

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

2025. 11. 01 - 2026. 04. 08-ig terjedő időszakban lezárt ellenőrzések
megállapításai és javaslatai



Iktatószám: 52406/KSELL/2026.

Kelt: Budapest, az időbélyegzőben foglalt időpontban



Orosz-Kecskés Mária
igazgató

**Általános közzétételi lista II.7. pontja, a „Simmelweis Egyetemen végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításai”
2025.11.01-től 2026.04.01-ig terjedő időszakban lezárt ellenőrzések megállapításai és javaslatai**

Az ellenőrzés az.	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	Intézkedési terv
6306-27/ KSELL/ 2025.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei és Emberierőforrás-gazdálkodási Főigazgatóság	A munkaviszony létesítésekor és megszűnésekor keletkező munkaügyi dokumentumok kezelésének vizsgálata az oktatási-, kutatási- és támogatói területeken foglalkoztatottak vonatkozásában	2024. év és 2025. év az ellenőrzés kezdetéig	2025.01.13 - 2025.11.26.	Az Egyetem a belső ellenőri vizsgálat megindításakor nem rendelkezett a munkaügyi dokumentumok kezelésre, a munkaügyi folyamatok szabályozására, a felelősségi szintek meghatározására vonatkozó egységes szintű belső szabályozással. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Szükséges a munkaügyi dokumentumok kezelése, a munkaügyi folyamatok szabályozása, a felelősségi szintek meghatározása az Ügyrendben vonatkozó egységes szintű belső szabályozás elkészítése, és megismertetése a területi és központi HR munkatársakkal.	Készült
6306-27/ KSELL/ 2025.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei és Emberierőforrás-gazdálkodási Főigazgatóság	A munkaviszony létesítésekor és megszűnésekor keletkező munkaügyi dokumentumok kezelésének vizsgálata az oktatási-, kutatási- és támogatói területeken foglalkoztatottak vonatkozásában	2024. év és 2025. év az ellenőrzés kezdetéig	2025.01.13 - 2025.11.26.	A vizsgált belépő dolgozók 86 %-nál a munkaszerződés megkötésének dátuma a jogviszony létesítés határidejére nem teljesült. A jogviszony létesítésére vonatkozó jelenlegi gyakorlat nem biztosítja a belépő dolgozók részére a belépő anyagok az Mt. 46. § (1) pontjában rögzített határidők teljeskörű betartását, és a megfelelő dokumentálást. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Szükséges a jogviszony létesítésre vonatkozó folyamatok felülvizsgálata, a kontrollpontok erősítésének érdekében, hogy a jogszabályokban előírt határidők maradéktalanul teljesüljenek.	Készült
6306-27/ KSELL/ 2025.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei és Emberierőforrás-gazdálkodási Főigazgatóság	A munkaviszony létesítésekor és megszűnésekor keletkező munkaügyi dokumentumok kezelésének vizsgálata az oktatási-, kutatási- és támogatói területeken foglalkoztatottak vonatkozásában	2024. év és 2025. év az ellenőrzés kezdetéig	2025.01.13 - 2025.11.26.	A vizsgált kilépő dolgozók 69 % esetében a Foglalkoztatási igazolás kiadása a jogviszony megszüntetés határidejére nem teljesült. A jogviszony megszüntetésére vonatkozó jelenlegi gyakorlat nem biztosítja a kilépő dolgozók részére a kilépő anyagok az Mt. 80. § (2) pontjában rögzített határidők teljeskörű betartását és a megfelelő dokumentálást. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Szükséges a jogviszony megszüntetésére vonatkozó folyamatok felülvizsgálata, a kontrollpontok erősítése, hogy a jogszabályban rögzített határidők maradéktalanul teljesüljenek.	Készült
6306-27/ KSELL/ 2025.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei és Emberierőforrás-gazdálkodási Főigazgatóság	A munkaviszony létesítésekor és megszűnésekor keletkező munkaügyi dokumentumok kezelésének vizsgálata az oktatási-, kutatási- és támogatói területeken foglalkoztatottak vonatkozásában	2024. év és 2025. év az ellenőrzés kezdetéig	2025.01.13 - 2025.11.26.	A vizsgált kilépő dolgozók 42,9 %-nál a bér kifizetés nem teljesült az Mt. 80.§ (2) előírt öt munkanap határidőre. A késedelmek jellemzően a területi munkatársak által történő elszámolások és távolléti adatok rögzítésének késedelméből adódik. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Szükséges a bérkifizetések folyamatának felülvizsgálata, szükséges a területi HR szinten kontrollpontok erősítése annak érdekében, hogy a munkabér kifizetése a vonatkozó Mt. 80. § (2) pontjában rögzített határidők maradéktalanul teljesüljenek.	Készült
6306-27/ KSELL/ 2025.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Simmelweis Egyetem érintett szervezeti egységei és Emberierőforrás-gazdálkodási Főigazgatóság	A munkaviszony létesítésekor és megszűnésekor keletkező munkaügyi dokumentumok kezelésének vizsgálata az oktatási-, kutatási- és támogatói területeken foglalkoztatottak vonatkozásában	2024. év és 2025. év az ellenőrzés kezdetéig	2025.01.13 - 2025.11.26.	Az SzMSz II. Könyv Foglalkoztatási követelményrendszer II.1. rész 9. § Alaptevékenységet támogató munkakörök pontjában rögzítettek nem teljesültek: Az EGFI belső honlapja nem tartalmazta a paragrafusban előírt, rendszeresen felülvizsgált és frissített alaptevékenységet támogató munkaköröket, pozíciókat. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Szükséges az EGFI honlapjának felülvizsgálata és hiányok pótlása.	Készült

Az ellenőrzés az.	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	Intézkedési terv
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 2. pontja alapján megállapításra került: - a Pénzkezelési szabályzat melléklete tekintetében ellentmondás mutatkozik, - a formanyomtatványtárból letölthető dokumentumok sorszámozása nem egyezik a mellékletben megjelölt sorszámokkal, - a 6. és 7. számú melléklet aktualizálása nem történt meg, - illetve a 17. melléklet nem került feltöltésre. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasoljuk a Pénzkezelési Szabályzat mellékleteinek felülvizsgálatát aktualizálását, továbbá, hogy a hiányzó melléklet a formanyomtatványtárba feltöltésre kerüljön.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.1.3.3. és a 3.2.3.3 pontja alapján megállapításra került, hogy a kiadott dolgozói előlegek elszámolása, nem a Pénzkezelési szabályzatban előírt határidőkkel történik Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasoljuk figyelemfelhívással élni a Házipénztárak felé a dolgozói előlegek elszámolására vonatkozóan, a Pénzkezelési szabályzatban meghatározott elszámolási időszak pontos betartására.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.1.5., a 3.2.5. és a 3.3. pontja alapján megállapításra került, hogy a Pénzkezelési szabályzatban a vezetői ellenőrzésre vonatkozó előírások nem kerülnek teljeskörűen betartásra. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Javasolja az ellenőrzés felhívni az tömbigazgatók, kari gazdasági igazgatók és vezető gazdasági koordinátorok figyelmét a Pénzkezelési szabályzat előírásaira, a házipénztárak, ellátmánykezelő helyek működtetésére vonatkozó szabályok betartására, a folyamatba épített vezetői ellenőrzés gyakorlásának fontosságára, mivel azzal a működési kockázatok jelentősen mérsékelhetők.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.1.1 pontja alapján megállapításra került, hogy az Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság a Szervezeti Ügyrendjét nem tudta bemutatni, elkészítése folyamatban van. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasoljuk az Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság vonatkozásában a Szervezeti Ügyrend elkészítését továbbá, hogy az Egyetem Integrált Irányítási Rendszerének honlapján az ügyrend feltöltésre kerüljön.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.1.1 pontja alapján megállapításra került, hogy az Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság házipénztára nem került naponta lezárásra. A vizsgált időszakban és a jelenleg hatályos Pénzkezelési szabályzat pénztárjelentésekre vonatkozó előírása értelmében a pénztáros a pénztári órák befejeztével naponta pénztárzárást köteles készíteni és a pénztárjelentésben megállapított egyenleget egyeztetni kell a valóságos pénzállománnyal, címletenkénti részletezésben. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Javasoljuk, hogy a pénztáros a hatályos Pénzkezelési szabályzatban előírtaknak megfelelően naponta pénztárzárást készítsen.	Készült

Az ellenőrzés az.	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	Intézkedési terv
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.2.1 pontja alapján megállapításra került, hogy az Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság a Szervezeti Ügyrendje nem került jóváhagyásra, illetve közzétételre. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasoljuk a Tömbigazgatóság vonatkozásában, hogy a Szervezeti Ügyrend jóváhagyást követően az Egyetem Minőségirányítási Rendszerének honlapján az előírtaknak megfelelően közzétételre kerüljön.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.3. pontja alapján megállapításra került, hogy a „M megbízás készpénz ellátmány kezelésére, helyettesítésre, ellenőrzésre” elnevezésű dokumentum kitöltése hiányos, amelyen sem a kiállítás dátuma, illetve a szervezeti egység vezetőjének aláírása sem szerepel. Adminisztratív hiányosságból származó kockázatok.	Szükségesnek tartjuk a készpénz ellátmány kezelésére vonatkozó dokumentum felülvizsgálatát, aktualizálását.	Készült
5720-27 /KSELL/ 2025.	Pénzügyi ellenőrzés	- Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság - Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság - Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság	A Semmelweis Egyetem Házipénztárainak ellenőrzése (Amerikai úti Klinikai Tömbigazgatóság, Orvosi Rehabilitációs Tömbigazgatóság, Központi Gazdasági Hálózatiirányítási Igazgatóság ellátmánya)	2024. év, 2025. I. félév	2025.01.13 - 2025.12.18.	A jelentés 3.3. pontja alapján megállapításra került, hogy a felvett ellátmány őrzése a szervezeti egységnél zárható szekrényben történik, amely nem felel meg a Pénzgazdálkodási szabályzatban leírtakkal, amelynek értelmében az ellátmány összegét pénzszekrényben, ennek hiányában pénzkazettában, és zárható szekrényben kell őrizni. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasoljuk, hogy az ellátmány összege az előírtaknak megfelelően zárható pénzkazettában kerüljön megőrzésre.	Készült
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózatiirányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelőség ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	A Klinikai kutatások-vizsgálatok szabályzatának előírásai a gazdasági területet érintő folyamatoknál és a szerződés véleményezésnél nem kellően részletesek) A Klinikai kutatások-vizsgálatok szabályzatához tartozó ellenőrzési nyomvonalak több ponton nem illeszkednek a folyamatokhoz. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	A Klinikai kutatások-vizsgálatok szabályzatát és a hozzá tartozó ellenőrzési nyomvonalakat (az Egészségügyi Hálózatiirányítási Igazgatóság és a Jogi és Igazgatási Igazgatóság bevonásával) pontosítani és kiegészíteni szükséges.	Folyamatban
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózatiirányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelőség ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	A Semmelweis Egyetem honlapján Külső Kutatási Munkákat Véleményező Bizottságra vonatkozó információi elavultak Feladatellátásból eredő működési kockázat	Javasolt módosítani az egyetemi honlapon (E-TIBIT) található Külső Kutatási Munkákat Véleményező Bizottságra vonatkozó információkat.	Folyamatban

Az ellenőrzés az.	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	Intézkedési terv
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelés ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	A „Simmelweis Egyetem szabályzata a szerződéskötésről” belső szabályzatban nem került módosításra a szerződések pénzügyi megfelelőségi vizsgálatának felelőse. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasolt módosítani a „Simmelweis Egyetem szabályzata a szerződéskötésről” című belső szabályzatot, azzal, hogy a szerződések pénzügyi megfelelőségi vizsgálat felelőse aktualizálására kerüljön.	Folyamatban
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelés ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	Az Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság ügyrend a klinikai kutatások-vizsgálatokkal kapcsolatos speciális folyamatokra vonatkozóan (szerződés előkészítés, teljesítésigazolás kezelése, szerződések teljesülésének monitoringja) feladatmeghatározást nem tartalmaz, továbbá a Klinikai kutatások-vizsgálatok szabályzathoz kapcsolt ellenőrzési nyomvonal sem tér ki ezen speciális folyamatokra. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasolt az Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság Szervezeti Ügyrend kiegészítése a klinikai kutatások-vizsgálatokhoz tartozó gazdasági folyamatok feladataival, felelőseivel, és a folyamatoknál alkalmazandó kontrollpontokkal.	Folyamatban
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelés ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	A szerződés előkészítése, valamint a számlázás részben centralizáltan valósult meg, a klinikai vizsgálatokhoz kapcsolódó szolgáltatások esetében a közreműködő egységekben teljesül, így a szerződések gazdasági teljesítésére irányuló zárása, elszámolása nem minden esetben biztosított. Szabályozásból és annak változásából eredő kockázat	Javasolt, hogy a szerződések zárása esetében gazdasági teljesítésre irányuló (szakmai teljesítés, teljesítésigazolások – számlák összevetése, teljes zárás elkészítése) kontroll kerüljön meghatározásra, továbbá a gyakorlati folyamatba beépítésre kerüljön.	Folyamatban
36222-15/ KSELL/ 2026.	Pénzügyi ellenőrzés	Klinikai Kutatások Központi Koordinációs Iroda (4K Iroda) Egészségügyi Hálózat-irányítási Igazgatóság (EHII) Jogi és Igazgatási Főigazgatóság (JIF)	A külső megbízású klinikai kutatási szerződésekből befolyt bevételek alakulása, valamint a szerződéskötési megfelelés ellenőrzése	2023. év - 2025. 1-11 hóig	2024.08.19 - 2026.04.01	A 4K Iroda által vezetett elektronikus nyilvántartás az eljárási határidőkre vonatkozóan nem biztosítja a megfelelő nyomon követhetőséget. Feladatellátásból eredő működési kockázat	Javasolt a 4K Iroda által vezetett elektronikus nyilvántartás, kiegészítése a nyomon követhető eljárási határidőkkel.	Folyamatban