



SynergON Informatikai Rendszereket Tervező és Kivitelező Nyilvános Részvénytársaság
(SynergON Informatika Nyrt.) és leányvállalatai

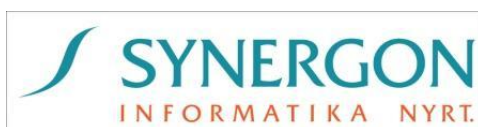
Kockázatkezelési Irányelvek

Principles of Risk Management

5.kiadás

2009 04 08

SynergON Informatika Nyrt.
vezérigazgató



SynergON
Rendszerintegrátor Kft.
ügyvezető



SynergON Retail Systems Kft.
ügyvezető



FIBEX Kft.
ügyvezető



A kiadás változásai:

- független belső ellenőr
- vezérigazgató személyének változása

I, A DOKUMENTUM CÉLJA ÉS ALKALMAZÁSÁNAK FELELŐSSÉGE

A Kockázatkezelési Irányelvek a Synergon Informatika Nyrt. „Felelős Vállalatirányítási Elvek” részét képezi és célja azon elvek és iránymutatások egységes dokumentumba foglalása, melyek a Társaság különböző szintjein megjelenő vagy alappal feltételezhető kockázatok kezelésének módozatait, a kapcsolódó felelősségeket és teendőket tartalmazó szabályozásokat foglalja össze. A „Kockázatkezelési Irányelvek” és a kapcsolódó „Kockázatkezelési Alkalmazási Kézikönyv” alapját képezi valamennyi külső és belső ellenőrzési tevékenységnek, ezért a változó piaci és gazdasági környezet, valamint a változó tevékenységek, termékek és szervezet mindenkor aktuális viszonyai között folyamatosan (rendszeres időközönként) azokat felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat megtenni. E felelősség valamennyi, a Kockázatkezelési Irányelvek mentén végrehajtott ellenőrző tevékenységet végző vagy felügyelő pozíciót és szervezeti egységet egyetemlegesen terheli (külső szervezet esetén javaslattevési kötelezettség).

II, A KOCKÁZATKEZELÉS IRÁNYELVEI

- A Synergon Informatika Rt. ellenőrzési mechanizmusainak teljeskörűségét, az ellenőrzési mechanizmusok működőképességét és hatékonyságát „Audit Bizottság” felügyeli.
- Az Audit Bizottság a Felügyelő Bizottság kompetens külsős tagjaiból álló 3 fős testület.
- Az Audit Bizottság tevékenységét egyrészt hatályos jogszabály írja elő, ezen túl azonban – Nyrt. lévén - figyelembe kell venni a BÉT Felelős Vállalatirányítási Rendszerrel kapcsolatos ajánásait. Ez utóbbiak érvényesüléséről a társaság nyilvános jelentést készít és részletes nyilatkozatot tesz közzé.
- Az Audit Bizottság a jelen „Kockázatkezelési Irányelv”-ben és a kapcsolódó „Kockázatkezelési Alkalmazási Kézikönyv”-ben részletezett kockázatkezelési mechanizmusok gyakorlati alkalmazását és működésük hatékonyságát a belső kontrollok rendszerének részeként kiemelten kezeli. Egyebekben az Audit Bizottság feladatait az aktuális „Felelős Vállalatirányítási Elvek” tartalmazza.
- A Synergon Informatika Nyrt.-ben működő szabályozási, ellenőrzési és kontroll mechanizmusok felsorolása a Kockázatkezelési Alkalmazási Kézikönyv mellékletét képezi.
- A kockázatok azonosítását csoportba sorolását és értékelését állandó, az Audit Bizottságtól független Kockázati Munkacsoport végzi, melynek összetétele a főbb kockázati csoportokhoz tartozó kompetenciák képviselőin alapul. A Kockázati Munkacsoport szükség esetén intézkedésre tesz javaslatot a Synergon NyRt. vezérigazgatója felé (az Audit Bizottság egyidejű értesítése mellett), aki ennek alapján intézkedési tervet készít.
- A management tagjainak is lehetősége van kockázatok rögzítésére az e célt szolgáló elektronikus adatbázisban. Ezek további feldolgozását, értékelését a Kockázati Munkacsoport végzi.
- Az Intézkedési Tervek a Kritikus Kockázatok valamennyi adatával együtt az Audit Bizottsághoz megküldésre kerülnek, így az felügyeli az intézkedések hatékony végrehajtását.
- A Kockázati Munkacsoport a belső hálózaton szabályozottan hozzáférhető Kockázati Adatbázis-ban rögzíti a kockázatok adatait:
 - az egyes kockázatok, mint okozatok leírása

- a kockázat oka, a kialakuláshoz vezető tényezők
- a kockázattal összefüggésben rendelkezésre álló kockázatcsökkentő tényezők és szabályozások (ERRP=Existing Risk Reducing Procedures)
- a felmerülés helye, az érintett folyamatok \ szervezeti egységek \ pozíciók
- a kockázati csoport megnevezése
- a kockázat bekövetkezésének valószínűsége
- bekövetkezés esetén a várható következmény mértéke
- a meglévő szabályozó intézkedések és ellenőrzési mechanizmusok gyakorlati érvényesülése, hatékonysága
- a kockázat kategóriája az értékelés alapján
- közepes és kritikus kategóriájú kockázatoknál a kidolgozott és munkalapra rögzített **„Intézkedési Terv”** javaslatot
- A Synergon Informatika Nyrt. kockázatkezelési mechanizmusának részletes módszertanát, a Kockázati Munkacsoport működését, a kockázatkezelés fenti lépéseinek konkrét szabályozását, a kapcsolódó **„Kockázatkezelési Alkalmazási Kézikönyv”** tartalmazza.
- A kockázati munkacsoport a társaság erőforrás gazdálkodása által lehetővé tett gyakorisággal működik. A korábbi (2007) szervezeti átalakulást követően a Kockázati Munkacsoport újra alakul jelen struktúrában (2008)