



SEMMELWEIS EGYETEM Gazdasági Főigazgatóság

1085 Budapest, VIII. Üllői út 26.
Főigazgató : Baumgartnerné Holló Irén
Tel.: 266-0454, Fax.: 266-0454
E-mail : titkarsag.gfi@semmelweis-univ.hu

Ikt: 119789/KSGFI/2018.

Tárgy: 2018. évi költségvetési év zárásával
kapcsolatos pénzügyi feladatok

T Á J É K O Z T A T Ó

az egyetem szervezeti egységei vezetőinek és a gazdasági ügyekért felelős vezetőinek

Az év végi pénzügyi zárlati feladatokkal kapcsolatban az alábbi tájékoztatást adom, és egyben kérem a leírtak szerinti eljárásrend megvalósítását.

1. Átutalásos számlák kezelési rendje

A 2018. év zárásakor csak könyvelt állapotú számla lehet az SAP rendszerben. Ennek érdekében az alábbi ügyviteli folyamatok betartását kérem.

Szállítói és kiküldetési előlegek átutalása **2018. december 12-ig** kérhető. A 2018. év folyamán átutalt és teljesített előlegek végszámlával történő rendezésének határideje **2018. december 22.**

Azon pályázatoknál, amelyek elszámolási határideje 2018. december 31. napja, a pályázat terhére elszámolni kívánt, szabályosan felszerelt, beigazolt számlák beküldési határideje **2018. december 15.**

A 2018. december 14-e előtt a szervezeti egységekhez beigazolásra küldött forintban és devizában kiállított szállítói számlák Pénzügyi Igazgatóságra való beküldésének határideje **2018. december 18.**

Az ezt követően beérkezett 2018. évi teljesítésű számlák iktatására, 2019. január 15. napjáig van lehetőség. Az igazolt és a szabályosan felszerelt számlák Pénzügyi Igazgatóságra való beküldésének határideje **2019. január 25. 12 óra.**

Abban az esetben, ha a számla beigazolása nem lehetséges (pl.: kerethiány miatt), a szervezeti egységnek haladéktalanul, de legkésőbb 24 órán belül előrehozott keret kell igényelni a Kontrolling Igazgatóságon keresztül a jelen tájékoztató 1. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően, részletes indoklással ellátva.



A 2018. évi beszámoló kapcsán a könyvekben csak azokat a számlákat lehet kötelezettségként felvenni, amelyek jogilag, gazdaságilag a mérleg fordulónapján már fennállnak és a SAP rendszerben 2019. január 20. napjáig a megrendelés, mint előzetes kötelezettségvállalás berögzítésre került.

A 2018. évben a Magyar Államkincstár 2018.12.21-én fogad utoljára utalást. Ezen a napon KIZÁRÓLAG azokat a számlákat tudjuk elutalni, amelyek 2018. december 20. napjáig, hibátlanul, azaz eredetiben, beigazolt állapotban, hiánytalanul felszerelve és a kötelező aláírásokkal ellátva beérkeznek a Pénzügyi Igazgatóságra.

A 2018. évre vonatkozó 2019. január 31-e után 2019. február 15-ig csak azok a szállítói számlák fogadhatóak be, amelyek rendelkeztek SAP rendszerbe rögzített megrendeléssel a számla kiállítását megelőzően. Amennyiben ez a feltétel nem teljesül, a számlához csatolni kell egy feljegyzést az integritást sértő eseményről a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával ellátva. A 2019. évre iktatott és 2018. évi teljesítésű számlához minden esetben csatolni kell a feljegyzést a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző aláírásával. A feljegyzésnek tartalmazni kell az azonosításra alkalmas adatokat (FI száma, számla kiállítója, SAP kódja, teljesítés dátuma, összeg, alap + áfa bontásban) és az indokolást (pl. teljesítés után 15 nappal miért nem történt meg a számla kiállítása, ha kiállítás megtörtént a szállító mikor postázta, iktatás, beigazolás elhúzódásának oka, stb.).

A Pénzügyi Igazgatóság kizárólag szabályosan kiállított, a Kötelezettségvállalási szabályzatnak megfelelő, eredeti bizonylat alapján tudja az átutalást teljesíteni. A nem megfelelő bizonylatok alapján történő kifizetés az Egyetem Szervezeti integritást sértő eseménynek kezelésének eljárásrendje alapján integritást sértő eseménynek minősül, ami a szabályzat szerinti eljárást vonja maga után.

2. Pénztári elszámolások év végi rendje

A Pénzkezelési Szabályzat előírásainak megfelelően év végén készpénzellátmány nem maradhat a szervezeti egységeknél, ezért azokkal legkésőbb **2018. december 12-ig** el kell számolni és a maradványt **2018. december 19-ig** a Főpénztárba be kell fizetni.

Ezzel egyidejűleg 2018. december 12-ig a Főpénztárba kérjük megküldeni a 2019. évi ellátmányigényeket a terhelendő költséghely és pénzügyi alap megjelölésével, az ellátmányok felvétele 2019. január 03-tól történhet.

Az eseti vásárlási előlegek elszámolása

A korábban a pénztárból elszámolásra kiadott előlegekkel legkésőbb **2018. december 7-ig** el kell számolni. A 2018. december 7. napja után felmerült kiadásokra eseti előleg írásban igényelhető a pénzügyi igazgatótól. Ezen előlegekkel a felvételt követő 3. munkanapon belül, de legkésőbb **2018. december 19-én** 12 óráig kell elszámolni. Ezt követően a pénztárban kifizetés nem lehet.

A 2018. évi készpénzes számlák könyvelésének tárgyévben kell megtörténnie, 2019-ben 2018. évi készpénzben kifizetett számla nem számolható el.

Készpénzben beszedett bevételek kezelése

A 2018. december 12-ét követő készpénzben beszedett bevételeket minden esetben legkésőbb a beszedést követő munkanapon be kell fizetni a Főpénztárba. A készpénzes bevételek befizetésének legvégső határideje **2018. december 27-én 12 óra.**

Kérem, fokozottan figyeljenek a készpénzes számlák beszedés napjára történő kiállítására is.

3. 2018. évi teljesítésű vevői számlák kiállítása és bevételek kezelése

A 2018. évi teljesítésű vevői számlák kiállításának határideje 2019. január 15. napja (azon tételek, melyek esetében a számla dátuma és teljesítési határideje 2018. évi). Amennyiben a 2018. évi teljesítésű számla 2019. január 15-e után, illetve 2019. évben kerül kiállításra a gazdasági vezető koordinátor írásban igazoló jelentést ad a pénzügyi igazgató részére a számla késedelmes kiállításának okáról.

A kincstári utasítás szerint az Egyetem könyveiben az év végi zárást követően azonosíthatatlan bevétel nem maradhat. Ennek érdekében kérem, fokozottan figyeljenek a számlázási határidők betartására. Amennyiben az Egyetemhez számlahivatkozás nélküli bevétel érkezik, az ehhez tartozó számlát az értesítéstől számított 24 órán belül ki kell állítani.

4. Nyitott megrendelés állomány

A nyitott megrendeléseket kérjük 2019. január 10-ig felülvizsgálni, amelyik teljesült, de még nem érkezett be a hozzá tartozó számla, azt haladéktalanul be kell kérni, és a nem teljesült tételeket pedig törölni kell. Amennyiben a megrendelés a 2019. évben fog megvalósulni, kérjük a szállítási dátumot a SAP rendszerben módosítani, a határidő: 2019. január 29.

Felhívom a felelősök figyelmét arra, hogy a határidők be nem tartása **felelősségre vonást von maga után.**

Budapest, 2018. december 4.

Tisztelettel:



Baumgartner Irén
Baumgartner Irén