

***Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság***

**Szabályzat
az integrált kockázatkezelésről**

Jóváhagyta: Horváth Gyula ügyvezető

Hatályos: 2022. július 1.

Tartalom

Tartalom	2
I. Általános rendelkezések	3
1. A szabályzat hatálya	3
2. A szabályzat célja	3
3. Értelmező rendelkezések	3
II. Folyamatok kialakítása, folyamatgazdák kijelölése	4
4. Folyamatok meghatározása	4
III. Integrált kockázatkezelés	5
5. A kockázatkezelés folyamata	5
6. A kockázatkezelésben részt vevők és feladataik	5
IV. Kockázati tényezők	6
7. Kockázati típusok:	6
8. A kockázatok azonosítása	7
9. Kockázatértékelés	7
10. A kockázati érték számítása	8
11. Kockázatkezelés	9
12. A kockázatok kezelése	9
V. Az integrált kockázatkezelési intézkedési terv	10
VI. Záró rendelkezések	10
1. számú melléklet	10
2. számú melléklet	12
3. számú melléklet	13
4. számú melléklet	15
5. számú melléklet	16
6. számú melléklet	17
7. számú melléklet	18

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdése alapján a **Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság** integrált kockázatkezelés eljárásrendjét az alábbiak szerint szabályozom.

I. Általános rendelkezések

1. A szabályzat hatálya

A szabályzat tárgyi hatálya Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság munkatársainak tevékenységével kapcsolatos magatartására, a Társaság jogszabályokban, és belső irányítási eszközökben meghatározott folyamataira, eljárásaira terjed ki.

A szabályzat személyi hatálya a Társaság teljes foglalkoztatotti állományára – függetlenül a jogviszony jellegétől - kiterjed.

2. A szabályzat célja

A szabályzat célja, hogy a Társaság tevékenysége során célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre kerüljenek és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenjenek az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításával.

3. Értelmező rendelkezések

Kockázat: a jövőben valamilyen valószínűséggel bekövetkező esemény, ami bizonyos mértékben, negatív irányban befolyásolja a szervezeti célok elérését

Kockázati tényező: kockázat okaként azonosítható tényező

Kockázati univerzum: a kockázatkezelés szempontjából jelentőséggel bíró dolgok összessége, amely azonos a folyamattérképpel.

Kockázatkezelési rendszer: mechanizmusok rendszere, amelyek lehetővé teszik a Társaság tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások vagy lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését.

Kockázatkezelési stratégia: egyes kockázatokkal kapcsolatos tudatosan választott magatartás

Kockázati tűréshatár: a kockázati kitettségnek az a szintje, amely felett a Társaság vezetője mindenképpen válaszütemkedést kíván tenni a felmerülő kockázatokra

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

Kockázatkezelési intézkedési terv: az azonosított, és a kockázati tűréshatárt meghaladó kockázatokkal szembeni válaszintézkedések összessége. általában az integrált kockázatkezelési rendszer keretében elkészített integrált kockázatkezelési terv

Integrált kockázatkezelési folyamat: az integrált kockázatkezelési rendszer működése

Folyamat: a Társaság által végrehajtott tevékenységsor

Folyamatgazda: az adott folyamatleírás létrehozásáért felelős személy, aki általában felel a folyamat kialakításáért, dokumentálásáért, fejlesztéséért.

Folyamatleírás: a folyamattal kapcsolatos összes lényeges információ, valamint a folyamatba tartozó tevékenységek lépésként történő leírása

Folyamatterkép: a szervezeti célok, valamint a szervezeti fő -és részfolyamatok egymás közötti kapcsolatrendszerének ábrája

Folyamatábra: szimbólumsorozat, amely leírja, hogyan, milyen logikai sorrendben és lépésekben kell egy adott tevékenységet, feladatot elvégezni

Fő folyamat: a Társaság által végzett tevékenységek legnagyobb csoportjai, általában szervezeti- külső - és belső funkciókkal azonosítható.

Szervezeti szintű kockázati tűréshatár: az egész Társaságra vonatkozó összes kockázat mértékét figyelembe véve kerül kialakításra.

Delegált kockázati tűréshatár: a Társaság egészére megállapított kockázati tűréshatárt alapul véve kerül meghatározásra, hogy az egyes folyamatok vonatkozásában vagy szervezeti szinteken melyek azok a kockázatok, amelyek nem igényelnek beavatkozást. Az egyes szervezeti egységek feladatainak végrehajtása során felmerülő kockázatokra vonatkozó kockázati tűréshatár csak kisebb lehet a szervezeti szintű tűréshatárnál.

Projekt kockázati tűréshatár: Társasági szinten az adott időszak alatt futó projektek kockázata, amely nem igényel beavatkozást. Az elfogadhatónak ítélt kockázat mértéke projekt időtartama alatt változhat. A projektekre vonatkozó tűréshatárt is a Társaság egészére megállapított kockázati tűréshatár figyelembevételével kell meghatározni.

II. Folyamatok kialakítása, folyamatgazdák kijelölése

4. Folyamatok meghatározása

A folyamatok feltérképezésének és leírásának lépései.

- a) a Társaság tevékenységeinek célja és funkciója alapján folyamatok listájának meghatározása,
- b) a szervezeti funkciók alábontása, folyamatterkép elkészítése,
- c) kulcsfolyamatok azonosítása,
- d) a folyamatban résztvevő szervezeti egységek beazonosítása, a folyamatgazdák kijelölése,
- e) részletes folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak elkészítése.

A folyamatokat és a folyamatgazdák listáját az *1. számú melléklet* tartalmazza.

A folyamatterképek elkészítése során figyelemmel kell lenni arra, hogy az átláthatóság ne sérüljön.

A folyamatleírásnak tartalmaznia kell:

- a) a fő folyamat megnevezését;
- b) a fő folyamat célját, inputjait és elvárt outputjait;
- c) a fő folyamatnak és a részfolyamatoknak a szervezeti célkitűzésekkel való kapcsolatát;
- d) a folyamatgazda megnevezését;
- e) a folyamatban résztvevő szervezeti egységeket;
- f) a folyamatot szabályozó jogszabályokat és belső szabályzatokat;
- g) a folyamatot támogató informatikai rendszereket;
- h) a fő folyamathoz tartozó részfolyamatokat;
- i) a részfolyamatok lépéseit és kapcsolódási pontjait folyamatábrával szemléltetett módon.

A folyamatok listáját és az azokhoz kapcsolódó szervezeti célkitűzéseket kell kockázati univerzumnak tekinteni. A kockázati univerzumot a *2. melléklet* tartalmazza.

III. Integrált kockázatkezelés

5. A kockázatkezelés folyamata

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

- a) a kockázatok azonosítását;
- b) a kockázatok kiértékelését;
- c) a kockázati tűréshatár meghatározását;
- d) a válaszok kialakítását a kockázatokra;
- e) az integrált kockázatkezelési intézkedési tervek megvalósításának, valamint a kockázatok és a kockázatokra kialakított válaszok folyamatos monitoringját.

A kockázatkezelési rendszer kialakításában és működtetésében a szervezeten belüli feladatmegosztást a *3. számú melléklet* tartalmazza.

6. A kockázatkezelésben részt vevők és feladataik

A Társaságon belül a kockázatkezelési rendszer kialakításában és működtetésében részt vesz

- a) a ügyvezető
- b) a kockázatkezelési koordinátor
- c) a folyamatgazdák
- d) munkatársak

A kockázatkezelési munkacsoport tagjai:

- a) ügyvezető
- b) kockázatkezelési koordinátor
- c) folyamatgazdák

A kockázatkezelési munkacsoport 2. mellékletben meghatározottakon felüli feladatai:

- a) a folyamatterkép és folyamatleírások menteni a kockázatok felmérésének elkészítése,
- b) kockázatok kis csoportokban történő azonosításának megszervezése, lebonyolítása – az integrált kockázati leltár kialakítása;

- c) az azonosított kockázatok csoportosítása, rendszerezése;
- d) az azonosított kockázatok alapján a kockázati tényezők meghatározása;
- e) a meghatározott kockázati tényezők alapján a kockázatértékelés alapján kialakuló kockázati kritérium mátrix elkészítése;
- f) a folyamatgazdák szintjén nem kezelhető kockázatok esetében a kockázatok értékelése, a kockázatok kezelési stratégiájának kialakítása, felülvizsgálja az egyes szervezeti egységek által elkészített elemzések és intézkedési javaslatok felülvizsgálata, összefoglalása, és a szervezet vezetője részére történő jóváhagyásra történő felterjesztése;
- g) évente legalább egyszer az előző évi integrált kockázatkezelési intézkedési tervek hatékonyságának, megvalósulásának felülvizsgálata.

A folyamatgazda feladatai:

- a) a felelősségi körébe tartozó folyamat kockázatainak azonosítása,
- b) kockázatok értékelésének elkészítése,
- c) a kockázati tűréshatár meghatározása és
- d) a kockázatra adott javasolt válaszok kidolgozása azon kockázatok esetében, amelyet a saját szintjén képes kezelni
- e) a kidolgozott válaszlépések továbbítása a kockázatkezelési munkacsoport részére.

IV. Kockázati tényezők

7. Kockázati típusok:

Működési	Informatikai	Megfelelőségi	Pénzügyi	Személyi	Reputációs	Integrítási
Irodák megsemmisülése	Nem megfelelő-internet kapcsolat	Szerződés-szegések	Költségvetési megszorítások	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése	Negatív sajtó visszhang	Visszaélések
Munkatársak nem elérhetőek	Adatok megsemmisülése	Nem szabályos működés	Támogatások elvesztése	Balesetek	Szolgáltatási szint nem megfelelő	Ajándékok elfogadása
Eszközök meghibásodása	Adatok nem elérhetőek / az adatokat nem lehet visszaállítani	EU büntetés a kötelezettségszegések miatt	Lopás vagy sikkasztás	Integritás hiánya	Bizalomvesztés	Elfogultság az eljárások során
Erőforrásokhiánya	Adatok nem megbízhatóak	Szabályozás hiánya	Finanszírozási problémák	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat		
Szállítás hiánya	Vírustámadás					
Berendezések hiánya	Informatikai eszközök meghibásodása					

8. A kockázatok azonosítása

A kockázatok azonosításának alapja

- a folyamatok listáját,
- a folyamatleírások és
- az ellenőrzési nyomvonalak.

A kockázatfelmérés során alkalmazható technikák a hatékony azonosítás érdekében:

- interjú;
- kérdőív
- kiscsoportos megbeszélés

A kockázatok azonosításának koordinálása a kockázatkezelési koordinátor feladata.

A kockázatok azonosítása során kockázatot 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 Integrált Kockázati Leltárt kell készíteni, amelybe minden azonosított kockázatot fel kell vezetni. Az Integrált Kockázati Leltár meghatározásához az alábbi táblázatot kell alkalmazni:

Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyeztetett szervezeti célkitűzés(ek)	Érintett folyamat(ok)	Folyamatgazda	Integritási kockázat vagy korrupciós kockázatot hordoz-e?	Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv*(hivatkozás a vonatkozó pontjára)

9. Kockázatértékelés

A kockázatértékelés folyamata, Kockázatértékelési Kritérium Mátrix

A kockázatok azonosítását követően el kell végezni azok elemzését, a kockázatoknak a kockázati tényezőkre való visszavezetését, a kockázati tényezők közötti összefüggések feltárását.

Az kockázatok értékelési kritériumainak egységes értelmezése és alkalmazása érdekében ki kell alakítani a szervezetre jellemző kockázati tényezők alapján a Kockázatértékelési Kritérium Mátrixot (a továbbiakban: KKM).

A KKM készítése során az alábbiakra kell figyelemmel lenni:

- a kockázati tényezők közül a legjellemzőbbeket és a célok elérésében legkritikusabbakat kell alkalmazni, tekintettel arra is, hogy az egyes kockázati tényezők jellegéből fakadóan vagy a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét vagy a hatását befolyásolják. Ha mindkettőt befolyásolják, az egyik összetevőjeként kell megjeleníteni.
- a hatás és a valószínűség értékének meghatározásának minél pontosabb becslésére ajánlott azokat értékelési kritériumokra bontani.

A KKM hatás-vizsgálat esetén alkalmazandó táblázat:

HATÁS		
Értékelési Kritérium	Értelmezés	Érték
Lényegesség (H ₁)	A kockázat hatása az éves költségvetés 1%-nál kevesebb összeget tesz ki.	1
	A kockázat hatása az éves költségvetés 2-24 %-át tesz ki	2
	A kockázat hatása az éves költségvetés 25-49 %-át tesz ki.	3
	A kockázat hatása az éves költségvetés több mint 50%-át teszi ki.	4
Sérülékenység (H ₂)	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 (H ₃)	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 (H ₄)	Ha nem működik megfelelően, akkor csak hátráltatja a célok elérését.	1
	Ha nem működik megfelelően, akkor jelentősen befolyásolja a célok elérését, amire a múltban már volt is példa az adott területen.	5

A KKM valószínűség-vizsgálat esetén alkalmazandó táblázat:

VALÓSZÍNŰSÉG (V)		
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

10. A kockázati érték számítása

A kockázatok értékét az egyes kockázatok esetében az értékelési kritériumokra adott pontszámok átlagaként kapjuk meg.

A kockázati érték számításához alkalmazandó táblázat:

valószínűség (V)	hatás (H) <i>több értékelési kritériumból tevődik össze</i>	Kockázati érték (K _é)
V	$H = (H_1 + H_2 + H_3 + H_4) / 4$	$K_{é} = V * H$

11. Kockázatkezelés

A kockázati tűréshatár

A kockázati tűréshatár meghatározása a kockázati stratégia kialakításának feltétele.

A kockázati tűréshatár típusai:

- a) Szervezeti szintű kockázati tűréshatár
- b) Delegált kockázati tűréshatár
- c) Projekt kockázati tűréshatár

A kockázati tűréshatár meghatározása során a szervezeti szintű és a delegált kockázati tűréshatárokat a szervezet egésze tekintetében – minden vezetési szinten és minden folyamatban-rész-folyamatban – össze kell hangolni egymással. Egyes folyamatok esetében eltérő lehet a tűréshatár attól függően, hogy milyen mértékben befolyásolja az adott folyamat a szervezeti célok teljesülését.

A kockázatkezelési stratégia

A kockázatkezelési stratégia kialakításakor mérlegelni kell:

- a) ha egy adott folyamat esetén a kockázatértékelés során becsült eredendő kockázat már alacsonyabb, mint az adott folyamatra megállapított tűréshatár, akkor ennek a folyamatnak az eredendő kockázatát nem szükséges kezelni;
- b) ha egy adott folyamat esetén a kockázatértékelés során becsült eredendő kockázat még magasabb, mint az adott folyamatra megállapított tűréshatár, akkor ennek a folyamatnak az eredendő kockázatát kezelni kell;
- c) valamint a kockázatok várható hatása és a kockázatok kezelésére irányuló intézkedések közötti arányosságot, amennyiben egy kockázat csökkentése aránytalanul nagyobb költséggel jár, mint a kockázat bekövetkezése esetén a szervezetet érő anyagi hátrány, akkor vagy más módot kell választani a kockázatkezelésre, vagy a kockázat viselését kell választani vezetői döntés alapján.

A kockázatkezelési stratégiát a 5. mellékletben foglaltak szerint kell elkészíteni.

12. A kockázatok kezelése

A kockázatok elkerülése a kockázati események bekövetkezése lehetőségének a kivédését szolgáló eljárásokat foglalja magában.

Kockázatok áthárítása, megosztása különösen

- a) a biztosítás,
- b) fedezeti ügylet
- c) feladatok kiszervezése
- d) munkajogi és polgári jogi következmények alkalmazása.

Amennyiben a folyamatok nem szüntethetők meg és a kockázataik nem háríthatók át, a kockázatok kezelését, csökkentését kell megvalósítani. A kockázatok csökkentéséhez kontrollokat

kell kidolgozni, bevezetni és fejleszteni, amelyek a toleranciaszint alá viszik az azonosított kockázatokat.

A kontrolltevékenységek lehetnek:

- a) megelőző kontrollok,
- b) feltáró kontrollok,
- c) helyrehozó kontrollok.

Kockázatok viselése – a kockázatok megtartását jelenti, azok tudatos vállalásával. Ez akkor lehetséges, ha az eredendő kockázat nem jelentős, vagy ha a megvalósítható kontrollok várható hatása nincs arányban a kockázatkezelés felmerülő költségével, illetve előfordulhat, hogy a szervezet nem ismer lehetőséget az adott kockázat megfelelő szint alá csökkentésére.

A kockázatok kezelését éves ciklusban kell megvalósítani. A kockázatok értékelésére adott év október 31-ig kell sort keríteni, az integrált kockázatkezelési intézkedési terv elkészítésének határideje adott év november 30.

V. Az integrált kockázatkezelési intézkedési terv

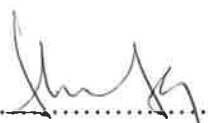
A kockázatok csökkentésére kialakított stratégiákat és válaszlépéseket intézkedési tervbe kell foglalni, amelyet a Társaság vezetője hagy jóvá. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Tervet az *6. mellékletben* foglaltak szerint kell elkészíteni.

VI. Záró rendelkezések

Jelen szabályzat 2022. július 01. napján lép hatályba.

A szabályzatot minden érintett dolgozóval meg kell ismertetni, amelyet a 7. számú mellékletben szereplő megismerési záradék igazol.

Budapest, 2022. június 13.


.....
Horváth Gyula
ügyvezető

KISPEST VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.
Adószám: 148287682043

1. számú melléklet

Folyamatok és folyamatgazdák

Folyamat megnevezése	Részfolyamatok	Folyamatgazda
Projektfeladatok	<ul style="list-style-type: none"> a) Pályázatok előkészítése b) Projektmenedzseri feladatok c) Fejlesztési, beruházási feladatok 	ügyvezető
Gazdálkodás	<ul style="list-style-type: none"> a) Költségvetés tervezése, költségvetési b) Operatív gazdálkodás c) Számviteli elszámolás és nyilvántartás d) Költségvetés végrehajtásáról beszámolás 	ügyvezető
Személyügy, HR tevékenység	<ul style="list-style-type: none"> a) munkaviszony létesítés, megszüntetés b) személyügyi nyilvántartás c) teljesítményértékelés 	ügyvezető
Iktatás, ügyiratkezelés	<ul style="list-style-type: none"> a) Bejövő iratok kezelése, iktatása b) Ügyintézással összefüggő feladatok c) Kimenő levelek kezelése d) Irrattár e) Iratselejtezés 	Titkárság
Információszoigálat	<ul style="list-style-type: none"> a) Beléptetéssel ügyintézással kapcsolatos feladatok 	ügyvezető

Kockázati univerzum

Folyamat megnevezése	Részfolyamatok	Kapcsolódó szervezeti célkitűzés
Projektfeladatok	<ul style="list-style-type: none"> a) Pályázatok előkészítése b) Projektmenedzseri feladatok c) Fejlesztési, beruházási feladatok 	Átlátható, tisztességes, jogszerű eljárások biztosítása
Gazdálkodás	<ul style="list-style-type: none"> e) Költségvetés tervezése, költségvetési f) Operatív gazdálkodás g) Számviteli elszámolás és nyilvántartás h) Költségvetés végrehajtásáról beszámolás 	Megalapozott, jogszerű, átlátható költségvetés, gazdálkodás biztosítása
Személyügy, HR tevékenység	<ul style="list-style-type: none"> d) munkaviszony létesítés, megszüntetés e) személyügyi nyilvántartás f) teljesítményértékelés 	A szervezet egészére kiterjedő törvényes működés biztosítása
Iktatás, ügyiratkezelés	<ul style="list-style-type: none"> a) Bejövő iratok kezelése, iktatása b) Ügyintézással összefüggő feladatok c) Kimenő levelek kezelése d) Irattár e) Iratselejtezés 	Jogszerű, gyors, hatékony ügyintézés biztosítása
Információszoigálat	<ul style="list-style-type: none"> b) Beléptetéssel ügyintézással kapcsolatos feladatok 	Átlátható, tisztességes, jogszerű működés biztosítása

3. számú melléklet

Feladatmegosztás az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításában

Integrált kockázatkezelés	Társaság vezetője	Folyamatgazdák	Munkatársak	Kockázatkezelési munkacsoport	Az integrált kockázat-kezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelős (Integrációs felelős)
Kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése	Kockázatkezelési Szabályzat kiadása; Kockázatkezelési Munkacsoport felállítása	Kockázatkezelési szabályzat véleményezése;	Kockázatkezelési szabályzat véleményezése;	Kockázatkezelési Szabályzat előkészítése; Kockázatkezelési Munkacsoport meghatározása;	A Bkr. 7. § (4) bekezdése alapján a Társaság vezetője az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki.
Kockázatok azonosítása		Felölös a szervezeti és a folyamati szintű kockázatok azonosításában;	Közreműködik a szervezeti és a folyamati szintű kockázatok azonosításában;	Az azonosított kockázatok csoportosítás, átfedések kiszűrése; Integrált Kockázati Leltár készítése	A kockázatok kis csoportokban történő azonosításának megszervezése, lebonyolítása;
Kockázatok értékelése	Jóváhagyás;	A Kockázati Kritérium Mátrix alkalmazásával értékeli a kockázatokot; A kockázatok értékelésével meghatározza a folyamat kockázatosságát;	Közreműködik a kockázatok értékelésében;	Kockázati Kritérium Mátrix kialakítása; Kockázatok értékelésének megszervezése; Kockázati Térkép elkészítése	Kockázatkezelési Munkacsoport koordinálása;

<p>Integrált kockázatkezelési intézkedési terv készítése</p>	<p>Kockázati türeghatár meghatározása; Jóváhagyás; Munkatársak tájékoztatásának biztosítása az azonosított kockázatokról;</p>	<p>Javaslatot tesz a kockázatok csökkentésére vonatkozó stratégiára és a szükséges intézkedések megtételére;</p>	<p>Megismeri a szervezet azonosított kockázatait és közreműködik a kockázatok csökkentésére kialakított válaszlelések végrehajtásában;</p>	<p>Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv előkészítése;</p>	<p>Kockázatkezelési Munkacsoport koordinálása;</p>
<p>Az Integrált kockázatkezelési intézkedési terv nyomon követése</p>	<p>Beszámoltatás</p>	<p>Beszámol az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv végrehajtásáról</p>	<p>Visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatékonyságáról</p>	<p>Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv nyomon követéséről szóló beszámoló összeállítása;</p>	<p>Kockázatkezelési Munkacsoport koordinálása;</p>

5. számú melléklet

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Kockázatkezelési stratégiája

A kockázatkezelés során biztosítani kell:

- a) az Integrált Kockázatkezelési szabályzatban meghatározottak betartását,
- b) azt, hogy a szabályzatban meghatározott feladat- és hatáskörrel érintett személyek a feladatukat elvégezzék, hatáskörükben eljárjanak, feladat-és hatáskör elvonás és túllépés ne történjen,
- c) a kockázatkezelés folytonosságát,
- d) a kockázatkezelés folytonosságát veszélyeztető emberi erőforrás és technikai tényezők megszüntetését.

A kockázatkezelés során a szabályzatban meghatározottak betartását, illetve a feladat-és hatáskörök szerinti feladatellátást folyamatos vezetői ellenőrzés és vezetői beszámoltatás, rendszerével biztosítjuk.

A kockázatkezelés folytonosságáról a folytonosságot veszélyeztető tényezők megelőzésével gondoskodunk. Ennek keretében:

- felülvizsgáljuk és szükség szerint módosítjuk az ellenőrzési nyomvonalat a kockázatkezeléssel érintett területek, hatókör meghatározása érdekében,
- áttekintjük az előző intézkedési terv megvalósításának tapasztalatait,
- a kockázat nyilvántartást folyamatosan vezetjük,
- a kockázatokat értékeljük.

A kockázatkezelés folytonosságát veszélyeztető tényezők megszüntetése érdekében:

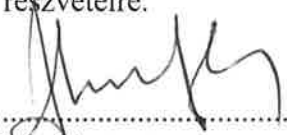
- gondoskodunk a kockázatok kockázati szint szerinti besorolásáról,
- a kockázatok megszüntetése, csökkentése érdekében meghatározott intézkedéseket végrehajtjuk,
- a vizsgáljuk az intézkedések hatékonyságát, eredményességét.

A kockázatkezelési tevékenységünk során az alábbi kiemelt kockázati kategóriákkal kell számolni:

- szakmai feladatok ellátása,
- a szabályozásból és annak változásából eredő kockázat,
- a tervezésből, pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő kockázatok,
- humánerőforrás-gazdálkodásban való kockázatok,
- működésből eredő kockázatok.
- irányítási, a belső kontrollrendszerben és a belső ellenőrzésben rejlő kockázatok.

A kockázatkezeléssel érintett valamennyi feladatellátó elfogadja a kockázatkezelési gyakorlatot és az érintett dolgozókat ösztönzi a kockázatkezelésben való aktív részvételre.

Budapest, 2022. június 02.


Hórváth Gyula

KISPEST VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Adószám: 12500762-2-07

6. számú melléklet

Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Terv

Szükséges intézkedés	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat /projekt / szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámlás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza

