

Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Kft.
folyamatainak azonosítása és kockázatkezelése

Készült: 2018. december 19.

Folyamattérkép, folyamatleírás

Folyamatok:

- Stratégiai főfolyamat

Részfolyamat:

a./ a szervezet tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek meghatározása

- Működési főfolyamat

Részfolyamatok:

- a./ Költségvetés tervezése
- b./ Pénzügyi gazdálkodás
- c./ Humán erőforrásgazdálkodás
- d./ Szakmai tevékenység biztosítása
- e./ Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése
- f./ Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése
- g./ Vagyongazdálkodás

- Fenntartóval (Irányító szervevel) történő együttműködés főfolyamat

Részfolyamatok:

- a./ Pénzügyi és szakmai tervek/beszámolók készítése
- b./ Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása
- c./ Engedélyezési és jóváhagyási eljárások kialakítása

Fő- és részfolyamatok leltára
Fő- és részfolyamatok
általános és részletes
leírása
(Bemenet, folyamatleírás, kimenet)
Irányítási folyamatok

A folyamatgazdák megjelölésére a vonatkozó jogszabályok, valamint a Szombathelyi Média Központ Nonprofit Kft. belső szabályzata az irányadó.

	Bemenet	Folyamat leírása	Kimenet
<p>- Stratégiai főfolyamat részfolyamata</p> <p>Részfolyamat:</p> <p>a./ A szervezet tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek meghatározása</p>			
<p>A szervezet tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek meghatározása.</p>	<p><i>Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő elvárások által meghatározott feladatok, igények.</i></p>	<p><i>Feladat-ellátáshoz szükséges</i></p>	<p><i>A szervezet szabályszerű és álláható alapító okirata, szervezeti és működési szabályzata, dokumentumai.</i></p>
<p>- Működési főfolyamat részfolyamatai</p> <p>Részfolyamatok:</p> <p>a./ Költségvetés tervezése</p>			

b./ Pénzügyi gazdálkodás c./ Humán erőforrásgazdálkodás d./ Szakmai tevékenység biztosítása e./ Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése f./ Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése g./ Vagyongazdálkodás	Költségvetés tervezése	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	Tervezéssel, adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása.	Szabályszerű és átlátható költségvetési tervezet.
Pénzügyi gazdálkodás	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	Gazdálkodással, finanszírozással, adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása.	Szabályszerű és átlátható pénzügyi gazdálkodás.	
Humán erőforrás-gazdálkodás	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	Szabályszerű és átlátható személyzeti politika gyakorlása, feladatarányos költségvetési létszámkeret kialakítása.	Hatékony és gazdaságos feladat-ellátás.	
Szakmai tevékenység biztosítása	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	Jogkövető jogalkalmazás.	Szabályszerű és átlátható közfeladat-ellátás.	
Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint	Jogkövető jogalkalmazás.	Szabályszerű és átlátható adatkezelés, adatvédelem.	

	szervezetten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	Jogkövető jogalkalmazás, belső szabályzatok megalkotása és elfogadása, a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.	Szabályszerű és átlátható közfeladat-ellátás, vagyoni- és pénzügyi gazdálkodás, belső szabályzatok alkalmazása. A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy a) a szervezet valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, valamint a szabályozottsággal, hatékony és eredményesség követelményeivel, b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra, c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a szervezet működésével kapcsolatosan, és
Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.		

	Vonatkozó jogszabályok, döntések, valamint szervezetten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	A használatban lévő vagyontárgyak használatával, összefüggő feladatok teljesítése.	d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtására kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.
<p>Vagyongazdálkodás</p> <p>- Fentartóval (Irányító szervvel) együttműködés részfolyamatai</p> <p>Részfolyamatok:</p> <p>a./ Pénzügyi és szakmai tervek/beszámolók készítése</p> <p>b./ Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása</p> <p>c./ Engedélyezési és jóváhagyási eljárások kialakítása</p>			Szabályszerű és átlátható vagyongazdálkodás.
Pénzügyi és szakmai	Vonatkozó	A szervezet egyedi pénzügyi	Szabályszerű és átlátható
	jogszabályok,		

<p>tervek/beszámolólok készítése</p>	<p>fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.</p>	<p>támogatásával kapcsolatos igények megfogalmazása, szakmai munkájáról, valamint a felhasznált egyedi támogatás/okról készült beszámoló összeállítására.</p> <p>Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.</p>	<p>közfeladat-ellátás, vagyoni-pénzügyi gazdálkodás.</p>
<p>Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása</p>	<p>Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.</p>	<p>A szervezet vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.</p> <p>Vonatkozó belső szabályzat/ok megalkotása és elfogadása.</p>	<p>A megfelelő információk a megfelelő módon és időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.</p>

Engedélyezési és jóváhagyási eljárások kialakítása	Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő igények által meghatározott elvárások.	<p><i>Belső kapcsolattartás:</i></p> <p>Olyan vezetői hozzáállásra és iránymutatásra van szükség, amely megfelelően hangsúlyozza és tudatosítja a kontrollrendszer - azon belül a szervezeten belüli kapcsolattartás - jelentőségét. A szervezeten belül mindenkinek tisztában kell lennie a célokkal, a fő- és részfolyamatokkal, az azokat veszélyeztető kockázatokkal, valamint a kontrollok jelentőségével.</p> <p>Az engedélyezésre és jóváhagyásra váró dokumentumok összeállítása.</p>	Szabályszerű, jogkövető eljárások és dokumentumok.
--	--	---	--

Szervezeti cél: A szervezet stratégiai főfolyamatának, tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek szabályszerű és átlátható meghatározása

I. Főfolyamat részfolyamata

- célja: A szervezet tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek meghatározása.
- leírása: Vonatkozó jogszabályok, fenntartói döntések, valamint szervezeten belül felmerülő elvárások által meghatározott feladatok, igények összesítése.
- folyamatgazda megnevezése: Az alapító, szervezet ügyvezető igazgatója
- részfolyamatok megnevezése: A szervezet tevékenységi körének, személyi és dologi feltételeinek meghatározása
- folyamatban résztvevő szervezeti egységek: Minden szervezeti egység.
- folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Különösen a mindenkori központi költségvetésről szóló tv, Számveteli tv., Áht., Ávr.

Szervezeti cél: A szervezet szabályszerű és átlátható működési főfolyamatának biztosítása

II. Főfolyamat részfolyamatai	
a./ Költségvetés tervezése	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: <i>Költségvetés tervezése</i> - célja: <i>A szervezet éves költségvetésének összeállítás. Szabályszerű és átlátható pénzügyi gazdálkodás.</i> - leírása: <i>Tervezéssel, adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása.</i> - folyamatgazda megnevezése: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója.</i> - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: <i>Minden szervezeti egység és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője.</i> - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: <i>Különösen a mindenkori központi költségvetésről szóló tv., Számveteli tv., Áht., Ávr., Ptk., a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény</i>
b./ Pénzügyi gazdálkodás	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: <i>Pénzügyi gazdálkodás</i> - célja: <i>Szabályszerű és átlátható pénzügyi gazdálkodás.</i> - leírása: <i>Gazdálkodással, finanszírozással, adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása.</i> - folyamatgazda megnevezése: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója.</i> - folyamatban résztvevő szervezeti egység/személy: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője.</i> - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: <i>Különösen a mindenkori központi költségvetésről szóló tv., Számveteli tv., Áht., Ávr., Ptk., a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény</i> - megnevezése: <i>Humán erőforrás gazdálkodás</i> - célja: <i>Hatékony és gazdaságos feladat-ellátás.</i> - leírása: <i>Szabályszerű és átlátható személyzeti politika gyakorlása, feladatarányos létszámkeret kialakítása.</i> - folyamatgazda megnevezése: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója.</i> - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője.</i> - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: <i>Ágazati jogszabályok, vonatkozó belső szabályzatok.</i> - megnevezése: <i>Szakmai tevékenység biztosítása.</i> - célja: <i>Szabályszerű és átlátható feladat-ellátás.</i> - leírása: <i>Jogkövető jogalkalmazás. (Alapító okirat szerinti tevékenység)</i> - folyamatgazda megnevezése: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója.</i> - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: <i>A szervezet ügyvezető igazgatója és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője.</i> - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: <i>Ágazati jogszabályok,</i>
d./ Szakmai tevékenység biztosítása	

<p>e./ Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése</p>	<p>vonatkozó belső szabályzatok.</p> <ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése - célja: Szabályszerű és átlátható adatkezelés, adatvédelem. - leírása: Jogkövető jogalkalmazás. - folyamatgazda megnevezése: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Ágazati jogszabályok, vonatkozó belső szabályzatok.
<p>f./ Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése</p>	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése - célja: Szabályszerű és átlátható feladat-ellátás, vagyon- és pénzügyi gazdálkodás, belső szabályzatok alkalmazása. A belső kontrollrendszer tartalmazza a szervezeti célokat megvalósító elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat. - leírása: Jogkövető jogalkalmazás, belső szabályzatok megalkotása és elfogadása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése. - folyamatgazda megnevezése: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Ágazati jogszabályok, vonatkozó belső szabályzatok.
<p>g./ Vagyongazdálkodás</p>	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: Vagyongazdálkodás - célja: Szabályszerű és átlátható vagyongazdálkodás. - leírása: A tulajdonában, használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítése. - folyamatgazda megnevezése: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Ágazati jogszabályok, vonatkozó belső szabályzatok.

Szervezeti cél: Alapítóval/tulajdonossal történő szabályszerű és átlátható együttműködés főfolyamat biztosítása

III. Főfolyamat részfolyamatai

a./ Pénzügyi és szakmai tervek/beszámolók készítése

- megnevezése: Pénzügyi és szakmai tervek/beszámolók készítése

	<ul style="list-style-type: none"> - célja: Szabályszerű és átlátható feladat-ellátás, vagyon- és pénzügyi gazdálkodás. - leírása: A szervezet egyedi pénzügyi támogatásával kapcsolatos igény/ek megfogalmazása, szakmai munkájáról, valamint a felhasznált egyedi támogatás/okról készült beszámoló összeállítása. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. - folyamatgazda megnevezése: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezetője és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezeti vezetője. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Vonatkozó ágazati jogszabályok, belső szabályzatok.
<p>b./ Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása</p>	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása - célja: A megfelelő információk a megfelelő módon és időben eljuttatás az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. - leírása: A szervezet ügyvezető igazgatója köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatás az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. Belső kapcsolattartás: Olyan vezetői hozzáállásra és irányítatásra van szükség, amely megfelelően hangsúlyozza és tudatosítja a kontrollrendszer – azon belül a szervezeten belüli kapcsolattartás – jelentőségét. Vonatkozó belső szabályzat/ok megalkotása és elfogadása. - folyamatgazda megnevezése: Szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Vonatkozó ágazati jogszabályok.
<p>c./ Engedélyezési és jóváhagyási eljárások kialakítása</p>	<ul style="list-style-type: none"> - megnevezése: Engedélyezési és jóváhagyási eljárások kialakítása - célja: Szabályszerű, jogkövető eljárások és dokumentumok - leírása: Az engedélyezésre és jóváhagyásra váró dokumentumok összeállítása. - folyamatgazda megnevezése: Szervezeti ügyvezető igazgatója. - folyamatban résztvevő szervezeti egységek: A szervezet ügyvezető igazgatója. - folyamatot szabályozó jogszabályok, szabályzatok: Vonatkozó ágazati jogszabályok.

2.

Főfolyamat megnevezése: *Működési főfolyamat*

Részfolyamat megnevezése és célja: Belső szabályozottság biztosítása.

A részfolyamat kockázatainak azonosítása az alábbi szempontok és táblázat alapján:

- **az esemény kiváltó oka:** A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.
- **az esemény hatása:** A szervezet szabályzatainak felülvizsgálata.
- **mely szervezeti célra van hatással az adott esemény:** A szervezet szabályszerű és átlátható működési folyamatának biztosítása.

Kockázat szöveges leírása

A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.

Megjegyzés

A vonatkozó jogszabályok folyamatos változásainak megfelelő szabályzatok elkészítése.

Kockázati leltár

1.

Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat.

Részfolyamat megnevezése: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, ennek érdekében információs és kommunikációs rendszer felülvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.

Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyeztetett szervezeti célkitűzések	Érintett folyamatok és folyamatgazdák	Integritási, vagy korrupciós kockázatot hordoz-e? (Speciális kockázat)
<p>1/ 2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamonként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.</p>	<p>EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETÉBEN (továbbiakban: GDPR), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Infotv.) foglaltak alkalmazása.</p>	<p>Szabályszerű és átlátható adatkezelés megvalósítása.</p>	<p>Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, belső biztositása.</p> <p>Szervezet vezetője.</p>	<p>Integritási kockázatot hordoz, korrupciós kockázatot nem jelent.</p>

<p>A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül alkalmazandó.</p> <p>A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).</p>				
--	--	--	--	--

Kockázatok értékelése

<p>Kockázati esemény: 2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamonként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.</p> <p>A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül alkalmazandó.</p> <p>A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).</p>	<p>Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat.</p> <p>Részfolyamat megnevezése: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, ennek érdekében információs és kommunikációs rendszer felülvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.</p>
---	---

Hatás	
Kockázat hatása	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A kockázat hatása a szervezet egészére kihat.</i>	5

Valószínűség	
Kockázat valószínűsége	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A szervezetnek, mint adatkezelőnek a szabályszerű adatkezelés feltételeit folyamatosan biztosítania kell.</i>	5

Kockázati érték kiszámítása

Kockázati esemény	Hatás értéke	Valószínűség értéke	Összesen
<p>2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamoként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes adatai jeletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.</p>	5	5	<p>Alacsony: 1-5 pont Közepes: 6-15 pont Magas: 16-20 pont Nagyon magas: 21-25 pont</p> <p>25</p>

<p>A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től közzétételén és közvetlenül alkalmazandó.</p> <p>A változások érintik a belső kontroll-rendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).</p>			
---	--	--	--

2.

Főfolyamat megnevezése: Működési folyamat

Részfolyamat megnevezése: Belső szabályozottság biztosítása

Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyeztetett szervezeti célkitűzések	Érintett folyamatok és folyamatgazdák	Integritási, vagy korrupciós kockázatot hordoz-e? (Speciális kockázat)
<p>1./ A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfeleltetése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.</p>	<p>A vonatkozó jogszabályok folyamatos változásai.</p>	<p>Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.</p>	<p>Belső szabályozottság biztosítása. A Szombathegyi Médiaközpont Nonprofit Kft. vezetője és helyettese.</p>	<p>Integritási kockázatot hordoz.</p>

II. Kockázatok értékelése

<p>Kockázati esemény: A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.</p>	<p>Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat. Részfolyamat megnevezése: Belső szabályozottság biztosítása.</p>
--	---

Hatás	
Kockázat hatása	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A kockázat hatása a Szombathelyi Média központ Nonprofit Kft. egészére kiható.</i>	5

Valószínűség	
Kockázat valószínűsége	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.</i>	5

Kockázati érték kiszámítása

Kockázati esemény	Hatás értéke	Valószínűség értéke	Összesen
<i>A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső</i>	5	5	Alacsony: 1-5 pont Közepes: 6-15 pont Magas: 16-20 pont Nagyon magas: 21-25 pont 25

szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelősége még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.

--	--	--	--

2018. évi Kockázatkezelési stratégia

1. Kockázat azonosítása

I.

Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat

Részfolyamat megnevezése és célja: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, ennek érdekében információs és kommunikációs rendszer felülvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.

A részfolyamat kockázatainak azonosítása az alábbi szempontok és táblázat alapján:

- **az esemény kiváltó oka:** EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETÉBEN (továbbiakban: GDPR), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Infotv.) foglaltak alkalmazása.
- **az esemény hatása:** A szervezet adatkezelési tevékenységének és szabályzatainak felülvizsgálata.
- **mely szervezeti célra van hatással az adott esemény:** A szervezet szabályszerű és átlátható működési főfolyamatának és adatkezelésének biztosítása.

Kockázat szöveges leírása

2016 áprilisban került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamonként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.

Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.

A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül

Megjegyzés

A szervezet adatkezelési tevékenységének felülvizsgálata során indokolt az alábbiak felmérése:

- adatvédelmi tisztviselő megbízása,
- hatásvizsgálat elvégzése,
- adattfeldolgozásra irányuló szerződés felülvizsgálata

alkalmazandó.

A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).

2.

Főfolyamat megnevezése: *Működési főfolyamat*

Részfolyamat megnevezése és célja: Belső szabályozottság biztosítása.

A részfolyamat kockázatainak azonosítása az alábbi szempontok és táblázat alapján:

- **az esemény kiváltó oka:** A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelősége még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.
- **az esemény hatása:** A szervezet szabályzatainak felülvizsgálata.
- **mely szervezeti célra van hatással az adott esemény:** A szervezet szabályszerű és átlátható működési főfolyamatának biztosítása.

Kockázat szöveges leírása

A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelősége még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.

Megjegyzés

A vonatkozó jogszabályok folyamatos változásainak megfelelő szabályzatok elkészítése.

2. Kockázati leltár

1.

Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat.

Részfolyamat megnevezése: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, ennek érdekében információs és kommunikációs rendszer feltitlvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.

Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyeztetett szervezeti célkitűzések	Érintett folyamatok és folyamatgazdák	Integritási, vagy korrupciós kockázatot hordoz-e? (Speciális kockázat)
<p>1./ 2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvelelenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamonként saját és ezáltal részben elérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes</p>	<p>EUROPÁI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETÉBEN (továbbiakban: GDPR), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Infotv.) foglaltak alkalmazása.</p>	<p>Szabályszerű és átlátható adatkezelés megvalósítása.</p>	<p>Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, belső szabályozottság biztosítása.</p> <p>Szervezet vezetője.</p>	<p>Integritási kockázatot hordoz, korrupciós kockázatot nem jelent.</p>

<p>adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.</p> <p>A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül alkalmazandó.</p> <p>A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).</p>				
--	--	--	--	--

Kockázatok értékelése

<p>Kockázati esemény: 2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamonként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egységesség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.</p> <p>A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül alkalmazandó.</p> <p>A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).</p>	<p>Főfolyamat megnevezése: Működési folyamat.</p> <p>Részfolyamat megnevezése: Adatvédelmi és informatikai biztonsági kockázatok kezelése, ennek érdekében információs és kommunikációs rendszer felülvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.</p>
---	---

Hatás	
Kockázat hatása	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A kockázat hatása a szervezet egészére kihat.</i>	5

Valószínűség	
Kockázat valószínűsége	Érték (1-5 pontig terjedően.)
<i>A szervezetnek, mint adatkezelőnek a szabályszerű adatkezelés feltételeit folyamatosan biztosítania kell.</i>	5

Kockázati érték kiszámítása

Kockázati esemény	Hatás értéke	Valószínűség értéke	Összesen
<p>2016 áprilisában került elfogadásra az Európai Unió adatvédelmi csomagja. Az általános adatvédelmi rendelet 2018. májusában közvetlenül hatályosul. A rendelet a 95/45/EK irányelvet váltja fel, célja az adatvédelmi szabályok egyszerűsítése és a jogi széttagoltság felszámolása. Jelenleg ugyanis tagállamoként saját és ezáltal részben eltérő adatvédelmi szabályozások vannak érvényben.</p> <p>Az egészség megteremtése mellett nem elhanyagolható a személyes adatok védelmének megerősítésére való törekvés, mely során az egyén személyes</p>	5	5	<p>Alacsony: 1-5 pont Közepes: 6-15 pont Magas: 16-20 pont Nagyon magas: 21-25 pont</p> <p style="text-align: right;">25</p>

adatai feletti ellenőrzési jogait terjesztik ki.

A fentiek szerint a rendelet 2018. május 25-től kötelezően és közvetlenül alkalmazandó.

A változások érintik a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszer tartalmi elemeit is (Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, iratkezelési szabályzat).

2.

Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat

Részfolyamat megnevezése: Belső szabályozottság biztosítása

Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyeztetett szervezeti célkitűzések	Érintett folyamatok és folyamatgazdák	Integritási, vagy korrupciós kockázatot hordoz-e? (Speciális kockázat)
1./ A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelősége még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.	A vonatkozó jogszabályok folyamatos változásai.	Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (4a)-(4b) bekezdése alapján jogszabály-módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.	Belső szabályozottság biztosítása. A Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Kft. vezetője és helyettese.	Integritási kockázatot hordoz.

II. Kockázatok értékelése

<p>Kockázati esemény: A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.</p>	<p>Főfolyamat megnevezése: Működési főfolyamat. Részfolyamat megnevezése: Belső szabályozottság biztosítása.</p>
--	---

Hatás	
Kockázat hatása	Érték (1-5 pontig terjedően.)
A kockázat hatása a Szombathelyi Média Központ Nonprofit Kft. egészére kihat.	5

Valószínűség	
Kockázat valószínűsége	Érték (1-5 pontig terjedően.)
A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.	5

Kockázati érték kiszámítása

Kockázati esemény	Hatás értéke	Valószínűség értéke	Összesen
A SzMJV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat	5	5	Alacsony: 1-5 pont Közepes: 6-15 pont Magas: 16-20 pont Nagyon magas: 21-25 pont 25

jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.

Kockázati térkép

Valószínűség	5	10	15	20	25
	4	8	12	16	20
	3	6	9	12	15
	2	4	6	8	10
	1	2	3	4	5
	Hatás				

Azonosított kockázat:
 EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETÉBEN (továbbiakban: GDPR), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Infótvt.) foglaltak alkalmazása.

A SzMIV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése meg-
 hiányos, nem felel meg a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.

5. Kockázati tűrőhatár meghatározása

A szervezeti szintű kockázati tűrőhatár: Az egész szervezetre - ezen belül szervezeti egységekre és projektekre - vonatkozó összes kockázat mértékét figyelembe véve kerül kialakításra. A vezetés megítéli a kockázatoknak való kitétség elfogadható mértékét és így egy általános tolerancia szintet határoz meg a szervezet számára.

A szervezeti szintű kockázati esemény kockázati értéke, amely az alábbi intézkedéseket igényli (kockázati tűrőhatár meghatározása):

Alacsony: 1-5 pont: A szervezet éves munkatervében, intézkedési tervében megfogalmazott intézkedéseket igényli.
Közepes: 6-15 pont: A szervezet éves munkatervében, intézkedési tervében prioritást élvez, a megfogalmazott intézkedések soron kívüli megvalósítását igényli.
Magas: 16-20 pont: 30 naptári napon belüli intézkedést igényel.
Nagyon magas: 21-25 pont: Azonnali intézkedést igényel.

Az intézkedések célja (megjelölt módszer): A kockázati esemény megszüntetése.

A kockázati kitétség nyomon követése: A kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni (6 havonta történő) felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről a szervezeten belüli feladatmegosztás szerint.

2018. évi Integrált kockázatkezelési intézkedési terv

Szükséges intézkedés	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázati esemény / kockázati tényező	Érintett folyamat / projekt / szervezeti egység	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza
<p>Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, az iratkezelési szabályzat, az adatkezelési tevékenységre vonatkozó nyilvántartás, valamint az adatvédelmi tájékoztató felülvizsgálata.</p> <p>A szervezet adatkezelési tevékenységének felülvizsgálata során indokolt az alábbiak felmérése:</p> <ul style="list-style-type: none"> - adatvédelmi tisztviselő megbízása, - hatásvizsgálat elvégzése, - adatfeldolgozásra irányuló szerződés felülvizsgálata 	<p>EUROPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS (EU) 2016/679 RENDELETÉBEN (továbbiakban: GDPR), valamint az információs önmegkezelési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Infotv.) foglaltak alkalmazása.</p>	<p>Működési folyamatok és adatvédelmi informatikai biztonsági kockázatok ennek kezelésében érdekeltek és információs kommunikációs rendszer felülvizsgálata. Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése.</p> <p>A folyamatban résztvevő szervezeti egységek személyei: Szervezet vezetője, helyettese, gazdasági vezető.</p>	<p>Határidő: 2019. március 31.</p> <p>Beszámolás formája: Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről.</p>	<p>Szervezet vezetője.</p>	<p>Azonnali intézkedést igényel.</p>

<p>Az intézkedési terv függelékét képező, a költséghelyi szervek belső kontrollrendszerének kialakításáról és működtetéséről szóló ÁSZ segédlet alkalmazása, a teljes belső szabályozottság megvalósítása.</p>	<p>A SZMLV belső ellenőrzése által lefolytatott Belső kontrollrendszer működésének ellenőrzése vizsgálat jelentése alapján a belső szabályozottság, a belső kontrollrendszer működésének megfelelése még hiányos, nem fejeződött be a szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata.</p>	<p>Működési főfolyamat</p> <p>Belső szabályozottság biztosítása részfolyamat.</p> <p>A folyamatban résztvevő szervezeti egységek/személy: A szervezet ügyvezető igazgatója és könyvelési feladatokat ellátó külső szervezet vezetője.</p>	<p>Határidő: 2019. március 31.</p> <p>Beszámolás formája: Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről.</p>	<p>Szervezet ügyvezető igazgatója.</p>	<p>Azonnali intézkedési igényel.</p>
<p>A kockázati kitétség nyomon követése: A kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni (6 havonta történő) felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről a szervezetben belüli feladatmegosztás szerint.</p> <p>A kockázati leltár és az intézkedési terv nyomonkövetéséről szóló beszámoló elkészítése a Kockázatkezelési Munkacsoport feladata.</p>					

1. Szervezetben belüli feladatmegosztás az integrált kockázatkezelési intézkedési terv vonatkozásában

Integrált Kockázatkezelési intézkedési terv	Szervezet vezetője	Folyamatgazdák	Munkatársak	Kockázatkezelési Munkacsoport
Integrált Kockázatkezelési intézkedési terv készítése	Kockázati tureshatar meghatarozasa; Jovahagyas; Munkatarsak tajekoztatasanak biztositasa az azonosított kockazatokrol;	Javaslatot tesz a kockazatok csokkenteseire vonatkozó stratégiára és a szükséges intézkedések megtételére;	Megismeri a szervezet azonosított kockazatait és közreműködik a kockázatok csökkentésére kialakított válaszlepek végrehajtásában	Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv előkészítése;
Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv nyomon követése	Beszámoltatás	Beszámol az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv végrehajtásáról;	Visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatásosságáról	Az Integ. Kockázatkez. Intézked. terv nyomon követéséről szóló beszámoló elkészítése