

# **A Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ**

**szabályzata az intézmény integrált kockázatkezelési  
eljárásrendjéről**

## **A Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ szabályzata az intézmény integrált kockázatkezelési eljárásrendjéről**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 6.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, - figyelemmel a Bkr 7. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltakra, - a Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ (továbbiakban: FMGYK) integrált kockázatkezelési feladatainak

### **1. Általános rendelkezések**

#### **1.§**

(1) A Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ (továbbiakban: FMGYK) a jogszabályban rögzített feladatai hatékony és színvonalas ellátásához meghatározta stratégiáját küldetését céljait, amelyek teljesítéséhez szükséges az azokat veszélyeztető kockázatok folyamatos azonosítása, és eredményes kezelésükhöz intézkedések meghatározása

(2) A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 7 § (1) bekezdésében (a továbbiakban: Bkr.) foglaltaknak megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése kötelező.

(3) Az integrált kockázatkezelési eljárásrendjéről szóló szabályzat (a továbbiakban: szabályzat) személyi hatálya kiterjed: a FMGYK állományában a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.)

a) törvény alapján foglalkoztatott közalkalmazottak

b) a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény alapján az intézménnyel munkaviszonyban álló munkavállalóra

(a továbbiakban a) - b) pont szerintiék együtt: munkatársak)

(4) Jelen szabályzat hatálya kiterjed a FMGYK számára a (2) bekezdésben meghatározott jogszabályon túl, más ágazati jogszabály által előírt egyéb kockázatkezelési tevékenységre is azzal, hogy a kockázatelemzés során az ágazati jogszabály és a belső szabályzatok, munkautasítások előírásait kell alkalmazni.

(5) A jogszabály által előírt kockázatkezelési tevékenységek elvégzésének esetleges hiánya, vagy nem megfelelése belső működési kockázatot eredményez, ezért az intézmény integrált kockázatelemzés során jelen szabályzat előírásai szerint meghatározott intézkedéseket e tevékenységek elmaradása vagy nem megfelelése esetén is alkalmazni kell.

## 2. §

(1) A szabályzat célja, hogy a FMGYK kontrolltevékenységeivel biztosítsa a kockázatok kezelését, elősegítve a szervezeti célok megvalósítását. Ehhez olyan információs és kommunikációs rendszereket alakít ki és működtet, amely elősegíti, hogy a kockázatkezeléssel kapcsolatos információk a megfelelő időben eljussanak az érintett szervezeti egységhez, illetve személyhez.

(2) Jelen szabályzat célja a FMGYK integrált kockázatkezelési rendszeréhez az eljárások és a működéssel összefüggő feladatok, felelősségek és hatáskörök meghatározása.

## 3.§

A szabályzat alkalmazásában:

a) **Adatszolgáltató:** Adott szakterületen a kockázatok felmérésében, dokumentálásában közreműködő, a kockázatok kezeléséért felelős vezető által kijelölt munkatárs.

b) **Folyamatért általános felelősséget viselő, vezető beosztású személy (folyamatgazda):** Meghatározott szakterületen felel a kockázatok azonosításáért és kezeléséért. Feladatait részben - a jelen szabályozásban foglaltaknak megfelelően - megoszthatja az általa kijelölt adatszolgáltató munkatárssal.

c) **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 nyomon követését,

d) **Kockázat:** A FMGYK intézmény folyamatos működését az elérni kívánt szervezeti cél megvalósítását hátrányosan befolyásoló esemény felmerülésének valószínűsége vagy veszélye.

e) **Integritás:** Befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint a FMGYK intézmény, célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő magatartás, szervezeti működés.

f) **Integritási kockázat:** Olyan integritást sértő eseményekhez kapcsolódó kockázat, amely a személyek, a szervezet és a közük lévő kapcsolatrendszerek vonatkozásában érvényesül, az értékek és normák megsértéséhez kötődik. Az integritás sérülésének lehetősége.

g) **Integritáskontrollok:** A szervezet azon eszközei, amelyekkel a meghatározott értékrendszerének érvényesülését a mindennapi feladatellátás során elősegíti, kikényszeríti (pl. jogszabályok, szabályzatok, etikai kódex, küldetésnyilatkozat).

h) **Kockázatelemzés:** Folyamat a kockázat forrásának azonosítására és a kockázatbecslésre.

i) **Kockázat valószínűsége:** A kockázat bekövetkezésének esélye, becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.

j) **Kockázatértékelés:** Az a folyamat, mely során a kockázat-felmérési eredmények alapján, az egyes tényezők értékelésre kerülnek.

k) **Kockázatkezelés:** Folyamat, intézkedések kiválasztása és végrehajtása a kockázat csökkentése érdekében.

l) **Kockázati tűréshatár:** Az a kockázati érték, amelynek elérése esetén egyedi kockázatcsökkentő intézkedéseket kell alkalmazni a felmerülő kockázatok kezelésére.

m) **Kockázatkezelési terv:** A kockázatok csökkenéséhez szükséges feladatok felelősök és határidők meghatározására szolgáló intézkedés.

ma) **Korrupció:** A Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) XXVII. Fejezetén belüli tényállások, és ezen belül a kötelezettség vagy joggyakorlás elmulasztásának, hivatali helyzettel való visszaélésnek, a hatáskör túllépésének ígérete, megtörténte vagy erre vonatkozó felhívás megfogalmazása jogtalan előny ellenében, vagy azon jelenség, amely során valaki a rábízott hatalommal magán- vagy csoportelőny érdekében visszaél.

mb) **Korrupciós kockázat:** Az adott szervezetnek külső egyénnel vagy szervezetekkel való együttműködése reményében és az ezeken túlmutató minden olyan társadalmi interakció során felmerülő valós, vagy vélt lehetőségek, amelyek az együttműködő fél számára jogosulatlan előnyöket jelenthetnek, az adott intézmény – vagy tágabb értelemben közszféra – számára pedig valamilyen kárt okozhatnak.

n) **Működési kockázat:** Az emberek, rendszerek, folyamatok nem megfelelő, esetleges hibás működéséből, vagy külső eseményekből (beleértve a szabályozó környezet változását is) fakadó veszteségek kockázata.

o) **Maradvány kockázat:** A kockázat kezelése után fennmaradó kockázat.

p) **Folyamat:** a szervezeti célok megvalósulása érdekében tudatosan megtervezett lépések, tevékenységek és cselekedetek sorozata, amelyek oly módon lettek kialakítva és szabályozva, hogy kiszámítható és elvárás szerinti eredményt produkáljanak.

#### 4.§

Az intézményi kockázatok forrás szerinti csoportosítását, a főbb kockázati csoportokat az 1. sz. *melléklet* tartalmazza.

#### 5.§

Az érintett személyekkel és szervezeti egységekkel kapcsolatban a feladatok, felelőségek és hatáskörök a vonatkozó jogszabályok és a Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SZMSZ) alapján kerülnek meghatározásra.

## 6.§

(1) A FMGYK vezetői és munkatársai tevékenységükkel befolyásolják a kockázatok alakulását: a bevezetett szabályozások vezetői utasítások betartásával vagy be nem tartásával hozzájárulnak a kockázatok csökkentéséhez vagy növeléséhez.

(2) A kockázatok kezelésében és csökkentésében a FMGYK és minden vezetőjének és valamennyi munkatársának a szervezetben elfoglalt helye és munkaköri feladata alapján részt kell vennie.

(3) A munkatárs köteles munkaköri feladatát megfelelő szakmai hozzáértéssel ellátni, valamint a hatásköri és hivatásetikai előírások betartásával hozzájárulni a tevékenységi kockázatok csökkentéséhez, továbbá vezetője részére köteles jelezni a tudomására jutott, veszélyeztető eseményeket.

## 7.§

(1) A FMGYK intézményvezetője javaslataival hozzájárul az intézmény integrált Kockázatkezelési fejlesztéséhez.

(2) Felel a költségvetési szerv kockázatkezelési tevékenységéért, a Bkr.-ben foglaltak szerint

## 8.§

(1) Az integritás team vezetője a FMGYK működési folyamataira és sajátosságaira tekintettel, az intézményvezetővel együttműködve gondoskodik a belső kontrollrendszer keretében - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről és fejlesztéséről.

(2) Felel a FMGYK egészére kiterjedő integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséért.

(3) Évente a Bkr.-ben meghatározottak szerint értékeli a FMGYK integrált kockázatkezelését és az intézményvezető elé terjeszti.

## 9.§

(1) A folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személy (továbbiakban: folyamatgazda) felel az általa irányított folyamatok, tevékenységek kockázatainak a felméréseért, értékeléséért és kezeléséért.

(2) A folyamatgazda a jelen szabályzat figyelembevételével felmért kockázatok értékelését követően a tűréshatár feletti kockázatokat, az azokra meghatározott intézkedéseket, felelősöket, határidőket, majd a kockázatkezelési tervben előírt feladatok teljesülését és a kockázatok terven felüli felülvizsgálatát indokoló körülményeket, változásokat a folyamatgazda jelzi az Integritás team vezetőjének

(3) A folyamatgazda soron kívül köteles jelezni az Integritás team vezetőjének az esetlegesen

felmerülő, addig számításba nem vett, de jelentős hatású kockázatokat.

(4) A folyamatgazda felelős azért, hogy az általa vezetett szervezeti egység előtt álló feladatokat rangsorolja, ezzel egyidejűleg elvégzi a feladatok végrehajtását akadályozó kockázatok elemzését, meghatározza a kockázatok kezelésének módját, valamint intézkedési tervjavaslatot készít a tűrészhatár feletti kockázatok kezelésére.

## **10.§**

(1) A belső ellenőrzés tevékenysége körében ellátandó feladata

a) elemezni, vizsgálni az éves belső ellenőrzési terv szerinti tartalmú vizsgált területeket, folyamatokat és a soron kívüli vizsgált területeket. Értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének hatékonyságát és eredményességét,

b) a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése érdekében,

(2) A belső ellenőrzés tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladata a FMGYK vezetésének szakértői támogatása a kockázatkezelési rendszerek kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében

## **11.§**

(1) Az intézményvezető az integrált kockázatkezelési rendszert 5 tagú Integritás team útján működteti. Az integritás team vezetője: az intézményvezető helyettes.

Tagjai:

pénzügyi csoport vezetője

szakmai egység vezetők

(2) Az intézményvezető és az Integritás team felelnek az integrált kockázatkezelés belső szabályozottságáért, vezetik az intézmény legmagasabb kockázatait tartalmazó kockázat-felmérési táblázatokat a tűrészatar feletti kockázatok kezelésére a javasolt intézkedéseket, határidőket, felelősöket és az folyamatgazdákon keresztül nyomon követi azok megvalósulását

(3) Koordinálják a kockázatmenedzsment feladatokat. A tevékenység során a kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős vezetőkkel együttműködve az adatszolgáltatók útján rendszeresen, legalább évente felméri és megállapítják az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő legmagasabb kockázatokat.

(4) A Kockázat kezelési bizottság által megtárgyalásra a team előkészíti a tűrészatar feletti kockázatok tartalmazó intézményi szintű kockázat-felmérő táblát valamint a kockázatok kezelésére javasolt, a kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős vezetők által is támogatott kockázatkezelési intézkedéseket, felelősöket, határidőket tartalmazó Kockázatkezelési tervet.

(5) A folyamatgazdák tájékoztatják az intézményvezetőt és az Integritás teamet a kockázatfelmérési eredményéről, és jóváhagyásra felterjesztik az intézkedési tervet.

## 12. §

(1) A Kockázatkezelési Bizottság rendszeresen, legalább évente értékeli az intézmény tevékenységét befolyásoló legmagasabb kockázatok alakulását és a kezelésükre javaslatot készít, követi azok hatásosságát.

(2) A kockázatkezelési Bizottság elnökét és tagjainak felsorolását a 2. *melléklet* tartalmazza

## 2.. Kockázatkezelés

### 13. §

Kockázatkezelés folyamatának lépései:

- a) a kockázatok azonosítása,
- b) a kockázatok értékelése, (az (a) és b) pont együtt a kockázatelemzés)
- c) az elfogadható kockázati szint (kockázati tőrészhatár) meghatározása,
- d) a nem elfogadható kockázatok kezelésére kockázatkezelési intézkedések meghatározása,
- e) a bevezetett intézkedések megvalósulásának nyomon követése, folyamatos kockázatmenedzsment.

### 14. §

Kockázatok azonosítása (felmérés):

- (1) A kockázatokat egy évre előre vetítve, a FMGYK működési folyamatai mentén kell meghatározni a folyamatgazdának
- (2) A múltbéli tapasztalatok alapján a jövőbeni kockázati tényezők felmerülését kell becsléssel megállapítani. Az eljárás során számba kell venni a folyamatos működésre, valamint a szervezeti célokra hatást gyakorló kockázati tényezőket
- (3) Az azonosított kockázatokhoz meg kell határozni a bekövetkezés valószínűségét, és a bekövetkezés esetére meg kell becsülni az okozott kár hatását.
- (4) A kockázatok felméréséhez, értékeléséhez az adatszolgáltató a 3. melléklet szerinti kockázat-felmérő táblázatokat alkalmazza.

### 15.§

Kockázatok értékelése:

(1) A kockázat jellemzői:

- a) kockázat hatása (KH)
- b) kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV)
- c) a kockázat értéke (KE)

(2) A kockázatok azonosítását követően a kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV) és a kockázat hatása (KH) szerint tételesen értékelni kell azokat, majd az értékelés alapján meg kell határozni a kockázati értéket (KÉ) az alábbiak szerint:

a) A kockázat értéke (KÉ) = kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV) \* kockázat hatása (KH);  
 $KE = KV * KH$

b) a kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV):



<b>KV értéke</b>	<b>Esemény gyakorisága</b>	<b>Előfordulás valószínűsége</b>
1	1 évnél ritkább	0,01% alatt
2	évente	0,01-0,1 %
3	havonta	0,1-1 %
4	hetente	1-10 %
5	naponta	10 % felett

c) A kockázat hatása (KH):

<b>KH értéke</b>	<b>Hatás leírása</b>
1	kis munkával, alacsony költséggel helyreállítható, jogszabályt nem sértő, munkavégzést nehezíti, de nem akadályozza
2	többlet erőforrás bevonását igényli, de a funkciók ellátását nem akadályozza meg, munkavégzést nehezíti
3	egyes határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károkat okozhat
4	kárt okoz (akár anyagit is), funkció ellátását akadályozza, az intézmény hírnevét befolyásolja
5	jelentős (akár anyagi) kárt okoz, alapfunkció nem működik, az FMGYK hírnevét súlyosan befolyásolja, az FMGYK elleni jogi lépések, perek indulhatnak

## 16.§

Elfogadható kockázati szint (tűrészhatár) meghatározása

(1) A kockázati tűrészhatárt a sorba rendezett kockázati értékek (KÉ) alapján kell meghatározni, amely során a kockázatokat két csoportba kell osztani:

a) nem elfogadható kockázatok (a KÉ kockázati tűrészhatár feletti kockázatok, amennyiben felmerülnek): minden ilyen esetben kockázatcsökkentő intézkedésről kell dönteni

b) elfogadható, szinten tartható kockázatok (a KÉ kockázati tűrészhatár alatti kockázatok): a kockázatokat és a megtett intézkedéseket felügyelet alatt kell tartani azért, hogy a kockázat ne növekedjen, de új intézkedést nem kötelező alkalmazni a kezelésükre.

(2) A FMGYK által alkalmazott kockázat tűrészhatár:  $KÉ = 12$ , megváltoztatásáról a belső működési kockázatok felülvizsgálatához kapcsolódó előterjesztés készítésekor a vonatkozó javaslat elfogadásával vagy módosításával az intézményvezető dönt.

## 3. Kockázati reakciók

### 17. §

A feltárt kockázattal kapcsolatos reakciókat az elfogadhatónak ítélt kockázati szint meghatározásával együtt kell meghatározni.

### 18.§

A négy alapvető kockázatkezelési stratégia:

(1) A kockázat elviselése:

a) Amennyiben a kockázat mértéke a FMGYK által alkalmazott kockázati tűrészhatárán belül marad, illetve ha azt a bevezetett működési rend, belső kontrollrendszer a napi működése során automatikusan kezeli (pl a folyamatba épített ellenőrzés, illetve a vezetői ellenőrzés keretében), nincs szükség külön beavatkozásra.

b) Irányadó, hogy az FMGYK elviseli a kockázatot, amennyiben a kockázat elhárításának becsült költsége magasabb az elhárításból eredő várható haszonnál.

c) Amennyiben az intézményvezető, az integritás team vezető, a szakterületi vezető, vagy a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető rajta kívül álló okok miatt nem tudja a rendelkezésére álló eszközökkel, saját maga eredményesen kezelni az FMGYK által azonosított, tűrészhatár feletti kockázatok egy részét, akkor ezeket a kockázatokat az FMGYK kockázatkezelés során az elviselheti, illetve elfogadhatja, ilyenkor nem tesz intézkedéseket a kockázat csökkentésére. Ennek okai az alábbiak lehetnek a kockázatkezelés külső jogi, személyi, technikai akadályokba, idő-, illetve anyagi korlátba ütközik, vagy a FMGYK kialakult működési rendjében az adott kockázat hatásának kiküszöbölése vagy csökkentése többbe kerülne, mint a kockázatos tevékenységből származó lehetséges kár

d) Amennyiben az intézményvezető, a szakterületi vagy a kockázatok felméréseért és kezeléséért

felelős vezető a kockázat elfogadása mellett dönt: - ha az lehetséges - meg kell fogalmazni a kockázati tényező bekövetkezési hatásai csökkentését célzó feladatokat

(2) A kockázat kezelése A kockázat kezelése során az FMGYK a legtöbb kockázat esetében a kockázatok szervezeti intézkedésekkel történő kezelését alkalmazza, mert a kockázatos tevékenységek (folyamatok) az esetek túlnyomó részében nem szüntethetők meg és nem háríthatók át. A kockázat csökkentése általánosan a belső kontrollrendszer célja és feladata.

(3) A kockázat átadása: A kockázat átadása esetén a kockázat bekövetkezésének valószínűsége nem csökken, hatása nem változik azonban a kockázatviselő személtre módosul

(4) A kockázatos tevékenység befejezése: Egyes kockázatok nem csökkenthetők elfogadható szintre, csak megszüntethetők az adott tevékenység megszüntetésével, azonban ez a kockázatkezelési stratégia az FMGYK tevékenységekre vonatkozóan nem, vagy nagyon korlátozottan értelmezhető (a nem alaptevékenység körében ellátott, saját elhatározás alapján végzett tevékenységek köre vonatkozóan).

#### **4. Kockázatkezelési intézkedések meghatározása**

##### **19. §**

(1) kockázatértékelés eredményei alapján az Integritás team a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetőkkel történt egyeztetést követően a Kockázatkezelési Bizottság részére előterjesztést készít, amely tartalmazza a tűrészhatár feletti kockázatok kezelésére vonatkozó javaslatot (Kockázatkezelési terv) is

(2) A Kockázatkezelési Bizottság elé terjesztett javaslat tartalmazza:

a) FMGYK legmagasabbra értékelt kockázatainak egyedi bemutatását, - tűrészhatár feletti kockázatok táblázata

b) a Kockázatkezelési terv javaslatát, amely tartalmazza

*ba)* az intézkedési javaslatokat a nem elfogadható kockázatok csökkentésére,

*bb)* az intézkedések felelőseit és a határidőket.

(3) A kockázatértékelést, a kockázatok elfogadhatónak minősítését, a javasolt intézkedéseket (kockázatkezelést) a kockázatkezelési Bizottság javaslatára Az intézményvezető hagyja jóvá.

(4) A jóváhagyást követően a kockázatkezelési Bizottság elkészíti és felterjeszti elfogadásra az intézményvezetőnek az integrált Kockázatkezelési Intézkedési Tervet. (4. melléklet).

## 20. §

- (1) A folyamatgazda által kijelölt adatszolgáltató segíti a folyamatgazda munkáját
- (2) Az adatszolgáltató a feltárt kockázatokról, a tűréshatár feletti kockázatok kezelésére tett intézkedésekről, azok eredményeiről a 3. melléklet szerint nyilvántartást vezet
- (3) Az adatszolgáltatást az integritás team vezetője megkeresésére és az abban megjelölt időpontban kell teljesíteni.
- (4) A táblázatban folyamatonként külön-külön csoportosítva kerülnek meghatározásra a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetői tevékenységi körébe tartozó kockázatok. A folyamatokat a szakterület igényeihez igazodóan lehetséges tovább bontani részfolyamatra, alfolyamatra.
- (5) A felmérést követően értékelt kockázatok az adatszolgáltatók a KÉ alapján rangsorolják
- (6) A kockázatkezelési stratégiák figyelembevételével a folyamatgazda a kockázati tűréshatár feletti kockázatokra egyedi intézkedési javaslatokat határoz meg.
- (7) Az adatszolgáltatók a kockázati tűréshatárt elérő, vagy azt meghaladó, legmagasabb kockázatokról és az intézkedésekről adatszolgáltatást készítenek.

## 21. §

- (1) Az Integritás team a bekért adatszolgáltatásokat áttekinti, szintetizálja és Összesíti a kockázatfelmérési eredményeket és intézkedési javaslatokat készíthet, szükség szerint egyeztet a folyamatgazdákon keresztül az adatszolgáltatókkal.
- (2) Intézményi szintű intézkedést igénylő kockázat-felmérési eredményeket az Integritás team a Kockázatkezelési Bizottság ülésére döntéshozatalra előkészíti.

## 22. §

- (1) Az intézményvezető, az Integritás team vezető, a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetők folyamatosan figyelemmel kísérik az intézményi tevékenységek változásaihoz igazodóan a kockázati szint fenntartására, a kockázatok kezelésére hozott intézkedéseket
- (2) A kockázati tűréshatár feletti kockázatok kezelésére hozott intézkedések megvalósulásáért a jóváhagyott kockázatkezelési tervben megjelölt vezetők felelnek. Az Integritás team a Kockázatkezelési tervben rögzített határidők alapján a feladatok megvalósulásával kapcsolatban kérdést intézhet az érintett szakterületi vezetőhöz és az intézkedés megvalósulását alátámasztó tájékoztatást, bizonyítékot kérhet.
- (3) A kockázatok felülvizsgálata és következő értékelése során a nem, vagy csak részben kezelt kockázatok is újra kell értékelní.

### 23. §

- (1) A kockázatértékelést és a kockázatkezelési tervet soron kívül aktualizálni kell a tevékenység, a szervezet, a külső, vagy belső környezet, a kockázatok jelentős változása, valamint a bekövetkezett kockázati események alapján
- (2) A kockázatértékelés eredménye felhasználásra kerül a tervekészítésnél, intézkedések meghozatalánál, a belső szabályozások kialakításánál, aktualizálásánál.

## 6. Záró rendelkezések

### 24. §

- (1) Ezen szabályzat az aláírás napján lép hatályba.
- (2) A szabályzat aktualizálása az Integritás team és az intézményvezető feladata,

Székesfehérvár, 2022. június 28.

  
**Kelemen Beáta**  
intézményvezető



1. számú melléklet az FMGYK szabályzatához

1. Külső kockázatok

<b>Külső kockázatok</b>	
Infrastrukturális	Az infrastruktúra elégtelenségei vagy hiányosságai fennakadást okozhatnak a normál működésben.
Gazdasági	Támogatás csökkenése, elvonása, nem tervezhető, irányíthatósági, vagy fenntartói intézkedések, infláció negatív hatással lehetnek a tervekre.
Jogi és szabályozási	A jogszabályok, irányító, felügyeleti rendelkezések és egyéb szabályok korlátozhatják a kívánt tevékenységek terjedelmét, az erős jogi szabályozás akár túlzott megkötéseket is előírhat.
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 politikai érdeklődését vagy nem kívánt politikai reakciót válthat ki.
Piaci	A külső szállítói partnereknél esetlegesen fellépő probléma, pl. termék/alapanyag/élelmiszer hiány, jelentős piaci áremelkedés (fix költségvetési keret mellett) veszélyezteti az intézményi ellátás biztonságát.
Elemi csapás	Vis maior esetén (tűz, árvíz, egyéb elemi csapás) veszélybe kerülhet az infrastruktúra, az ingó és ingatlan vagyon, amely javítási, pótlási költségeinek a fedezete kérdéses lehet, ezek hiánya problémát okozhat az

	ellátás és az intézmény biztonságos működésének feltételeiben.
--	--

<b>Pénzügyi kockázatok</b>	
Finanszírozási	A kívánt tevékenység ellátására nem elég a rendelkezésre álló forrás.
Biztosítási	Nem lehet a megfelelő biztosítást megszerezni elfogadható költségen. A biztosítás elmulasztása.
Felelősségvállalási	A szervezetre mások cselekedete negatív hatást gyakorol és jogosult kártérítést követelni.

<b>Tevékenységi kockázatok</b>	
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 elegendő információ, a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez.
Hírnév	A nyilvánosságban kialakult rossz hírnév negatív hatást fejthet ki.
Kockázat-átviteli	Az átadható kockázatok megtartása, illetve azok rossz áron történő átadása

Üzemeltetési	A hatékonysági kritériumok érvényesülése érdekében az energiatakarékos megoldások keresése). Ha az üzemeltetés nem gazdaságos, jelentős többletkiadást idézhet elő.
--------------	---

Projekt	Ha megfelelő előzetes kockázatelemzés, hatástanulmány nélkül készül el a projekttervezet. A projektek nem teljesülnek a költségvetési vagy funkcionális határidőre.
Innováció	Elmulasztott újítási lehetőségek

<b>Emberi erőforrás kockázatok</b>	
Személyzeti	A hatékony működést korlátozza, vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya
Egészség és biztonsági	A hatékony munkavégzést akadályozzák a nem megfelelő munkaköri környezet és a munkavégzéshez szükséges feltételek biztosításának hiányosságai



**Az FMGYK kockázati csoportjai:**

<b>Kockázati csoportok</b>	<b>Kockázatok</b>
A szakmai feladatellátással kapcsolatos kockázatok	<p>A szakmai feladatellátást szabályozó belső szabályzatok, utasítások nincsenek összhangban a stratégiai tervekkel.</p> <p>A szakmai feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatokat, utasításokat nem tartják be.</p>
A szabályozásból és annak változásából eredő kockázatok	<p>A jogi szabályozási, politikai, gazdasági stb. környezeti változásokat nem követik a belső szabályozások.</p> <p>Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz kapcsolódó belső szabályzatok egyáltalán nem készülnek el, csak hiányosan készülnek el, vagy nem időben készülnek el.</p> <p>A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló szabályok túl bonyolultak.</p> <p>A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet túl gyakran változik, folyamatos bizonytalanságot eredményezve.</p> <p>Szabályozás és gyakorlat különbözik.</p> <p>Eltérő a jogszabály-értelmezés és/vagy alkalmazás az egyes szervezeti egységeknél.</p> <p>Lassú a szabályozás változásáról szóló információ átültetése a gyakorlatba.</p> <p>Az Intézmény nem, időben értesül a vonatkozó szakmai jogszabályok teljes köréből, azok változásáról.</p> <p>Szakpolitikai stratégia gyakran változik.</p>

<p>A koordinációs és kommunikációs rendszerekben rejlő kockázatok</p>	<p>Az egyes szervezeti egységek közötti koordináció és kommunikáció nem biztosított.</p> <p>A belső kommunikációs folyamatok nem megfelelően működnek.</p>
<p>A külső szervezetekkel való együttműködésben rejlő kockázatok</p>	<p>A tervezéshez, illetve a szakmai adminisztratív feladatok ellátásához szükséges adatokat, információkat a partnerek nem bocsátják időben rendelkezésre.</p> <p>A partner szervezetektől érkező adatszolgáltatás hiányos, nem megbízható, nem megalapozott.</p> <p>A partner szervezetekkel folytatott kommunikáció nem megfelelő.</p>
<p>Tervezésből, pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő kockázatok</p>	<p>A stratégiai és rövidtávú tervek, illetve költségvetési tervek nincsenek összhangban a jogi szabályozási előírásokkal és célkitűzésekkel, a tervek nem számolnak a tervek végrehajtását akadályozó kockázatokkal, a terv nem tartalmaz tartalékokat.</p> <p>Az intézmény által elkészített éves és középtávú költségvetés terve nincs összhangban az ágazati központi költségvetés terveivel és keretszámaival.</p> <p>A feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe.</p> <p>A költségvetési források esetleges csökkenését, az előre nem látható pénzügyi krízisek bekövetkezésének lehetőségét nem veszik figyelembe a tervezés során.</p> <p>A szakmai és adminisztratív feladatok ellátásának erőforrás szükséglete nem, vagy nem a megfelelő mennyiségben és minőségben biztosított.</p> <p>Források nem állnak rendelkezésre a kifizetés időpontjában, nem megfelelő a likviditás menedzsment működése.</p>

<p>Az irányítási és a belső kontrollrendszerben rejlő kockázatok</p>	<p>Az FMGYK vezetői nincsenek tisztában a stratégiai és rövidtávú célokkal.</p> <p>A tervezést, működést, beszámolást stb. befolyásoló irányítói döntések nem születtek meg, vagy nem ismertek.</p> <p>A belső kontrollrendszer egyes elemei (pl. kontrolltevékenység, monitoring stb.) hiányoznak, vagy nem megfelelően működnek az Intézményben.</p> <p>A korábbi ellenőrzések során tett javaslatokat a vezetőség nem vette figyelembe.</p> <p>Jelentéstételi határidők elmulasztása.</p> <p>Szakmai tapasztalat hiánya a munkatársak körében.</p> <p>Szabálytalanságkezelés eljárásrendje nem megfelelő.</p> <p>Formális kontrollok lassítják a folyamatot.</p> <p>Korrupció veszélye a közbeszerzésben.</p>
<p>A humánerőforrás-gazdálkodásban rejlő kockázatok</p>	<p>A szakmai és adminisztratív feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő munkaerő-kapacitás.</p> <p>A rendelkezésre álló munkaerő nem rendelkezik megfelelő végzettséggel és/vagy szakmai tapasztalattal.</p> <p>Új munkatársak felvétele korlátozott.</p> <p>A munkatársak nem azonosulnak az etikai szabályokkal.</p> <p>A munkatársak feladta- és felelősségi köre nem kellően részletes/meghatározott, nem megfelelően elhatárolt, nem megfelelően kommunikált.</p> <p>A munkaerő-felvételnek nem megfelelő a gyakorlata.</p> <p>A szervezet vezetőjének nincs lehetősége motivációs és bérpolitika alkalmazására, mert azt a szervezeti célok elérése ily módon nem tud hatást gyakorolni.</p> <p>A szervezetnél nincs kialakult képzési rendszer vagy elavult.</p>

	<p>Magas fluktuáció.</p> <p>A munkavégzéshez szükséges technikai/fizikai erőforrások nem állnak megfelelően rendelkezésre.</p> <p>Összeférhetlenségi követelmények teljesítése nehézségekbe ütközik.</p>
<p>A megbízható gazdálkodást és a pénzkezelést befolyásoló kockázatok</p>	<p>Az FMGYK-nál nem kialakult vagy nem megfelelő a közbeszerzési rendszer.</p> <p>A pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított, a biztonsági előírásokat nem tartják be.</p> <p>Az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására.</p> <p>Az FMGYK nem rendelkezik megfelelő kontrolling-, illetve teljesítményértékelési rendszerrel.</p> <p>A szervezeti célok és az elért eredmények értékelése rendszeres időközönként nem történik meg.</p>
<p>A számviteli folyamatokkal kapcsolatos kockázatok</p>	<p>Az FMGYK gazdálkodási feladatait ellátó Megyei Gazdasági Osztály nem rendelkezik megfelelő számviteli nyilvántartási rendszerrel.</p> <p>Az Intézmény és Megyei Gazdasági Osztály beszámolási rendszere nem megbízható.</p> <p>Az intézmény és a Megyei Gazdasági Osztály nem tesz időben eleget a beszámolási kötelezettségének.</p> <p>A Megyei Gazdasági Osztály nem követi folyamatosan nyomon a könyvvizsgálattal kapcsolatos jogi szabályozási előírások változásait.</p>
<p>A működésből, üzemeltetésből eredő kockázatok</p>	<p>Az Intézmény által használt ingatlanok, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított.</p> <p>Az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse az Intézményben.</p>

<p style="text-align: center;">Az iratkezeléssel, irattárázással kapcsolatos kockázatok</p>	<p style="text-align: center;">Az FMGYK nem rendelkezik pontos, naprakész iratkezelési és irattárazási rendszerrel.</p> <p style="text-align: center;">Az irattárazás fizikai, biztonsági követelményei nem megoldottak.</p> <p style="text-align: center;">A nyilvántartási rendszerek nem megfelelőek, nem naprakészek, vagy a hozzáférési korlátok nem működnek.</p>
<p style="text-align: center;">Az informatikai rendszerekkel valamint adatkezeléssel és adatvédelemmel kapcsolatos kockázatok</p>	<p style="text-align: center;">Az FMGYK nem rendelkezik informatikai biztonsági tervvel.</p> <p style="text-align: center;">A szakmai, illetve adminisztratív folyamatok támogatására a szükséges időpontban nem áll rendelkezésre informatikai alkalmazás.</p> <p style="text-align: center;">Az FMGYK informatikai alkalmazásai elavultak. Az FMGYK hardver ellátottsága nem megfelelő.</p> <p style="text-align: center;">Az archiválási rendszerek egyáltalán nem vagy nem megfelelően működnek.</p> <p style="text-align: center;">Egyes informatikai alkalmazások nem kompatibilisek más, a szervezet által alkalmazott informatikai rendszerekkel.</p> <p style="text-align: center;">Az FMGYK adatkezelése és adatvédelme nem felel meg a szabályozási előírásoknak.</p>
<p style="text-align: center;">Gépjárműüzemeltetéssel kapcsolatos kockázatok</p>	<p style="text-align: center;">Az FMGYK nem rendelkezik gépjárműüzemeltetési szabályzattal.</p> <p style="text-align: center;">Az Intézmény által használt gépjárművek megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított.</p> <p style="text-align: center;">Az FMGYK gépjárművei elavultak.</p> <p style="text-align: center;">Az üzemanyagbeszerzés, a beszerzést igazoló dokumentumok nem megfelelően adminisztráltak és ellenőrzöttek.</p> <p style="text-align: center;">Az FMGYK gépjárműüzemeltetéssel kapcsolatos dokumentációi nem felelnek meg a szabályozási előírásoknak.</p>

### **A Kockázat Kezelési Bizottság (KKB) tagjai**

- Integritás team vezetője (intézményvezető) a KKB vezetője
- Intézményvezető helyettes
- Gazdasági csoport vezető
- HR ügyintéző
- Műszaki referens
- A Fenntartó részéről a Megyei Gazdasági Osztály vezetője



## Integrált kockázatkezelési intézkedési terv

Sz	Javasolt intézkedés	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt /szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidős és beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza
1		1					
		2					
		3					
2		1					
		2					
		3					
3		1					
		2					
		3					



# **FEJÉR MEGYEI GYERMEKVÉDELMI KÖZPONT**

8000 Székesfehérvár, Tüzér u. 6.

Telefon: Központ: 06 (22) 315-130 Fax: 06 (22) 312-069

Intézményvezető: 06 70 412 1772

Intézményvezető-helyettes: 06 20 620 0548

Adószám: 15360197-1-07 Magyar Államkincstár: 10029008-00317430-00000000

e-mail: [figyk@t-online.hu](mailto:figyk@t-online.hu) honlap: [www.gyermekvedelem.hu](http://www.gyermekvedelem.hu)

**A Fejér Megyei Gyermekvédelmi Központ Integrált kockázatkezelési szabályzat dokumentumát a mai napon megismertem, annak tartalmát magamra nézve kötelező érvényűnek tartom**

<b>Dolgozó</b>	<b>Aláírás</b>

Dátum: Székesfehér, 2022.....