



Gyula Város Egyesített Óvodája
5700 Gyula, Leiningen u 4.
☎: ☒: 66/ 632 – 207
OM 200918
www.gyveo.hu,
e-mail: gyulaovoda@gmail.com

GYULA VÁROS EGYESÍTETT ÓVODÁJA

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI ELJÁRÁSREND

Elfogadta Gyula Város Egyesített Óvodájának Nevelőtestülete:¹

Hatályos: 2022. január 1. napjától

Jóváhagyta:

Makráné Gombkötő Zita
intézményvezető

¹ A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvény 70. § (2) b) alapján

Tartalomjegyzék

I. A KOCKÁZATKEZELÉS CÉLJA, TARTALMA	3
1. A szabályzat célja	3
2. A kockázatkezelési szabályzat tartalma	3
II. A KOCKÁZAT FOGALMA ÉS KATEGÓRIÁKBA SOROLÁSA	3
1. A kockázat fogalma	3
III. A KOCKÁZAT KEZELŐJE	6
IV. A KOCKÁZATKEZELÉSI HATÓKÖR	6
V. A KOCKÁZATOK FELMÉRÉSE, AZONOSÍTÁSA	7
VI. A KOCKÁZATFELELŐSŐK FELADATAI	7
VII. A KOCKÁZATKEZELÉS	8
VIII. A KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE	8
IX. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK-NYILVÁNTARTÁSA	9
X. KOCKÁZATKEZELÉS IDŐTARTAMA, FELÜLVIZSGÁLATA	9
XI. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK	10

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI ELJÁRÁSREND

Gyula Város Egyesített Óvodája (a továbbiakban: Óvoda) a kockázatkezelési szabályzatát 2011. évi CXCV. törvény és a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet alapján a következők szerint határozom meg.

I. A KOCKÁZATKEZELÉS CÉLJA, TARTALMA

1. A szabályzat célja

A szabályzat az Óvoda kockázatkezelési eljárásának meghatározására szolgál, amely a kockázati tényezők meghatározását, azok értékelését, a kockázatokra adott válaszreakciókat és a kockázatok felülvizsgálatát foglalja magába. A kockázatkezelés révén az Óvoda csökkentheti a kockázatok hatásait, továbbá megelőzheti a feltárt kockázatok bekövetkezését.

A kockázatelemzés keretében meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját. Az Óvoda működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszert kell alkalmazni a pénzügyminiszter által kiadott módszertani útmutatók alapján.

A kockázatkezelési szabályzat része az intézmény belső kontrollrendszerének. A komplex belső kontrollrendszer részeként jelen szabályzat azokat az eljárásokat, módszereket foglalja össze, amelyek alkalmasak az intézmény működésében és gazdálkodásában megjelenő latens és valóságos kockázati tényezők negatív hatásainak mérséklésére.

2. A kockázatkezelési szabályzat tartalma

- a kockázat fogalma, kategóriákba sorolása,
- a kockázat kezelője, folyamatgazdái,
- a kockázat azonosítása, -a kockázatok értékelése,
- a kockázatkezelés,
- a kockázatra adható válaszok, válaszintézkedések,
- a kockázatok és intézkedések nyilvántartása,
- a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálata.

II. A KOCKÁZAT FOGALMA ÉS KATEGÓRIÁKBA SOROLÁSA

1. A kockázat fogalma

A **kockázat** mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a szerv működését. A **kockázat** lehet egy esemény vagy következmény, amely lényegi befolyással van egy szervezet célkitűzéseire.

A **kockázatok** elsődleges okai - együtt vagy külön-külön - az alábbiak lehetnek:

- véletlenszerű események;
- hiányos ismeretek, vagy információk;

- ellenőrzés hiánya, vagy nem kielégítő működése.

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

Maradvány kockázat: a kockázat csökkentésére tett azonnali válaszlépések (szervezetten belül működő kontroll) után még fennálló kockázat.

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 a Hivatalra nézve **külső eredetű kockázat**, vagy az **Óvoda saját tevékenysége** (vagy annak hiánya) hatására kialakuló **kockázat**.

A kockázat kategóriái a következők:

Külső kockázat:

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.
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 elégtelenség bizonyulhat.

Belső szervezeti kockázat:

PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK	
Költségvetési	A kívánt tevékenység ellátására nem elég a rendelkezésre álló forrás. A források kezelése nem ellenőrizhető közvetlenül.
Eltulajdonítás, csalás	Eszközvesztés. A források nem elegendőek a kívánt megelőző intézkedésre.
Biztosítási	Nem lehet a megfelelő biztosítást megszerezni elfogadható költségen. A biztosítás elmulasztása.

Felújítási	Nem megfelelő egyeztetések miatt a megvalósítási időtartam megvalósítása, Költségek megnövekedése.
Felelősségvállalási	A szervezetre mások cselekedete negatív hatást gyakorol, és a szervezet jogosult kártérítést követelni.
Vagyongazdálkodási	A helytelenül vagy hiányosan vezetett analitikus nyilvántartásokból adódó eltérések, illetőleg az átgondolatlan vagyongazdálkodásból származó esetleges károk, vagyonszűkülés. (Selejtezés nem megfelelő előkészítése.)
Kötelezettségvállalási	A pénzügyi ellenjegyzés nem kellően megalapozott előkészítése miatt bekövetkező túlköltségek és előirányzat túllépések.
TEVÉKENYSÉGI KOCKÁZATOK	
Működési	Elérhetetlen/megoldhatatlan szakmai célkitűzések. A célok csak részben valósulnak meg.
Információs	A döntéshozatalhoz nem megfelelő információ a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez, illetőleg az elkészített információ torzítja a döntések valóságát és megbízhatóságát.
Hírnév	Az óvoda presztízsét a szülők előtt ronthatja az intézmény nem megfelelő munkakultúrája, a vezetői stílus távolságtartó jellege.
Teljesítésigazolási	Az ellenőrizhető dokumentumok nélkül igazolt teljesítések a nem rendeltetésszerű forrásfelhasználáshoz, illetőleg a jogszerűtlen kifizetésekhez vezethetnek.
Technológia	Az óvoda zökkenőmentes működtetésének megtartása érdekében a technológia fejlesztésének/lecserélésének igénye. A technológiai üzemzavar megbéníthatja az óvoda működését (pl: az étkeztetési tevékenység funkciózavarai).
Adatkezelés	Az adatkezelés során az Infó tv. be nem tartása a személyiségi jogok megsértéséhez, vagy közérdekű információk eltitkolásához vezethet.
EMBERI ERŐFORRÁS KOCKÁZATOK	
Humánpolitikai	A hatékony működést korlátozza vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú közalkalmazott hiánya. A nevelési tevékenység minőségét leronthatja a személyes szakmai kompetenciák gyengesége.
Ergonómiai	A munkafeltételek nem megfelelő biztosítása, evidenciálisan ronthatja a munkateljesítményt, és a munkaintenzitást, ezzel együtt a munkahelyi közérzetet

Egészség és biztonsági	A higiéniai körülmények maximális szintű betartása az óvodákban alapkövetelmény. Az előírások bármilyen szintű megsértése biztonsági kockázatot jelent az alkalmazottakra és az ellátott gyermekekre egyaránt.
Motivációs	Az anyagi és erkölcsi ösztönző rendszer anomáliái, nem megfelelő szintű előkészítettsége és a nyilvánossága hiánya ronthatja a teljesítményt.

III. A KOCKÁZAT KEZELŐJE

A kockázatkezelés akkor a leghatékonyabb, amikor az intézményvezető kijelöli az adott kockázatok folyamatgazdáit, általában saját felelősségkörükön belül. Ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy az Óvodán *belül*, az egyes dolgozók felelnek a kockázatok felismeréséért, kezeléséért. A kockázatkezelési tevékenység feladat és hatáskörét, a szabályzat, a munkaköri leírások, egy szervezeti vezetői utasítás, eljárásrend tartalmazhatja. Szabályozni kell, hogy a felelősöknek milyen döntéseket lehet és kell hozni a kockázatok kezelésének módjáról.

IV. A KOCKÁZATKEZELÉSI HATÓKÖR

Az éves költségvetési terv kialakítása, végrehajtása és folyamatba épített ellenőrzése, illetve a tevékenységről való beszámolás során a kockázatfelelős és az intézmény vezetője folyamatos kontrolltevékenységet végez. A kockázati tényezők azonosítása, a kockázati hatás mérése, kockázatok bekövetkezésének valószínűsítése és ennek a valószínűségnek az óvoda tűréshatárán belüli szintre történő csökkentése az intézményvezető által kijelölt kockázatfelelősök hatókörébe tartozik.

A kockázatkezelés kiterjed az intézmény komplex tevékenységi területére. A kockázatkezelést megelőzi a bővebb értelemben kifejezett kockázatelemzés, amely magában foglalja a kockázatok felmérését, azonosítását, értékelését, és besorolását.

Az intézmény kockázatfelelősei az intézményvezető koordinálásával elsődlegesen a következőévi költségvetési terv előkészítésekor, majd az éves munkaterv összeállításakor felméri, mi jelenthet kockázatot a kompetenciájukba tartozó szakterületeken. Meghatározzák mekkora kockázat nagyságokkal lehet számolni, és a meghatározott kockázati szint alapján milyen intézkedéseket kell foganatosítani.

A tevékenység második mozzanatát a kockázatelemzést a kockázati valószínűség bekövetkezése, illetőleg az adott szervezetre gyakorolt hatásának szintézise alapján a jelen szabályzat mellékletét képező módszertan felhasználásával szükséges elvégezni.

A feladat elvégzéséhez a következő dokumentumok elkészítése szükséges:

- kockázati kérdőívek
- a kockázati tényezők összesítő lapjai
- a kockázati rangsor
- analitikus kockázati nyilvántartó lap

V. A KOCKÁZATOK FELMÉRÉSE, AZONOSÍTÁSA

A kockázat felmérése:

A kockázatszemlézés célja a kockázatok megállapítása és jelentőségük szerinti sorba állítása annak alapján, hogy mekkora az egyes kockázatok bekövetkezési valószínűsége, és azok milyen hatással lehetnek az óvodára.

Az intézmény éves munkatervének elkészítését átfogó kockázatszemlézéssel kell összekötni.

A kockázat azonosítása:

A kockázat azonosítás célja annak megállapítása, hogy mely tények, folyamatok, befolyásolják negatívan a szervezet működését. A kockázatok azonosítását elsődlegesen a kockázat felelőse, másodlagosan az óvoda intézményvezető helyettesei és az intézményvezető végzi.

A kockázatok beazonosításának folyamatában különös figyelmet kell fordítani az alábbi szempontokra:

- Kerülni kell az olyan megfogalmazást, ami a célkitűzés el nem érését fejezi ki;
- A kockázatok azonosításánál nem annak hatását, hanem magát a kockázatot kell meghatározni;
- Nem kell meghatározni a szervezet célkitűzéseit nem érintő kockázati tényezőket.
- Nem célszerű túlságosan sok kockázati tényező beazonosítása, mert ronthatja a kockázatelemzés hatékonyságát.

A kulcsfontosságú kockázatok azonosítása nemcsak abból a szempontból fontos, hogy ennek alapján lehet meghatározni azokat a területeket, ahol a kockázatszemlézési forrásokat biztosítani kell, hanem azért is szükséges, hogy ennek alapján legyen meghatározva a vezetők felelőssége az adott kockázatokért.

A kockázatazonosítás módszerei a kockázatszemlézés és a kockázati önértékelés.

VI. A KOCKÁZATFELELŐSÖK FELADATAI

Az óvodában a kijelölt felelősök részt vesznek az intézményi szintű kockázatelemzési és kezelési tevékenységekben.

Az óvodavezető feladata, hogy beazonosítsa az intézményt fenyegető legnagyobb kockázatok területeit és meghatározza, hogyan reagáljon azokra az intézmény.

A kockázatszemlézés a kockázatszemlézés következő részfolyamataiban az alábbiak szerint működnek közre:

Kockázatok feltárása

Együttműködve az óvoda valamennyi munkatársával folyamatosan figyelik a működést befolyásoló latens és valós kockázati tényezőket. Kitélik a kockázati kérdőíveket és továbbítják azt az iroda részére. Folyamatosan vezetnek az analitikus kockázat-nyilvántartásokat, s azt negyedévente megküldik az óvoda vezetőjének. Folyamatosan kutatják az óvoda működését negatívan befolyásoló új kockázati tényezőket, és azokat felvezetik az analitikus nyilvántartó lapokra.

Kockázatok azonosítása és értékelése

A feltárt kockázati tényezőket azonosítják a megadott szempontrendszer szerint, és a kérdőívek kitöltésével minősítik azok bekövetkezésének valószínűségét, illetőleg az óvoda működésére gyakorolt hatását.

A kockázatok kezelése

Javaslatok megfogalmazásával közreműködnek az adott kockázati tényező negatív hatásainak mérséklésére alkalmas leghelyesebb válaszreakció kiválasztásában és a megfogalmazott feladat konkrét végrehajtásában.

A kockázatok értékelése

Permanensen nyomon követik a beazonosított kockázatokra megfogalmazott válaszlépések eredményességét. Folyamatosan értékelik az egyes kockázatok negatív hatásai csökkenésének mikéntjét, illetőleg számot adnak a válaszlépések sikertelenségéről is. Szükség esetén átminősítik a feladatkörükbe tartozó kockázatok besorolását, kategorizálását.

A kockázatelemzés konkrét módszerét a 1. számú melléklet tartalmazza

VII. A KOCKÁZATKEZELÉS

Az óvoda céljai hierarchikus rendszert alkotnak. A szervezeti célok és az egyes dolgozók személyes céljai között érdekeken alapuló összhang van. A szervezeti célokból levezethetők a közalkalmazottak személyes céljai.

A kockázatkezelés olyan módszereit és technikáit kell kialakítani, ahol ennek az összefüggés - rendszernek az elemei nyilvánvalóvá válnak minden dolgozó számára. A kockázati szintekkel kapcsolatos feladatok teljesítésével párhuzamosan a felelőségeket is delegálni kell megfelelő szintekre. Ez a technika hozzájárul ahhoz, hogy a kockázatkezelés mindennapi tevékenységgé váljon.

KOCKÁZATI REAKCIÓK:

- **A KOCKÁZAT ÁTADÁSA:** Ebben az esetben a kockázat bekövetkezésének valószínűség nem csökken, hatása nem változik, azonban a kockázatviselő személye módosul, pl. biztosítás.
- **A KOCKÁZAT ELVISELÉSE:** Ez előfordulhat akkor, ha az óvoda egyes tevékenységei olyanok, hogy a napi működése során minden beavatkozás nélkül automatikusan kezelhető a felmerülő kockázat, ezért nincs szükség külön beavatkozásra. Az is előfordulhat, hogy a szervezet azonosította és felmérte a kockázatot, de nincs lehetősége annak kezelésére (pl.technikai akadályokba, időkorlátba vagy anyagi korlátba ütközik). A kockázat elviselése akkor különösen indokolt, ha a válaszhintézkedés költségigénye aránytalanul magas.
- **A KOCKÁZAT KEZELÉSE:** A legtöbb kockázat esetében óvodánkban ezt a stratégiát kell alkalmazni. A kockázat csökkentése azt jelenti, hogy az eredeti célhoz igazodó elfogadható szintű költségigényű kockázati stratégia bevetésével a lehető legkisebb szintre csökkentjük az adott kockázati tényező hatását. Tehát a bekövetkezésének valószínűségét csökkentjük, miközben a bekövetkezéskor elért hatás nagysága nem változik.
- **A KOCKÁZATOS TEVÉKENYSÉG BEFEJEZÉSE:** (közsférában többnyire nem valósítható meg).

VIII. A KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE

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

A kockázatok azonosítását:

- amelyek az intézmény céljaival kapcsolatosak,
- amelyek átfogók,
- amelyek magukban foglalják a külső és belső tényezőkből eredő kockázatokat mind a szervezet mind pedig egyes tevékenységek szintjén;

A kockázatok kiértékelését:

- A kockázat jelentőségének megbecslését,
- A kockázatos esemény megtörténe valószínűségének értékelését Az óvoda kockázatokra való hajlamosságának (kockázat érzékenységének, kockázat tűrésének) értékelését;
- A válaszok kialakítását a kockázatokra.

IX. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK-NYILVÁNTARTÁSA

A kockázatok nyilvántartására egyedi nyilvántartó lapokat kell vezetni. A nyilvántartó lapok vezetéséért az óvodavezető-helyettes (pl: óvoda titkár) felelős. A hatáskör delegálható. Átruházás esetén aényt meg kell jeleníteni a munkaköri leírásokban.

A nyilvántartásnak különösen a kötelezőket kell tartalmaznia:

- a kockázat nyilvántartásba vételének napja,
- a kockázat pontos megnevezése, felmerülésének helye,
- a kockázat szervezetre gyakorolt hatásának minősítése,
- a kockázat bekövetkezésének valószínűsége,
- a kockázat negatív hatásának csökkentésére kialakított kontroll megnevezése,
- a kontroll típusának és tartalmának megnevezése,
- a kontroll működtetésének felelőse,
- a kontroll beépítésének időpontja.

Az egyedi nyilvántartó lapokat a jelen szabályzat hatályba lépését követően negyedévente kell leadni nyomtatott és elektronikus formában az óvoda vezetőjének.

A kockázatok nyilvántartását jelen szabályzat 2. számú melléklete tartalmazza.

X. KOCKÁZATKEZELÉS IDŐTARTAMA, FELÜLVIZSGÁLATA

A kockázatkezelési tevékenységet a vezetői a döntések előkészítésénél, illetőleg a költségvetési tervezés első szakaszában kell megkezdeni a kockázatfelelősöknek. A költségvetési év során folyamatosan nyomon kell követni a folyamatokat, frissíteni a megállapításokat, illetve ellenőrizni a megtett intézkedések hatásait a kockázatok folyamatos változásával.

A kockázatok felülvizsgálata során át kell tekinteni az óvoda kockázati profiljában bekövetkezett változásokat, illetve fel kell mérni, hogy a kockázatkezelési folyamat hatékonyan működik-e. Az értékelés során megállapított kockázati szintekhez rendelt ellenőrzési gyakoriság szerint kell az egyes kockázatok felülvizsgálatát ütemezni.

A felülvizsgálat során kiemelt figyelmet kell fordítani a visszacsatolásra. Ez tulajdonképpen egy adott kockázattal kapcsolatban megszerzett korábbi tapasztalatok figyelembe vételét jelenti. Ezek felhasználása, beépítése a felülvizsgálat alkalmával adott kockázati tényezőismételt megjelenése esetén tovább csökkenti a kockázat negatív hatását, az újbóli előfordulásának esélyét.

Gyula Város Egyesített Óvodája
5700 Gyula, Leiningen u 4.
☎: 📠: 66/ 632 – 207
OM 200918

www.gyveo.hu, e-mail: gyulaovoda@gmail.com

A felülvizsgálat eszközei hasonlóak a kockázat beazonosításánál használhatókkal. Az egyik lehetőség a kockázatszéklésért és kontroll-tevékenységekért egy adott területen felelős személy beszámoltatása. Az előirt ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelésére vonatkozó belső szabályozások is ide sorolhatók, egyrészt, mint a felülvizsgálat alanyai (megfelelőség, naprakészség), másrészt, mint a felülvizsgálatban viszonyítási alapul jól felhasználható követelmény-gyűjtemények.

XI. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

A megismerés tényét a szabályzat 3. számú mellékletében szereplő megismerési nyilatkozaton aláírásukkal igazolják. Az érintett dolgozók munkaköri leírásában szerepeltetni kell a Kockázatkezelési Szabályzatban nevesített felelősségi, hatás és jogköröket, melyek elkészítéséért az óvodavezető a felelős.

Jelen szabályzat 2022. január 1. napján lép hatályba.

Gyula, 2021. december 20.

.....
Makráné Gombkötő Zita
Intézményvezető

1. számú melléklet

KONKRÉT KOCKÁZATELEMZÉSI MÓDSZER

A kockázatelemzés és felmérés célja megállapítani az óvoda kockázatainak mértékét, jelentőségük szerinti sorba állítását annak alapján, hogy mekkora az egyes kockázatok bekövetkezési valószínűsége, és azok milyen hatással lehetnek a szervezetre, ha valóban felmerülnek. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban kell ellenőrizni. Az óvoda kockázatelemzését a kockázati tényezők és azok súlya alapján kell elvégezni. Jelenleg 9 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással lehet a rendszer működésére. Minden egyes szervezeti egységnek legalább 6 tényezőt ki kell választani és az értékelést el kell végezni, meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását.

Kockázati tényezők:

1. Bevételek realizálása

- *Alacsony*
- *Közepes*
- *Magas*

Súly:

2. Informatikai támogatottság

- *Rossz*
- *Közepes*
- *Magas*

Súly:

3. Szabályozás összetettsége

- *Kicsi*
- *Közepes*
- *Magas*

Súly:

4. Változás / Átszervezés

- *Stabil rendszer, kis változások*
- *Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek*
- *A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások*

Súly:

5. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- *Kicsi*
- *Közepes*
- *Magas*

Súly:

6. Csalás, hamisítás

- *Adott területen alacsony mértékű a bekövetkezésének valószínűsége*
- *Adott területen közepes mértékű a bekövetkezésének valószínűsége*
- *Adott területen magas mértékű a bekövetkezésének valószínűsége*

Súly:

7. Belső kommunikáció minősége

- *Alacsony szintű*
- *Közepes szintű*
- *Magas szintű*

Súly:

8. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- *Nagyon tapasztalt és képzett*
- *Közepesen tapasztalt és képzett*
- *Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya*

Súly:

9. Tévedések valószínűsége

- *Kicsi*
- *Közepes*
- *Magas*

Súly:

A kockázati tényezők besorolását – magas, közepes, alacsony– meg kell állapítani a pontszámok alapján (1-10-ig).

A súlyok megállapítása minden évben az óvodavezetőfeladata (1-10-ig).

A besorolás a két pontszám szorzata alapján végezhető el.

A KOCKÁZATOK és KONTROLL NYILVÁNTARTÁSA

1.	A kockázat sorszáma:										
2.	A kockázat nyilvántartásba vételének napja:										
3.	A kockázat azonosítása: (pontos megnevezése, és felmerülésének helye)										
4.	A kockázat csoportjának meghatározása (amelyikbe a kockázatot sorolták)										
5.	A kockázat szervezetre gyakorolt hatása: (X-el jelölendő, a magasabb pontszám a nagyobb hatás)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
6.	A kockázat bekövetkezésének valószínűsége: (X-el jelölendő, a magasabb pontszám a nagyobb valószínűség)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
7.	A kockázat minősítése: (X-el jelölendő)	alacsony			közepes			magas			
8.	A kontroll azonosítása (pontos megnevezése)										
9.	A kontroll meghatározása (típusa és tartalma szerint)										
10.	A kontroll kategóriája (X-el jelölendő)	manuális			IT függő manuális			automatikus			
11.	A kontroll alkalmazásának helye:										

A KOCKÁZATOK ÉS KONTROLL NYILVÁNTARTÁSA

12.	A kontroll működtetésének felelőse:				
13.	A kontroll beépítésének időpontja: (már működő kontrollnál)				
14.	A kontroll bevezetésének költsége: (ha rendelkeznek ilyen adattal)				
15.	A kontroll működés bizonyítéka (dokumentum)				
16.	A kockázat felülvizsgálatának időpontja:				
17.	A kockázat változása (hatása és bekövetkezési valószínűsége hogyan változott) /X-el jelölendő/	megszűnt	mérséklődött	stagnált	nem szüntethető meg
18.	Új kockázat megjelenése a régi helyén, időpont megjelöléssel				
19.	Az új kockázat adatai (1-6 pontokban foglaltaknak megfelelő tartalommal)	Az új kockázat adatai a..... sorszámú kockázat alatt felvételre került.			
20.	Az új kockázat kezelésére szolgáló kontroll megnevezése és bevezetési időpontja:				

