranyi Tibor	igazgató		2021. 07. 02.
Budainé Solymos Andrea	igazgatóhelyettes		2021. 07. 02.
Irházi Emőke	igazgatóhelyettes		2021. 07. 02.
Füle Katalin	gazdasági ügyintéző		2021. 07. 02.
Hasur Endréné	gazdasági ügyintéző		2021. 07. 02.
Csizmás Norbert	rendszergazda		2021. 07. 02.

A megismertetési feladatokat a mai napon elláttam.

Cegléd, 2021. július 2.




.....
kancellár