



**Létesítményeket
Üzemeltető
Nonprofit Kft.**

Integrált kockázatkezelési szabályzat

Hatályos: 2022. december 15. napjától

Bevezetés

A Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (röv. neve: Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft, székhelye: 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J, adószáma: 18607705-2-11, cégjegyzékszám: 11-09-013579, a továbbiakban: Társaság) integritási kontrollja érdekében a jelen szabályzatot (a továbbiakban: szabályzat) alkotja meg.

1. A szabályzat célja

- 1.1. A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Tak.tv.) 7/J. §-a értelmében, a jelen szabályzat megalkotásakor a mutatóértékei (mérleg főösszege, éves nettó árbevétele, illetve átlagosan foglalkoztatottak létszáma) alapján nem kötelezett a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Gbkr.) szerinti belső kontrollrendszer kialakítására, ugyanakkor az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének kialakításával a Társaság támogatja az azonosított kockázatok bekövetkezése esetén azok hatékony kezelését, valamint a következmények enyhítését, amivel hozzájárul a Társasági célok eléréséhez, a Társaság működési kockázatainak csökkentéséhez, a közpénzekkel való átlátható, elszámoltatható és felelős gazdálkodás megvalósulásához.
- 1.2. A Társaság a jelen szabályzat alapján érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló bevételekkel, előirányzatokkal, létszámmal és a rá bízott vagyonnal, valamint Oroszlány város költségvetésében a Képviselő-testület által a Társaság részére jóváhagyott forrásokkal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.
- 1.3. Jelen szabályzat alapján fel kell mérni és meg kell állapítani a Társaság tevékenységében rejlő és Társasági célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítése folyamatos nyomon követésének módját.

2. A szabályzat hatálya

- 1.1. A szabályzat 2022. december 15. napjától visszavonásig, illetve módosításáig hatályos.
- 1.2. A szabályzatot 3 év múlva, majd azt követően 5 évenként felül kell vizsgálni.
- 1.3. A szabályzat hatálya kiterjed a Társaság valamennyi szervezeti egységére és munkavállalójára.
- 1.4. A szabályzat tárgyi hatálya kiterjed a Társaság valamennyi munkafolyamatára, tevékenységére.
- 1.5. A jogszabály által előírt kockázatkezelési tevékenységek elvégzésének esetleges hiánya, vagy nem megfelelése belső működési kockázatot eredményez, ezért az integrált kockázatelemzés során jelen szabályzat előírásai szerint meghatározott intézkedéseket e tevékenységek elmaradása vagy nem megfelelése esetén is alkalmazni kell.

III. Értelmező rendelkezések

Jelen szabályzat alkalmazásában:

a) Adatszolgáltató

Adott szakterületen a kockázatok felmérésében, dokumentálásában közreműködő, a kockázatok kezeléséért felelős vezető által kijelölt munkavállaló.

b) Kockázatok feltátásáért és kezeléséért felelős vezető (folyamatgazda)

Meghatározott szakterületen felel a kockázatok azonosításáért és kezeléséért. Felelősségét, feladatait részben - a jelen szabályozásban foglaltaknak megfelelően - megoszthatja az általa kijelölt adatszolgáltató munkatárssal. A Társaság tekintetében folyamatgazdának minősülnek a Társaság egyéb vezetői.

c) Eredményesség

Annak követelménye, hogy a kitűzött célok – az elfogadott módosításokat, változó körülményeket figyelembe véve – megvalósuljanak, a tevékenység tervezett és tényleges hatása közötti különbség a lehető legkisebb mértékű legyen, vagy a tényleges hatás kedvezőbb legyen a tervezettnél.

d) Gazdaságosság

Annak követelménye, hogy az erőforrások felhasználásához kapcsolódó kiadás vagy ráfordítás az elérhető legkisebb legyen a jogszabályban meghatározott vagy általánosan elvárható minőség mellett.

e) *Hatékonyág*

Annak követelménye, hogy a nyújtott szolgáltatások, az ellátott feladat eredményének értéke, vagy az azokból származó bevétel a lehető legnagyobb mértékben haladja meg a felhasznált erőforrásokhoz kapcsolódó kiadásokat vagy ráfordításokat.

f) *Integrált kockázatkezelési rendszer*

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

g) *Kockázat*

A Társaság folyamatos működését, az elérni kívánt társasági cél megvalósítását hátrányosan befolyásoló esemény felmerülésének valószínűsége vagy veszélye.

h) *Integritás*

Befolyásmentes, feddhetetlen, a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak, valamint a társasági célkitűzéseknek, értékeknek és elveknek megfelelő magatartás, társasági működés.

i) *Integritási kockázat*

Olyan integritást sértő eseményhez kapcsolódó kockázat, amely a személyek, a Társaság és a köztük lévő kapcsolatrendszer vonatkozásában érvényesül, az értékek és normák megsértéséhez kötődik. Az integritás sérülésének lehetősége.

j) *Integritáskontrollok*

A Társaság azon eszközei, amelyekkel a meghatározott értékrendszer érvényesülését a mindennapi feladatellátás során elősegíti, kikényszeríti (pl. jogszabályok, szabályzatok, etikai kódex stb.).

k) *Kockázatelemzés*

Folyamat a kockázat forrásának azonosítására és a kockázatbecslésre.

l) *Kockázat hatása*

A kockázat bekövetkezésekor annak becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.

m) *Kockázat valószínűsége*

A kockázat bekövetkezésének esélye, becslésen alapuló, számszerűsített, várható mértéke.

n) *Kockázatértékelés*

Az a folyamat, mely során a kockázat-felmérési eredmények alapján az egyes tényezők értékelésre kerülnek.

o) *Kockázatkezelés*

Folyamat, intézkedések kiválasztására és végrehajtására a kockázat csökkentése érdekében.

p) *Kockázati tűréshatár*

Az a kockázati érték, amelynek elérése esetén egyedi kockázatcsökkentő intézkedéseket kell alkalmazni a felmerülő kockázatok kezelésére.

q) *Kockázatkezelési terv*

A kockázatok csökkentéséhez szükséges feladatok, felelősök és határidők meghatározására szolgáló intézkedés.

r) *Korrupció*

A Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) XXVII. fejezetén belüli tényállások, és ezen belül a kötelezettség vagy joggyakorlás elmulasztásának, megtörténte vagy erre vonatkozó felhívás megfogalmazása jogtalan előny ellenében, vagy az a jelenség, amely során valaki a rábízott hatalommal magán- vagy csoportelőny érdekében visszaél.

s) *Korrupciós kockázat*

A Társaságnak külső egyénnel vagy Társaságokkal való együttműködése reményében és az ezeken túlmutató minden olyan társadalmi kapcsolat során felmerülő valós, vagy vélt lehetőségek, amelyek az együttműködő fél számára jogosulatlan előnyöket jelenthetnek, az adott Társaság számára pedig valamilyen kárt okozhatnak.

t) *Működési kockázat*

Az emberek, rendszerek, folyamatok nem megfelelő, esetleg hibás működéséből vagy külső eseményekből (beleértve a szabályozó környezet változását is) fakadó veszteségek kockázata.

u) *Maradvány kockázat*

A kockázat kezelése után fennmaradó kockázat.

4. Felelőségek, feladatok és hatáskörök

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

4.1. Az ügyvezető feladatai:

- a) A Társaság működési folyamataira és sajátosságaira tekintettel, a folyamatgazdákkal együttműködve gondoskodik a folyamatba épített kontrollrendszer keretében – a Társaság minden szintjén érvényesülő – megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről és fejlesztéséről.
- b) Felel a Társaság egészére kiterjedő integrált kockázatkezelési rendszer működtetéséért.
- c) Felel az általa irányított területek kockázatkezelési tevékenységéért.
- d) Évente értékeli a Társaság folyamatba épített kontrollrendszerének minőségét, így az integrált kockázatkezelést is.

4.2. A folyamatgazdák, a munkavállalók feladatai:

- a) A folyamatgazdák, valamint a Társaság munkavállalói tevékenységükkel befolyásolják a kockázatok alakulását, a belső szabályozások, szabályzatok, vezetői utasítások betartásával vagy be nem tartásával hozzájárulnak a kockázatok csökkentéséhez vagy növeléséhez.
- b) A kockázatok kezelésében és csökkentésében az ügyvezetőnek és a folyamatgazdáknak, valamint a Társaság valamennyi munkavállalójának a Társaságban elfoglalt helye és munkaköri feladata alapján részt kell vennie.
- c) A munkatársak kötelesek munkaköri feladataikat megfelelő szakmai hozzáértéssel ellátni, valamint a hatásköri és etikai előírások betartásával hozzájárulni a tevékenységi kockázatok csökkentéséhez, továbbá a közvetlen vezető részére jelezni a tudomásukra jutott, veszélyeztető eseményeket.
- d) A folyamatgazdák együttműködnek a kockázatok felmérésében, a változások jelzésében, a lehetséges kezelési intézkedések meghatározásában, kiemelten a tűréshatár feletti kockázatokra hozott intézkedésekre. A Társaság szervezeti egységei a rendelkezésükre álló eszközökkel kezelik a kockázatokat, meggyőződnek a bevezetett intézkedések hatásosságáról.

5. Etikai elvárások, integritási kockázatok

A Társaság a működésében rejlő integritási és korrupciós kockázatokat felméri és folyamatosan azonosítja, az egyes tényezők aktuális kockázati értékét a kockázatfelmérés során rendszeresen értékeli.

6. Kockázatkezelés

6.1. A kockázatkezelés folyamatának lépései

- a) a kockázatok azonosítása,
- 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 kockázat-menedzsment.

6.2. Kockázatok azonosítása (felmérés)

- a) a kockázatokat egy évre előre vetítve, a Társaság működési folyamatai mentén kell meghatározni,
- b) a múltbéli tapasztalatok alapján a jövőbeni kockázati tényezők felmerülését kell becsléssel megállapítani. Az eljárás során számba kell venni a folyamatos működésre, valamint a Társasági célokra hatást gyakorló kockázati tényezőket,
- c) az azonosított kockázatokhoz meg kell határozni a bekövetkezés valószínűségét, és a bekövetkezés esetére meg kell becsülni az okozott kár hatását,

- d) a kockázatok felmérése, azonosítása céljából az ügyvezető, valamint a folyamatgazdák évente legalább egy alkalommal szakmai megbeszélés keretében értékelik, elemzik a kockázatokat, intézkednek azok kezeléséről. Az értekezletről írásos feljegyzés készül.

6.3. Kockázatok értékelése

- a) a kockázat jellemzői:

- a kockázat értéke (KÉ),
- a kockázat bekövetkezésének valószínűsége (KV),
- a kockázat hatása (KH).

- b) a kockázatok azonosítását követően a kockázat valószínűsége (KV) és a kockázat hatása (KH) szerint tételesen értékelni kell azokat, majd az értékelés alapján meg kell határozni a kockázati értéket (KÉ) az alábbiak szerint:

- a kockázat értéke (KÉ) = kockázat valószínűsége (KV) * kockázat hatása (KH):
- 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:

Kockázat valószínűségének értéke	Esemény gyakorisága
1	1 évnél ritkább
2	évente
3	havonta
4	hetente
5	naponta

- a kockázat hatása (KH):

Kockázati hatás (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 meg, a munkavégzést nehezíti.
3	Egyes határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károkat okozhat.
4	Kárt okoz (akár anyagi is), funkció ellátását akadályozza.
5	Jelentős (akár anyagi) kárt okoz, alapfunkció nem működik, a Társaság elleni jogi lépések, perek indulhatnak.

6.4. Elfogadható kockázati szint (tűrészatár) meghatározása

A kockázati tűrészatárt a sorba rendezett kockázati értékek (KÉ) alapján kell meghatározni, amely során a kockázatokat két csoportba kell osztani:

- a) nem elfogadható kockázatok (a kockázati tűrészatár feletti kockázatok, amennyiben felmerülnek) - minden ilyen esetben kockázatsökkentő intézkedésről kell dönteni;
- b) elfogadható, szinten tartható kockázatok (a kockázati tűrészatár 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.

A Társaság által alkalmazott kockázati tűrészatár: KÉ: = 15, annak megváltoztatásáról a belső működési kockázatok felülvizsgálatához kapcsolódó beszámoló készítésekor a vonatkozó javaslat elfogadásával vagy módosításával irányítási területén az ügyvezető dönt.

6.5. Kockázati reakciók

- A feltárt kockázattal kapcsolatos reakciókat az elfogadhatónak ítélt kockázati szint meghatározásával együtt kell eldönteni.
- A négy alapvető kockázatkezelési stratégia:
 - *a kockázat elviselése*: amennyiben a kockázat mértéke a Társaság által alkalmazott kockázati tűrészatárán belül marad, illetve, ha azt a bevezetett működési rend, folyamatba épített

kontrollrendszer a napi működése során automatikusan kezeli (pl. a folyamatba épített ellenőrzés, illetve a vezetői ellenőrzés keretében), nincs szükség külön beavatkozásra. Irányadó, hogy a Társaság elviseli a kockázatot, amennyiben a kockázat elhárításának becsült költsége magasabb az elhárításból eredő várható haszonnál. Amennyiben az ügyvezető és a folyamatgazdák a kockázat elfogadása mellett döntenek - ha az szükséges - meg kell fogalmazni a kockázati tényező bekövetkezési hatásai csökkentését célzó feladatokat.

- *a kockázat kezelése:* a Társaság a legtöbb kockázat esetében a kockázatok társasági 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 folyamatba épített kontrollrendszer célja és feladata.
- *a kockázat átadása:* a kockázat bekövetkezésének valószínűsége nem csökken, hatása nem változik, azonban a kockázatviselő személye módosul (pl. biztosítás kötése, esetleg a tevékenység olyan partnernek történő átadása, amely/aki felkészült a kockázat kezelésére.)
- *a kockázatos tevékenység befejezése:* egyes kockázatok nem csökkenthetők elfogadható szintre, csak az adott tevékenység megszüntetésével szüntethetők meg. Ez a kockázatkezelési stratégia a Társaság tevékenységére vonatkozóan nem, vagy nagyon korlátozottan értelmezhető (a nem alaptevékenység körében ellátott, saját elhatározás alapján végzett tevékenységek köre).

6.6. A kockázatok kezelését évente legalább egy alkalommal a vezetői értekezlet keretén belül el kell végezni. A tűréshatár feletti kockázatok kezelésére a folyamatgazdák javaslatot készítenek. A javaslat tartalmazza

- a Társaság legmagasabbra értékelt kockázatainak egyedi bemutatását,
- az intézkedési javaslatokat a nem elfogadható kockázatok csökkentésére, valamint
- az intézkedések felelőseit és a határidőket.

6.7. A kockázatértékelést, a kockázati tűréshatárt, a kockázatok elfogadhatónak minősítését, a javasolt intézkedéseket (kockázatkezelést) az ügyvezető hagyja jóvá. Az intézkedéseket az eredményesség, hatékonyság, gazdaságosság követelményeit figyelembe véve kell meghatározni.

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

7.1. A társasági felelős folyamatosan figyelemmel kíséri a tűréshatár feletti kockázatok kezelésére hozott intézkedések megvalósítását.

7.2. A kockázatok felülvizsgálata és következő értékelése során a már azonosított és nem, vagy csak részben kezelt kockázatok is újra kell értékelní.

8. A kockázatértékelés hasznosulása

8.1. A kockázatértékelést és az ennek során meghatározott feladatokat soron kívül aktualizálni kell a Társaság, a tevékenység, a külső vagy belső környezet, a kockázatok jelentős változása, valamint a bekövetkezett kockázati események alapján.

8.2. A kockázatértékelés eredménye felhasználásra kerül az intézkedések meghatározásánál, a folyamatba épített kontrollrendszer, valamint a belső szabályozások kialakításánál, aktualizálásánál is.

9. Társasági integritást sértő események kezelése a kockázatkezelés során

A társasági integritást sértő események kezelésére vonatkozó belső szabályzat előírásait a kockázatkezelési feladatok ellátása során is alkalmazni kell.

10. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Jelen szabályzat 2022. december 15. napján lép hatályba.

Oroszlány, 2022. december 14.

.....
Tassi József Viktor ügyvezető

Kockázat felmérési adatlap

A kockázatfelmérést a Létesítményeket Üzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (röv. neve: Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft, székhelye: 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2/J, adószáma: 18607705-2-11, cégjegyzékszám: 11-09-013579, a továbbiakban: Társaság) Integrált kockázatkezelési szabályzatában meghatározott eljárásrendben foglaltak szerint kell elvégezni.

A kockázatok azonosítására a következő kockázati kategóriákat határozzuk meg:

1. számú táblázat

Kockázat megnevezése	Kockázat valószínűségének értéke (1-5)	Kockázat hatása (1-5)	Kockázat értéke (1-15) (valószínűség* hatás)	Kockázat kezelése-válaszreakciók (1-5)
1	2	3	4	5
(1) Külső kockázatok	x	x	x	x
• infrastrukturális kockázat	x	x	x	x
• jogi és szabályozási kockázat	x	x	x	x
• politikai kockázat	x	x	x	x
• piaci kockázat	x	x	x	x
• elemi csapás	x	x	x	x
(2) Pénzügyi kockázatok	x	x	x	x
• költségvetési kockázat	x	x	x	x
• felelősség-vállalási kockázat	x	x	x	x
• csalás, lopás	x	x	x	x
(3) Tevékenységi kockázatok	x	x	x	x
• működési stratégiai kockázat	x	x	x	x
• működési kockázat	x	x	x	x
• információ áramlási kockázat	x	x	x	x
(4) Emberi erőforrás kockázatok	x	x	x	x
• a személyzet létszámából és képességéből eredő kockázat	x	x	x	x
• egészségi, biztonsági kockázat	x	x	x	x

Amennyiben egyes kockázati kategóriák az 1. számú táblázat szerint nem azonosíthatók, a táblázat tovább bővíthető, különös tekintettel az egyes szervezeti egységek sajátosságaihoz kapcsolódóan.

Az 1. számú táblázatban megjelölt kockázatoknak, a kockázat hatásának, illetve a válaszlépéseknek a részletezése:

.....

.....

.....

.....

.....

Kitöltési útmutató:

a) a kockázat valószínűségének meghatározása:

2. számú táblázat

Kockázat valószínűségének értéke	Esemény gyakorisága
1	1 évnél ritkább
2	évente
3	havonta
4	hetente
5	naponta

b) a kockázat hatásának meghatározása:

3. számú táblázat

Kockázati hatás (KH) értéke	Hatás leírása
1	Kis munkával, alacsony költséggel helyreállítható, jogszabályt nem sértő, a munkavégzést nehezíti, de nem akadályozza.
2	Többlet erőforrás bevonását igényli, de a funkciók ellátását nem akadályozza meg, a munkavégzést nehezíti.
3	Egyes határidők, követelmények nem teljesülnek, anyagi károkat okozhat.
4	Kárt okoz (akár anyagit is), funkció ellátását akadályozza.
5	Jelentős (akár anyagi) kárt okoz, alapfunkció nem működik, a Társaság elleni jogi lépések, perek indulhatnak.

c) a kockázat értékének meghatározása: a kockázat valószínűségének értéke*kockázati hatás.

d) Az integrált kockázati szabályzatban meghatározott kockázati tűréshatár: 15.

Amennyiben az azonosított kockázat eléri, vagy meghaladja a meghatározott tűréshatárt, az 1. számú táblázat 5. oszlopában meg kell határozni a szabályzatban rögzített válaszreakciókat, a következők szerint:

4. számú táblázat

Válaszreakció kódja	Válaszreakció leírása
1	Kockázat elviselése: a kockázat mértéke a kockázati tűréshatárán belül marad, illetve azt a bevezetett működési rend, folyamatba épített kontrollrendszer a napi működése során automatikusan kezeli (pl. a folyamatba épített ellenőrzés, illetve a vezetői ellenőrzés keretében). A kockázatokat a Társaság 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 a Társaság kialakult működési rendjében az adott kockázat hatásának kiküszöbölése vagy csökkentése többbe kerülne, mint a kockázatos tevékenységből származó lehetséges kár). Irányadó, hogy a Társaság elviseli a kockázatot, amennyiben a kockázat elhárításának becsült költsége magasabb az elhárításból eredő várható haszonnál.
2	Kockázat kezelése: az azonosított kockázat hatása jellemzően belső, társasági intézkedésekkel csökkenthető (folyamatba épített kontrollrendszer erősítése, szükség szerint módosítása). Az intézkedések eredményeként a kockázatok csökkennek/megszűnnek). Amennyiben a kockázat kezelése meghaladja a szervezeti egység hatáskörét, javaslatot kell tenni az intézkedések ügyvezető általi meghozatalára.

3	Kockázat átadása: a kockázat bekövetkezésének valószínűsége a belső intézkedések hatására várhatóan nem csökken, hatása nem változik, azonban a kockázatviselő személye módosul. Példa: biztosítás kötése, esetleg a tevékenység olyan partnernek történő átadása, aki/amely felkészült a kockázat kezelésére.
4	Kockázatos tevékenység befejezése: a kockázatok nem csökkenthetők elfogadható szintre, az adott tevékenység befejezésével szüntethetők meg. A kockázat kezelésének ez a módja a Társaság tevékenységekre vonatkozóan nem, vagy nagyon korlátozottan, a nem alaptevékenység körében ellátott, saját elhatározás alapján végzett tevékenységek tekintetében értelmezhető.

Egyéb kiegészítések, javaslatok:

Nyilatkozat a Társasági integritást sértő eseményekről:

A évben jelen nyilatkozat időpontjáig a(Társaság szervezeti egysége megnevezése) a Társasági integritást sértő események nem voltak/a következő, Társasági egységet sértő események voltak¹:

.....

.....

.....

.....

.....

Oroszlány, 20.....

.....
(név)
(beosztás)

¹ Amennyiben sor került a szervezeti egységet sértő eseményekre, részletezni kell az esemény tartalmát, illetve annak kezelési módját.

.....
Társaság szervezeti egysége megnevezése**Megismerési nyilatkozat**

Alulírott aláírással igazolom, hogy a Létesítményeket Üzemeltető Nonprofit Kft. 2022. december 15. napjától hatályos Integrált kockázatkezelési szabályzatát megismertem, az abban foglaltakat tevékenységem ellátása során köteles vagyok alkalmazni.

Név	Beosztás	Megismerés dátuma	Aláírás