

## NYILATKOZAT

**A) Alulírott Prof. Dr. Borhy László rektor és Dr. Scheuer Gyula kancellár, az Eötvös Loránd Tudományegyetem, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam**

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

### a) Kontrollkörnyezet:

- a megfelelő hatás- és felelősségi körök kialakítása és működtetése a belső kontrollrendszeren keresztül biztosított volt,
- a vezetői felelősség a folyamatok ellenőrzése és a meghatározott döntési jogkörök gyakorlása során érvényesült,
- a belső ellenőrzési rendszert folyamatosan működtettük, mely a kockázatokra, hiányosságokra rávilágított és lehetőséget biztosított a folyamatos korrekcióra,
- a szervezeti célok elérését szolgáló beszámolási útvonalak kialakításra kerültek, ennek keretében a heti rendszerességgel felső- és középvezetői szintű egyeztetéseket tartottunk, valamint a havi beszámolási kötelezettséget írtunk elő,

- a munkaerőpiaci körülmények kockázatot jelentettek a tárgyévi feladatellátás tekintetében, a kieső munkaerő minőségi pótlása vagy nem vagy nem megfelelően volt végrehajtható,
- a megfelelő kompetencia szint elérése, illetve a munkavállalói készségek folyamatos fejlesztése érdekében a kiválasztási folyamatot humán szakemberek bevonásával támogattuk, a pályázókat egyre szélesebb körben teszteltük előzetesen, továbbá nagy számban szerveztünk készségfejlesztési képzéseket;

#### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- a gazdasági vonatkozású döntések előtt a Kancellária illetékes szervezeti egységei, illetve az egyetemi illetékes bizottságok véleményt nyilvánítottak, számításba vették a lehetséges negatív hatásokat, és csak ezt követően kerültek az ügyek az egyetemvezetés, illetve a Szenátus elé,
- a belső normák, valamint a mindenkor éves költségvetési előterjesztések előkészítésekor, kiadásakor a hosszú távú célkitűzések és a konkrét intézkedések által elérni kívánt célok megfogalmazásra kerültek,
- a belső ellenőrzések lebonyolítása során a szervezet belső normáiban és dokumentumaiban megfogalmazott célkitűzések teljesülésének felülvizsgálata is ellenőrzési szempontként jelent meg,
- a 2023. évi integrált kockázatkezelési stratégiát és az arra épülő 2023. évi integrált kockázatkezelési tervet elkészítettük, az abban foglalt feladatokat végrehajtottuk,
- az éves költségvetés tervezésekor, valamint az évközi változások kezelése során, továbbá a havi kancellári beszámolók összeállításakor a felmerülő költségvetési, finanszírozási, működési kockázatok azonosítása megtörtént,
- általános tartalékalapot képeztünk a költségvetési kockázati szint csökkentése érdekében,
- az integritási kockázatok kiemelt kezelése körében a belső ellenőrzések lebonyolításakor a visszaélések, illetve az azokhoz vezető hiányosságok feltárása, beazonosítása elsődleges ellenőrzési szempontként jelent meg,
- a szabályozási környezet változásainak folyamatos nyomon követése érdekében az igazgatási vezető rendszeresen tájékoztatást adott az egyetemvezetők részére az Egyetem működését érintő aktuális jogszabályi változásokról;

#### **c) Kontrolltevékenységek:**

- az intézményi szintű költségvetés egyensúlyának megőrzése érdekében - a vonatkozó kormányzati előírásokkal összhangban – energiafogyasztásunk jelentős csökkentését irányoztuk elő, ehhez kapcsolódóan folyamatosan monitoroztuk fogyasztási adatainkat, lehetséges forgatókönyveket dolgoztuk ki az épülethasználat és energiafogyasztás minimalizálásra,
- az energia felhasználás racionalizálásának keretében, több épületünkön energia auditot végeztettünk, az audit által javasolt, már rövid távon is energia megtakarítást hozó beruházásokat hajtottunk végre a Lágymányosi Campuson, mint az egyetem legnagyobb energia felhasználóján, ennek keretében jelentős számú elektromos és hőmennyiség almérőt telepítettünk épület szerte, a racionalizálás fontos elemeként nekikezdünk az egyetemi szintű épület felügyeleti rendszer kiépítésének is,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján tett intézkedések nyilvántartásának vezetése és nyomon követése biztosított volt, az informatikai rendszerekbe több ponton automatikus ellenőrzési funkciók beépítése megtörtént,
- az eredendően járványügyi problémák enyhítése érdekében létrehozott elektronikus munkafolyamatainkat a vészhelyzetet követően is alkalmaztuk, egyetemi szinten általánossá vált az elektronikus ügyintézés, mely hatékonyabb, szabályosabb és eredményesebb ügyintézkést tett lehetővé,

- a technológia kontrollok körében integrált pénzügyi-számviteli rendszer utalványozási workflow-t működtettünk, a rendszer továbbfejlesztésével minden számviteli bizonylattípus vonatkozásában biztosítottuk a teljes körű elektronikus dokumentumkezelés, valamint az elektronikus gazdálkodási jogosultság tár, továbbá az egységes e-Bank rendszer működési feltételeit,
- az e-Kréta közétkeztetési modul üzemszerű működése biztosított volt, az elektronikus követelés- és bevételkezelést támogató rendszer a kontrolláltabb, hatékonyabb, biztonságosabb és szülőbarátabb ügyintézését lehetővé tette,
- a készpénzkímélő fizetési technológiák (bankkártya terminálok telepítése) alkalmazási körének fokozatos bővítésével a kontrolláltabb, biztonságosabb bevetélkezelés feltételeinek biztosítása megtörtént,
- a jelentős összegű (pl. kooperatív doktori program) hazai támogatások felhasználása során az alfolyamatok zavartalan működtetésének, a megfelelő elszámolási rend kialakításának érdekében belső normák kiadására került sor,
- a belső normák és kontrollok megismerését/megismertetését a szabályozók egyetemi honlapon történő elhelyezése, valamint az alkalmazottak részére megküldött figyelemfelhívó levelek, továbbá alkalomszerűen szervezett belső tájékoztató fórumok, képzések támogatták;

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

- a gazdálkodással összefüggő nyilvántartások fejlesztése folyamatosan megvalósult,
- az egyetemi újság rendszeres megjelentetése, valamint az egyetemi honlap működtetése, aktualizálása biztosította az információk megosztását, a belső szabályozók megismerését,
- a külső kommunikációs csatornák működtetéséért kommunikációs egység felelt,
- a kiadmányozási és adatvédelmi normarendszer kialakítása szavatolta a megfelelő és szabályszerű külső kommunikációs alfolyamatok működtetését;

**e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

- havi, ill. negyedéves kimutatások készültek az integrált gazdálkodási rendszer segítségével a keretgazdák költségvetési előirányzatairól és azok teljesítéséről, illetve eszközállományok alakulásáról, valamint az intézményi teljes költségvetési előirányzatok alakulásáról,
- az időszakos értékelési feladatok keretében egyetemi szinten elégedettségi kérdőívek kerültek kitöltésre és kiértékelésre, melyek elsődlegesen az Egyetemen elérhető szolgáltatásokkal kapcsolatos hallgatói, dolgozói elégedettség mérésére és a felmerülő igények összegyűjtésére irányultak;

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

**B3)** Nyilatkozom, hogy **2023. évben nem voltam képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

(Az általam írásban kijelölt személy (Dr. Sey Nikoletta, rektori kabinetvezető) 2022. évben vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.)

**C2)** Nyilatkozom, hogy **2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője** (Rozgonyi Miklós, gazdasági főigazgató) **nem volt képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

(Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Rozgonyi Miklós, gazdasági főigazgató) 2022. évben vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.)

Budapest, 2024. február 27.



Dr. Scheuer Gyula kancellár

Prof. Dr. Borhy László rektor