

**Török János Mezőgazdasági és Egészségügyi
Szakképző Iskola**

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI SZABÁLYZAT

2016.

TARTALOMJEGYZÉK

I. BEVEZETÉS	3
II. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. A szabályzat célja.....	3
2. A szabályzat hatálya.....	4
3. Fogalmak, értelmező rendelkezések	4
III. FELELŐSÉGEK, FELADATOK, HATÁSKÖRÖK	5
1. A költségvetési szerv vezetőjének feladata	5
2. Az Intézmény munkatársai	6
3. A belső kontroll koordinátor	6
4. A folyamatgazda	6
5. A Kockázatkezelési Bizottság	7
IV. A KOCKÁZATKEZELÉS FOLYAMATA	7
1. A kockázatok azonosítása	7
2. A kockázatok értékelése, a Kockázatértékelési Kritérium Mátrix	8
3. Az elfogadható kockázati szint (kockázati tűréshatár) meghatározása	9
4. A kockázatok kezelése	10
6. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv	11
7. Kockázatok, intézkedések felülvizsgálata.....	11
8. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK	12
1. számú melléklet	13
2. számú melléklet	14
3. számú melléklet	15
4. számú melléklet	16
5. számú melléklet	17
6. számú melléklet	21

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 7. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A Bkr. 6. § (4) bekezdés előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

II. Általános rész

1. A szabályzat célja

Olyan kockázatkezelési rendszer kialakítása, amelynek fő célja, hogy megszüntesse vagy a tűréshatáron belüli értékre csökkentse a költségvetési szerv kockázati tűréshatárán kívül elhelyezkedő kockázatokat. A szabályzat az intézmény kockázatkezelési eljárásának meghatározására szolgál, amely a kockázati tényezők meghatározását, azok értékelését, a kockázatokra adott válaszreakciókat és a kockázatok felülvizsgálatát foglalja magába. A kockázatkezelés révén a költségvetési szerv csökkentheti a kockázatok hatásait, továbbá megelőzheti a feltárt kockázatok bekövetkezését.

Alapelvek:

- A kockázatok kezelésének módját (elfogadás, áthárítás, megszüntetés, kezelés) minden egyes kockázat esetében külön kell meghatározni.
- Figyelembe kell venni, hogy adott kockázatra adott válaszreakció mértéke és költségei arányban legyenek a kockázat által jelentett negatív következmények mértékével és költségvetési hatásával.
- Az egyes kockázatokra adott válaszlépések kidolgozásáért és végrehajtásáért felelős személyeknek rendelkezniük kell a feladat ellátásához szükséges eszközökkel és a megfelelő szaktudással.
- Gondoskodni kell az egyes kockázati tényezők csökkentése érdekében hozott intézkedések megvalósításának nyomon követéséről.
- Ajánlott, hogy a költségvetési szerv a beazonosított kockázatokat év közben legalább egyszer felülvizsgálja.
- Kiemelt figyelmet kell fordítani a költségvetési szervekben belül a súlyosabb szabálytalanságok (csalás, illetve korrupció) mint kiemelt kockázatok kezelésére

2. A szabályzat hatálya

A szabályzat a Török János Mezőgazdasági és Egészségügyi Szakképző Iskola (továbbiakban: Intézmény) integrált kockázatkezelésével kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

A szabályzat személyi hatálya kiterjed az Intézmény közalkalmazotti jogviszonyban, munkaviszonyban illetve egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban álló dolgozóira.

3. Fogalmak, értelmező rendelkezések

a. Kockázat

Valamilyen esemény, tevékenység, vagy tevékenység elmulasztása, amely a jövőben valószínűleg bekövetkezik, és amely esetleges bekövetkezése esetén lényegi befolyással van az adott szervezet vagy szervezeti egység célkitűzéseire.

b. A kockázati tényezők

A kockázatok kiváltó okainak tekinthetők, általános jellemzőjük, hogy olyan tényezők, amik kockázatokat generálnak, több kockázati tényező egymást erősítő hatásaként pedig vagy a kockázatok bekövetkezésének esélyét vagy a hatását növelik, legrosszabb esetben pedig mind a kettőt. A kockázat mindig egy esemény, a kockázati esemény bekövetkezését több ok, tényező is előidézheti, ezeket nevezzük kockázati tényezőknek.

c. A kockázati univerzum meghatározása

A szervezet által elkészített folyamatértéket és a folyamatok listáját kell kockázati univerzumnak tekinteni. Ha a kockázatkezelési bizottság úgy érzékeli, hogy a folyamatok azonosítása nem teljeskörű, vagy más okból nem fedi le a szervezet minden tevékenységi körét, folyamatát vagy projektjeit, akkor a bizottság feladata a kockázati univerzum elemeinek meghatározása.

d. A kockázatkezelés folyamatának lépései

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

- a kockázatok azonosítását;
- a kockázatok kiértékelését;
- az elfogadható kockázati szint (kockázati tűréshatár) meghatározása
- a nem elfogadható kockázatok kezelésére kockázatkezelési intézkedések meghatározása

- az integrált kockázatkezelési intézkedési tervek megvalósítása, valamint a kockázatok és a kockázatokra kialakított válaszok folyamatos monitoringját (évenkénti felülvizsgálat).

e. Integrált Kockázati Leltár

A beazonosított kockázatok összegyűjtése.

f. A kockázatok három minőségben értelmezhetők:

Eredendő kockázat: A költségvetési szerv feladatkörével és működésével kapcsolatos olyan belső sajátossága, ami a környezeti hatások, vagy az erőforrások elégtelensége miatt hibák előfordulásához vezethet, és ami önmagában a költségvetési szerv által nem befolyásolható. A kockázatok azonosítása során az eredendő kockázatokat kell felmérni, és csak később a válaszlépések meghatározásánál kell figyelembe venni a már kialakított kontrollrendszert, és annak mérlegelésével kialakítani a kockázatkezelési intézkedési tervet.

Kontroll kockázat: a belső kontrollrendszer hiányosságai miatt fel nem tárt kockázat. Annak a kockázata, hogy a kiépített kontrollok a nem megfelelő kialakítás vagy a nem megfelelő működtetés miatt nem képesek a hibák megelőzésére vagy feltárására.

Maradvány kockázat: A vezetés által a kockázatokra adott válasz után fennmaradó kockázat.

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.

III. Felelőségek, feladatok, hatáskörök

1. A költségvetési szerv vezetőjének feladata

Az igazgató kialakítja és működteti az Intézmény minden szintjén érvényesülő integrált kockázatkezelési rendszert, felügyeli a kockázatkezelési tevékenységet.

Feladata:

- A Kockázatkezelési szabályzat kiadása;
- A Kockázatkezelési Bizottság felállítása;
- Kijelöli a folyamatgazdát, a belső kontroll koordinátort, valamint a kockázatkezelési bizottság tagjait;
- Közreműködik a szervezeti szintű kockázatok azonosításában;

- Jóváhagyja a kockázatok értékelését, az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési tervet és beszámoltatás útján nyomon követi az intézkedéseket.

2. Az Intézmény munkatársai

A kockázatok kezelésében és csökkentésében az Intézmény minden munkatársának a szervezetben elfoglalt helye és munkaköri feladata alapján részt kell venni.

Az Intézmény munkatársai tevékenységükkel befolyásolják a kockázatok kialakulását, a szabályozások, vezetői utasítások betartásával vagy be nem tartásával hozzájárulnak a kockázatok csökkentéséhez vagy növeléséhez.

Az Intézmény munkatársai kötelesek munkaköri feladataikat megfelelő szakmai hozzáértéssel ellátni, valamint a hatásköri és hivatásetikai szabályok betartásával hozzájárulni a tevékenységi kockázatok csökkentéséhez, a felettes vezetőknek jelezni a tudomásukra jutott veszélyeztető eseményeket.

Valamennyi munkatárs feladata:

- Közreműködik a szervezeti és a folyamati szintű kockázatok azonosításában, értékelésében;
- Megismeri az Intézmény azonosított kockázatait, közreműködik a kockázatok csökkentésére adott válaszlépések végrehajtásában;
- Visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatásosságáról.

3. A belső kontroll koordinátor

Az igazgató írásban jelöli ki, jelen szabályzat *1. számú melléklete* szerinti nyomtatványon. A kijelölés a szabályzat szerves részét képezi. Feladata:

- A Kockázatkezelési Bizottság munkájának koordinálása, irányítása;
- A kockázatok azonosításának megszervezése, lebonyolítása;
- Az integrált kockázatkezelés felülvizsgálatának koordinálása.

4. A folyamatgazda

A folyamatgazdát az igazgató jelöli ki. (*1. számú melléklet* szerinti nyomtatványom)

A folyamatgazda

- Felel a hozzá tartozó folyamat leírásának és ellenőrzési nyomvonalának elkészítéséért, aktualizálásáért;
- A szervezeti és a folyamati szintű kockázatok azonosítása;
- A kockázati kritériumok meghatározása a saját folyamatainál;

- Kockázati Kritérium Mátrix alkalmazásával értékeli a kockázatokat;
- A kockázatok értékelésével meghatározza a folyamat kockázatosságát;
- Javaslatot tesz a kockázatok csökkentésére vonatkozó stratégiára és a szükséges intézkedések megtételére;
- Intézkedési tervet készít a kockázatok kezelésére;
- Beszámol az Integrált Kockázatkezelési Terv végrehajtásáról

5. A Kockázatkezelési Bizottság

A Kockázatkezelési Bizottság tagjait az igazgató jelöli ki. A Bizottság tagjai a folyamatgazdák, valamint a belső kontroll koordinátor. Az egyes folyamatok folyamatgazdáit az ellenőrzési nyomvonalak tartalmazzák.

A Bizottság feladata:

- az azonosított kockázatok csoportosítása, átfedések kiszűrése,
- Integrált Kockázati leltár készítése
- Kockázati Kritérium Mátrix kialakítása,
- kockázatok értékelésének összegzése,
- Kockázati Térkép elkészítése az egész szervezetre összesítve,
- a szervezeti szintű Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Terv előkészítése,
- a szervezeti szintű Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Terv nyomon követése, erre vonatkozó beszámoló összeállítása.

A Bizottság szakmailag felülvizsgálja a folyamatleírásokat, ellenőrzési nyomvonalakat.

IV. A kockázatkezelés folyamata

1. A kockázatok azonosítása

A kockázatokat a szervezet egészére nézve és az egyes folyamatokhoz kapcsolódóan kell azonosítani. A kockázatok azonosítását az adott szakmai területre vonatkozó folyamatokra a szervezeti egység vezetők végzik el. A kockázatok felmérése során fontos az integritási és korrupciós kockázatok azonosítása.

Az azonosított kockázatokat fel kell vezetni szabályzat *2. számú melléklete* szerinti Integrált Kockázati Leltárba.

A szabályzat *5. számú melléklete* tartalmazza az egyes költségvetési szervek esetében jellemzően előforduló kockázatokat, az azonosítás megkönnyítése érdekében.

2. A kockázatok értékelése, a Kockázatértékelési Kritérium Mátrix

A kockázatok értékelése a kockázat jellemzőinek meghatározása alapján történik.

A kockázat jellemzői:

- a bekövetkezés valószínűsége,
- a kockázat hatása.

A kockázatok azonosítását követően a kockázat valószínűsége és kockázat hatása szerint tételesen értékelni azokat, majd az értékelés alapján meg kell határozni a kockázati értéket az alábbiak szerint:

A kockázatok értékelését az igazgatónak jóvá kell hagyni.

a) A kockázat bekövetkezésének valószínűsége

VALÓSZÍNŰSÉG		
Szint	Értelmezés	Érték
Alacsony	Bekövetkezhet, de nem valószínű	1
Közepes	2-3 éven belül bekövetkezhet	2
Magas	1 éven belül várhatóan bekövetkezhet	3

b) kockázati hatás

HATÁS		
Értékelési Kritérium	Értelmezés	Érték
Lényegesség	A kockázat hatása az éves költségvetés 1-24 %-át tesz ki.	1
	A kockázat hatása az éves költségvetés 25-49 %-át tesz ki.	2
	A kockázat hatása az éves költségvetés több mint 50%-át tesz ki.	3
Reputációs érzékenység	Nincs mérhető reputációs kockázat.	1
	Előfordulhat reputációs veszteség.	2
	Olyan terület, amely ki van téve a közvéleménynek, így a reputációs veszteség nagy károkat okozhat.	3
Folyamat jelentősége a szervezeti célok elérésében	Ha nem működik megfelelően, akkor csak hátráltatja a célok elérését.	1
	Ha nem működik megfelelően, akkor jelentősen befolyásolja a célok elérését, amire a múltban már volt is példa az adott területen.	3

c) A kockázati érték

A kockázati értéket a Valószínűség és a Hatás értékek szorzataként kapjuk meg. A Hatás értékét a hatástényezők értékeinek összegeként számítjuk. Egy adott folyamathoz azonosított összes kockázat kockázati értékének átlagával megkapjuk a folyamat kockázati értékét (3. számú melléklet).

3. Az elfogadható kockázati szint (kockázati tűréshatár) meghatározása

A **kockázati tűréshatár** a kockázati kitettségnek azt a szintjét jelenti, ami felett az Intézmény mindenképpen válaszintézkedést tesz a felmerülő kockázatokra.

A kockázati tűréshatárt a sorba rendezett kockázati értékek alapján kell meghatározni, amely során a kockázatokat két csoportba kell osztani:

Nem elfogadható kockázatok: a kockázati tűréshatárt meghaladó kockázati érték feletti kockázatok, amennyiben felmerülnek minden esetben kockázatcsökkentő intézkedésről kell dönteni.

Elfogadható kockázat: a kockázati tűréshatár alatti kockázatok, amelyeknél a kockázatokat és a megtett intézkedéseket felügyelet alatt kell tartani azért, hogy a kockázat ne növekedjen, de új intézkedést nem kötelező alkalmazni a kezelésükre.

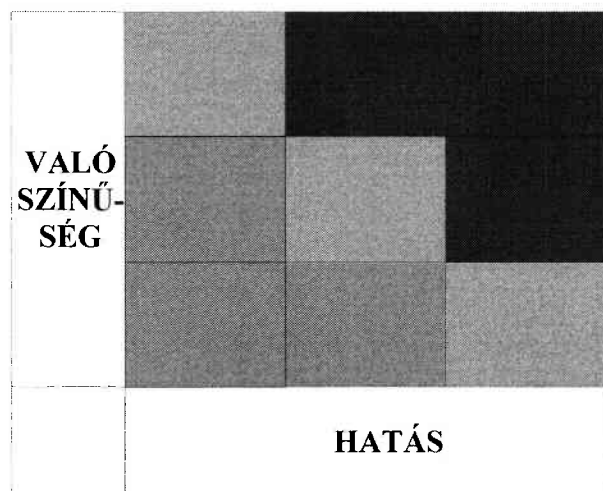
Kockázati szintek:

- Alacsony kockázat 0-6 kockázati érték
- Közepes kockázat 7-14 kockázati érték
- Magas kockázat a 14 feletti kockázati érték.

Az Intézmény által alkalmazott **kockázati tűréshatár értéke 14 pont**, tehát a 15 pont illetve e feletti kockázatokra válaszintézkedés szükséges.

Kockázati Térkép

A Kockázati Térkép az értékelés eredményeképpen meghatározott valószínűség és hatás értékek alapján mind a folyamatokat, mind az egyes kockázatokat el kell helyezni.



4. A kockázatok kezelése

Minden egyes kockázat esetén választani kell kockázatkezelési stratégiát és annak megfelelően integrált kockázatkezelési intézkedési tervet készíteni.

5. Az alapvető kockázatkezelési stratégiák:

a. A kockázatok elkerülése

Előfordulhatnak olyan folyamatok, amelyek kockázatai csak akkor csökkenthetők elfogadható szintre, ha megszüntetnénk az adott tevékenységet, azonban ez a kockázatkezelési stratégia az Intézmény által kötelezően ellátott közfeladatokra vonatkozóan nem értelmezhető.

b. A kockázat megosztása, áthárítása

Ebben az esetben a kockázat bekövetkezésének valószínűsége nem csökken, hatása nem változik, azonban a kockázatviselő személye módosul. Ez a megoldás magában foglalja:

- a kiszervezést, amikor az elvégzendő feladatot arra specializálódott szervezettel végeztetik el (pl. belső ellenőrzés stb.),
- a biztosítást, amikor a tevékenység ismert kockázatának bekövetkezési hatását a biztosítóval kötött szerződés révén mérséklük.

c. A kockázat kezelése, csökkentése

Az Intézmény a legtöbb kockázat esetében ezt alkalmazza, mert a folyamatok a legtöbb esetben nem szüntethetők meg és a kockázataik nem is háríthatók át. A kockázatkezelés célja, olyan kontrollok kialakítása, amelynek következtében a kockázat az Intézmény tolerancia szintjét nem haladja meg.

d. A kockázat elviselése, elfogadása

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.

6. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv

A kockázatok csökkentésére kialakított stratégiákat és válaszlépéseket intézkedési tervbe kell foglalni, amelyet az igazgató hagy jóvá. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési terv mintáját a szabályzat *4. számú melléklete* tartalmazza. Az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Tervet **szeptember 30-ig** kell elkészíteni.

7. Kockázatok, intézkedések felülvizsgálata

Az igazgató, a belső kontroll koordinátor és a folyamatgazdák folyamatosan figyelemmel kísérik az Intézmény tevékenységeinek változásához igazodóan a kockázatok kezelésre hozott intézkedéseket.

Az intézkedések megvalósulásáért az igazgató által jóváhagyott Integrált Kockázatkezelési Intézkedési tervben megjelölt vezetők felelősek. A Kockázatkezelési Bizottság a Tervben szereplő határidők alapján a megvalósulással kapcsolatban tájékoztatás, kérhet az érintett személytől, az intézkedés megvalósulását alátámasztó tájékoztatást, bizonyítékot kérhet. Az intézkedési tervben foglaltak megvalósulásáról szóló beszámolót **október 31-ig** kell elkészíteni.

A kockázati környezet változása miatt indokolt a kockázatok folyamatos és rendszeres felülvizsgálata:

- Változások megfigyelése a szervezet profiljában, fel kell mérni, hogy a beazonosított kockázati tényezők még fennállnak-e, merültek-e fel új kockázati tényezők változott-e az egyes kockázatok értékelése.
- Megbizonyosodni a kockázatkezelési folyamat hatékonyságáról, a bevezetett kontroll tevékenységek képesek-e csökkenteni a felmerülő kockázatok hatását, bekövetkezésük valószínűségét, szükség van-e új kontrollok bevezetésére, esetleg feleslegessé vált-e valamelyikük.

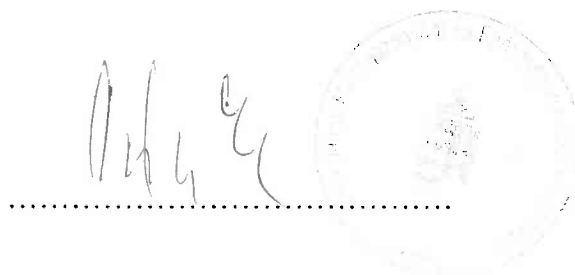
A kockázatértékelés felülvizsgálatát minden év **szeptember 30-ig** el kell végezni.

8. Záró rendelkezések

Jelen szabályzat 2016.10.01.-én lép hatályba és visszavonásig érvényes.

A szabályzatot az érintetteknek meg kell ismerni és ezt a 6. számú melléklet szerinti megismerési nyilatkozat aláírásával igazolniuk kell.

Cegléd, 2016. 10.01.

The image shows a handwritten signature in blue ink on a dotted line. To the right of the signature is a circular official seal with a central emblem and text around the perimeter, though the text is not clearly legible.

Igazgató

1. számú melléklet

KIJELÖLÉS

Alulírott, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

.....
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján a belső kontroll koordinátori feladatokat lássa el.

Kelt: , 201 . .

.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

A belső kontroll koordinátori feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: , 201 . . .

.....
kijelölt személy

INTEGRÁLT KOCKÁZATI LELTÁR

Érintett főfolyamat/ részfolyamat	Kockázati esemény	Vonatkozó kockázati tényezők felsorolása	Veszélyez- tetett szervezeti célkitűzés(ek)	Érintett munkalépés	Folyamat -gazda	Integritási kockázat vagy korrupciós kockázatot hordoz-e?	Integrált Kockázat- kezelési Intézkedési terv¹ (hivatkozás a vonatkozó pontjára)

¹ Ezt az oszlopot az integrált kockázatkezelési intézkedési terv elkészítését követően kell kitölteni.

3. számú melléklet

KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE

Főfolyamat megnevezése	Azonosított kockázatok	Valószínűség	Folyamatra vetített valószínűség	Hatás				Folyamatra vetített hatás összérték	Kockázati érték	Folyamat kockázati értéke
				Értékelési kritérium 1	Értékelési kritérium 2	Értékelési kritérium 3	Értékelési kritérium 4			
Főfolyamat 1.	Azonosított kockázat		<i>A kockázat</i>						<i>KV*KH</i> <i>összérték²</i>	<i>A kockázati érték</i> <i>átlaga</i>
	Azonosított kockázat		<i>A kockázat</i>							
	Azonosított kockázat		<i>A kockázat</i>							
Főfolyamat 2	Azonosított kockázat									
	Azonosított kockázat									
	Azonosított kockázat									

² A Kockázatértékelési Kritérium Mátrixban meghatározott értékelési kritériumok

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV

Szükséges intézkedés	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/ szervezeti egység	Intézkedés (szervezeti egységenként/ projektenként)	Határidő és beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Határidő módosítás kelete	Módosítás oka

Jellemzően az alábbi kockázati kategóriák és kockázatok alakíthatók ki:

Kockázati kategóriák	Kockázatok
Szakmai feladatellátással kapcsolatos kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szakmai feladatellátást szabályozó belső szabályzatok, utasítások nincsenek összhangban a stratégiai és a rövid távú tervekkel ▪ A szakmai feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatokat, utasításokat nem tartják be ▪ A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem tartják be
Szabályozásból és annak változásából eredő kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Egyes folyamatok nem kerülnek pontos szabályozásra a belső eljárásrendekben ▪ A jogi szabályozási, politikai-gazdasági stb. környezeti változásokat nem követik a belső szabályozások ▪ Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz kapcsolódó belső szabályzatok egyáltalán nem készülnek el, csak hiányosan készülnek el, vagy nem időben készülnek el ▪ A stratégiai és éves működési, illetve költségvetési tervek összeállításához nem állnak rendelkezésre a tervezést befolyásoló jogi és egyéb szabályok ▪ Az előre nem tervezhető jogi vagy belső szabályozási változások előre nem tervezhető hatásokkal járnak ▪ A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló szabályok túl bonyolultak ▪ A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet túl gyakran változik, folyamatos bizonytalanságot eredményezve ezzel ▪ Külföldi partnerek eltérő szabályozása, nem megfelelő harmonizáció ▪ Szabályozás és gyakorlat különbözik ▪ Eltérő jogszabály-értelmezés és/vagy alkalmazás az egyes intézményeknél ▪ Feladatok időbeli ütemezése és összehangolása nem megfelelő ▪ Feladatok időbeli ütemezése és összehangolása nem megfelelő ▪ Lassú a szabályozás változásáról szóló információ átültetése a gyakorlatba ▪ Szakmai szervezetek véleménye nem érvényesül jogszabályok változtatása során ▪ Szervezet nem időben értesül a vonatkozó szakmai jogszabályok teljes köréről/azok változásáról ▪ Szakpolitikai stratégia kidolgozottsága nem megfelelő/pontatlan ▪ Szakpolitikai stratégia gyakran változik
A koordinációs és kommunikációs rendszerekben rejlő kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Az egyes szervezeti egységek közötti koordináció és kommunikáció nem biztosított ▪ A belső kommunikációs folyamatok nem megfelelően működnek ▪ A munkatársak nem kommunikálnak egymással, nem működik a felülről lefelé, illetve az alulról felfelé történő kommunikáció ▪ A munkatársak nincsenek tisztában a kifelé történő kommunikálás szabályaival ▪ Negatív sajtóvisszhang vagy a pozitív kommunikáció lehetősége nincs megfelelően kezelve ▪ PR, tájékoztatásra vonatkozó jogszabályokat, szervezeti arculati elemeket nem ismerik vagy használják előírászerűen
Külső szervezetekkel való együttműködésben rejlő kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A tervezéshez, illetve a szakmai és adminisztratív feladatok ellátásához szükséges adatokat, információkat a partnerek nem bocsátják időben rendelkezésre ▪ A partner szervezetektől érkező adatszolgáltatás hiányos, nem megbízható, nem megalapozott ▪ A partner szervezetekkel folytatott kommunikáció nem megfelelő
Szervezetek/partnerek változásából eredő kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A partner szervezetek előre nem látható változásai negatívan befolyásolják a szakmai vagy adminisztratív feladatok ellátását ▪ A partner szervezetek változásairól nem értesül időben a szervezet, ami negatív következményekkel jár a szakmai vagy adminisztratív feladatok ellátására

<p>Tervezésből, pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő kockázatok</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A stratégiai és rövidtávú feladattervek, illetve a költségvetési tervek nincsenek összhangban a jogi szabályozási előírásokkal, a tulajdonosi elvárásokkal, a célkitűzésekkel ▪ A stratégiai és rövidtávú feladattervek, illetve a költségvetési tervek nem térnek ki a terv végrehajtásához szükséges erőforrásokra ▪ A stratégiai és rövidtávú feladattervek, illetve a költségvetési tervek nem számolnak a tervek végrehajtását akadályozó kockázatokkal, a költségvetési terv nem tartalmaz tartalékokat ▪ A feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe ▪ A költségvetési források esetleges csökkenését, az előre nem látható pénzügyi krízisek bekövetkezésének lehetőségét nem veszik figyelembe a tervezés során ▪ Az árfolyamváltozások lehetséges kockázatai, az inflációs várakozások nem kerülnek figyelembevételre a tervezés során ▪ A szakmai és adminisztratív feladatok ellátásának erőforrás szükséglete (pénzügyi, fizikai, egyéb) nem biztosított, vagy nem a megfelelő mennyiségben és minőségben biztosított ▪ Napi kifizetésekhez nem a megfelelő soron áll rendelkezésre a forrás ▪ Források nem állnak rendelkezésre a kifizetés időpontjában ▪ A likviditási előrejelzés nem megfelelő (késik, pontatlan) ▪ A betervezett kötelezettségvállalás nem valósul meg
<p>Az irányítási, a belső kontrollrendszerben és a belső ellenőrzésben rejlő kockázatok</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szervezet vezetői nincsenek tisztában a stratégiai és rövid távú célokkal ▪ A szervezet vezetői nem motiváltak ▪ A szervezet vezetői nem mutatnak etikus magatartást munkájuk során ▪ A tervezést, működést, beszámolást, stb. befolyásoló tulajdonosi döntések nem születtek meg, vagy a szervezet tagjai számára nem ismertek ▪ A belső kontrollrendszer egyes elemei (pl. kontrolltevékenység, monitoring, stb.) hiányoznak a szervezetnél, vagy nem megfelelően működnek ▪ A korábbi ellenőrzések során tett javaslatokat a vezetőség nem hajtotta végre vagy az intézkedések nem hatékonyak ▪ Egyes folyamatokat hosszabb ideje nem ellenőriztek ▪ Egyes folyamatokra vonatkozóan a korábbi ellenőrzések súlyos hibákat tártak fel ▪ A projektek előrehaladását gátló tényezőkről az információ késve vagy nem jut el az intézkedésre alkalmas szintre ▪ Rendhagyó ügyek nagy száma/komplexitása miatt nehéz a nyomon követés ▪ Jelentéstételi határidők elmulasztása ▪ Külső szolgáltató általi ellenőrzés megszervezése, leszerződés audit céggel késedelmes ▪ Jelentések hiányosan, késve kerülnek összeállításra ▪ Jelentéstételi, adatszolgáltatási kötelezettség határidejét nem tartják be ▪ EMIR, FAIR és IMIR adatok jóváhagyása késedelmes ▪ Szakmai tapasztalat hiánya a munkatársak körében ▪ Biztosítékok meglétének ellenőrzése nem kellően alapos/elmarad ▪ A helyszíni ellenőrzésen feltárt problémák nyomon követése nem megfelelő ▪ Helyszíni ellenőrzés indokolatlanul köt le kapacitásokat ▪ Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzések lebonyolítása elmarad ▪ Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzések lebonyolítása nem kellően részletes/alapos ▪ A helyszíni ellenőrzések koordinálása az ellenőrzést végzők között nem megfelelő ▪ Soron kívüli helyszíni ellenőrzés veszélyezteti az ellenőrzési terv betartását ▪ Helyszíni ellenőrzések kockázatelemzése nem megfelelő ▪ A helyszíni ellenőrzés nem tárja fel az igazi problémákat ▪ A helyszíni ellenőrzésen feltárt problémák nyomon követése/ visszacsatolása nem megfelelő

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Nem vagy nem megfelelően ellenőrzik a közbeszerzési kötelezettséget ▪ Az ellenőrzésen feltárt problémák nyomon követése nem megfelelő ▪ Szervezeti integritást sértő esemény kezelés eljárásrendje nincs/hiányos ▪ Szervezeti integritást sértő eseménykezelés nem megfelelő ▪ Szervezeti integritást sértő események nyilvántartása nem teljes körű, késedelmes ▪ Szervezeti integritást sértő eseménykezelési eljárás nem megfelelő ▪ Szervezeti integritást sértő eseményeket nem időben tárják fel, az eljárás elhúzódik ▪ Csak EU-s/hazai ellenőrző szervek tárják fel a szabálytalanságot ▪ A szervezeti integritást sértő események tényének megállapítása és annak kezelése, szankcionálása nem egységes ▪ Valós szervezeti integritást sértő esemény gyanúja eljárás nélkül zárul ▪ Követeléskezelés eredménytelen/elhúzódik ▪ Minőségileg kifogásolható tervek műszaki és időbeli nehézségeket okoznak a végrehajtás során ▪ Mérnök munkája nem megfelelő színvonalú ▪ Formális kontrollok lassítják a folyamatot ▪ A tervezés elhúzódik, a hiányzó engedélyeket nem szerzik be vagy hosszú időt vesz igénybe ▪ Projekt végrehajtásához szükséges források nem állnak rendelkezésre időben és összegben ▪ Nem elég részletes vagy pontatlan műszaki tervek költségtúllépéshez vezetnek ▪ Közbeszerzési ajánlati dokumentáció nem megfelelő minőségű ▪ Közbeszerzési eljárás elhúzódik ▪ Megtámadják a lefolytatott közbeszerzési eljárást ▪ Korruptió veszélye a közbeszerzésben ▪ Közbeszerzésre vonatkozó minőségbiztosítási és szabályossági javaslatokat (EKKE) nem veszik figyelembe ▪ Szerződéseket nem tartják be ▪ Vállalkozói szerződések nem megfelelőek
<p>Humánerőforrás-gazdálkodásban rejlő kockázatok</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szakmai és adminisztratív feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő munkaerő-kapacitás ▪ A rendelkezésre álló munkaerő nem rendelkezik megfelelő végzettséggel és/vagy szakmai tapasztalattal ▪ Új munkatársak betanítására nincs megfelelő kapacitás, idő ▪ A munkatársak elkötelezettsége, lojalitása, munkabírása, motiváltsága nem megfelelő ▪ A szervezet munkatársai nem azonosulnak a szervezeti etikai szabályokkal ▪ A munkatársak feladat- és felelősségi köre nem kellően részletes/meghatározott, nem megfelelően elhatárolt, nem megfelelően kommunikált ▪ A munkatársak, illetve a vezetők-beosztottak közötti kommunikáció nem megfelelő ▪ A vezetők szakmai és etikai megítélése nem megfelelő ▪ A munkaerő-felvételnek nem megfelelő a gyakorlata, ezáltal nem biztosított a minőségi munkaerő, megfelelő időben történő rendelkezésre állása ▪ A szervezet motivációs és bérpolitikái nem készültek el, hiányosak, nem megfelelőek, nem illeszkednek az aktuális szervezeti célokhoz ▪ A szervezetnél nincs kialakult képzési rendszer vagy elavult, esetleg „diszkriminatív” (pl. folyamatosan csak bizonyos szervezeti egységek/ munkavállalók részesülnek képzésben) ▪ A szervezet nem rendelkezik teljesítménymenedzsment rendszerrel vagy a kialakított rendszer nincs összhangban a stratégiai és rövid távú célkitűzésekkel ▪ kapacitás, idő ▪ Magas fluktuáció ▪ Új munkatársak felvétele korlátozott

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Munkatársaknak nincs megfelelő kapacitásuk a feladatok végrehajtására ▪ Szervezeti bizonytalanság (pl. várható átalakulás, megszűnés, működési támogatás hiánya, stb.) ▪ Szakértők (külsők értékelők, külső tanácsadók) közbeszerzetése elhúzódó folyamat ▪ A munkavégzéshez szükséges technikai/fizikai erőforrások nem állnak megfelelően rendelkezésre ▪ Összeférhetetlenségi követelmények teljesítése nehézségekbe ütközik
A megbízható gazdálkodást és a pénzkezelést befolyásoló kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Az egyes szakmai vagy adminisztratív intézkedéseknek a kiadásokra gyakorolt hatását nem megfelelően mérik fel ▪ Nem megfelelő a szervezet likviditásmenedzsmentje ▪ A szervezetnél nem kialakult vagy nem megfelelő a közbeszerzési rendszer ▪ A pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított ▪ A pénzkezeléssel kapcsolatos biztonsági előírásokat nem tartják be ▪ Az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására ▪ A szervezet nem rendelkezik kontrolling, illetve teljesítményértékelési rendszerrel ▪ A szervezeti célok és az elért eredmények értékelése rendszeres időközönként nem történik meg
Számviteli folyamatokkal kapcsolatos kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szervezet nem rendelkezik megfelelő számviteli nyilvántartási rendszerrel ▪ A szervezet beszámolási rendszere nem megbízható ▪ A szervezet nem tesz időben eleget a beszámolási kötelezettségeknek ▪ A szervezet nem követi folyamatosan nyomon a könyvvezetéssel kapcsolatos jogi szabályozási előírások változásait ▪ A könyvvezetés informatikai támogatottsága nem megoldott
Működésből, üzemeltetésből eredő kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szervezet nem rendelkezik fizikai biztonsági tervekkel és előírásokkal ▪ A szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított ▪ A szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított ▪ Az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezeten belül ▪ A szervezeti vagyon, eszközök megóvását szolgáló biztonsági előírások nem kerülnek betartásra
Az iratkezeléssel, irattározással kapcsolatos kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szervezet nem rendelkezik pontos, naprakész iratkezelési és irattározási rendszerrel ▪ Az irattározás fizikai, biztonsági követelményei nem megoldottak ▪ A nyilvántartási rendszerek nem megfelelőek, nem naprakészek, vagy a hozzáférési korlátok nem működnek
Informatikai rendszerekkel, valamint adatkezeléssel és adatvédelemmel kapcsolatos kockázatok	<ul style="list-style-type: none"> ▪ A szervezet nem rendelkezik informatikai stratégiai tervvel ▪ A szervezet nem rendelkezik informatikai biztonsági és katasztrófa tervvel ▪ A szakmai, illetve adminisztratív folyamatok támogatására a szükséges időpontban nem áll rendelkezésre informatikai alkalmazás ▪ A szervezet informatikai alkalmazásai elavultak ▪ A szervezet hardver ellátottsága nem megfelelő ▪ Az informatikai alkalmazások nem felelnek meg a biztonságosság követelményének ▪ Az archiválási rendszerek egyáltalán nem vagy nem megfelelően működnek ▪ Egyes informatikai alkalmazások nem kompatibilisek más, a szervezet által alkalmazott informatikai rendszerekkel ▪ A szervezet adatkezelése és adatvédelme nem felel meg a jogi és belső szabályozási előírásoknak

1. számú melléklet

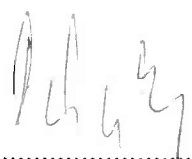
KIJELÖLÉS


Alulírott Bácskai József, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

Kataticsné Vezensyi Erika
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján a belső kontroll koordinátori feladatokat lássa el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



.....
Intézményvezető



NYILATKOZAT

A belső kontroll koordinátori feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01


.....
kijelölt személy

1. számú melléklet


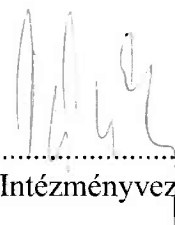
KIJELÖLÉS

Alulírott Bácskai József, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

Bicskei Károly
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján folyamatgazda feladatokat lássa el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01

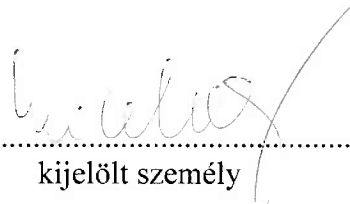


.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

A folyamatgazda feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



.....
kijelölt személy

1. számú melléklet

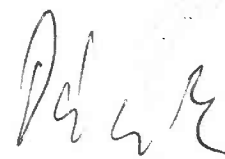
KIJELÖLÉS

Alulírott Bácskai József, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

Tóthné Czerócki Mónika
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján folyamatgazda feladatokat lássa el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



Intézményvezető

NYILATKOZAT

A folyamatgazda feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



kijelölt személy

1. számú melléklet

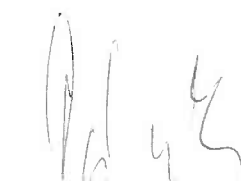
KIJELÖLÉS

Alulírott Bácskai József, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

Oláhné Kiszél Edit
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján folyamatgazda feladatokat lássa el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01

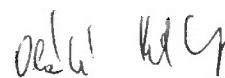


.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

A folyamatgazda feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



.....
kijelölt személy

1. számú melléklet

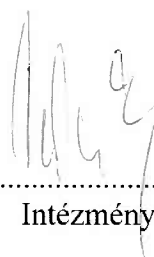
KIJELÖLÉS

Alulírott Bácskai József, mint a költségvetési szerv vezetője kijelölöm

Ecseri Ferenc
kijelölt személy

hogy az Intézmény Integrált kockázatkezelési eljárásrendje alapján folyamatgazda feladatokat lássa el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

A folyamatgazda feladatok ellátására vonatkozó kötelezettséget tudomásul veszem. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a feladatokat a vonatkozó belső szabályzatok alapján látom el.

Kelt: Cegléd, 2016.10.01



.....
kijelölt személy

1. sz. szabályzat módosítás

2017.09.01-től az intézmény neve:

Török János Mezőgazdasági és Egészségügyi Szakgimnázium és Szakközépiskola

A szabályzat egyéb tartalmi részében módosítás nem történt.

Cegléd, 2017.09.01.




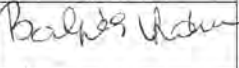

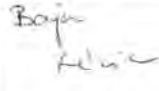
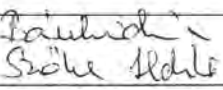
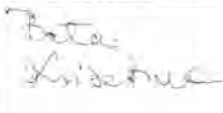


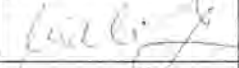



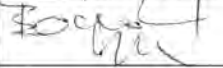
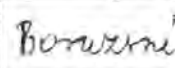
Bácskai József

igazgató


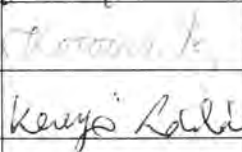
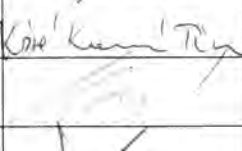
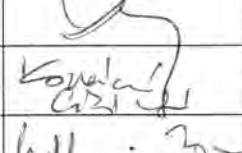
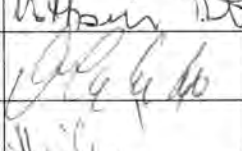
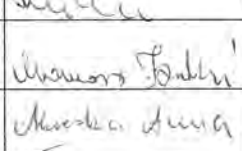
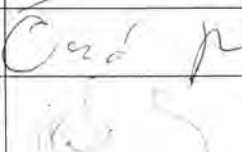
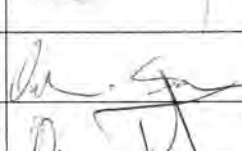
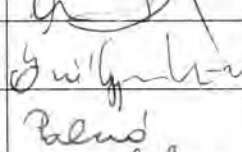

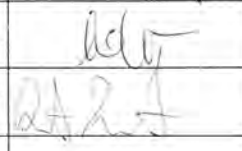
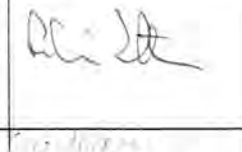
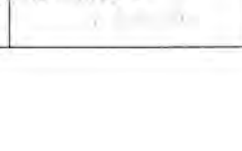



Megismerési nyilatkozat

A Török János Mezőgazdasági és Egészségügyi Szakgimnázium és Szakközépiskola 2018.01.01. napjától hatályos Integrált Kockázatkezelési Szabályzatában foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban leírtakat a munkám során köteles vagyok betartani.

Név	Feladat, Hatáskör	Dátum	Aláírás
ANDÓ LÁSZLÓ	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	
BABJÁK ANDREA RITA	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	
BÁCSKAI JÓZSEF ZOLTÁN	IGAZGATÓ	2019.08.31.	
BAJA LIVIA	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	
BÁNHIDINÉ SZÓKE ILDIKÓ	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	
BATA KRISZTINA	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	
BERGENDI RITA	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	
BERTA MAGDOLNA	KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	
BICSKEI JUDIT	SZAKOKTATÓ	2019.08.31.	
BICSKEI KÁROLY	IGAZGATÓHELYETTES	2019.08.31.	
BIRÓ TAMÁS	RENDSZERGAZDA	2019.08.31.	
BOGÁDI CSABA	TESTNEVELŐ	2019.08.31.	
BOGNÁRNÉ MÉSZÁROS ERIKA	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	
BORUZNÉ BODA ERZSÉBET	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ	2019.08.31.	

	KÖZÉPISKOLAI TANÁR		
CSALLÓ ÁGNES	IDEGENNYELV TANÁR	2019.08.31.	<i>csalló Ágnes</i>
CSICSÓ KRISZTINA	ADMINISZTRÁTOR	2019.08.31.	<i>csicsó Krisztina</i>
DONKÓ TÍMEA	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Donkó Tímea</i>
DUDÁS JÁNOS	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Dudás János</i>
Dr. ECSE DINÉ VÍZVÁRI KATALIN	IDEGENNYELV TANÁR	2019.08.31.	<i>ECSE DINÉ VÍZVÁRI Katalin</i>
ECSERI FERENC	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Ecséri Ferenc</i>
FAGYAL ZSANETT	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Fagyal Zsanett</i>
FALUSI RÓBERT	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Falusi Róbert</i>
FARKAS FERENC	KARBANTARTÓ	2019.08.31.	<i>Farkas Ferenc</i>
FARKAS KATALIN	NEM MEGFELELTETETT MUNKAKÖR	2019.08.31.	<i>Farkas Katalin</i>
FARKAS MÓNIKA	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	<i>Farkas Mónika</i>
FODORNÉ BEKŐ MÓNIKA	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	<i>Fodorné Bekő Mónika</i>
FÜLE LÓRÁNT	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Füle Lóránt</i>
Dr. FÜLÉNÉ NAGY PIROSKA	IDEGENNYELV TANÁR	2019.08.31.	<i>Füléné Nagy Piroska</i>
GOLYÁN ÁDÁM	RAKTÁROS	2019.08.31.	<i>Golyán Ádám</i>
GRÁNER ANDRÁS NÉ	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Gráner Anászné</i>
HEGEDŰS ZSUZSANNA	KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Hegedűs Zsuzsanna</i>
HEGEDŰS SZILVIA	KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Hegedűs Szilvia</i>
HORVÁTH-GEIZER ERIKA	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Horváth-Geizer Erika</i>
ILLÉSNÉ SZEBENI ÉVA	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Illésné Szabó Éva</i>

JAGRI ADÁM	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	
KABDEBŐ FLÓRIÁN PÉTER	IDEGENNYELV TANÁR	2019.08.31.	
KATATICSNÉ VEZSENYI ERIKA	GAZDASÁGI VEZETŐ	2019.08.31.	
KENYŐ LÁSZLÓNÉ	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	
KISNÉ KASZÁS TÜNDE	KERTÉSZ	2019.08.31.	
KISNÉ KEREKES HAJNALKA	MUNKAÜGYI ELŐAGÓ	2019.08.31.	
KÓNYA ANNA MÁRIA	GYÓGYPEDAGÓGUS	2019.08.31.	
KOVÁCSNÉ CSIPKÓ ANIKÓ KATALIN	TESTNEVELŐ	2019.08.31.	
MATKOVICS BÉLA	ÁLLATGONDOZÓ	2019.08.31.	
MELLÁR IMRE KÁROLY	ÁLLATGONDOZÓ	2019.08.31.	
MIZSEI CSABÁNÉ	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	
MONORI ISTVÁNNÉ	PORTÁS	2019.08.31.	
MUCSKA ANNA	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	
ÓCSAI BALÁZS	TRAKTOROS	2019.08.31.	
OLÁHNÉ KISZEL EDIT	GYAKORLATI OKTATÁS VEZETŐ	2019.08.31.	
ONDAVAI CSABA	TANGAZDASÁG VEZETŐ	2019.08.31.	
OROSZ TAMÁS	TESTNEVELŐ	2019.08.31.	
ÓZÉNÉ GYURA MÁRIA	TAKARÍTÓNŐ	2019.08.31.	
PALCSÓ ANDREA	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	
PINTÁCSINÉ LUGOSI TÜNDE	KÖNYVTÁROS	2019.08.31.	
PRÁGER KATALIN	KÖNYVELŐ	2019.08.31.	
RITZ ZOLTÁN SÁNDOR	FÖLDMUNKAGÉP KEZELŐ	2019.08.31.	
SZALAI ZOLTÁN JÁNOS	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	
SZENTPÉTERI LÁSZLÓ	GONDNOK	2019.08.31.	

Dr. TAKÁCSNÉ ANDERKÓ MÁRTA	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	<i>Takácsné Anderkó Márta</i>
TÓTH RÓBERT	KÖZISMERETI TANTÁRGYAT OKTATÓ KÖZÉPISKOLAI TANÁR	2019.08.31.	<i>Tóth Róbert</i>
TÓTHNÉ CZERÓCKI MÓNICA	IGAZGATÓHELYETTES	2019.08.31.	<i>Tóthné Czerócki Mónica</i>
TURÁK BOGLÁRKA	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Turák Boglárka</i>
VARGA LILLA	ISKOLATITKÁR	2019.08.31.	<i>Varga Lilla</i>
VÉGH GYULA	GYAKORLATI OKTATÓ	2019.08.31.	<i>Végh Gyula</i>
VERES SÁNDOR	GÉPKOCSI VEZETŐ	2019.08.31.	<i>Veres Sándor</i>
VIDA ASZTALOS ANITA	SZAKOKTATÓ	2019.08.31.	<i>Vida Asztalos Anita</i>
VINCZE IBOLYA	SZAKMAI ELMÉLETI ÉS GYAKORLATI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	<i>Vincze Ibolya</i>
VINCZE JUDIT	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	<i>Vincze Judit</i>
VRABECZ SAROLTA	SZAKMAI ELMÉLETI TANTÁRGYAT OKTATÓ TANÁR	2019.08.31.	<i>Vrabecz Sarolta</i>
ZSÁKAI JÁNOSNÉ	TAKARÍTÓ	2019.08.31.	<i>Zsákai Jánosné</i>