

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

Alulírott **Dr. Scheuer Gyula**, az **Eötvös Loránd Tudományegyetem**, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél **gondoskodtam**

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 értékelttem.

¹ Megállapította: 264/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 11. §, 1. melléklet. Hatályos: 2013. VII. 12-től.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

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,
- az Egyetem rektori-kancellári együttes utasítással létrehozta az ELTE Járványügyi Operatív Koordináló Testületet (továbbiakban: JOKT), amely az intézményi felkészülést koordinálta és operatív döntési jogkörökkel rendelkezett,
- 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 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;

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 mindenkori 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,
- az éves költségvetés tervezésekor, valamint az évközi változások kezelése során, továbbá a havi kancellári beszámolók összeállításakor a felmerülő költségvetési, finanszírozási, működési kockázatok azonosítása megtörtént,
- a kockázatok kezelése (pl. egyes szervezeti egységek alulfinanszírozottsága, évközi előirányzat elvonás) során az érintett egységeknek intézkedési terv javaslatot kellett készíteniük,
- 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;

Kontrolltevékenységek:

- a rektor és a kancellár – a COVID-19 járvány kezdetén - létrehozta azt a testületet, amely az új koronavírus járvánnyal összefüggő feladatokat koordinálja. E testület (JOKT) tájékoztatójában időről-időre összefoglalta mindazokat a kötelezettségeket és felhívásokat, amelyek a járvány terjedése miatt valamennyi ELTE egyetemi polgár (oktató, hallgató és dolgozó) számára kötelezően betartandók és figyelembe veendők,
- az Egyetem fenntartotta a COVID-19 járvány idején korábban kialakított működési rendjét, az ott jól bevált megoldásokat, így munkájában elősegítette a távolléti oktatás feltételeit – nemcsak az egyetemi, hanem a hozzá tartozó köznevelési intézményekben is –, működési folyamataiban a személyes találkozások szükségességét a legkisebbre szorította,
- az Egyetem testületeinek működése kizárólag digitális csatornákon folyt, ezek döntéshozatala is elektronikus.
- az Egyetem a személyes kontaktusok számának csökkentése érdekében az oktatáson kívüli dolgozóinak elrendelte a részleges otthoni munkavégzést, annak rendjét kialakította és feltételeit írásban rögzítette;
- az otthoni munkavégzés szabályszerű megszervezése, működtetése érdekében belső normák kiadására és otthoni munkavégzésről szóló megállapodások megkötésére került sor,
- az otthoni munkavégzés, ennek keretében az elektronikus bizonylatfeldolgozási és -jóváhagyási alfolyamatok támogatásához Kancellária megteremtette a tárgyi feltételeket, beszerezte a fokozott biztonságú aláíráshoz szükséges tanúsítványokat, az elektronikus ügyintézés egységes és szabályszerű lebonyolításához belső normákat adott ki, workflow-kat alakított ki és a napi működéshez kapcsolódó oktatófilmekkel támogatta a zavartalan működést.
- 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,
- a technológia kontrollok fejlesztése körében - többek között - az integrált pénzügyi-számviteli rendszer utalványozási workflow-val bővült, ezzel a megteremtődtek a teljes körű elektronikus dokumentumkezelés alapjai, az elektronikus gazdálkodási jogosultság tár működési feltételei, valamint kialakításra került az egységes e-Bank rendszer,

- az e-Kréta közétkeztetési modul üzemszerű működése biztosított volt, az elektronikus követelés- és bevételekezelést támogató rendszer a kontrolláltabb, hatékonyabb, biztonságosabb és szülőbarátabb ügyintézkést lehetővé tette,
- a készpénzkímélő fizetési technológiák (bankkártya terminálok telepítése) alkalmazási körének fokozatos bővítésével a kontrolláltabb, biztonságosabb bevételekezelés feltételeinek biztosítása megtörtént,
- a jelentős összegű (pl. kiválósági) hazai támogatások felhasználása során az al folyamatok 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;

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,
- az Egyetem a koronavírus járvánnyal összefüggésben bevezetett intézkedésekről az egyetem központi honlapján, egy erre a célra létrehozott oldalon adott tájékoztatást,
- a külső kommunikációs csatornák működtetéséért kommunikációs egység felelt,
- a kiadmányozási és adatvédelmi normarendszer kialakítása szavatolta a megfelelő és szabályszerű külső kommunikációs al folyamatok működtetését;

Nyomon követési 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, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket. Az Egyetem gazdasági vezetője a **belső kontroll** témakörében tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

igen – nem

Kelt: Budapest, 2022. február 10.



.....
aláírás

Dr. Scheuer Gyula
kancellár

