

Adatvédelmi és közzétételi szabályzat (107/2022. (XII.19.))  
Általános közzétételi lista II.7. pontja, a „Semmelweis  
Egyetemenél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos  
vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításai”

2024. 01.01 - 2024. 12.31-ig terjedő időszakban lezárt ellenőrzések  
megállapításai és javaslatai



Iktatószám: 43828/KSELL/2025.



SE11573290

Budapest, 2025. március 18.



*Falatoics*  
Falatovics Tünde  
igazgató

Általános közzétételi lista II.7. pontja, a „Simmelweis Egyetemenél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításai”  
2024.01.01-től 2024.12.31-ig terjedő időszakban lezárt ellenőrzések megállapításai és javaslatai

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javaslatok	Az intézkedési terv
3837-38/KSELL/2024.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szakképző Intézmények Igazgatósága	A szakképzési munkaszerződések kötésének és a hozzá kapcsolódó támogatás lehívások szabályszerűségének ellenőrzése	2021.08.01. – 2022.12.31. valamint 2023. év	2023.03.01-től 2024.08.15-ig (kancellári elrendelés alapján meghosszabbításra került)	Az ellenőrzési jelentés véglegesítését követően további vezetői intézkedést igénylő javaslata nincs az Ellenőrzési Igazgatóságnak.	Az ellenőrzési jelentés véglegesítését követően további vezetői intézkedést igénylő javaslata nincs az Ellenőrzési Igazgatóságnak.	-
14005-15/KSELL/2024.	Pénzügyi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem szervezeti egységei	A Simmelweis Egyetem pályázatainak pénzügyi elszámolásának rendszerszintű ellenőrzése	2022. év és 2023. év az ellenőrzés kezdetéig	2023. 08.30-tól 2024. 03. 11-ig	<p>A Pályázati szabályzat tartalmára és mellékleteire vonatkozó megállapításokat a jelentés 1.3 (a-j) és 1.3.1 pontja tartalmazza</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Javaslat PKHI igazgatója részére:</b></p> <p>1.) Javasolja az ellenőrzés a szabályzat PMK szervezeti egységgel együttműködve történő módosítását a jelentés 1.3 (a-n) pontjában sorolt észrevételek alapján:</p> <p>a.) „2.1.1 (1) Jelen Pályázat és projektmenedzsment eljárásrend szabályzat (a továbbiakban: Pályázati eljárásrend szabályzat)”;</p> <p>b.) kiegészíteni a szabályzat 1.2 (4) pontjának második mondatát a KFI mozaikszó meghatározásával: Kutatás Fejlesztés Innováció;</p> <p>c.) a „Projektadatlap” dokumentum kitöltésére vonatkozó tájékoztatást, az adatlap szabályzatban történő egységes megnevezését, a Projektadatlap minta dokumentum szabályzat mellékleteként történő rögzítését és JIF honlapján a szabályzatok formanyomtatványtárába helyezését;</p> <p>d.) a 2.2.1.4 pont címében kerüljön törlésre a pénzügyi koordinátor vagy a koordinátori feladatok a pénzügyi vezető feladatától elhatároltan kerüljön rögzítésre;</p> <p>e.) a 2.2.3.1 (6) pont kerüljön kiegészítésre azzal, hogy „a PFB döntésének elmaradását írásban szükséges indokolni”;</p> <p>f.) a 2.2.3.5. (2) a) pontban a PMK és a PKHI részére előírt PFB-jóváhagyása megtörténtének rögzítését, kontrollpont kiépítését, eljárásrendben rögzítését és működtetését;</p> <p>g.) szabályzat 1. sz. mellékletének az Ellenőrzési nyomvonal módosítását - a pályázati szabályzatban rögzített, pályázatok kezelésének folyamatában résztvevő szervezeti egységekkel, szakterületekkel munkacsoportként együttműködve;</p> <p>- a nyomvonalban a pályázatok kezelésének és elszámolásának teljes folyamata, az előkészítésének lépesei és felelősségi szintjei kerüljenek kiegészítésre;</p> <p>h.) a 2. sz. Megbízólevél mellékletben a pénzügyi vezetőre vonatkozó feladatok kiegészítése: „- a pályázatok pénzügyi elszámolásához kapcsolódó adatok PNYR és SAP rendszerben rögzítése, az adatok napra készen tartása”;</p> <p>- a Projektmenedzser, Projekt pénzügyi vezető és Szakmai vezető Megbízólevele utolsó mondatának módosítása: „... feladatait a mindenkor hatályos Pályázat- és pályázati projektmenedzsment szabályzatban leírtak, a megbízólevele és munkaköri leírása alapján végzi.”;</p> <p>i.) 2.2.1.11 (1) pontja alapján a külső közreműködő személyek, szervezetek pályázati részvételéhez vagy a projekt megvalósításához kapcsolódó intézményi befogadó nyilatkozat formanyomtatvány melléklet elkészítését, a minta dokumentum szabályzat mellékleteként történő rögzítését és JIF honlapján a szabályzatok formanyomtatványtárába helyezését;</p>	Készült
						<p>A Pályázati szabályzat tartalmára és mellékleteire vonatkozó megállapításokat a jelentés 1.3 (a-j) és 1.3.1 pontja tartalmazza</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>2.)Javasolja az ellenőrzés a Pályázati szabályzat részeként kezelni a Pályázati és Pályázatkezelési pénzügyi eljárásrendet, valamint a jelentés 1.3.1 pontjában sorolt észrevételek alapján az eljárásrend átdolgozását, a pályázatokkal összefüggésben végzett gazdasági feladatok szervezeti egységekhez rendelését, a Pénzügyi eljárásrend tervezet véglegesítését, kiadását és közzétételét a PKHI honlapján, a közzététele helyének rögzítését a Pályázati szabályzat 1.3 Projekt minősítése pontjában.</p>	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						A vizsgált szervezeti egységek ügyrendjére, munkaköri leírásaira, honlapjára, vonatkozó megállapításokat a jelentés 1.4 pontja tartalmazza  Közepes kockázat	3.) Javasolja az ellenőrzés a KPGH és KKGH szervezeti egységek munkatársai munkakörének a felülvizsgálatát.  4.) Javasolja az ellenőrzés -a szervezeti egységek pályázati tevékenységének egységesítése, átláthatósága érdekében a PKHI honlapján a tervezett eljárásrendek elfogadását követően a mielőbbi feltöltését; -a PNYR Felhasználói kézikönyv aktualizálását és a PKHI honlapján a Pályázati nyilvántartás menüpontban történő megjelenítését;	
						A PNYR rendszerre vonatkozó megállapításokat a jelentés 2. és 4.3 pontja tartalmazza  Közepes kockázat	5.) A jelentés 2. és 4.3 pontjában sorolt észrevételek alapján javasolja az ellenőrzés a PNYR rendszerre vonatkozóan az alábbiakat: a.) a PNYR rendszer további fejlesztését, a pályázati támogatások dokumentumainak (támogatási szerződések és módosításaik, záró szakmai, pénzügyi beszámolók) elérhetősége és a pénzügyi elszámolások átláthatósága érdekében a pályázatokhoz kapcsolódó anyagok feltöltésének lehetőségét biztosítani a PNYR rendszerbe; b.) a PNYR rendszer működtetésére vonatkozó eljárásrend elkészítését (az eljárásrendben rögzíteni kötelezően rögzítendő adatok körét), kiadását és a PKHI honlapján az „Eljárásrendek” menüpont alatti közzétételét. c.) a PNYR-ben rögzített adatok és a Támogatói Okirat közötti adategyezőség ellenőrzését; d.) a pályázat kapcsolattartója/ügyintézője változása a PNYR-ben is követhető legyen;	
						A Köt-elem rendszerre vonatkozó megállapításokat a jelentés 4.3 pontja tartalmazza  Közepes kockázat	6.) Javasolja az ellenőrzés, hogy a PKHI a Köt-elem rendszerben rögzített felhatalmazások adatait szűrőpróbaszerűen ellenőrizze a pénzügyi központok keretnyitása során rögzített vonatkozó adatokkal.	
						Számla záradékolásra vonatkozó megállapításokat a jelentés 4.3. pontja tartalmazza  Közepes kockázat	7.) A PKHI felszólítással éljen a pályázó szervezeti egységek részére, hogy a számla kifizetését követően, záradékolással kerüljön ellátásra a szabályozásoknak megfelelően.  8.) A záradékolásra vonatkozóan javasolja az ellenőrzés a hatályos Pályázati szabályzatot és mellékletét az Ellenőrzési nyomvonalat kiegészíteni a Támogató felé benyújtott pénzügyi beszámolók szerződésszerű teljesítésének ellenőrzésére vonatkozó kontrollpontokkal.  9.) Javasolja az ellenőrzés, hogy a PKHI a pályázatok kezelésének folyamatában résztvevő szervezeti egységekkel, szakterületekkel a jelentésben megfogalmazott hiányosságok és észrevételek kiküszöbölése érdekében egyeztető megbeszélést tartson és figyelemfelhívással éljen.	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>A vizsgált szervezeti egységek ügyrendjére, munkaköri leírásaira, honlapjára, vonatkozó megállapításokat a jelentés 1.4 pont tartalmazza</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Javaslat PMK igazgatója részére:</b></p> <p>1.) Javasolja az ellenőrzés PMK ügyrendjének felülvizsgálatát, -az ügyrend 4.2. pontjában az alkalmazottak munkakörének és a hozzá kapcsolódó feladatainak részletezését, a pályázatra vonatkozóan; -az ügyrendben a szervezeti egység PFB működésével kapcsolatos koordinációs és titkársági feladatainak a rögzítését; -az SE-PMK-SZR-M02 számú Ellenőrzési nyomvonal melléklet módosítását, a pályázatok kezelésének folyamatában résztvevő munkatársak (pályázati és kutatási szakértő, pályázati szakértő, adminisztratív munkatárs) feladatainak rögzítését;</p>	
						<p>A pályázati támogatások nyilvánosságára vonatkozó megállapításokat a jelentés 1.5 pontja tartalmazza</p> <p>Magas kockázat</p>	<p>2.) Javasolja az ellenőrzés a nyilvánosság és átláthatóság biztosítása érdekében, hogy intézkedjen</p> <p>-a Közérdekű adatok/Általános közzétételi lista/Gazdálkodási adatok menüpont 6. Az Európai Unió támogatásával megvalósuló fejlesztések leírása, az azokra vonatkozó szerződések adattábla kiegészítéséről, frissítéséről;</p> <p>-az Egyetem honlapján elérhető Közérdekű adatok Archivum menüpontjának adatokkal történő feltöltéséről;</p> <p>-az Egyetem által 2023. évben elnyert pályázati támogatásoknak a közzétételéről;</p>	
						<p>A Köt-elem rendszerre vonatkozó megállapításokat a jelentés 4.3 pontja tartalmazza</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Javaslat GFI főigazgatója részére:</b></p> <p>1.) Javasolja az ellenőrzés, hogy a Köt-elem rendszerben a felhatalmazások érvényességének változása követhető legyen (a felhatalmazás vége dátuma kerüljön felvezetésre), és megállapítható, hogy adott időpontban kiknek mettől meddig van érvényes felhatalmazása. A Köt-elem archív adatbázisba áthelyezéssel egyidejűleg a felhatalmazások érvényességének vég dátuma rögzítése kerüljön. A Köt-elem rendszerbe történő betekintő mód jogosultságának beállítása, a lekérdezési lehetőségek finomítása szükséges.</p>	
25165-45/KSELL/2024.	Rendszerellenőrzés /pénzügyi ellenőrzés	Semmelweis Egyetem szervezeti egységei	Az egészségügyi térítési díjak megállapításának folyamata és a számlázási folyamatok ellenőrzése	2022. január 1 - 2023. augusztus 31.	2023.09.08-tól 2024.06.30-ig	<p>A részletes megállapítások 1. pontja alapján: A külső egészségügyi intézmények részére végzett, 6-os térítési kategóriában jelentett esetekre vonatkozóan az Egészségügyi térítési díj szabályzat nem tartalmaz előírásokat.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Egészségügyi Irányítási és Fejlesztési Igazgatóság részére:</b></p> <p>1. Javasoljuk, hogy az Egészségügyi térítési díj szabályzat kiegészítésre kerüljön a külső egészségügyi intézmények részére végzett 6-os térítési díj kategóriában rögzítésre kerülő ellátások elszámolására, számlázására vonatkozó egyetemi szabályokkal.</p>	Készült
						<p>A részletes megállapítások 3-4. pontja alapján: A MedSol rendszerben térítésköteles ellátásként rögzített esetek számlázása részlegesen valósult meg. A folyamatba épített kontroll nem működött megfelelően.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>2. Javasoljuk az Egészségügyi Irányítási és Fejlesztési Igazgatóság részére, hogy az Egészségügyi térítési díj szabályzatba kerüljön beépítésre a térítésköteles ellátások elszámolására vonatkozó, szervezeti egységek szintjén meghatározott kontrollpont és működtetésének szabályai.</p>	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv	
						<p>A részletes megállapítások 5. pontja alapján: Több vizsgált számla nem felelt meg az Áfa törvény 169. §-a, számla kötelező adattartalmára és a 164. §-a, a számla kiállításának idejére vonatkozó előírásoknak, valamint a Pénzkezelési szabályzatban előírtaknak.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Gazdasági Főigazgatóság részére:</b> 1. Javasoljuk a Gazdasági Főigazgatóság részére, hogy hívja fel a gazdasági szervezetek figyelmét a számlázási előírásokra és azok fokozott betartására.</p>		
					<p>A részletes megállapítások 2. pontja alapján: A Sürgősségi Orvostani Klinika díjmódosítást kezdeményezett 2023 augusztusában, a jóváhagyás és a közzététel nem történt meg.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p>2. Javasoljuk a Gazdasági Főigazgatóság részére az engedélyezési folyamat lezárását.</p>			
68852-20/KSELL/2024.	Pénzügyi ellenőrzés	Semmelweis Egyetem szervezeti egységei	A devizás hallgatói képzési bevételek alakulására hatást gyakorló képzési díjak meghatározásának a vizsgálata	2023/2024. tanév	2024.06.17-től 2024.11.19-ig	<p>A jelentés 1.1 pontja alapján megállapítható, hogy a Térítési és juttatási szabályzat 22/B § (5) bekezdése hibás hivatkozást tartalmaz (1.1.2.), továbbá megállapítható, hogy a szabályzat kizárólag a magyar nyelvű önköltséges képzési díjra vonatkozóan rendelkezik, az idegen nyelvű képzés ármeghatározására nem tér ki, egyben nem került részleteiben meghatározásra a képzések ármeghatározásának egyedi szabálya. (1.1.3.)</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Nemzetközi Hallgatók Képzéseinek Központja, Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság</b> <b>Kontrolling Igazgatóság részére:</b> Javasolt a Térítési és juttatási szabályzat felülvizsgálata és módosítása figyelemmel az árképzésre vonatkozó szabályok pontos, egyértelmű meghatározására, a folyamatban résztvevő felelősök meghatározására, valamint a magyar és idegen nyelvű hallgatói képzési díjak azonos, vagy eltérő árképzési sémájának meghatározására.</p>	Folyamatban	
						<p>A jelentés 1.2. pontja alapján megállapítható, hogy az Önköltségszámítási szabályzat nem tett különbséget a magyar és az idegen nyelvű képzések önköltségének meghatározása között, illetve nem került egyértelműen meghatározva, hogy a kalkulációt mely szervezetnek szükséges kezdeményezni, megindítani.</p> <p>A szabályzat többszöri módosítása során a devizás képzés díjmeghatározási módszertana teljesen átalakult, így a hatályos verzióból hiányzik az alkalmazási terület, illetve az árképzési módszertan.</p> <p>Közepes kockázat</p>			<p><b>Kontrolling Igazgatóság részére:</b> Javasolt az Önköltségszámítási szabályzat módosítása annak érdekében, hogy a szabályozás, valamint a gyakorlat között biztosított legyen az összhang, figyelemmel a magyar és az idegennyelvi hallgatói tandíjak önköltségszámítási folyamatának pontos meghatározására.</p>
						<p>A jelentés 1.2.1.3. pontja alapján megállapítható, hogy az ellenőrzött időszakok tekintetében a FOK nem készített kalkulációt, az ÁOK és a GYTK egyes tanévek esetében, míg az ETK minden tanév esetében rendelkezett elő- és utókalkulációval. A PAK – figyelemmel arra, hogy nem volt még jelentkező – kizárólag előkalkulációt készített két tanév vonatkozásában. Megállapítható, hogy a kalkulációkészítési gyakorlat és az Önköltségszámítási szabályzatban rögzített folyamat között az összhang nem biztosított.</p> <p>Közepes kockázat</p>			<p><b>Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság részére:</b> Javasolt az önköltségszámítási kalkulációban szereplő adatok hasonló szisztéma szerinti legyűjtése, arányosítása, majd azok egységes alkalmazása a kalkulációs sémákban úgy, hogy a gyakorlat és a szabályozás kötött biztosított legyen az összhang.</p>

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>A jelentés 1.3. pontja alapján megállapítható, hogy Az idegennyelvű önköltséges képzésben részt vevő hallgatók egyes jogairól és kötelezettségeiről szóló szabályzat 3. § (1) bekezdésében rögzített információ nincs és nem is lehet hatással a fizetendő díjak, jogcímek felelőseinek meghatározására. Kizárólag ez a szabályzat említi a díjképzés egyik felelőseként az NHKK-t, a Térítési és juttatási, valamint az Önköltségszámítási szabályzat nem tér ki erre, így a belső szabályzatok között, illetve a szabályozás és a gyakorlat között sem biztosított az összhang.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Nemzetközi Hallgatók Képzéseinek Központja, Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság</b> <b>Kontrolling Igazgatóság részére:</b> Javasolt az idegennyelvű önköltséges képzésben részt vevő hallgatók egyes jogairól és kötelezettségeiről szóló szabályzat felülvizsgálata, szükség esetén módosítása, hogy az a rendeltetésének megfelelő tartalommal rendelkezzen.</p>	
						<p>A jelentés 1.3.1. pontja alapján megállapítható, hogy a devizás hallgatói képzési díj ármegállapítási/változtatási gyakorlata nincs összhangban a belső szabályozásban rögzített folyamattal, azt az ellenőrzött időszakban a 2012-2016 közötti hatályos árképzési szabályok szerint végezték. Bármely séma szerint is zajlik az árképzés, akkor is alapja a teljes önköltség megállapítása, ezzel együtt az önköltség változásának követése.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Nemzetközi Hallgatók Képzéseinek Központja, Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság részére:</b> Javasolt a devizás képzési díj árképzési folyamatának Önköltségszámítási szabályzatban történő rögzítése, majd a gyakorlat és a szabályozás közötti összhang megteremtése. Javasolt az árképzési folyamatban részt vevő szervezeti egységek feladat és felelősségi körének jelölése.</p>	
						<p>A jelentés 2. pontja alapján megállapítható, hogy a devizás képzések díjmegállapítása vonatkozásában nem, vagy csak részben készült dokumentált kockázatkezelés, kockázatértékelés, valamint megállapítható, hogy a tandíjak kialakítása során csupán a piaci árak figyelemmel kísérése valósult meg, egyéb piaci kockázatot mérlegelő szempont nem.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Nemzetközi Hallgatók Képzéseinek Központja részére:</b> Javasolt a devizás hallgatói képzések díjmeghatározása során szélesebb spektrumban értékelni a lehetséges és felmerülő kockázatokat, kiemelten a piaci kockázatokra.</p>	
						<p>A jelentés 1.4.1. pontja alapján megállapítható, hogy az NHKK ügyrendjében nem került egyértelműen meghatározásra a devizás hallgatói képzés díjmeghatározásával kapcsolatos feladatellátás, továbbá megállapítható, hogy a gyakorlatban ellátott feladatok és a munkaköri leírások között az összhang nem biztosított.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>Nemzetközi Hallgatók Képzéseinek Központja részére:</b> Javasolt az NHKK ügyrendjében a devizás hallgatói képzés díjmeghatározásával kapcsolatos feladatellátást egyértelműen meghatározni. Javasolt a közreműködő, koordináló szerepkört a munkaköri leírásokban szerepeltetni, hogy a szabályzat-ügyrend-munkaköri leírás-gyakorlat összhangja biztosított legyen.</p>	
						<p>A jelentés 1.4.2. pontja alapján megállapítható, hogy a Kontrolling Igazgatóság ügyrendje még a közalkalmazottak feladatait határozta meg, továbbá az Önköltségszámítási szabályzatban, az ügyrendben és a munkaköri leírásokban rögzített feladatok között az összhang nem biztosított.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>Kontrolling Igazgatóság részére:</b> Javasolt a Kontrolling Igazgatóság ügyrendjében a munkavállalók jogállását a változásnak megfelelően módosítani, illetve az Önköltségszámítási szabályzatban rögzített feladatokkal összhangba hozni. Javasolt továbbá a munkaköri leírások módosítása, hogy azok az előírásokkal, ügyrenddel, belső szabályzatokkal összhangban legyenek.</p>	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>A jelentés 4.1. - 4.5. pontjai alapján megállapítható, hogy a gyakorlatban készített kalkulációs számítások minden Kar esetében eltérő módszertan szerint kerültek alkalmazásra, valamint a benne levezetett költségek meghatározása több esetben hibás volt, az Önköltségszámítási szabályzatban foglaltakkal nem volt összhangban.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság részére:</b> javasolt az alkalmazott önköltségszámítás módszer és séma felülvizsgálata, majd a kari gazdasági igazgatók felé történő intézkedés kezdeményezése, hogy az elő- és utókalkuláció megfelelő gyakorisággal kerüljön elkészítésre.</p>	
						<p>A jelentés 4.1. - 4.5. pontjai alapján megállapítható, hogy a Karok ügyrendjei, valamint a munkaköri leírások nem minden esetben tartalmazták a devizás díjképzés és az önköltségszámítás során elvárt feladatokat.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Oktatási Hálózat-irányítási Igazgatóság részére:</b> Javasolt a kari gazdasági igazgatók figyelmének felhívása az ügyrend és a munkaköri leírások felülvizsgálatára, hogy azok tartalmazzák a devizás díjképzés, valamint az önköltségszámítás mentén elvárt feladatokat is.</p>	
36951-27/KSELL/2024.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Semmelweis Egyetem szervezeti egységei	Oktatói munkakörben foglalkoztatott munkavállalók nyilvántartásának ellenőrzése a Neptun rendszerben	2023. év és 2024. év az ellenőrzés kezdetéig	2024.03.18-tól 2024.12.04-ig	<p>A részletes megállapítások 1. pontja alapján: Az E/10/2022. utasítás 4.§ (13) bekezdésében előírt engedélyek kérésének és az engedélyezési folyamatoknak az eljárásrendje, kontrollpontjai nem lettek meghatározva.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Oktatási rektorhelyettes részére:</b> 1. Javasoljuk, hogy felhívással éljen a karok dékánjai felé az E/10/2022. utasítás 4.§ (13) bekezdésében előírt és az E/5/2024.(XII.06.) számú utasítás (1) bekezdésében pontosított PhD hallgató által oktatói / oktató támogatói feladatok végzésére irányuló engedély kérés és engedélyezési folyamat eljárásrendjének meghatározására.</p>	Folyamatban
						<p>A részletes megállapítások 1. pontja alapján: Az E/8/2021. utasítás kiegészítésre szorul (teljesítményértékelés végrehajtásnak ütemterve csak a 2021. évre vonatkozik).</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>2. Javasoljuk az E/8/2021. utasítás felülvizsgálatát és kiegészítését a teljesítményértékelés eljárásrendjére, keretrendszerére, a teljesítményértékelés végrehajtásának ütemtervére és a kiértékelés módszertani útmutatójára vonatkozóan. Továbbá az utasítás tartalmazza, hogy minden tanulmányi félév zárásával kerüljenek visszaellenőrzésre az adott félév teljesítmény adatai az oktatók által.</p>	
						<p>A részletes megállapítások 5.2., 5.3., 5.4., 5.6. pontjai alapján: Neptunban beállított órahossz a tört órák esetében nem felelt meg az E/10/2022. utasítás 6.§ (2)-(3) bekezdésében előírtaknak. Neptunban 2023/24/1 félévben 14 oktató esetében munkaszüneti napokon megtartott tanórák is szerepeltek.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>3. Javasoljuk az oktatási rektorhelyettes részére, hogy felszólítással éljen a karok felé - intézkedjenek az oktató-órarend összerendelésről, az E/10/2022. utasítás 6.§ (2)-(3) bekezdésében előírtak betartásáról, - intézkedjenek a Neptun és az OKTÉR-adatainak összehangolásáról, kontrollok kiépítéséről és működtetéséről, továbbá az elmúlt tanulmányi félév visszaellenőrzés történjen meg a teljesítményekről, - intézkedjenek a Neptunban az óraátfedések megszüntetéséről, a nem valid oktatási napok (pl. munkaszüneti napok) kurzusainak törléséről.</p>	
						<p>A részletes megállapítások 5.6. pontja alapján: 5 fő oktató esetében a Neptun szerint megtartott óránál óraátfedések voltak oly módon, hogy az órakezdés és óravégzés időpontjai 15-30 perces eltolásban voltak egymással, azok nem lettek kiszűrve és így duplán számítottak be a Neptun alapján az OKTÉR teljesítménybe.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>4. Javasoljuk az oktatási rektorhelyettes részére, hogy felszólítással éljen a Neptun csoport felé, hogy - vizsgálja meg az eltérő óratípus átfedések kontrollja kiépítésének és működtetésének lehetőségét a Neptun rendszerben. - az oktatói munkaszerződésekben szereplő óraszámok kerüljenek áttemelésre az SAP HR rendszerből a Neptun rendszerbe.</p>	



Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>A részletes megállapítások 2., 3. pontjai alapján: Az OIH ügyrendje felülvizsgálatra szorul. Az OIH tanulmányi szakértője (OIH Felvételi Iroda osztályvezető) munkaköri leírása nem állt az Ellenőrzés rendelkezésére.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	5. Javasoljuk az oktatási rektorhelyettes részére, hogy felhívással éljen az OIH hivatalvezetője részére, hogy vizsgálja felül az OIH ügyrendjét és készítse el az OIH Felvételi Iroda osztályvezető munkaköri leírását.	
						<p>A részletes megállapítások 2., 3. pontjai alapján: MIR honlapján megtalálható OHII Ügyrend fedlapja és maga az ügyrend tartalmi részének a változatszama eltér egymástól. Az OHII igazgató munkaköri leírása felülvizsgálatra szorul.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>Költségvetésért és kontrollingért felelős gazdasági főigazgató részére:</b> 1. Javasoljuk a, hogy vizsgálja felül az OHII igazgató munkaköri leírását, továbbá felhívással éljen az OHII igazgató felé, hogy gondoskodjon az OHII aktuális Ügyrendjének feltöltéséről a MIR dokumentációk közé.</p>	
						<p>A részletes megállapítások 5.2. pontja alapján: 1 fő GYTK oktató esetében eltérés volt a 2022.01.01-től és a jelenleg hatályos oktatói munkaszerződése szerinti munkaideje (napi 4 óra) és az OKTÉR lapján feltüntetett munkaideje (napi 8 óra) között.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	2. Javasoljuk, hogy felhívással éljen az OHII igazgató felé, hogy intézkedjen arról, hogy a munkaszerződés szerinti munkaidőváltás minden esetben kerüljön lekövetésre az OKTÉR lapon is és a teljesítményszámításnál figyelembe venni.	
						<p>A részletes megállapítások 5.1. pontja alapján: A FOK-on 7 fő oktató esetében a 2022.01.01-ei béremelési értesítőben a tájékoztató adatok között a munkaidő tévesen részmunkaidőként szerepelt.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>EGFI főigazgatója részére:</b> 1. Javasoljuk az, hogy a béremelési értesítők elkészítésének munkafolyamatába egy új kontrollpontot alakítson ki, annak érdekében, hogy a jövőben az ilyen típusú adminisztrációs hibák elkerülhetőek legyenek.</p>	
						<p>A részletes megállapítások 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5., 5.6. pontjai alapján: Az SAP HR rendszerbe nem került feltöltésre 5 fő oktatói munkaszerződése és 60 fő munkaköri leírása a 6 Kar esetében.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	2. Javasoljuk, hogy felszólítással éljen az EGFI munkatársai felé, hogy: - intézkedjenek az oktatói munkaszerződések és a munkaköri leírások meglétéről és azok SAP HR rendszerbe való teljeskörű feltöltéséről.	
79354-12/ KSELL/2024.	Utóellenőrzés+ szabályszerűség ellenőrzés	Jogi és Igazgatási Főigazgatóság	A közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata	2023. év és 2024. év az ellenőrzés kezdetétől	2024. 07. 22-től 2024. 12.10-ig (megszakításokkal)	<p>A jelentés 3.3.1. pontja alapján: A közzétételre szolgáló honlap megnyitásakor megjelenő oldalon került kialakításra a „Közérdekű adatok” hivatkozás, amely biztosítja az Info.tv. által elvárt célt, ugyanakkor a honlapon nem található a „Központi adatkereső rendszerre” mutató hivatkozás.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Jogi és Igazgatási Főigazgatóság részére:</b> 1. Javasoljuk a Semmelweis Egyetem honlapján a „Közérdekű adatkereső rendszerre, a központi elektronikus jegyzékre” mutató hivatkozás pótlását.</p>	Készült
						<p>A jelentés 3.3.2. pontja alapján: Megállapításra került, hogy a közzétételi listák feltöltöttsége nem teljeskörű, a feltöltött adattartalom nem tartalmaz minden esetben a Semmelweis Egyetem tekintetében releváns adatokat.</p> <p>Közepes kockázat</p>	2. Javasoljuk, figyelemfelhívással élni az érintett egyetemi adatfelelősök felé a feltöltött adattartalom frissítésére, a jogszabályban kötelezően előírt adatok feltöltésére vonatkozóan.	



Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>A jelentés 3.3.2. pontja alapján: Megállapításra került, hogy az adatfelelősök nem tesznek eleget a Közzétételi szabályzatban előírtaknak, mely szerint a közzétételi listák felülvizsgálatáról minden év április 10-ig tájékoztatást kell küldeni az adatközlő (JIF) részére.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>3. Javasoljuk, figyelemfelhívással élni az érintett adatfelelősök felé a közzétételi listák felülvizsgálatára vonatkozó előírások betartására továbbá, hogy a legutóbbi módosítás rögzítésre kerüljön, az időszakos felülvizsgálatok végrehajtásának ideje is.</p>	
						<p>A jelentés 4. pontja alapján: Megállapításra került, hogy a közhasznúsági melléklet 1. pontjában a szervezet azonosító adatai között a bejegyző határozat száma és a képviselő neve nem szerepel, az 5. pontjában a „Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás járulékkal együtt” nem tartalmaz adatokat, továbbá a közfeladatellátásra vonatkozó éves beszámoló nem került feltöltésre.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p>4. Javasoljuk figyelemfelhívással élni az érintett adatfelelős felé a közhasznúsági mellékletben - 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendeletben előírt - hiányzó adatok pótlására, valamint a közfeladatellátásra vonatkozó éves beszámoló feltöltésére.</p>	
36941-28/KSELL/2024.	rendszerellenőrzés és	Semmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei	Egyetem betegellátásához kapcsolódó gyógyszergazdálkodásnak – beszerzés, készletnyilvántartás, raktározás, selejtezés – ellenőrzése	2022.-2023. év és 2024. az ellenőrzés kezdetéig	2024.03.14-től 2024.12.12-ig	<p>Az Egyetem gyógyszerkészletének analitikai és főkönyvi egyenlegének egyeztetése a Számviteli Politika szabályzattól eltérően év végén történik.</p> <p>A Számlarend szabályzattól eltérően az Egyetem adomány gyógyszerkészlete a MedSolution rendszer MS-kódok szerint csoportosított adományraktáraiban érték nélkül, nulla Ft-tal kerül nyilvántartásra, december 31-én az ismert piaci áron beárazásra és átemelésre az SAP-AEP rendszerbe.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Főigazgatóság részére:</b> Javasoljuk a hatályos Számviteli Politika szabályzat 5.2. e) pontjának felülvizsgálatát, a gyógyszerkészlet főkönyvi (SAP-AEP gazdasági rendszer) és analitikus nyilvántartása (MedSolution rendszer) egyeztetésének időszakára vonatkozóan.</p> <p><b>Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Főigazgatóság részére:</b> Javasoljuk, hogy az EGYGYSZI a Pénzügyi Igazgatósággal együttműködve az SAP-AEP rendszerbe rögzített adatok egyezősége érdekében alakítson ki kontrollpontot, amely feltárja, mérsékli és megszünteti a MedSolution rendszerben nyilvántartott és az SAP-AEP rendszerben rögzített gyógyszerkészletek közötti eltéréseket.</p> <p><b>EGYGYSZI részére:</b> Javasoljuk az adománykészlet adatainak értékkel és mennyiségi adatokkal történő évközbéli átemelése érdekében a MedSolution és SAP-AEP rendszerek fejlesztésének kezdeményezését.</p>	Folyamatban
						<p>A gyógyszerkészletével nem rendelkező klinikák esetében a MedSolution rendszer jelenleg nem támogatja a végfelhasználói kiadást, ezért a rendszerben tárolt adatok a klinikai gyógyszerkészlet mennyiségéről nem ad valid információt.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk a MedSolution rendszer fejlesztését, annak érdekében, hogy az Egyetem klinikáin a gyógyszerkészlet mennyisége megállapítható legyen.</p>	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>Az EGYGYSZI honlapján a tételes elszámolású gyógyszerekre és a ritka betegségek kezelésére használt gyógyszerekre vonatkozó eljárásrendek aktualizálása, valamint a tendernyertes készítmények listájának naprakész frissítése elmaradt.</p> <p>- A Gyógyszerellátási szabályzat</p> <p>14. sz. melléklete a Fokozottan ellenőrzött szer nyilvántartó lap formanyomtatvány a megrendelőlap és a számla sorszáma helyét nem biztosítja.</p> <p>- Az EGYGYSZI részlegeinek Egységszintű Működési Szabályzatai eltérően rendelkeznek, a gyógyszerkészítmények lejáratainak dokumentálásáról, az Unit Dose gyógyszerkeret átcsoportosításáról.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk a tételes elszámolású gyógyszerekre és a ritka betegségek kezelésére használt gyógyszerekre vonatkozó eljárásrendek felülvizsgálatát</p> <p><b>EGYGYSZI részére:</b> Javasoljuk az EGYGYSZI honlapján a tételes elszámolású gyógyszerekre és a ritka betegségek kezelésére használt gyógyszerekre vonatkozó felülvizsgált eljárásrendeknek aktualizálását, a tendernyertes készítmények listája naprakészségének biztosítása érdekében.</p> <p><b>EGYGYSZI részére:</b> Javasoljuk a Gyógyszerellátási szabályzat és mellékleteinek felülvizsgálatát.</p> <p><b>EGYGYSZI részére:</b> Javasoljuk az EGYGYSZI részlegeinek Egységszintű Működési Szabályzatai felülvizsgálatát, és összhangjának megteremtését a Gyógyszerellátási szabályzatban rögzítettekkel</p>	
						<p>A szabályzatok (Selejtezési szabályzat, Készletgazdálkodási szabályzat, Gyógyszerellátási szabályzat) a gyógyszerkészlet selejtezésére vonatkozóan nincsenek összhangban.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Főigazgatóság részére:</b> Javasoljuk az Egyetem gyógyszerkészletének selejtezésére vonatkozó szabályzók (Selejtezési szabályzat, Készletgazdálkodási szabályzat, Gyógyszerellátási szabályzat) felülvizsgálatát a szabályzatok közötti összhang biztosítása érdekében.</p>	
						<p>A klinikák</p> <p>- az EGYGYSZI részlegeinek Egységszintű Működési Szabályzata 1. számú melléklete Lejárátfigyelés munkautasítástól eltérően a lejáratos gyógyszerkészítmények jelölését, ellenőrzését nem dokumentálják;</p> <p>- a selejtezett gyógyszereket nem rögzítik a MedSolution rendszer selejtezésre szolgáló felületén;</p> <p>- a gyógyszerek selejtezését jegyzőkönyvvel nem dokumentálják;</p> <p>- a Leltárkészítési és leltározási szabályzattól eltérően a gyógyszerkészletüket nem leltározzák;</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk, hogy a Klinikai Központ elnöke felhívással éljen a klinikák felé arra vonatkozóan, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a klinikákon keletkező lejáratos készítmények jelölését, ellenőrzését dokumentálni szükséges;</li> <li>- a selejtezést jegyzőkönyvvel dokumentálják;</li> <li>- a Leltárkészítési és leltározási szabályzatot tartsák be.</li> </ul> <p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk, hogy a Klinikai Központ elnöke vizsgálja meg, hogy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a klinikák selejtezett gyógyszere miért nem kerül rögzítésre a MedSolution rendszer selejtezésre szolgáló felületén;</li> <li>- valamint annak lehetőségét és módját, hogy a selejtezett gyógyszerek kivezetésre kerüljenek a Medsolution rendszerből.</li> </ul>	
						<p>Előfordult, hogy a vizsgált klinikák Gyógyszerellátási szabályzattól eltérően</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-a klinika gyógyszereinek rendelését végző munkatárs nem rendelkezett megbízással;</li> <li>-a klinika a szabályzattal összhangban saját gyógyszerellátási szabályzatot nem alkotott;</li> <li>-belső szabályzatot a kábítószerkezeléséről nem tudott bemutatni;</li> </ul> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk, hogy a Klinikai Központ elnöke felszólítással éljen a klinikák felé, hogy a Gyógyszerellátási szabályzattal összhangban készítsék el a belső gyógyszerellátási, gyógyszerkezelési eljárásrendjüket, amelynek megismerését biztosítani szükséges.</p>	

Az ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	A vizsgált időszak	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Megállapítások/Kockázat	Javasatok	Az intézkedési terv
						<p>Az ellenőrzött Klinikák osztályain lévő hűtők egyike sincs bekötve a távfelügyeleti rendszerbe, továbbá az osztályokon lévő hűtők egyike sem rendelkezik pontos és kalibrált méréseket biztosító hűtőhőmérővel.</p> <p>Közepes kockázat</p>	<p><b>Klinikai Központ részére:</b> Javasoljuk a gyógyszerek tárolási körülményeinek javítása érdekében az egységes távfelügyeleti rendszer kialakítását, a klinika osztályain a kihelyezett, gyógyszerek tárolására szolgáló hűtők rendszerbe bekötését.</p>	
						<p>A nem szerződészerűen teljesítő szállítók esetében a kötbér érvényesítése elmarad.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>Beszerezési Igazgatóság részére:</b> Javasoljuk a Beszerzési szabályzatban rögzíteni a kötbér érvényesítésének szabályait, eljárásrendjét és annak felelősét.</p>	
						<p>Az EGYGYYSZI működését meghatározó EGYGYYSZI SE-EGYI-SZR 1523/GYGTO/2017 iktatószámú, szervezeti ügyrend több pontja hatályát veszítette.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>EGYGYYSZI részére:</b> Javasoljuk az EGYGYYSZI SE-EGYI-SZR 1523/GYGTO/2017 iktatószámú, szervezeti ügyrendjének felülvizsgálatát és aktualizálását.</p>	
						<p>A Készletgazdálkodási szabályzattól eltérően olyan MedSolution raktárhelyek esetében is káló került megállapításra, amelyet a szabályzat nem határozott meg.</p> <p>Alacsony kockázat</p>	<p><b>Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Főigazgatóság részére:</b> Javasoljuk a Készletgazdálkodási szabályzat felülvizsgálatát. -1. sz. melléklete a MedSolution raktárhelyek jegyzékének módosítását: az új készletezési raktárhelyekkel történő kiegészítését és a nem használt raktárhelyek törlését. -2. sz. melléklete a Raktári készletek forgalmazási vesztesége módosítását a normalizált hiányt elszámolható MedSolution raktárhelyekre vonatkozóan.</p>	