



**7/2023. (XII. 13.) számú rektori-kancellári együttes utasítás
az Eötvös Loránd Tudományegyetem integrált kockázatkezelési rendszeréről szóló
szabályzatról**

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem Szervezeti és Működési Szabályzat I. kötete, a Szervezeti és Működési Rend 3. § (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a rektor és a kancellár az Eötvös Loránd Tudományegyetem integrált kockázatkezelési rendszerére vonatkozó szabályokat az alábbiak szerint állapítja meg:

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A szabályzat célja és hatálya

1. §

- (1) Jelen szabályzat célja az Eötvös Loránd Tudományegyetem (a továbbiakban: Egyetem) integrált kockázatkezelési rendszeréhez az eljárások és a működtetéssel összefüggő feladatok, felelőségek és hatáskörök meghatározása.
- (2) A szabályzat személyi hatálya kiterjed:
 - a) az Egyetemmel foglalkoztatási jogviszonyban álló személyekre, az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat és az Egyetemi Doktorandusz Önkormányzat (ideértve részönkormányzataikat is) tisztségviselőire;
 - b) az egyetemi működésre más ágazati jogszabály által előírt egyéb kockázatkezelési tevékenységre is (munkahelyi kockázatelemzés, biológiai kóroki tényezők okozta kockázatok, rákkeltő anyagok felhasználásából eredő kockázatok, optikai sugárzás okozta kockázatok, veszélyes anyagok felhasználásából eredő kockázatok stb.) azzal, hogy a kockázatelemzés során az ágazati jogszabály és a belső szabályzatok, munkautasítások előírásait kell alkalmazni.

Fogalmak

2. §

Jelen szabályzat alkalmazásában:

1. *belső kontrollrendszer*: a belső kontrollrendszer az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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 szolgáltatson a belső kontrollrendszer működéséről;
2. *integrált kockázatkezelési rendszer*:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 2.§ 12. 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 nyomon követését;

3. *integritás*: befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint az egyetemi célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő magatartás, szervezeti működés;
4. *integritási kockázat*: olyan integritást sértő eseményhez kapcsolódó kockázat, amely a személyek, a szervezet és a köztük lévő kapcsolatrendszer vonatkozásában érvényesül, az értékek és normák megsértéséhez kötődik. Az integritás sérülésének lehetősége;
5. *kockázat*: az Egyetem folyamatos működését, az elérni kívánt szervezeti cél megvalósítását hátrányosan befolyásoló esemény felmerülésének valószínűsége vagy veszélye;
6. *kockázatelemzés*: folyamat a kockázat forrásának azonosítására és a kockázatbecslésre;
7. *kockázatértékelés*: az a folyamat, mely során a kockázatfelmérési eredmények alapján az egyes tényezők értékelésre kerülnek;
8. *kockázat hatása*: a kockázat bekövetkezésekor annak becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke;
9. *kockázati tűréshatár*: az a kockázati érték, amelynek elérése esetén egyedi kockázatcsökkentő intézkedéseket kell alkalmazni a felmerülő kockázatok kezelésére;
10. *kockázatkezelés*: folyamat, intézkedések kiválasztására és végrehajtására a kockázat csökkentése érdekében;
11. *kockázatkezelési terv*: a kockázatok csökkentéséhez szükséges feladatok, felelősök és határidők meghatározására szolgáló intézkedés;
12. *kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető (folyamatgazda)*: adott szakterületen felel a működési folyamatok kockázatainak azonosításáért, kezeléséért és azok általa meghatározottak szerinti dokumentálásáért. Felelőssége változatlanul hagyásával feladatait részben – a jelen szabályozásban foglaltaknak megfelelően – megoszthatja az általa kijelölt munkatárssal;
13. *kockázat valószínűsége*: a kockázat bekövetkezésének esélye, becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke;
14. *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;
15. *korrupciós kockázat*: az adott szervezetnek külső egyénnel 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 valamilyen kárt okozhatnak;
16. *maradvány kockázat*: a kockázat kezelése után fennmaradó kockázat;
17. *működési kockázat*: az emberek, rendszerek, folyamatok nem megfelelő, esetleg hibás működéséből, vagy külső eseményekből (beleértve a szabályozó környezet változását is) fakadó veszteségek kockázata.

RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

Felelőségek, feladatok és hatáskörök

3. §

- (1) Az Egyetem vezetői és foglalkoztatottjai 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 részt kell vennie.
- (3) Az Egyetem foglalkoztatottja köteles munkaköri feladatát megfelelő szakmai hozzáértéssel ellátni, valamint a hatásköri és hivatásetikai előírások betartásával hozzájárulni a tevékenységi kockázatok csökkentéséhez, továbbá vezetője részére köteles jelezni a tudomására jutott, veszélyeztető eseményeket.

4. §

- (1) A rektor javaslataival részt vesz az Egyetem integrált kockázatkezelési rendszere kialakításában és folyamatos fejlesztésében.
- (2) A rektor felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.

5. §

- (1) A kancellár az Egyetem működési folyamataira és sajátosságaira tekintettel, a rektorral együttműködve gondoskodik a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről és fejlesztéséről. (ELTE GVSZ 5. §, 45. §)
- (2) A kancellár felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.
- (3) A kancellár a rektorral együttműködve évente a Bkr.-ben meghatározottak szerint értékeli az Egyetem belső kontrollrendszerének minőségét, így az integrált kockázatkezelést is.

6. §

- (1) A kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezető (folyamatgazda):
 - a) felel az általa irányított folyamatok, tevékenységek kockázatainak a felméréséért, értékeléséért, kezeléséért és a dokumentációs igény meghatározásáért,
 - b) a jelen szabályzat figyelembevételével felmért kockázatok értékelését követően a túréhatár feletti kockázatokat, az azokra meghatározott intézkedéseket, felelősöket, határidőket, majd az előírt intézkedések teljesülését jelzi a felettes vezetőjének,
 - c) soron kívül tájékoztatja a felettes vezetőjét az esetlegesen felmerülő, még számításba nem vett, de jelentős hatású kockázatokról.
- (2) A rektornak és a kancellárnak közvetlenül alárendelt vezetők – a feladat- és hatáskörükön túlmutató intézkedésekről – javaslatot tesznek az egyetemvezetőknek.

7. §

A kockázatok felmérésének és kezelésének felelősei

- a) gazdálkodási, pénzügyi, kontrolling tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének a felelőse: gazdasági főigazgató – adatszolgáltató: gazdasági főigazgató által kijelölt vezető

- b) oktatási tevékenység végzésével, továbbá a hallgatói juttatásokkal (ösztöndíjakkal) kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: oktatásért felelős rektorhelyettes – adatszolgáltató: Oktatási Igazgatóság vezetője
- c) kutatás, tudományos tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének a felelőse: tudományos ügyekért felelős rektorhelyettes – adatszolgáltató: Tudománypolitikai Iroda vezetője
- d) stratégiai és fejlesztési tevékenységgel, valamint harmadik missziós ügyekkel kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: általános rektorhelyettes – adatszolgáltató: általános rektorhelyettes által kijelölt vezető/szakértő/Egyetemi Stratégiai Iroda vezetője
- e) az egyetemi ingatlanok működtetésével, fenntartásával, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos tevékenységgel összefüggő kockázatok felmérésének és kezelésének a felelőse: műszaki főigazgató – adatszolgáltató: műszaki főigazgató által kijelölt vezető
- f) jogi, igazgatási, adatvédelmi tárgyú, valamint a közbeszerzési, beszerzési tevékenység végzésével kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse és adatszolgáltatója: igazgatási vezető – adatszolgáltató: adatvédelem – adatvédelmi tisztviselő; humánerőforrás-gazdálkodás – Emberi Erőforrás Igazgatóság; közbeszerzés, beszerzés – Közbeszerzési Főosztály
- g) informatikai, oktatástechnikai és telekommunikációs szolgáltatások biztosításával kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: informatikai igazgató – adatszolgáltató: informatikai igazgató által kijelölt vezető
- h) pályázati tevékenységgel kapcsolatos kockázatok felmérésének és kezelésének felelőse: pályázati igazgató – adatszolgáltató: valamennyi pályázati témavezető, projekt menedzser
- i) a rektor által irányított további szakterületek kockázatainak felméréséért és kezeléséért felelős vezetők tevékenységi körükben:
 - ia) Rectori Kabinet vezetője
 - ib) Rectori Koordinációs Központ vezetője
- j) a közös rectori-kancellári irányítású további szakterületek kockázatainak felméréséért és kezeléséért felelős vezetők tevékenységi körükben:
 - ja) Kommunikációs, Marketing és Rekrutációs Igazgatóság vezetője
 - jb) Minőségügyi Iroda vezetője
- k) a kancellár által irányított további szakterületek felelősei tevékenységi körükben,
- l) a szenátusi és kari testületek a rájuk vonatkozó szabályozás szerinti feladat- és hatáskörükben.

8. §

- (1) A szervezeti egység vezetője
 - a) és az adatszolgáltató a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezető útmutatása szerint részt vesz a kockázatok felmérésében, a változások jelzésében, a lehetséges kezelési intézkedések meghatározásában, kiemelten a tűrészár feletti kockázatokra hozott intézkedésekre;
 - b) a szervezeti egységén belül a rendelkezésére álló eszközökkel kezeli a kockázatokot, meggyőződik a bevezetett intézkedések hatásosságáról.
- (2) A szenátusi és kari testületek közreműködnek a kockázatok felmérésében, a változások jelzésében, a lehetséges kezelési intézkedések meghatározásában, kiemelten a tűrészár feletti kockázatokra hozott intézkedésekre, figyelemmel kísérik a bevezetett intézkedések hatásosságát és javaslatot készítenek az eredmények hosszútávú fenntartására.

9. §

- (1) Az integrált kockázatkezelési rendszer elsődleges működési szintje – az intézményirányítással szoros összefüggésben – a heti rendszerességű rektorhelyettesi, rektori, egyetemvezetői és kancellári vezetői értekezletek.
- (2) Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése a Szenátus testületeinek (ELTE SZMR 88.§) és a kari testületeknek (ELTE SZMR 126. §) munkájában – feladat- és hatáskörük tekintetében és azzal összefüggésben – folyamatos.
- (3) Valamennyi testület rendszeresen feltárja, elemzi és értékeli a szakterület szerinti működési környezetből fakadó kockázatokat és az intézmény működésével összefüggésben felmerülő kockázatokat és azok kezelésére vonatkozó intézkedési tervet készít és juttat el a szakterület szerint illetékes egyetemvezetőhöz.
- (4) Az igazgatási vezető felel az integrált kockázatkezelés belső szabályozottságáért.
- (5) A gazdasági vezető felel a gazdasági működtetés kockázatainak felméréseért, e kockázatok kezelésére javasolt intézkedések, határidők, felelősök kijelöléséért és számonkéréséért. A gazdasági vezető a vonatkozó utasítás alapján összeállítja a költségvetési beszámolóhoz kapcsolódó, a belső kontrollok működéséről, így az integrált kockázatkezelésről is szóló, a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat tervezetét és az Egyetem kancellárja számára aláírásra átadja.
- (6) A rektor és a kancellár feladatkörében végzi a kockázatmenedzsment feladatokat. A tevékenység során a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezetőkkel együttműködve rendszeresen, terv szerint évente felméri az Egyetem tevékenységében, gazdálkodásában rejlő legmagasabb kockázatokat és a belső intézményi költségvetés keretei között intézkedéseket terjeszt a Szenátus elé, valamint az intézményi beszámoló keretei között számot ad a végrehajtott intézkedésekről és azok hatásáról.

10. §

A 9. § (1) – (3) bekezdés szerinti testületek rendszeresen, terv szerint évente értékelik az Egyetem tevékenységét befolyásoló legmagasabb kockázatok alakulását és a kezelésükre javasolt intézkedéseket, azok hatásosságát.

11. §

A rektorhelyettesek, a gazdasági vezető, az igazgatási vezető, a belső ellenőr, az információbiztonsági vezető és a Minőségügyi Iroda vezetője 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.

Etikai elvárások, integritási kockázatok

12. §

- (1) Az Egyetem Szenátusa valamennyi egyetemi polgárra érvényes etikai követelményeket fogalmazott meg az Etikai Kódexben, kifejezve elkötelezettségét a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség, az egyenlő bánásmód és az integritás értékei mellett.
- (2) A kockázatfelmérés kiterjed az Egyetem működésében rejlő integritási és korrupciós kockázatok felméréseire is.

Kockázatkezelés folyamata

13. §

- (1) Kockázatkezelés folyamatának lépései a működtetésben:
 - 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) a bevezetett intézkedések megvalósulásának nyomon követése, folyamatos kockázatmenedzsment.
- (2) A kockázatok értékelése és a kockázatkezelési stratégiák meghatározásának az eredménye (kimenete) a kockázatkezelési stratégia.

Kockázatok azonosítása (felmérés)

14. §

- (1) Az Egyetem működtetésének kockázatairól táblázatot készít a gazdasági vezető a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezetőkkel vagy az általuk kijelölt adatszolgáltatóval folytatott interjúk eredményei alapján.
- (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 működtetési folyamatai mentén kell meghatározni.
- (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 biztonsági kockázatok felmérését az információbiztonsági vezető végzi és koordinálja az információbiztonsági szabályzat szerint.
- (6) A szervezeti egységek vezetői területükön a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető útmutatása szerint végzik a kockázatfelmérést és kezelést. Az egyetemi testületek valamennyi ülésükön áttekintik a szakterület szerinti főbb kockázatokat és azok kezelése érdekében tett intézkedéseket.

Kockázatok értékelése

15. §

- (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) * kockázat hatása (KH):
$$KÉ = KV * KH$$
 - 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	többször erőforrás bevonását igényli, de a funkciók ellátását nem akadályozza meg, munkavégzést nehezíti
3	egyres határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károkat okozhat
4	kárt okoz (akár anyagi is), funkció ellátását akadályozza, az Egyetem hírnevét befolyásolja
5	jelentős (akár anyagi) kárt okoz, alapfunkció nem működik, az hírnevét súlyosan befolyásolja, az Egyetem elleni jogi lépések, perek indulhatnak

Elfogadható kockázati szint (tűréshatár) meghatározása

16. §

- (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 dönten;
 - 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 irányítási területén a rektor és a kancellár dönt.

Kockázati reakciók, kockázatkezelési stratégiák

17. §

- (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.

18. §

- (1) Amennyiben a kockázat mértéke az Egyetem által alkalmazott kockázati tőrés határon belül marad, illetve, ha azt a bevezetett működési rend, belső kontrollrendszer a napi működése során automatikusan kezeli (pl. a folyamatba épített ellenőrzés, illetve a vezetői ellenőrzés keretében), nincs szükség külön beavatkozásra.
- (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 kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető rajta kívül álló okok miatt nem tudja a rendelkezésére álló eszközökkel, saját maga eredményesen kezelni az Egyetem által azonosított, tőrés határ feletti kockázatok egy részét, akkor ezeket a kockázatok a kockázatkezelés során az Egyetem elviselheti, illetve elfogadhatja, ilyenkor nem tesz intézkedéseket a kockázat csökkentésére. Ennek okai az alábbiak lehetnek: a kockázatkezelés külső jogi, személyi, technikai akadályokba, idő-, illetve anyagi korlátba ütközik, vagy az Egyetem kialakult működési rendjében az adott kockázat hatásának kiküszöbölése vagy csökkentése többbe kerülne, mint a kockázatos tevékenységből származó lehetséges kár.
- (4) Amennyiben a rektor, a kancellár, a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető a kockázat elfogadása mellett dönt – ha az lehetséges –, meg kell fogalmazni a kockázati tényező bekövetkezési hatásai csökkentését célzó feladatokat.

19. §

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.

20. §

Kockázat átadása esetén 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.

21. §

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 (a nem alaptevékenység körében ellátott, saját elhatározás alapján végzett tevékenységek köre).

Kockázatkezelési intézkedések meghatározása

22. §

- (1) A kockázatkezelési stratégiák figyelembevételével a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezető a kockázati tőrés határ feletti kockázatokra határidő megjelölésével egyedi intézkedési javaslatot határoz meg.
- (2) A kockázatértékelés eredményei alapján az illetékes vezető a kockázatok felméréseért és kezeléséért felelős vezetőkkel történt egyeztetést követően meghatározza a kockázatok kezelésére vonatkozó javaslatot is.
- (3) A kockázatcsökkentő intézkedéseket az eredményesség, hatékonyság, gazdaságosság követelményeit figyelembe véve kell meghatározni.

- (4) A kockázatértékelést, a kockázati tőrés határt, a kockázatok elfogadhatónak minősítését, a javasolt intézkedéseket (kockázatkezelést) a rektor és a kancellár az általa irányított területre vonatkozóan hagyja jóvá.

A folyamatos kockázatmenedzsment, a bevezetett intézkedések megvalósulásának nyomon követése

23. §

- (1) Az Egyetem rektora, a kancellár, a kockázatok felméréséért és kezeléséért felelős vezetők folyamatosan figyelemmel kísérik az egyetemi tevékenységek változásaihoz igazodóan a kockázati szint fenntartására, a kockázatok kezelésére hozott intézkedéseket. Továbbá a kockázatkezelési intézkedési tervben rögzített határidők alapján a feladatok megvalósulásával kapcsolatban kérdést intézhetnek az érintett szakterületi vezetőkhez és az intézkedés megvalósulását alátámasztó tájékoztatást, bizonyítékot kérhetnek.
- (2) A kockázati tőrés határ feletti kockázatok kezelésére hozott intézkedések megvalósulásáért a jóváhagyott kockázatkezelési intézkedési tervben megjelölt vezetők felelnek.
- (3) A kockázatok felülvizsgálata és következő értékelése során a csak részben kezelt kockázatokat is újra kell értékelni.

A kockázatértékelés, a kockázatkezelési stratégia és intézkedési terv soron kívüli felülvizsgálata, a kockázatértékelés hasznosulása

24. §

- (1) A kockázatértékelést, a kockázatkezelési stratégiát és 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, a belső ellenőrzési terv, a minőségirányítási belső auditok tervezésénél, valamint a belső szabályozások kialakításánál, aktualizálásánál is.
- (3) A szöveges intézményi beszámoló – a szakmai feladatok ellátásának részeként – részletezi a feltárt kockázatokat és azok kezelésére megtett intézkedéseket és azok eredményét.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

25. §

Jelen szabályzat 2023. december 14-én lép hatályba.

Budapest, 2023. december 13.

Dr. Scheuer Gyula
kancellár

Prof. Dr. Borhy László
rektor