

Fővárosi Önkormányzat
Baross Utcai Idősek Otthona
1047. Budapest
Baross u. 100.

Ikt.sz.: 2059/2019

Integrált kockázatkezelési eljárásrend szabályzata

Hatályos: 2019. október 01. napjától

Jóváhagyta:



Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	3
1. Az eljárásrend hatálya	3
2. Az eljárásrend hatálya	3
3. A Kockázat fogalma.....	3
4. A kockázatkezeléssel kapcsolatos teendők sorrendje	3
5. A kockázatkezelésben résztvevők és a kockázatkezelési munkacsoport feladata.....	4
6. A kockázati univerzum meghatározása.....	5
7. A kockázatok három nagyobb csoportja	5
8. Kockázatok azonosítása, kockázatok megfogalmazása	5
9. Kockázatértékelés Kritérium Mátrix.....	6
10. Kockázatok értékelése.....	6
11. Kockázati térkép.....	7
12. Kockázatkezelési stratégiák	7
13. Integrált kockázatkezelési intézkedési terv	9
Melléletek.....	10
1. sz. melléklet Fogalomtár	11
2. sz. melléklet Kockázatkezelési Stratégia kialakítása, integrált kockázatkezelési intézkedési terv és megvalósításának nyomon követése	14
Megismerési nyilatkozat	15
3. sz. melléklet Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje	

Bevezetés

Az eljárásrend kiadását a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 7.§ (1) bekezdése írja elő.

A rendelet 7.§ (1) bekezdése szerint „A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.”

A 7.§ (2) bekezdés értelmében: „fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.”

1. Az eljárásrend hatálya

Az eljárásrend a Fővárosi Önkormányzat Baross Utcai Idősek Otthona integrált kockázatkezelési eljárásának meghatározására szolgál. A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani az Intézmény tevékenységében, a gazdálkodásban rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

2. Az eljárásrend hatálya

Az eljárásrend hatálya: Az Intézmény valamennyi szervezeti egységére, teljes alkalmazotti állományára kiterjed.

3. A Kockázat fogalma

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

Általánosságban úgy határozható meg, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy tevékenység elmulasztása, amely a jövőben bekövetkezik, és ha bekövetkezik, akkor ennek általában negatív, egyes esetekben viszont pozitív hatása van az adott szervezet céljainak elérése érdekében. A negatív kockázatok eredhetnek abból, hogy a hátrányos események bekövetkeznek, vagy abból, hogy a kedvező lehetőségeket nem realizálják. A pozitív kockázatok pedig, felismerésük esetén, lehetőséget nyújtanak a célok gyorsabb, hatékonyabb, gazdaságosabb, eredményesebb elérésére.

Kockázati tényező: a kockázat okaként azonosítható körülmény

Kockázat alatt pontosan előre nem látható, véletlenszerűen bekövetkező – tehát még be nem következett – eseményt értünk.

4. A kockázatkezeléssel kapcsolatos teendők sorrendje

A kockázatkezelés az Intézmény céljai elérésével kapcsolatos kockázatok azonosításának és elemzésének, valamint a megfelelő válaszok meghatározásának folyamata.

A folyamat magában foglalja:

- a kockázatok azonosítását,
- a kockázatok kiértékelését,
- az Intézmény kockázatokra való hajlamosságának (kockázaterzékenységének, kockázattűrésének) értékelését,
- a válaszok kialakítását a kockázatokra,
- az integrált kockázatkezelési intézkedési tervek megvalósítása, valamint a kockázatok és a kockázatokra kialakított válaszok folyamatos monitoringját.

5. A kockázatkezelésben résztvevők és a kockázatkezelési munkacsoport feladata

Az Intézmény Intézményvezetője az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására **szervezeti felelőst jelöl ki.**

A kockázatkezelési munkacsoport tagjai: Az Intézmény vezetése „menedzsment”, az integrált kockázatkezelési koordinátor, a folyamatgazdák, az integritási felelős.

A kockázatkezelési munkacsoport feladata az integrált kockázatkezelési eljárásrend céljának teljesítése, az eljárásrend folyamatának, egyes lépéseinek a betartásával.

A kockázatkezelési munkacsoport tagjai együttműködnek az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelőssel. Az integrált kockázatkezelési koordinátor irányításával, segítségével a kockázatkezelési munkacsoport elvégzi a kockázatok beazonosítását, értékelését, kezelését, nyomon követését.

A kockázatkezelési munkacsoportnak a kockázatok felülvizsgálatát éves ciklusban kell megvalósítani, az ütemezést úgy kell kialakítani, hogy a kockázatok értékelése legkésőbb az adott év szeptember 30-ig, az integrált kockázatkezelési intézkedési terv adott év október 31-ig elkészüljön annak érdekében, hogy a kockázatkezelési rendszerből a belső ellenőrzés¹ és az integritás felelős is kitudja nyerni a saját feladat ellátásához szükséges információkat.

A kockázatkezelési munkacsoport feladata:

- a kockázatkezelési stratégia kialakítása, integrált kockázatkezelési intézkedési terv meghatározása, az intézkedési terv felterjesztése az Intézmény Intézményvezetője részére jóváhagyásra
- továbbá integrált kockázatkezelési intézkedési terv megvalósításának nyomon követése és annak dokumentálása.

A **szervezeti egységek vezetőinek** a feladata:

- a szervezeti egységek sajátosságaiból adódó kockázatok kezelését az Intézmény Intézményvezetője a szervezeti egységek vezetőire delegálja,
- az egységek vezetőinek, mint megbízott folyamatkezelők, irányítók „folyamatgazdák” feladata és kötelessége a kockázatkezelés szempontjából a működési folyamatok pontos leírása, a felügyelt folyamat kockázatainak

¹ A belső ellenőrzés csak megfigyelőként vehet részt a kockázatkezelés folyamatában – kivéve, amikor a belső ellenőrzési folyamat folyamatgazdjaként jár el. A belső ellenőrzés függetlenségének és objektivitásának megőrzése érdekében nem vehet részt operatíván a kockázatkezelési folyamatban, de tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzés átfogó ismeretekkel rendelkezik a szervezetről és a szervezet kockázatairól – **kizárólag tanácsadási tevékenysége keretében** – független értékelés nyújtásával segítheti a kockázatkezelési munkacsoport munkáját.

- beazonosítása és a megfelelő kockázati csoportba való besorolása, a kockázati stratégiának megfelelő intézkedések végrehajtása,
- az integrált kockázatkezelési intézkedési tervben jóváhagyott intézkedések megvalósításáról – esetleges akadályoztatásról – Intézmény szintű vezetői értekezleten beszámolnak az Intézmény Intézményvezetőjének.

6. A kockázati univerzum meghatározása

Az Intézménynek el kell készíteni a folyamattérképet, és ha a folyamatok listája rendelkezésre áll, akkor azt kell a kockázati univerzumnak tekinteni. Ha a kockázatkezelési munkacsoport úgy érzékeli, hogy a folyamatok azonosítása nem teljes körű, vagy más okból nem fedi le az Intézmény minden tevékenységi körét, folyamatát vagy projektjeit, akkor a munkacsoport feladata a kockázati univerzum elemeinek a meghatározása (fő folyamat, részfolyamat, kapcsolódó szervezeti célkitűzés).

7. A kockázatok három nagyobb csoportja

Eredendő kockázat (Inherent Risk)

A folyamatokban rejlő összes kockázat, ami belső kontrollrendszer létesítésétől függetlenül létezik. Az Intézmény feladatkörével és működésével kapcsolatos olyan belső sajátossága, ami a környezeti hatások, vagy az erőforrások elégtelensége miatt hibák előfordulásához vezethet, és ami önmagában az Intézmény által nem befolyásolható.

Kontroll kockázat (Control Risk)

Annak a kockázata, hogy az Intézmény belső kontroll rendszere nem a megfelelő kialakítás vagy nem a megfelelő működtetés miatt nem képes a hibák megelőzésére vagy feltárására.

Maradandó kockázat (Reziduális Risk)

A vezetés által a kockázatokra adott válasz után fennmaradó kockázat, amelynek már a tűréshatár alatt kell lennie.

8. Kockázatok azonosítása, kockázatok megfogalmazása

A kockázatok minden esetben az Intézmény céljaihoz kapcsolódóan, a szervezet egészére nézve és az egyes folyamatokhoz kapcsolódóan is azonosítani kell. A kockázatok azonosításakor az eredendő kockázatokot kell feltárni.

A kockázati típusok listája, amely segíti a kockázatok beazonosítását:

- külső kockázatok
- stratégiai kockázatok
- működési kockázatok
- humán erőforrás kockázatok
- pénzügyi kockázatok
- megfelelőségi kockázatok
- integritási kockázatok
- korrupciós kockázatok
- biztonsági kockázatok
- informatikai kockázatok

- külső kockázatok

A kockázatok azonosításának kritikus pontja a kockázatok megfelelő megfogalmazása. A kockázatot úgy kell megfogalmazni, hogy tartalmazza:

- az esemény kiváltó **okát**,
- az esemény **hatását**,
- és azt, hogy mely **szervezeti célra** van hatással az adott esemény.

A Kockázatkezelési Munkacsoport feladata az azonosított kockázatok rendszerezése, az esetleges duplikációk kiszűrése. Azonos vagy nagyon hasonló tartalmú kockázatok esetén, megfontolandó azok összevonása, de ez csak abban az esetben lehetséges, hogy ha az adott kockázat nem az adott folyamathoz szorosan kapcsolódik, hanem az Intézmény egészére vonatkozik.

9. Kockázatértékelés Kritérium Mátrix

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

Az értékelési kritériumok egységes értelmezése és alkalmazása érdekében ki kell alakítani a szervezetre jellemző kockázati tényezők alapján a Kockázatértékelési Kritérium Mátrixot.

A kockázati tényezők közül a legjellemzőbbeket és a célok elérésében legkritikusabbakat szükséges kiválasztani. Vizsgálni kell az egyes kockázati tényezők bekövetkezésének a valószínűségét, illetve amennyiben a kockázat bekövetkezik az milyen hatással, befolyással van az Intézmény céljaira.

10. Kockázatok értékelése

A kockázati érték a bekövetkezés valószínűségének és hatásának 1-9 terjedő skála használatával egy háromfokozatú rangsorban „alacsony, közepes, magas” helyezhető el. Az alábbi táblázat és a kockázati térkép használatával.

Kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének és hatásának értékelése

Kockázatok	Bekövetkezés valószínűsége	Hatás jelentősége	Kockázati érték
	1-9	1-9	A/K/M
Külső kockázatok	-	-	
1. Kockázat 1 pl.	7	9	M
2. Kockázat 2 pl.	2	3	A

Az értékelési kritérium értékének meghatározása az értékelésben résztvevők véleményére alapozott, szubjektív becsléssel történik. Az értékelés az értékelésben résztvevők közötti konszenzus alapján valósul meg. A legegyszerűbb, általános alkalmazható rangsorolási technikával „az alacsony, közepes, magas kockázatú” csoportok alakíthatók ki. A kockázati tűrőképesség szerint tűrőképesség szintje alattiak az alacsony, a tűrőképességet jelentősen meghaladók a magas kockázatok közé helyezhetők.

11. Kockázati térkép

A kockázatok értékelése után azokat rangsorolni kell annak érdekében, hogy az erőforrásokat a kulcskockázatok kezelésére fordítva a leghatékonyabban használják fel. A Kockázati Térképen a kockázatok értékelésének eredményeképpen meghatározott valószínűségi és hatás értékek alapján, mind a folyamatokat, mind az egyes kockázatokot el lehet helyezni (kockázatok sorszama alapján).

A Kockázati Térkép segítségével láthatóvá válnak a kockázati tűréshatárok is, amelyeket különböző színekkel jelöltünk az alábbi ábrán.

Bekövetkezés valószínűsége	7-9	Tűréshatár feletti időszakos megfigyelés	Tűréshatár feletti beavatkozás és folyamatos megfigyelés szükséges	Tűréshatár feletti azonnali beavatkozás, folyamatos megfigyelés szükséges
	4-6	Tűréshatár alatti esetenkénti megfigyelés szükséges	Tűréshatár feletti beavatkozás és esetenkénti megfigyelés szükséges	Tűréshatár feletti beavatkozás és folyamatos megfigyelés szükséges
	1-3	Tűréshatár alatti elfogadható kockázat	Tűréshatár alatti esetenkénti megfigyelés szükséges	Tűréshatár feletti időszakos megfigyelés
		1-3	4-6	7-9
Hatás jelentősége				

alacsony kockázat
közepes kockázat
magas kockázat

12. Kockázatkezelési stratégiák

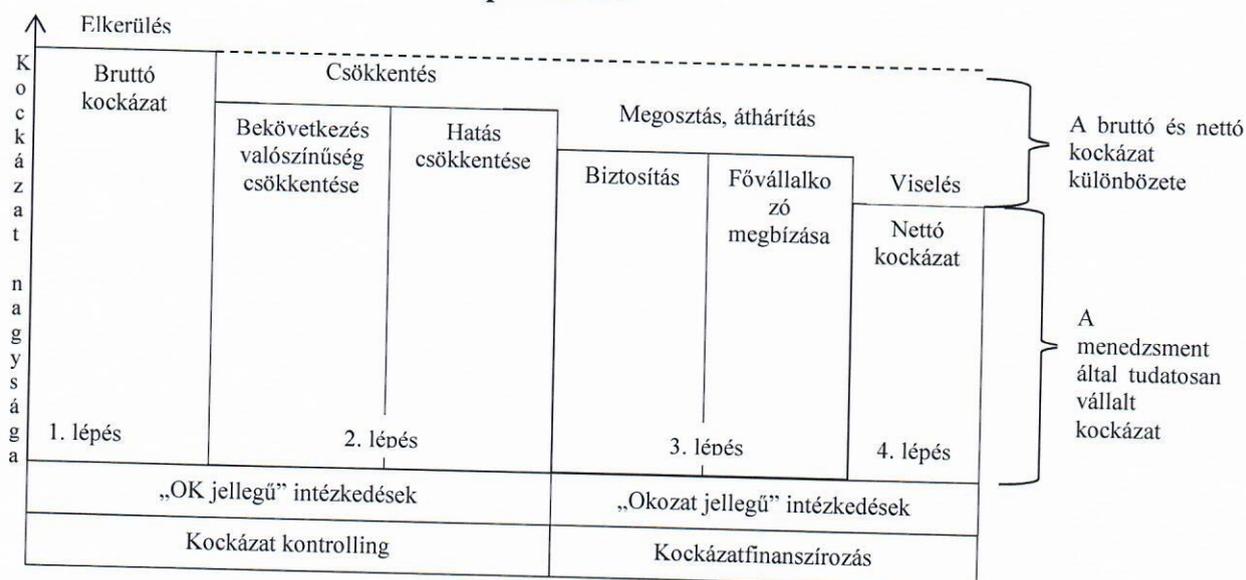
A kockázatok csökkentésére irányuló döntés azt jelenti, hogy minden egyes kockázat esetén választani kell a kockázatkezelési stratégiát, és annak megfelelően integrált kockázatkezelési intézkedési tervet kell készíteni.

A kockázatkezelést követően tudatos döntést kell hozni a kockázatvállalásról. A kockázati étvágy vagy másképpen a kockázati tűréshatárok meghatározásával. A kockázatok csökkentésére irányuló döntés azt jelenti, hogy minden egyes kockázat esetén választani kell a kockázatkezelési stratégiát, és annak megfelelően integrált kockázatkezelési intézkedési tervet készíteni. A választott stratégia és intézkedés nem a kockázat teljes eliminálását jelenti, ez a legtöbb esetben nem is lehetséges, hanem a kockázati kitettség csökkentését a menedzsment által előzetesen meghatározott kockázati tűréshatár alá. A toleranciaszint meghatározása azt is jelenti, hogy a kockázatcsökkentő intézkedések után is megmarad egy bizonyos szintű, tolerálható kockázat.

A kockázatkezelési stratégia kialakításakor tehát mérlegelni kell:

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

Cselekvési tervek a kockázatkezeléssel kapcsolatban



Cselekvési tervek a kockázatkezeléssel kapcsolatban

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

Előfordulhatnak olyan folyamatok, amelyek kockázatai csak akkor csökkenthetők elfogadható szintre, ha megszüntetnénk az adott tevékenységet. A közsférában erre nagyon korlátozott lehetőség van.

Kockázatok áthárítása, megosztása – ennek lényege, olyan partner keresése, aki átvállalja a kockázatot – a kockázat kezelésének felelősségével együtt.

- ilyen a **biztosítás**, amikor egy biztos költség vállalásával eladjuk a biztosítónak a bizonytalanságot (a kockázatunkat) – másként mondva bizonyosságot vásárolunk,
- bizonyos feladatok kiszervezése (outsourcing), illetve bizonyos esetekben egy alvállalkozó megfelelően körültekintő bevonása is eredményezheti bizonyos kockázatok áthárítását, azonban nem szabad megfeledkezni arról, hogy ennek

során újabb, eddig még nem lévő, úgynevezett másodlagos kockázatok (secondary risks) jelenhetnek meg.

Kockázatok kezelése, csökkentése (risk mitigation) – a legtöbb kockázat esetében ezt alkalmazzuk, mert a folyamatok a legtöbb esetben nem szüntethetők meg, és a kockázataik nem is háríthatók át.

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

13. Integrált kockázatkezelési intézkedési terv

A kockázatok csökkentésére kialakított stratégiákat és válaszlépéseket intézkedési tervbe kell foglalni, amelyet az Intézményvezető hagy jóvá.

Budapest, 2019. szeptember 30.



Dobrainé Cs. Erzsébet
Dobrainé Csernay Erzsébet
Intézményvezető

Mellékletek

1. sz. melléklet: Fogalomtár, kapcsolódó fogalmak
2. sz. melléklet: Kockázatkezelési Stratégia kialakítása, integrált kockázatkezelési intézkedési terv és megvalósításának nyomon követése

Fogalomtár

Panasz: olyan kérelem, amely egyéni jog- vagy érdeksérelem megszüntetésére irányul, és elintézése nem tartozik más – így különösen bírósági, közigazgatási – eljárás hatálya alá. A panasz javaslatot is tartalmazhat. (Az európai támogatás esetében a 272/2014 (XI.05.) Korm. rendelet szerinti „kifogás” a megfelelője, erre azonban külön eljárásrend vonatkozik.)

Közérdekű bejelentés: olyan körülményre hívja fel a figyelmet, amelynek orvoslása vagy megszüntetése a közösség vagy az egész társadalom érdekét szolgálja. A közérdekű bejelentés javaslatot is tartalmazhat.

Integritás: az államigazgatási szerv szabályszerű, a hivatali szervezet vezetője és az irányító szerv által meghatározott célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő működése.

Integritási kockázat: az államigazgatási szerv célkitűzéseit, értékeit, elveit sértő vagy veszélyeztető visszaélés, szabálytalanság vagy egyéb esemény lehetősége.

Korrupciós kockázat: olyan integritási kockázat, amely korrupciós cselekmény bekövetkezésének a lehetőségét jelenti.

Szervezeti integritást sértő esemény: minden olyan esemény, amely a szervezetre vonatkozó szabályoktól, valamint a jogszabályi keretek között a költségvetési szerv vezetője és az irányító szerv által meghatározott szervezeti célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő működéstől eltér.

Kapcsolódó fogalmak

A **szervezeti integritást sértő esemény** tekinthető a legtágabb fogalomnak, ugyanis ennek a fogalomkörébe egyaránt beletartoznak a fegyelmi-, büntető-, szabálysértési-, illetve kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmények, valamint a korrigálható mulasztások vagy hiányosságok is.

Szabálytalanság, vagy szervezeti integritást sértő esemény olyan szándékos vagy gondatlan tevékenység, illetve mulasztás, amely valamely írott vagy íratlan szabályt (törvény, rendelet, belső rendelkezés, belső szabályzat stb.) sért, illetve, amely az államháztartás működési rendjét, a költségvetést, ill. vagyongazdálkodást, a szabályszerű feladatellátást sérti vagy veszélyezteti.

EU támogatáshoz kapcsolódóan szabálytalanság: az 1303/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 2. cikk 36. pontjában foglaltak, az EMVA forrás esetén a KAP rendelet 2. cikk (1) bekezdés g) pontjában foglaltak, továbbá nemzeti jogszabály, a támogatási szerződés, az 1303/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 38. cikk (7) bekezdésében meghatározott finanszírozási megállapodás, vagy a végső kedvezményezett és a pénzügyi közvetítő között kötött szerződés, illetve a végső kedvezményezett javára kiadott kezességvállalási nyilatkozat alapján a végső kedvezményezettet terhelő kötelezettségek

megsértése, amelyek eredményeképpen Magyarország pénzügyi érdekei sérülnek, illetve sérülhetnek.

Bűncselekmény: A bűncselekmény a hatályos büntető törvénykönyv szerint az a szándékos, vagy – ha a törvény a gondatlan elkövetést is bünteti – gondatlanságból elkövetett cselekmény, amely veszélyes a társadalomra, és amelyre a törvény büntetés kiszabását rendeli.

Szándékosság: olyan magatartás, melynek következményeit tanúsítója kívánja, vagy e következményekbe belenyugszik.

- egyenes szándék (dolus directus), amelyet a magatartás következményeinek kívánása jellemez.
- eshetőleges szándék (dolus eventualis), amelyet a magatartás következményeibe való belenyugvás jellemez.

Gondatlanság: olyan magatartás, melynek lehetséges következményeit tanúsítója előre látja, de könnyelműen bízik azok elmaradásában, vagy a következményeket azért nem látja előre, mert a tőle elvárható figyelmet vagy körültekintést elmulasztja.

- *tudatos gondatlanság* (luxuria): az elkövető előre látja magatartása következményeinek a lehetőségét, de könnyelműen bízik azok elmaradásában.
- *hanyag gondatlanság* (negligentia): az elkövető nem látja előre magatartása lehetséges következményeit, mert elmulasztotta a „tőle elvárható” figyelmet vagy körültekintést.

Léteznek ún. „vegyes bűnösségű” vagy „préterintencionális” bűncselekmények is. Ilyen esetben az elkövető szándékosan fejt ki az elkövetési magatartását, de az – gondatlansága folytán – a szándékán túlmenő eredménnyel, következménnyel jár.

EU támogatáshoz kapcsolódó csalás: az Európai Unióról szóló Szerződés K.3. cikke alapján létrejött, az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló 2009. évi XLIX. törvénnyel kihirdetett, az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló egyezmény 1. cikk (1) bekezdése szerinti fogalom, valamint a továbbiakban: Btk. 396. §-a szerinti költségvetési csalás.

Szabálysértés: A társadalmi együttélés általánosan elfogadott szabályait sértő vagy veszélyeztető, a bűncselekményként történő büntetni rendeléshez szükséges kockázatokkal és veszélyességgel azonban nem rendelkező kriminális cselekmény, amely veszélyes a társadalomra, és a törvény által büntetni rendelt. Az a tevékenység vagy mulasztás veszélyes a társadalomra, amely a bűncselekményként történő büntetni rendeléshez szükségesnél kisebb fokban sérti vagy veszélyezteti az Alaptörvény szerinti állami, társadalmi vagy gazdasági rendet, a természetes és jogi személyek, valamint a jogi személyiség nélküli szervezetek személyét vagy jogait.

Etikai vétség: Valamely etikai kódex – például a Magyar Kormánytisztviselői Kar Hivatásetikai Kódexe vagy a Magyar Rendvédelmi Kar Hivatásetikai Kódexe – által szankcionált cselekmény. Ilyen például a Magyar Kormánytisztviselői Kar Hivatásetikai Kódexe, amely a magatartási normák olyan összessége, amely tartalmazza – a törvényes kereteken belül – a hazai és európai gazdasági, társadalmi környezet által etikailag elfogadhatónak ítélt szakmai viselkedési normarendszert, valamint a meghatározott normáktól való magatartásbeli eltérés várható következményeit.

A Kódex magában foglalja a betartandó alapelveket, továbbá azokat az iránymutatásokat, amelyek szem előtt tartásával annak címzettjei elkerülhetik az adott gazdasági és társadalmi környezet által negatívnak ítélt magatartást. Az irányelvek megsértése az adott tevékenységet végzők közösségének együttes érdekei ellen hat, így a szakmai közösség – érdekeinek védelmében – az etikai normák megsértőit etikai vétség miatt elmarasztalásban részesíti.

A hivatásetikai alapelvek – így különösen a hűség, a nemzeti érdekek előnyben részesítése, az elkötelezettség, a felelősségtudat és szakszerűség, a hatékonyság, a tisztesség és méltóság, a pártatlanság, az igazságos és méltányos jogszolgáltatás, az arányosság és védelem, az előítéletektől mentes, átlátható, együttműködő és lelkiismeretes feladatellátás – megsértése esetén a Kódexben kijelölt módon etikai eljárás folytatható le az etikai vétség megvalósítójával szemben. Az etikai eljárás eredménye alapján – annak eredményétől függően – fegyelmi eljárás megindítása is kezdeményezhető.

Fegyelmi vétség: A fegyelmi vétség a foglalkoztatási jogviszonyból eredő kötelezettség vétkes megszegése. A magatartást akkor kell vétkesnek tekinteni, ha a munkavállaló nem úgy járt el, ahogy az az adott helyzetben általában elvárható. A vétkesség nem más, mint egy tudati állapot, amely azt jelenti, hogy az adott esetben a kötelezettségszegéshez milyen tudati viszony társul, és ez a tudati viszony átfogja-e a kötelezettségszegést és annak következményeit. E szerint a vétkességnek két fajtáját ismerjük, a szándékos és a gondatlan kötelezettségszegést.

Kötelezettségszegésnek minősül a munkavállaló részéről a foglalkoztatási jogviszony tartalmát képező kötelezettségek – így különösen a pártatlan, igazságos, kulturált ügyintézési kötelezettség, a szakmai lojalitás, a személyes munkavégzés, a munkaképes állapot megőrzése, az utasítások végrehajtása – megsértése. Vannak olyan okok és helyzetek, amikor látszólag megvalósul a jogellenes magatartás, vagyis a kötelezettségszegés, fegyelmi vétség azonban mégsem állapítható meg. Az ilyen okokat (vagy helyzeteket) fegyelmi felelősségre vonást kizáró okoknak nevezzük. Ilyen ok lehet például: a jogos védelemben és sürgősségi helyzetben elkövetett kötelezettségszegés, vagy ha a munkáltató joggal való visszaélést követ el, és így ró kötelezettséget a munkavállalóra.

Fővárosi Önkormányzat
Baross Utcai Idősek Otthona
1047 Budapest Baross u. 100.

Integrált kockázatkezelési munkacsoport tagjai

- Integrált kockázatkezelési koordinátor: - pénzgazdálkodási csoportvezető
- Intézmény vezetése: - intézményvezető
- gazdasági vezető
- intézményvezető ápoló
- Folyamatgazdák: - műszaki csoportvezető
- pénzgazdálkodási csoportvezető
- anyag-eszkögzdálkodási csoportvezető
- ételmezésvezető
- mentálhigiénias csoportvezető
- részlegvezető
- vezető ápolók
- Integritási felelős: - titkárnő

Budapest, 2019. május 15.