Felelős szervezetirányítási szabályzat

Hatálybalépés napja: 2022. december 22.

I. könyv – Integrált kockázatkezelés eljárásrendje

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1.1. A szabályozás célja

(1) A pénzügyminiszter Hivatalos Értesítő 2022. évi 5. számában közzétett közleménye alapján a Semmelweis Egyetem (a továbbiakban: Egyetem) kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezet. Ennek megfelelően alkalmazni köteles a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 1-10. §-t.

(2) A Bkr. 6. § (4) bekezdése foglaltak alapján a Semmelweis Egyetem (a továbbiakban: Egyetem) az Integrált kockázatkezelési eljárásrendjét (a továbbiakban: Szabályzat) az alábbiak szerint határozza meg.

1.2. A dokumentum hatálya

Jelen Szabályzat személyi hatálya kiterjed

a) az Egyetemmel munkaviszonyban, egészségügyi szolgálati jogviszonyban vagy olyan egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban álló személyekre (a továbbiakban együttesen: foglalkoztatott), akiknek feladata az Egyetem alapító okirat szerinti tevékenységeinek ellátásával, működésével, fenntartásával, összefüggő feladatok biztosítása,

b) az egyetemi működésre valamely ágazati jogszabály, szabvány által előírt kockázatkezelési tevékenységet végzőkre is (munkahelyi kockázatfelmérés,Legionella-fertőzési kockázatfelmérés, belső, egészségügyi szolgáltatás keretében használt éles és hegyes eszközök által okozott sérülések kockázatainak értékelése, biológiai kóroki tényezők okozta kockázatok, rákkeltő anyagok felhasználásából eredő kockázatok, optikai sugárzás okozta kockázatok, veszélyes anyagok felhasználásából eredő kockázatok, stb.) azzal, hogy a kockázatfelmérés során az ágazati jogszabály és a belső szabályzatok, munkautasítások előírásait is alkalmazni kell.

1.3. Fogalmak

Jelen szabályozás alkalmazásában:

Belső kontrollrendszer	A belső kontrollrendszer az Áht. 69. § alapján a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. 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. Az ötödik elem a monitoring a belső kontrollrendszer folyamatos figyelemmel kísérését és értékelését jelenti, szerepe, hogy információkat szolgáltasson a belső kontrollok működéséről.

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.
Integritás	Befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint az egyetemi célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő magatartás, szervezeti működés.
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.
Integritáskontrollok	A szervezet azon eszközei, amelyekkel a meghatározott értékrendszerének érvényesülését a mindennapi feladatellátás során elősegíti, kikényszeríti (pl. jogszabályok, belső szabályozó dokumentumok, etikai kódex).
Kockázat	Az Egyetem folyamatos működését, az elérni kívánt szervezeti cél megvalósítását hátrányosan befolyásoló esemény felmerülésének valószínűsége vagy veszélye.
Kockázatelemzés	Folyamat a kockázat forrásának azonosítására és a kockázatbecslésre.
Kockázat hatása	A kockázat bekövetkezése esetén, annak becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.
Kockázat valószínűsége	A kockázat bekövetkezésének esélye, becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.
Kockázatértékelés	Az a folyamat, mely során a kockázat-felmérési eredmények alapján az egyes tényezők értékelésre kerülnek.
Kockázatkezelés	Folyamat, intézkedések kiválasztására és végrehajtására a kockázat csökkentése érdekében.
Kockázatok feltátásáért	Adott szakterületen felel a működési folyamatok kockázatai

és kezeléséért felelős vezető (folyamatgazda)	azonosításáért, kezeléséért. Felelőssége változatlanul hagyásával feladatait részben - a jelen szabályozásban foglaltaknak megfelelően - megoszthatja az általa kijelölt munkatárssal.
Kockázati tűréshatár	Az a kockázati érték, amelynek elérése esetén egyedi kockázatcsökkentő intézkedéseket kell alkalmazni a felmerülő kockázatok kezelésére.
Kockázatkezelési terv	A kockázatok csökkentéséhez szükséges feladatok, felelősök és határidők meghatározására szolgáló intézkedés.
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 ennek reményében és az ezeken túlmutató minden olyan társadalmi jelenség, amely során valaki a rábízott hatalommal magán– vagy csoportelőny érdekében visszaél.
Korrupciós kockázat	Az adott szervezetnek egyénekkel vagy szervezetekkel való együttműködése során felmerülő valós, vagy vélt lehetőségek, amelyek az együttműködő fél számára jogosulatlan előnyöket jelenthetnek, az adott intézmény – vagy tágabb értelemben a közszféra – számára pedig kárt okozhatnak.
Maradvány kockázat	A kockázat kezelése után fennmaradó kockázat.
Működési kockázat	Az emberek, rendszerek, folyamatok nem megfelelő, esetleg hibás működéséből, vagy külső eseményekből (beleértve a szabályozó környezet változását is) fakadó veszteségek kockázata.

2. RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

2.1. Felelősségek, feladatok és hatáskörök

Az érintett személyekkel és szervezeti egységekkel kapcsolatban a feladatok, felelősségek és hatáskörök a jogszabályok és az SZMSZ alapján kerülnek meghatározásra.

2.1.1. Az Egyetem vezetői és a foglalkoztatottak

(1) Az Egyetem vezetői és a foglalkoztatottak 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 az Egyetem minden vezetőjének és valamennyi foglalkoztatottjának a szervezetben elfoglalt helye és munkaköri feladata alapján feladata van.
(3) Valamennyi vezető és foglakoztatott köteles munkaköri feladatát megfelelő szakmai hozzáértéssel ellátni, valamint a hatásköri és hivatásetikai előírások betartásával hozzájárulni a működési kockázatok csökkentéséhez, továbbá vezetője részére köteles jelezni a tudomására jutott, veszélyeztető eseményeket.

2.1.2. A rektor

(1) A kancellárral együttműködve gondoskodik a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről és fejlesztéséről.
(2) Felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.

2.1.3. A kancellár

(1) Az integrált kockázatkezelési rendszert a rektor a kancellár útján működteti.
(2) Javaslataival hozzájárul az Egyetem integrált kockázatkezelési rendszere folyamatos fejlesztéséhez.
(3) Felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.

2.1.4. A Klinikai Központ elnöke

(1) A rektorral és a kancellárral együttműködve gondoskodik a belső kontrollrendszer keretében a Klinikai Központ szervezeti egységeiben az integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséről és folyamatos fejlesztéséről.
(2) Felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.

2.1.5. Kockázatok feltárásáért és kezeléséért működési területén felelős vezető (folyamatgazda)

A kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős vezető (2.2. pontban megjelölt vezető):

a) felel az általa irányított folyamatok, tevékenységek kockázatainak a felméréséért, értékeléséért, kezeléséért,
b) a felmért kockázatok értékelését követően a tűréshatár feletti kockázatokat, az azokra meghatározott intézkedéseket, felelősöket, határidőket, majd a Kockázatkezelési tervben előírt feladatok teljesülését jelzi a Jogi és Igazgatási Főigazgatóságnak (a továbbiakban: JIF),
c) soron kívül tájékoztatja a JIF-et az esetlegesen felmerülő, még számításba nem vett, de jelentős hatású kockázatokról.

2.2. A kockázatok felmérésének és kezelésének felelősei

(1) gazdálkodási, pénzügyi, kontrolling, beszerzési tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének a felelőse: gazdasági főigazgató
a) adatszolgáltató: gazdasági főigazgatóhelyettes

(2) jogi, igazgatási, adatvédelmi tárgyú kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: jogi és igazgatási főigazgató
(3) egészségügyi tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: klinikai rektorhelyettes
adatszolgáltató: orvosszakmai főigazgató
(4) oktatási tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: oktatási rektorhelyettes
adatszolgáltató: Oktatásigazgatási Hivatal vezetője
(5) kutatási, tudományos tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének a felelőse: tudományos és innovációs rektorhelyettes
adatszolgáltató: Tudományos és Innovációs Rektorhelyettesi és Üzletfejlesztési Központ vezetője
(6) stratégiai és fejlesztési tevékenységgel kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: stratégiai és fejlesztési rektorhelyettes
adatszolgáltató: stratégiai és fejlesztési rektorhelyettes által kijelölt szakértő
(7) nemzetközi képzésekkel kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: nemzetközi képzésekért felelős rektorhelyettes
adatszolgáltató: nemzetközi képzésekért felelős rektorhelyettes által kijelölt szakértő
(8) a rektor által irányított további szakterületek kockázatainak felméréséért és kezeléséért felelős vezetők tevékenységi körükben:
a) rektori kabinetvezető
b) marketing és kommunikációs főigazgató
c) nemzetközi kapcsolatokért felelős igazgató
d) Szakképző Intézmények Igazgatósága igazgató
(9) a kancellár által irányított további szakterületek felelősei tevékenységi körükben:
a) kancellári kabinetvezető
b) emberierőforrás-gazdálkodási főigazgató
c) műszaki főigazgató
d) informatikai főigazgató
e) ellenőrzési igazgató

2.2.1. A szervezeti egység vezetője és az adatszolgáltató

(1) A kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős vezető útmutatása szerint részt vesz a kockázatok felmérésében, a változások jelzésében, a lehetséges kezelési intézkedések meghatározásában, kiemelten a tűréshatár feletti kockázatokra hozott intézkedésekre.
(2) Szervezeti egységén belül a rendelkezésére álló eszközökkel kezeli a kockázatokat, meggyőződik a bevezetett intézkedések hatásosságáról.

2.2.2. A belső ellenőrzés

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése érdekében.

2.2.3. A minőségfejlesztési vezető

Részt vesz az integrált irányítási rendszer működtetése során a belső auditok és az éves működés során vizsgált folyamatok kockázatainak feltárásában, a szervezeti működésre gyakorolt hatások azonosításában és jelzésében.

2.2.4. A JIF

(1) A kancellár az integrált kockázatkezelési rendszert a JIF útján működteti.
(2) A JIF felel az integrált kockázatkezelés belső szabályozottságáért.
(3) Koordinálja a kockázatmenedzsment feladatokat. A tevékenység keretében a kockázatok feltárásáért és kezeléséért felelős vezetőkkel együttműködve rendszeresen, terv szerint évente felméri az Egyetem tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.
(4) Folyamatosan vezeti az Egyetem kockázat-felmérési táblázatait, a tűréshatár feletti kockázatok kezelésére javasolt intézkedéseket, határidőket, felelősöket.
(5) Az éves kockázatfelmérést követően a Kockázatkezelési Bizottság részére véleményezésre előkészíti a tűréshatár feletti kockázatokat tartalmazó, egyetemi szintű kockázat-felmérő táblát, valamint a kockázatok kezelésére javasolt, a folyamatgazdák által is támogatott kockázatkezelési intézkedéseket, felelősöket, határidőket tartalmazó Kockázatkezelési tervet.
(6) A jóváhagyott Kockázatkezelési terv alapján nyomon követi a feladatok megvalósulását.
(7) Az éves kockázatfelmérés eredménye alapján a kancellár részére előkészíti a kuratórium tájékoztatását szolgáló előterjesztést.

2.2.5. A Kockázatkezelési Bizottság

(1) Rendszeresen, terv szerint évente értékeli az Egyetem tevékenységét befolyásoló legmagasabb kockázatok alakulását és a kezelésükre javasolt intézkedéseket, azok megvalósulását és hatásosságát.
(2) Tagjai a rektor, a kancellár, a rektorhelyettesek, a főigazgatók, a kabinetvezetők, az információbiztonsági felelős, a minőségfejlesztési vezető, az adatvédelmi tisztviselő, a kockázatkezelési feladatok koordinálásáért felelős compliance szakértő.
(3) A Kockázatkezelési Bizottság tagjai a JIF által megküldött, véleményezésre előkészített, kockázatfelmérés eredményét tartalmazó javaslat támogatásáról vagy módosításáról elektronikus úton, egyénileg szavaznak.

2.3. Etikai elvárások, integritási kockázatok

(1) Az Egyetem szenátusa valamennyi foglalkoztatottra érvényes etikai követelményeket fogalmazott meg az Etikai Kódexben, kifejezve elkötelezettségét a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség, az integritás értékei mellett.
(2) A kockázatfelmérés kiterjed az Egyetem működésében rejlő integritási és korrupciós kockázatok felmérésére is.

2.4. Kockázatkezelés folyamata

Kockázatkezelés folyamatának lépései:

a) a kockázatok azonosítása, felmérése
b) a kockázatok értékelése,
c) az elfogadható kockázati szint (kockázati tűréshatár) meghatározása,
d) a nem elfogadható kockázatok kezelésére kockázatkezelési intézkedések meghatározása,
e) intézkedések végrehajtása,
f) a bevezetett intézkedések megvalósulásának nyomon követése, folyamatos kockázatmenedzsment.

2.5. Kockázatok azonosítása (felmérés)

(1) Az egyetemi kockázat-felmérési táblázatot a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetőkkel vagy az általuk kijelölt adatszolgáltatóval folytatott interjúk eredményei és a működés során keletkező információk alapján a JIF vezeti (1. számú melléklet).
(2) A táblázatban folyamatonként külön csoportosítva kerülnek meghatározásra a kockázatok. A folyamatokat az egyes szakterület igényeihez igazodóan lehetséges tovább bontani részfolyamatra, alfolyamatra.
(3) A kockázatokat egy évre előrevetítve, az Egyetem működési folyamatai mentén kerülnek meghatározásra.
(4) A múltbéli tapasztalatok alapján, a jövőbeni kockázati tényezők felmerülését becsléssel kell megállapítani. Az eljárás során számba kell venni a folyamatos működésre, valamint a szervezeti célokra hatást gyakorló kockázati tényezőket.
(5) Az IT kockázatok felmérő táblái (2. számú melléklet) az általános felmérő táblához képest további specifikus információkat is tartalmaznak, amelyek az információvédelem szempontjából szükségesek. Az IT biztonsági kockázatok felmérését az információbiztonsági felelős végzi és koordinálja.
(6) A szervezeti egységek vezetői területükön a folyamatgazda útmutatása szerint alkalmazhatják a kockázatfelmérő táblázatokat.

2.6. Kockázatok értékelése

(1) A kockázatfelmérés során azonosított kockázatokhoz meg kell határozni a bekövetkezés valószínűségét, és a bekövetkezés esetére meg kell becsülni az okozott kár hatását.
(2) A kockázat jellemzői:
   a) kockázat hatása (KH)
   b) kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV)
   c) a kockázat értéke (KÉ)
(3) A kockázatok azonosítását követően a kockázat valószínűsége és a kockázat hatása szerint tételesen értékelni kell azokat, majd az értékelés alapján meg kell határozni a kockázati értéket az alábbiak szerint:
   a) A kockázat értéke (KÉ) = kockázat valószínűsége (KV) x kockázat hatása (KH):

$$KÉ = KV \times KH$$

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

KV értéke	**Esemény gyakorisága**	**Előfordulás valószínűsége**
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):

KH értéke	**hatás leírása**
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, munkavégzést nehezíti
3	egyes határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károkat okozhat
4	kárt okoz (akár anyagit is), funkció ellátását akadályozza, az Egyetem hírnevét befolyásolja
5	jelentős (akár anyagi) kárt okoz, alapfunkció nem működik, az Egyetem hírnevét súlyosan befolyásolja, az Egyetem elleni jogi lépések, perek indulhatnak

2.7. Elfogadható kockázati szint (tűréshatár) meghatározása

(1) A kockázati tűréshatárt a sorba rendezett kockázati értékek (KÉ) alapján kell meghatározni, amely során a kockázatokat két csoportba kell osztani:
a) nem elfogadható kockázatok (a kockázati tűréshatár feletti kockázatok, amennyiben felmerülnek*)* - minden ilyen esetben kockázatcsökkentő intézkedésről kell dönteni;
b) elfogadható, szinten tartható kockázatok (a kockázati tűréshatár 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) Az Egyetem által alkalmazott kockázati tűréshatár: KÉ: = 15, megváltoztatásáról a belső működési kockázatok felülvizsgálatához kapcsolódó előterjesztés tárgyalásakor a vonatkozó javaslat elfogadásával vagy módosításával a rektor a kancellár javaslata alapján dönt.

2.8. Kockázati reakciók, kockázatkezelési stratégiák

(1) A feltárt kockázattal kapcsolatos reakciókat az elfogadhatónak ítélt kockázati szint meghatározásával együtt kell eldönteni.
(2) A négy alapvető kockázatkezelési stratégia:
   a) kockázat elviselése,
   b) kockázat kezelése,
   c) kockázat átadása,
   d) kockázatos tevékenység befejezése

2.8.1. A kockázat elviselése

(1) Amennyiben a kockázat mértéke az Egyetem által alkalmazott kockázati tűréshatáron belül marad, valamint ha azt a bevezetett működési rend, belső kontrollrendszer a napi működése során azt automatikusan kezeli, nincs szükség külön beavatkozásra.
(2) Irányadó, hogy az Egyetem elviseli a kockázatot, amennyiben a kockázat elhárításának becsült költsége magasabb az elhárításból eredő várható haszonnál.
(3) Amennyiben a rektor, a kancellár, a Klinikai Központ elnöke, a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezető rajta kívül álló okok miatt nem tudja a rendelkezésére álló eszközökkel, saját maga eredményesen kezelni az Egyetem által azonosított, tűréshatár feletti kockázatok egy részét, akkor ezeket a kockázatokat a kockázatkezelés során az Egyetem elviselheti, valamint elfogadhatja, ilyenkor nem tesz intézkedéseket a kockázat csökkentésére. Ennek okai az alábbiak lehetnek: a kockázatkezelés külső jogi, személyi, technikai akadályokba, idő-, vagy anyagi korlátba ütközik, vagy az Egyetem kialakult működési rendjében az adott kockázat hatásának kiküszöbölése vagy csökkentése többe kerülne, mint a kockázatos tevékenységből származó lehetséges kár.
(4) Amennyiben a rektor, a kancellár, a Klinikai Központ elnöke, a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezető a kockázat elfogadása mellett dönt - ha az lehetséges -, meg kell fogalmazni a kockázati tényező bekövetkezési hatásai csökkentését célzó feladatokat.

2.8.2. A kockázat kezelése

Az Egyetem 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.

2.8.3. A kockázat átadása

Ebben az esetben a kockázat bekövetkezésének valószínűsége nem csökken, hatása nem változik, azonban a kockázatviselő személye módosul. Példa: biztosítás kötése, esetleg a tevékenység olyan partnernek történő átadása, aki felkészült a kockázat kezelésére.

2.8.4. A kockázatos tevékenység befejezése

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

2.9. Kockázatkezelési intézkedések meghatározása

(1) A kockázatkezelési stratégiák figyelembe vételével a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezető a kockázati tűréshatár feletti kockázatokra felelős és határidő megjelölésével egyedi intézkedési javaslatot határoz meg.

(2) A kockázatértékelés eredményei alapján a JIF a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetőkkel történt egyeztetést követően a Kockázatkezelési Bizottság részére a véleményezéshez előterjesztést készít, amely tartalmazza a tűréshatár feletti kockázatok kezelésére vonatkozó javaslatot (Kockázatkezelési terv) is.

(3) A kockázatcsökkentő intézkedéseket az eredményesség, hatékonyság, gazdaságosság követelményeit figyelembe véve kell meghatározni.

(4) A Kockázatkezelési Bizottság elé terjesztett javaslat tartalmazza:

a) az Egyetem legmagasabbra értékelt kockázatainak egyedi bemutatását – tűréshatár feletti kockázatok táblázata (az Egyetem összes kockázatait tartalmazó táblázatokból készült összesítés) – és

b) a Kockázatkezelési terv javaslatát, amely tartalmazza

ba) az intézkedési javaslatokat a nem elfogadható kockázatok csökkentésére, (az adott kockázat sorában, annak utolsó, külön oszlopában kerül feltüntetésre) valamint

bb) az intézkedések felelőseit és a határidőket.

(5) A kockázatértékelést, a kockázati tűréshatárt, a kockázatok elfogadhatónak minősítését, a javasolt intézkedéseket a rektor a Kockázatkezelési Bizottság véleménye és a kancellár előterjesztése alapján hagyja jóvá.

2.10. A folyamatos kockázatmenedzsment, a bevezetett intézkedések megvalósulásának nyomon követése

(1) Az Egyetem rektora, a kancellár, a Klinikai Központ elnöke a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetők folyamatosan figyelemmel kísérik az egyetemi tevékenységek változásaihoz igazodóan a kockázati szint fenntartására, a kockázatok kezelésére hozott intézkedéseket.

(2) Az ellenőrzési igazgató és a compliance szakértő év közben rendszeresen információt cserél a vizsgált területek ellenőrzése során feltárt kockázatokról és az intézkedési tervek megvalósulásáról. A compliance szakértő ezen információkat a folyamatosan vezetett kockázatfelmérő táblában is előjegyzi, valamint aktualizálja a vonatkozó bejegyzéseket.

(3) A kockázati tűréshatár feletti kockázatok kezelésére hozott intézkedések megvalósulásáról a Kockázatkezelési tervben megjelölt vezető tájékoztatja a JIF-et.

(4) A JIF a Kockázatkezelési tervben rögzített határidők alapján a feladatok megvalósulásával kapcsolatban kérdést intézhet az érintett szakterületi vezetőhöz és az

intézkedés megvalósulását alátámasztó tájékoztatást, bizonyítékot kérhet.

(5) A kockázatok felülvizsgálata és következő értékelése során a csak részben kezelt kockázatokat is újra kell értékelni.

2.11. A kockázatértékelés és a Kockázatkezelési terv soron kívüli felülvizsgálata, a kockázatértékelés hasznosulása, a fenntartó tájékoztatása

(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 működésfolytonossági tervek, intézkedések meghatározásánál, az éves ellenőrzési terv, a minőségirányítási belső auditok tervezésénél, valamint a belső szabályozások kialakításánál, aktualizálásánál is.

(3) Az éves kockázatfelmérés és értékelés eredményéről a belső kontrollrendszer információ, kommunikációs eleme részeként a fenntartót tájékoztatni szükséges.

3. MELLÉKLETEK FELSOROLÁSA

1. számú melléklet: Kockázatfelmérő tábla – formanyomtatványtárból érhető el
2. számú melléklet: Kockázatfelmérő tábla – IT biztonsági kockázatok – formanyomtatványtárból érhető el
3. számú melléklet: Ellenőrzési nyomvonal

3. melléklet: Ellenőrzési nyomvonal

	folyamat lépései	előkészítés lépései	felelősségi szintek					folyamat eredményeként keletkezett dokumentum
			feladatgazda	ellenőrző	ellenőrzés módja	jóváhagyó	jóváhagyás módja	
1.	Kockázatfelmérés kezdeményezése	Kockázatfelmérő tábla előkészítése, nyomvonalak, évközi információk alapján az adatok felvitele	compliance szakértő	JIF főigazgató	tájékoztatás kérés, dokumentum-ellenőrzés	IF főigazgató	aláírás	kiértesítő levél a kockázatfelmérés időszakáról
2.	Kockázatok felmérése	A kockázatfelmérő tábla adatainak az áttekintése, interjúk szervezése	Kockázatfelmérésért kijelölt vezető és compliance szakértő	JIF főigazgató	tájékoztatás kérés	n.é.	n.é.	Kockázatfelmérő tábla – aktualizált adattartalommal
3.	Kockázatok értékelése	Szabályzat alkalmazásával a valószínűség, hatás becslése	Kockázatok felméréséért felelős vezető	compliance szakértő	tájékoztatás kérés	n.é.	n.é.	Kockázatfelmérő tábla – valószínűség és hatás értékekkel ellátva
4.	A kockázati tűréshatár feletti kockázatok meghatározása	Kockázati értékek sorba rendezése	compliance szakértő	Kockázatok felméréséért felelős vezető	egyeztetés	Kockázatok felméréséért felelős vezető	Kockázatfelmérő táblában rögzítettek jóváhagyása	Kockázati értékek szerint rendezett kockázatfelmérő tábla
5.	A kockázati tűréshatár feletti kockázatokra a kockázati stratégia alapján egyedi kockázatcsökkentő	Javaslat meghatározása	Kockázatok felméréséért felelős vezető	compliance szakértő	egyeztetés	n.é.	n.é.	A Kockázatfelmérő tábla megfelelő soraihoz rendelt, egyedi kockázatcsökkentő intézkedési

	folyamat lépései	előkészítés lépései	felelősségi szintek					folyamat eredményeként keletkezett dokumentum
			feladatgazda	ellenőrző	ellenőrzés módja	jóváhagyó	jóváhagyás módja	
	intézkedés meghatározása - ha az lehetséges							javaslatokkal ellátott Kockázatkezelési terv tervezete
6.	Adatok, információk összesítése, szintetizálása	A beérkezett adatszolgáltatásokból az egyetemi szintű, legmagasabb kockázatokat és kezelésüket tartalmazó Kockázatfelmérő tábla elkészítése	compliance szakértő	JIF főigazgató	Dokumentum-ellenőrzés – javasolt intézkedésekre, határidőkre, felelősökre is kiterjedő egyeztetés	JIF főigazgató	n.é.	Egyetemi szintű, legmagasabb kockázatokat tartalmazó Kockázatfelmérő tábla
7.	Rektor, kancellár részére az egyetemi szintű kockázatfelmérés eredményeinek a Kockázatkezelési Bizottság szavazást megelőző előzetes megismertetése	Előterjesztés készítése	compliance szakértő	JIF főigazgató	Dokumentum-ellenőrzés – javasolt intézkedésekre, határidőkre, felelősökre is kiterjedően	JIF főigazgató	aláírás	Előterjesztés tervezete
8.	Rektor, kancellár visszajelzése alapján, ha	Visszajelzés alapján kapcsolatfelvétel a kockázatok	compliance szakértő	JIF főigazgató	n.é.	n.é.		Rektor, kancellár által jóváhagyott, Kockázatkezelési

	folyamat lépései	előkészítés lépései	felelősségi szintek					folyamat eredményeként keletkezett dokumentum
			feladatgazda	ellenőrző	ellenőrzés módja	jóváhagyó	jóváhagyás módja	
	szükséges: egyeztetések lefolytatása	felméréséért felelős vezetővel						Bizottság részére készülő Előterjesztés
9.	Elektronikus szavazásra bocsátás	előterjesztés és a legmagasabb kockázatokat és a Kockázatkezelési tervet tartalmazó felmérőtábla megküldése a Kockázatkezelési Bizottság tagjainak	compliance szakértő	JIF főigazgató	tájékoztatás kérés	JIF főigazgató	aláírás	Elektronikus levél a Kockázatkezelési Bizottság tagjai részére
10.	Szavazás, a visszajelzések monitorozása	kockázatfelmérő tábla adatainak az áttekintése	Kockázatkezelési Bizottság tagja	monitorozó: compliance szakértő	teljesség vizsgálat	n.é.	n.é.	visszaérkező vélemények
11.	Visszaérkezett javaslatok, vélemények összesítése		compliance szakértő	JIF főigazgató	beszámoltatás	JIF főigazgató	aláírás	Aktualizált Kockázatfelmérő tábla és Kockázatkezelési Terv
12.	Beérkezett visszajelzések alapján az összesítés megküldése a kancellár részére	ellenőrzés	JIF főigazgató	kancellár	áttekintés	kancellár	aláírás	Rektori jóváhagyásra előkészített Kockázatfelmérő tábla és Kockázatkezelési

	folyamat lépései	előkészítés lépései	felelősségi szintek					folyamat eredményeként keletkezett dokumentum
			feladatgazda	ellenőrző	ellenőrzés módja	jóváhagyó	jóváhagyás módja	
								terv
13.	Kockázatfelmérés eredményeinek a jóváhagyása	kancellár által megküldött kockázatfelmérés és kockázatkezelési terv áttekintése	rektor	rektor	áttekintés	rektor	aláírás	Rektor által jóváhagyott Kockázatfelmérő tábla és Kockázatkezelési terv
14.	Fenntartó tájékoztatása a kockázatfelmérés és értékelés eredményéről	az SE legmagasabb kockázatairól és azok kezelésére hozott intézkedesi tervről szóló előterjesztés készítése	előkészítő: compliance szakértő	JIF főigazgató	áttekintés	kancellár előterjesztése alapján: rektor	aláírás	Fenntartó tájékoztatása a kockázatfelmérésről
15.	Intézkedések határidők szerinti végrehajtása, tájékoztatás a végrehajtásról (monitoring)	végrehajtásról szóló tájékoztató megküldése JIF részére	Kockázatkezelési tervben rögzített felelős	compliance szakértő	tájékoztatás beérkezésének ellenőrzése	JIF főigazgató	beszámoltatás	Feladatok végrehajtási státuszát rögzítő Kockázatkezelési terv