

**BALATONALMÁDI KÖZÖSSÉGI SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJÁNAK
16/2026. (III. 31.) SZÁMÚ ÜGYVEZETŐI UTASÍTÁSA**

**AZ INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS
ELJÁRÁSRENDJÉRŐL**

Hatályos: 2026. március 31. napjától

Balatonalmádi, 2026. március 31.



.....
Dobosi Gergely
ügyvezető igazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A szabályzat célja

Jelen szabályzat célja, hogy Balatonalmádi Községi Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) működésével összefüggően integrált kockázatkezelési rendszert alakítson ki, amelynek keretében azonosítja és elemzi a Társaság tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét.

Alkalmazott rendelkezések

A szabályzat készítése során a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbr.) előírásait vettük alapul.

Hatálya

Jelen szabályzat hatálya kiterjed a Társaság valamennyi tisztségviselőjére és munkavállalójára.

II. FOGALMAK, ÉRTELMEZŐ RENDELKEZÉSEK

- (1) **Adatszolgáltató:** Adott szakterületen a kockázatok felmérésében, dokumentálásában közreműködő, a kockázatok kezeléséért felelős vezető által kijelölt munkatárs.
- (2) **Belső kontrollrendszer:** a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, mely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak az alábbiak:
- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
 - az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
 - megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer öt egymáshoz kapcsolódó, elemből áll, melyből négy a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kapcsolódik, ezek:

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatkezelés,
- kontrolltevékenységek,
- információ és kommunikáció és a
- monitoring (mely a belső kontrollrendszer folyamatos figyelemmel kísérését és értékelését jelenti. Szerepe, hogy információkat szolgáltatson a belső kontrollok működéséről).

- (3) **Ellenőrzési kockázat:** az ezen hibákat vagy szabálytalanságokat meg nem előző, illetve fel nem táró folyamatba be nem épített ellenőrzési eljárásokból fakadó kockázat.
- (4) **Eredendő kockázat:** A folyamatokban rejlő összes kockázat, ami a belső kontrollrendszer létezésétől függetlenül létezik. A kockázatok azonosítása során az eredendő kockázatokat kell felmérni, vagyis nem kell figyelembe venni a már működő kontrollokat, csak később a válaszlépések meghatározásánál kell majd figyelembe venni a már kialakított kontrollrendszert, és annak mérlegelésével összeállítani a kockázatkezelési intézkedési tervet.
- (5) **Eredményesség:** Annak követelménye, hogy a kitűzött célok - az elfogadott módosításokat, változó körülményeket figyelembe véve - megvalósuljanak, a tevékenység tervezett és tényleges hatása közötti különbség a lehető legkisebb mértékű legyen, vagy a tényleges hatás kedvezőbb legyen a tervezettnél.
- (6) **Gazdaságosság:** Annak követelménye, hogy az erőforrások felhasználásához kapcsolódó kiadás vagy ráfordítás az elérhető legkisebb legyen a jogszabályban meghatározott vagy általánosan elvárható minőség mellett.
- (7) **Hatékonyág:** Annak követelménye, hogy a nyújtott szolgáltatások, az ellátott feladat eredményének értéke, vagy az azokból származó bevétel a lehető legnagyobb mértékben haladja meg a felhasznált erőforrásokhoz kapcsolódó kiadásokat vagy ráfordításokat.
- (8) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Olyan folyamat alapú 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.
- (9) **Integritás:** Befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint a szervezet célkitűzéseinek, értékeknek és elveknek megfelelő magatartás, szervezeti működés.
- (10) **Integritási kockázat:** Olyan integritást sértő eseményhez kapcsolódó kockázat, amely a személyek, a szervezet és a köztük lévő kapcsolatrendszerek vonatkozásában érvényesül, az értékek és normák megsértéséhez kötődik. Az integritás sérülésének lehetősége.
- (11) **Integritáskontrollok:** A szervezet azon eszközei, amelyekkel a meghatározott értékrendszerének érvényesülését a mindennapi feladatellátás során elősegíti, kikényszeríti (pl. jogszabályok, szabályzatok, etikai kódex, küldetésnyilatkozat).
- (12) **Kockázat hatása:** A kockázat bekövetkezésekor annak becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.

- (13) **Kockázat valószínűsége:** A kockázat bekövetkezésének esélye, becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.
- (14) **Kockázat:** A szervezet folyamatos működését, az elérni kívánt szervezeti cél megvalósítását hátrányosan befolyásoló, pontosan előre nem látható, de azért nem elhanyagolható eséllyel, véletlenszerűen esetleg bekövetkező esemény felmerülésének valószínűsége vagy veszélye. A kockázat fontos további ismérve, hogy mindig kapcsolatban van a szervezet célkitűzéseivel.
- (15) **Kockázatelemzés:** Folyamat a kockázat forrásának azonosítására és a kockázatbecslésre.
- (16) **Kockázatértékelés:** Az a folyamat, mely során a kockázat-felmérési eredmények alapján az egyes tényezők értékelésre kerülnek. A kockázati értéket a kockázat előfordulása valószínűségének és a kockázat hatása kétszeres értékének összegeként kapjuk meg.
- (17) **Kockázati érték:** A kockázati kitétségnek egy olyan meghatározott szintje, melynek elérése esetén esetlegesen egyedi kockázatcsökkentő intézkedéseket kell alkalmazni a felmerülő kockázatok kezelésére.
- (18) **Kockázati tényező:** A kockázati esemény bekövetkezését előidéző ok, tényező. (Fontos annak feltérképezése, hogy az azonosított kockázatok milyen ok(ok)ra vezethetők vissza.)
- (19) **Kockázati tűréshatár:** A kockázati kitétségnek az a szintje, amely felett a szervezet vezetője mindenképpen válaszintézkedést kíván tenni a felmerülő kockázatokra.
- (20) **Kockázatkezelés:** Folyamat, intézkedések kiválasztására és végrehajtására a kockázat csökkentése érdekében.
- (21) **Kockázatkezelési terv:** Az azonosított, és a kockázati tűréshatárt meghaladó kockázatokkal szembeni válaszintézkedések összege. A kockázatok csökkentéséhez szükséges feladatok, felelősök és határidők meghatározására szolgáló intézkedés.
- (22) **Kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős folyamatgazda:** Meghatározott szakterületen felel az adott folyamatleírás létrehozásáért, fejlesztéséért a kockázatok azonosításáért és kezeléséért. Felelősségét, feladatait részben - a jelen szabályozásban foglaltaknak megfelelően - megoszthatja az általa kijelölt adatszolgáltató munkatárssal.
- (23) **Kontrollkockázat:** Annak a kockázata, hogy a kiépített kontrollok a nem megfelelő kialakítás vagy nem megfelelő működtetés miatt nem képesek a hibák megelőzésére vagy feltárására.
- (24) **Korrupciós kockázat:** Olyan integritási kockázat, amely az adott szervezetnek külső egyénnel vagy szervezetekkel való együttműködése reményében és az ezeken túlmutató minden olyan társadalmi kapcsolat során felmerülő valós, vagy

vélt lehetőség, amely az együttműködő felek számára jogosulatlan előnyöket jelenthet, az adott intézmény — vagy tágabb értelemben a közszféra - számára pedig valamilyen kárt okozhat.

(25) **Maradvány kockázat:** A vezetés által a kockázat kezelése után fennmaradó kockázat, aminek a kockázatokra adott válasz után már a tűréshatár alatt kell lennie.

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

III.

A KOCKÁZATKEZELÉS FOLYAMATÁBAN RÉSZTVEVŐK FELELŐSSÉGE, FELADATAI ÉS HATÁSKÖRE

A Társaság ügyvezető igazgatója a jelen szabályzatban foglalt előírások betartásának figyelemmel kísérésére, a végrehajtás koordinálására a szabálytalanságok előfordulásának megelőzésére, mérséklésére, valamint azok megszüntetéséhez szükséges intézkedések kezdeményezésére és végrehajtásának megszervezésére megfelelő tanácsadót bíz meg.

A Társaság ügyvezető igazgatója kijelöli a folyamatgazdákat és az integrált kockázatkezelési rendszer működését koordináló személyt, utóbbi a szervezetnél a megfelelő tanácsadó.

Az integrált kockázatkezelést folyamat nem egyszemélyes feladat, ebben elsődleges, döntő szerepet játszanak a folyamatgazdák. Felelősségi körükbe tartozik, hogy a folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak naprakészek és pontosak legyenek, illetve a folyamatot megfelelően ismerjék ahhoz, hogy azonosítani tudják a bennük rejlő kockázatokat és szükség esetén a kockázatok kezelésére javaslatot tegyenek.

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.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálása során a megfelelő tanácsadó feladata egyrészt személyes hatásgyakorlás másokra a kockázatkezelés megtétele iránti feladatellátás érdekében, másrészt a közös értékek és célok folyamatos kimunkálása és a körülményekhez igazítása, harmadrészt a határidőben elvégzett kockázatkezelési feladatellátás szűrőpróbaszerű ellenőrzése. A közös értékek és célok folyamatos kimunkálása és a körülményekhez igazítása tekintetében feladata a szervezet fő- és részfolyamatai azonosítása megtételének felügyelete, a folyamatgazdák kijelölésének ellenőrzése, az egyes folyamatok kockázatainak azonosítása meglétének ellenőrzése, a kockázatoknak a bekövetkezésük valószínűsége, a szervezeti célokra való kihatása szempontjából való kiértékelése megtételének ellenőrzése, valamint a szervezet kockázattűrési szintje meghatározásának elősegítése.

Fenti személyorientált koordináció az integrált kockázatkezelési rendszer koordinációja tekintetében elsősorban, de nem kizárólagosan facilitátori, vagyis folyamatvezetői, folyamatsegítői szerep betöltését jelenti.

A kockázatok kezelését éves ciklusban kell megvalósítani. Ennek ütemezését a megfelelési tanácsadónak úgy kell kialakítania, hogy a kockázatok értékelése legkésőbb az adott év június 30-ig, a szükséges integrált kockázatkezelési intézkedési tervek az adott év július 31-ig elkészüljenek.

IV. AZ INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI FOLYAMAT EGYES LÉPÉSEI

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

- véletlenszerű események,
- hiányos ismeret vagy információ,
- ellenőrzés hiánya és/vagy az ellenőrzések gyengesége a szervezetben.

A kockázatkezelés állandó, ciklikus folyamat, amely az alábbi lépéseket tartalmazza:

- a kockázatok felmérése,
- a kockázat azonosítása,
- a kockázatok értékelése,
- az elfogadható kockázati szint (kockázati tűrészhatár) meghatározása.

Kockázat alatt pontosan előre nem látható, de azért nem elhanyagolható eséllyel, véletlenszerűen bekövetkező - tehát még be nem következett - eseményt értünk. A kockázatok sokszor váratlan, véletlen események, azonban, ha a Társaság előzetesen felkészül az adott területen tipikusnak bizonyult kockázatok bekövetkezésére, akkor már nem lehetnek teljesen váratlanok. Ha a lehetséges kockázatok bekövetkezésére a Társaság felkészült, akkor a bekövetkező kockázatok kezelésére az integrált kockázatkezelési intézkedési tervben meghatározottaknak megfelelően jár el. A felkészültség lehetővé teszi a gyors reagálást és a káros hatások mielőbbi csökkentését.

A kockázati tényezők a kockázatok kiváltó okainak tekinthetők, általános jellemzőjük, hogy olyan tényezők, amik kockázatot generálnak. Több kockázati tényező egymást erősítő hatásaként pedig vagy a kockázatok bekövetkezésének esélyét vagy a hatását növelik, legrosszabb esetben mindkettőt.

Kockázatok azonosítása: a kockázat azonosítás célja annak megállapítása, hogy melyek a Társaság célkitűzéseit veszélyeztető fő kockázatok. Az azonosítás felülről lefelé, illetve a főfolyamatok kockázataiból kiindulva történik. A kockázatok azonosítását a folyamatgazdák végzik.

A kockázatok azonosítását segíti, irányítja a **kockázati típusok listája**, melyek a következők lehetnek:

- Stratégiai kockázatok
- Működési kockázatok
- Humán erőforrás kockázatok
- Pénzügyi kockázatok

- Megfelelőségi kockázatok
- Integritási kockázatok
- Reputációs kockázatok
- Korrupciós kockázatok
- Biztonsági kockázatok
- Informatikai kockázatok
- Külső, egyéb kockázatok

V. VÉGREHAJTÁS

A folyamatgazdák (a saját területük a munkatársaival együtt)

- áttekintik az adott szervezeti egység fő folyamatait és alapvető célkitűzéseit,
- összegzik azokat a hatásokat, tényezőket, melyek ezen folyamatok sikeres végrehajtását, a célok elérését érdemben akadályozhatják,
- meghatározzák, vagy a szubjektíven megítélhető kockázatok esetében becslést adnak a kockázati tényező bekövetkezésének valószínűségére, illetve hatására. Mind a bekövetkezés valószínűségét, mind a hatását 1-5 skálán kell osztályozni.

A kockázat jellemzői:

- a kockázat hatása (KH)
- a kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV)
- a kockázat értéke (KÉ)

A kockázati értéket (KÉ) a kockázatok azonosítását követően kell meghatározni a kockázat valószínűsége (KV) és a kockázat hatása (KH) szerint. Tételesen értékelni kell a kockázatokat, majd az értékelés eredménye alapján rangsorolni kell azokat. A kockázati értéket az alábbiak szerint megállapítani:

$$\text{A kockázat értéke (KÉ)} = \text{kockázat valószínűsége (KV)} + \text{kockázat hatása (KH): } KÉ = KV + 2KH$$

A kockázat hatása (KH):

A kockázat hatása (KH) két részben került minősítésre és pontozásra.

A kockázat általános hatását 1-5 pont között értékeltük, míg a szakmai hatását 1-3 pont között. E kettő összesített értéke alapján került az adott folyamatlépés 2 és 8 pont között minősítésre.

Az értékelés pontozásának besorolása:

Általános hatás esetén

- 1 pont jelentése: hibás, helytelen gyakorlat, ami a Társaság életére, működésére alig, vagy nem fejt ki hatást
- 2 pont jelentése: kis munkával, alacsony költséggel helyreállítható, jogszabályt nem sért, a munkavégzés nehezített, de nem akadályozott

- 3 pont jelentése: egyes határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károk jelentkehetnek
- 4 pont jelentése: nagymértékű károkozás, mely erkölcsi vagy anyagi kárt egyaránt jelenthet, jogszabálysértés, mely azonban szervezeten belül még kezelhető
- 5 pont jelentése: jelentős (akár anyagi) károkozás, bármely alapfunkció nem működik, az alaptevékenység sérül, a szervezet hírneve súlyosan befolyásolt, a Társaság elleni jogi lépések megtételének, perek indulásának veszélye áll fenn

szakmai hatás esetén

- 1 pont esetén: a kockázat bekövetkezése szakmai problémát nem okoz, későbbi javítással a probléma orvosolható, a Társaság oldalán költség nem merül fel, az egyéb érintettek oldalán költség kis valószínűséggel merül fel
- 2 pont esetén: a kockázat bekövetkezése esetén a probléma nehezen orvosolható, a határidő mulasztásnak jogkövetkezményei vannak, kis eséllyel jár extra kiadással, az egyéb érintettek oldalán költség kis valószínűséggel merül fel
- 3 pont esetén: a kockázat bekövetkezése esetén a probléma vagy nem hárítható el, vagy ha elhárítható, abból a határidő mulasztás miatt jogkövetkezmények adódnak. A Társaság oldalán extra költség merül fel, illetve a felügyeleti szerv általi büntetés bekövetkezési valószínűsége magas, az egyéb érintettek oldalán költség nagyobb valószínűséggel merül fel

A kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV): A becslést egyedi események esetén az előfordulás gyakorisága vagy a kockázati esemény előfordulási valószínűségi %-a (kockázat gyakoriságának valószínűsége az esemény gyakoriságához viszonyítva) szerint kell elvégezni.

A kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV) 1 és 5 pont között került értékelésre a következők szerint:

- 1 pont: bekövetkezés egy évnél ritkábban valószínűsíthető
- 2 pont: évente valószínűsíthető
- 3 pont: néhány havonta vagy havonta
- 4 pont: hetente valószínűsíthető
- 5 pont: naponta bekövetkezhet

A kockázatok értékelését a kockázatok azonosítását követően végzik el a folyamatgazdák, majd az alábbiak szerint kitöltik a kockázatelemzési táblázat megfelelő oszlopait.

A folyamatlépés kockázati érték (KÉ) számítása a kockázat hatása és a bekövetkezés valószínűségének összegeként került rögzítésre:

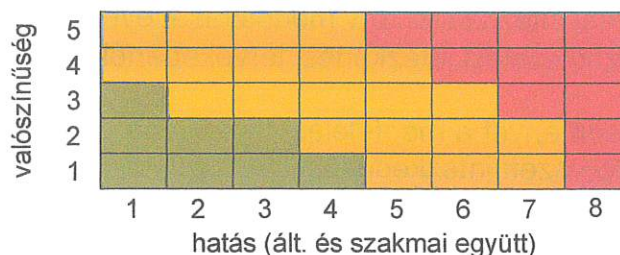
$$KÉ = KH + KV$$

Az adott folyamat besorolása a folyamatlépések minősítése után a legmagasabb KÉ érték alapján történt meg.

A besorolás után került kijelölésre a kockázat besorolása. A magas kockázatú besorolást nem elfogadható, arra kockázatkezelési intézkedést kell tenni.

A közepes és az alacsony kockázati besorolású folyamatok esetén nincs szükség intézkedésre.

Besorolás:



ahol:

	magas és emiatt nem elfogadható kockázatot
	közepes, de még elfogadható kockázatot
	alacsony és így elfogadható kockázatot jelent.

A fentiek alapján magas kockázatúnak nyilvánítottunk minden folyamatot, melynek

- KH = 8 vagy
- KH = 7 és KV > 2 vagy
- KH = 6 és KV > 3 vagy
- KH = 5 és KV > 4

A kockázatkezelés során a folyamatgazda dönt a feltételesen elfogadható kockázatok elfogadásáról, vagy kezeléséről, és meghatározza a nem elfogadható kockázatok kezelésének módját. Ez egyrészt irányulhat a kockázat bekövetkezési valószínűségének befolyásolására annak érdekében, hogy az adott kockázat kisebb valószínűséggel következzen be, másrészt pedig előre fel lehet készülni a kockázat bekövetkezésére, és mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a szervezet/szervezeti egység képes legyen gyorsan, hatékonyan reagálni, ezáltal csökkentve a negatív hatást.

A feltárt kockázattal kapcsolatos szervezeti reakciók az alábbiak lehetnek.

- kockázat elviselése (pl. a válaszingtézkedés aránytalanul nagy költségei miatt),
- kockázat kezelése (intézkedések, melyek a kockázatot elfogadható szintre csökkentik),
- kockázatos tevékenység átadása más szervezetnek, szervezeti egységnek (pl. biztosítás révén),
- kockázatos tevékenység befejezése.

Az intézkedések meghozatala előtt felül kell vizsgálni és meg kell határozni a Társaság számára elfogadható és nem elfogadható kockázat szintjét és mértékét, melyekre további kockázatcsökkentő intézkedést kell kezdeményeznie, illetve nem kell kezdeményeznie a szervezetnek.

A kockázatkezelési tevékenység hatékonysága érdekében az alábbi intézkedéseket kell foganatosítani:

- a kockázatkezelési tevékenységet integrálni kell a Társaság folyamataiba,

- az elkészített kockázatkezelési intézkedési tervet következetesen végre kell hajtani, illetve hajtani,
- az elkészített kockázatkezelési intézkedési terv végrehajtását ellenőrizni kell, a szükséges beavatkozásokat meg kell tenni,
- a kockázatelemzés eredményeit szükség szerinti gyakorisággal aktualizálni kell,
- a kockázatkezelési intézkedési terv módosítását évente végre kell hajtani,
- a lezárt kockázatkezelési intézkedési terveket értékelni kell.

A kockázatelemzés eredményét a megfelelési tanácsadó ellenőrzi, majd az ügyvezető igazgató fogadja el, a tervezett intézkedések jóváhagyása mellett.

A kockázatok csökkentésére kialakított stratégiákat és válaszlépéseket a folyamatgazdának intézkedési tervbe kell foglalnia. Ennek formáját a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az intézkedési terv fő funkciója, hogy meghatározza azon intézkedéseket, amelyek megszüntetik vagy a tűréshatáron belüli értékre csökkentik a költségvetési szerv kockázati tűréshatárán kívül elhelyezkedő kockázatokat a kockázati tényezők figyelembevételével. A kockázatok kezelésének módját (elfogadás, áthárítás, megszüntetés, kezelés) minden egyes kockázat esetében külön kell meghatározni. Az adott kockázatra adott válaszreakció mértékének és költségeinek arányban kell állniuk a kockázat által jelentett negatív következmények mértékével és költségvetési hatásaival.

A folyamatgazdának évenként pontosítania kell a kockázat kezelésének módszerét úgy, hogy az ne általánosságokkal legyen kitöltve, (pl. „Ügyviteli rendszer elégtelenül működik” elnevezésű kockázatnál ne az általános szöveget kell beírni, hanem azt, hogy milyen határidőre kell lecserélni a szoftvert vagy az iratkezelésben milyen konkrét módosítás szükséges).

A folyamatgazdák az intézkedési tervben foglalt határidő lejártát követően rövid írásos beszámolót készítenek az intézkedések megvalósulásáról. Ezt a folyamatgazda a megfelelési tanácsadón keresztül küldi meg a szervezet vezetőjének.

A kockázatok azonosítását és értékelését a kontrollkörnyezet, a kockázatkezelési rendszer felülvizsgálatát szükség szerint, de legalább évente felül kell vizsgálni, mivel a kockázati környezet állandóan változik, ezért meg kell győződni arról, hogy a szervezet kockázati környezete („profilja”) változott-e vagy sem.

Az évenkénti felülvizsgálat során a folyamatgazda figyelemmel kíséri az elrendelt intézkedések megvalósulását, frissíti az egyes minősítésre szolgáló rovatokat, rögzítve benne az újonnan bevezetett feladatokat, tevékenységeket és/vagy intézkedéseket is. Amennyiben a kockázat nem csökken az elvárt, illetve elfogadható szintre, újabb intézkedést kezdeményez. A folyamatgazda felelősséggel tartozik az intézkedési tervben foglaltak megvalósításáért, az azzal kapcsolatban felmerült nehézségekről haladéktalanul tájékoztatnia kell a szervezet vezetőjét.

A monitoring rendszer működtetésének célja az elrendelt vizsgálatok lefolytatásának és az azok során hozott döntések végrehajtásának nyomon követése, a szükséges intézkedések megtétele.

Alkalmazott dokumentumok:

1. számú melléklet: Értékelendő folyamatok listája (tevékenységek felsorolása)
2. számú melléklet: Kockázatkezelési intézkedési terv

**VI.
ZÁRÓRENDELKEZÉSEK**

A szabályzatot az érintett munkavállalókkal ismertetni kell, s azt a 3. számú mellékleten aláírásukkal igazolni szükséges.

A szabályzat módosításait a dokumentum kezelésre vonatkozó eljárás alapján kell elvégezni. Az új verzió kiadásáig átvezetett módosítások nyilvántartása a 4. számú melléklet-en történik.

ÉRTÉKELENDŐ FOLYAMATOK				
Sorszám	Szervezeti egység	Csoport/Részleg/Iroda	Kockázatelemzésbe bevont folyamat megnevezése	Kockázat értéke
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				

