



UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

II.446-202-221/2017.

Tárgy: SZTE GF 2017/10.
számú főigazgatói körlevél
év végi zárás 2017.

Valamennyi Tanszék/Egység/Témavezető
részére

Helyben

Tisztelt Egyetemi Vezető!

A 2017. költségvetési év zárása érdekében, figyelembe véve az államháztartási és kincstári előírásokat, valamint egyetemi gazdasági tevékenységhez kapcsolódó pénzügyi és adminisztrációs műveletek határidejét az alábbiak szerint határozom meg:

Készpénzes kiadások és előlegek elszámolási határainapjai

A felvett előlegek, valamint az esetleges előleg nélküli készpénzes kiadások 2017. évi elszámolási határideje 2017. december 05. különösen az alábbi vonatkozásban:

- a külföldi utazásra vagy vendégfogadásra felvett előleg elszámolása
- a kiskassza előlegek és előleg nélküli kiadások elszámolása

A kiskassza előleg elszámolásakor kérem nyomtatványon igényelni a 2018. évre vonatkozó tartós előlegeket. A fel nem használt előleget a pénztárba kell befizetni 2017. december 05-ig. 2017. december 05-e után eseti előleg, különösen indokolt esetben, legkésőbb december 08-i (pénteki) elszámolással vehető igénybe, gazdasági főigazgató engedély mellett.

A pénztárak 2017. év végi nyitva tartása

Az 1. sz. Főpénztár, a „KK” 2. sz. és az „US” 4. sz. , továbbá a MGK 3. sz. kihelyezett pénztárának utolsó nyitvatartási napja 2017. december 19., a maradék pénzkészlet a Magyar Államkincstárhoz 2017. december 21-én beszállításra kell, hogy kerüljön.

Az 5. és 6. betegpénztárak (II. Kórház és Újklínika) működése a megszokott nyitvatartási rend szerint folyamatos, az év utolsó napjáig nyitva tartanak.

A pénztárak 2018. évi nyitva tartása

A nyitással kapcsolatos speciális munkarend miatt az első pénztári nap 2018. január 15. Az egyetemi pénztárak nyitvatartási rendje 2018-ban az eddig megszokottak szerint alakul: Főpénztár és Klinikai Központ pénztár hétfőn, kedden, szerdán és csütörtökön 9.00-13.30-ig, pénteken 9.00-12.00 tart nyitva.



Bevétel kezelő helyekre vonatkozó szabályozás

A bevételkezelő helyek legkésőbb - a Magyar Államkincstár év végi zárásról kiadásra kerülő körlevelében meghatározott - utolsó kincstári munkanapon kötelesek a náluk lévő készpénzes bevételek teljes összegét befizetni (ún. „zsákos befizetéssel”). Az utolsó kincstári munkanapról az érintett bevételkezelő helyeket a Gazdasági Főigazgatóság Számviteli Iroda a kincstári körlevél kiadását követően haladéktalanul értesíti.

2017. évi szállítói (bejövő) számlák kezelése

Az átutalással történő vásárlások számlái közül a lehető legtöbbet a 2017. évi záráshoz (amelyen 2017. évi teljesítés szerepel vagy folyamatos teljesítés esetén a vonatkozó időszak 2017. évi) folyamatosan, de legkésőbb 2018. január 15-ig - az ÁFA bevallás miatt - kérjük a Gazdasági Főigazgatóság Pénzügyi Irodába beküldeni. Ennek érdekében a partnerekkel olyan egyeztetést szükséges végrehajtani, amely biztosítja, hogy az Egyetem részére végzett valamennyi 2017. évet érintő teljesítés a Szegedi Tudományegyetem felé kiszámlázásra és megküldésre kerül. Kérjük, gondoskodjanak arról, hogy mindazon előzőekben említett 2017. évet érintő számlák közül azok, amelyek leadására 2018. január 15-ig nem kerülhetett sor, azt ezután folyamatosan, de legkésőbb 2018. február 15-ig juttassák be a jelzett irodába. A 2017. évet érintő, de 2018. február 15-ig le nem adott szállítói (bejövő) számlákat az SZTE GF Pénzügyi Iroda csak úgy fogadhatja be, ha az érintett számlák mindegyikéről az érintett szervezeti egység írásban jelzi a leadási határidő be nem tartását jelentő akadályt.

A beérkező szállítói (bejövő) számlák pénzügyi teljesítése folyamatosan, a fizetési határidők és az elszámolás-köteles források prioritása mellett történik, az intézmény kincstári likviditásának megfelelően.

A 2017. év végéig időszaki elszámolással érintett, illetve lezáródó pályázatokhoz kapcsolódó számláknak folyamatosan, de **legkésőbb 2017. december 15-én 12.00 óráig be kell érkeznie** a GF Pénzügyi Irodájába annak érdekében, hogy a pénzügyi teljesítésük 2017-ben a Magyar Államkincstár zárási körlevelében leírt végső, tárgyévi utalási határidőig végrehajtható legyen és így az érintett pályázat 2017. év végi fordulónapos utolsó elszámolásában a felhasználás még érvényesíthető legyen.

2017. évi egyéb kötelezettségek kezelése

Azon 2017. évre vonatkozó és 2018. február 15-ig megismert és számszakilag pontosan meghatározható kötelezettségekről, amelyek szokásos módon nem kerülnek számlázásra (pl. bíróság által megítélt összegek, stb.) és kifizetésük sem valósult meg 2017-ben, de amelyekkel kapcsolatban az Egyetemet 2018. évben bizonyosan kiadás fogja terhelni, írásos információt (levelet) kérünk legkésőbb 2018. február 18-ig az SZTE GF Pénzügyi Irodája részére bejuttatni.

2017. évi vevői (kimenő) számlák kezelése

Kérem, hogy a Szegedi Tudományegyetem, mint szolgáltató által nyújtott, 2017. december 31-ig teljesített értékesítések, szolgáltatások teljes körű kiszámlázásáról a számlázási igényének - a Modulo-n keresztül történő - benyújtásával legkésőbb 2018. január 15-ig intézkedjenek. Felhívom a figyelmet, hogy az ÁFA törvény előírásai szerint a számlát legkésőbb a teljesítést követő 15. napjáig

ki kell állítani, az ez után kiállításra kerülő számlák miatt a Szegedi Tudományegyetemet az adóhatóság részéről szankció érheti. Erre tekintettel 2017. évi teljesítést érintő, de 2018. január 15-ig le nem adott, tehát késve leadott számlázási igényt az SZTE Gazdasági Főigazgatóság Pénzügyi Iroda csak úgy teljesíthet, ha az érintett szervezeti egység írásban jelzi a késedelem okát és vállalja az ezzel kapcsolatos következményeit.

2017. évi egyéb követelés kezelése

Kérem azon információkat írásban bejuttatni az SZTE GF Számviteli Irodájára, melyek olyan 2017. évre vonatkozó és a Szegedi Tudományegyetemet 2017. évben megillető, de 2017. évre nem befolyt követeléseket érintenek, amik szokásos módon nem kerülnek számlázásra (pl. hallgatói tandíj és egyéb követelés, stb.), de az Egyetemet elismerten bevételként megilletik a 2017. évvel összefüggésben. Az Egyetem beszámolójában valós követelések szerepelhetnek, ezért kérjük fokozott figyelmet fordítani arra, hogy a tényleges követelések kerüljenek bemutatásra a nyilvántartásainkban. Pl.: hallgatói kivetéseket érintő bármiféle fizetési könnyítés, méltányosság, technikai teljesítés - azaz a fizetési összeget módosító döntés, jogerős kártérítés, elismert késedelmi kamat, kötbér.

2017. költségvetési évet terhelő személyi juttatások kifizetése

A 2017. évi november havi személyi illetmény kifizetésekhez szükséges - kancellári jóváhagyással rendelkező - alapbizonylatokat folyamatosan, de legkésőbb 2017. november 24-ig fogadja be a Gazdasági Főigazgatóság Munkaügyi és Személyi Juttatások Irodája. Ezen határidő vonatkozik a pályázati és elszámolás köteles külső forrásokból történő eseti bérkifizetésekre.

Úgyszintén vonatkozik ezen időpont az illetmény előleg beadására is, amelyet a novemberi fizetéssel együtt várhatóan december 05-én teljesít az intézmény.

Ezt követően beérkező bizonylatok alapján történő személyi juttatások számfejtése már december hónapban a 2018-as költségvetési év terhére történik meg.

2017. évi egyéb zárással kapcsolatos határidők

A belső szolgáltatásokhoz kapcsolódó átvezetések, a tárgyévi bevételek és a kiadások átvezetésére vonatkozó kérelmeket 2018. január 15-ig szíveskedjen megküldeni a GF Számviteli Irodának, hogy a előirányzat és pénzforgalmat érintő módosítások feldolgozásra és 2018. január 31-i határidőre a MÁK felé benyújtásra kerülhessenek.

A témaszámok karbantartását 2017. decemberében végzi a Gazdasági Főigazgatóság Költségvetési és Kontrolling Irodája, ezért kérjük legkésőbb december 15-ig írásban jelezzék további témaszám törlési, összevonási igényüket és minden változást a témaszámok adataiban.

A kari pénzügyi ellenjegyzők november 30-ig megkapják az adott szervezeti egység összes témaszámáról készült listát, a jelenleg EOS-ban szereplő témavezető névvel. Ezen lista alapján kérjük a témaszámok felülvizsgálatát és rendezését.

2017. év végi leltározás

Minden tárgyi eszköz és készlet raktárt az év végével fizikailag is végrehajtottan mennyiségi felvétellel úgy kell leltározni, hogy annak eredménye – beleértve ezen leltárak kiértékelését is – legkésőbb 2018. január 25-ig – az esetleges hiányok, többletek könyvelését lehetővé tevő módon - jegyzőkönyvbe foglalható legyen, és eredménye még 2017. évre, a szükséges selejtezésekkel a főkönyvben könyvelésre, illetve az analitikus nyilvántartásokban átvezetésre kerülhessenek.

Egyéb leltározások esetében a 2017. évre vonatkozó leltározási utasítás szerint kell eljárni.

A raktárakba még 2017. évre vonatkozóan be kell vételezni azokat az eszközöket, készleteket is, amelyek 2017-ben beérkeztek az érintett raktárba, de az ehhez tartozó beszerzési számlák nem lettek a 2017. évre lekönyvelve. Ezekről az eszközökről, készletekről a bevételezést érintően 2018. február 20-ig – a mennyiségek és az értékek feltüntetésével – részletes kimutatást kell készíteni az SZTE GF Számviteli Iroda részére.

Egyéb

A 2017. évi költségvetési beszámoló elkészítésének határideje 2018. február 28-a. A zárási körlevél nem tartalmaz számos olyan együttműködési feladatot (pl. vevők, szállítók egyeztetése, követelések befolyásának valószínűsége stb.), amelyek végrehajtására a költségvetési beszámoló határidőre való elkészítése érdekében szükség lesz. Az ezekkel kapcsolatos feladatokat és határidőket az SZTE Gazdasági Főigazgatóság irodái az érintettekkel operatív módon, közvetlenül egyezteteti, amelyek mindegyikének határidőre történő elvégzése szükséges annak érdekében, hogy a 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelő színvonalon és határidőre készüljön el.

Fontos, hogy a zárási körlevélben jelzetteknek mindenki a rá vonatkozó mértékben eleget tegyen, az együttműködési kötelezettségét határidőre teljesítse, mert csak ez alapján lehetséges az, hogy a Szegedi Tudományegyetem a költségvetési beszámolóra vonatkozó jogszabályi előírásoknak maradéktalanul megfeleljen.

Kérem a kollégákat, hogy a zárás teljes körűségének biztosítása érdekében - az Egyetem jó megítélésére is tekintettel - fokozott gondossággal járjanak el. A fentiekről az Önökhöz tartozó kollégákat, egységeket is szíveskedjenek tájékoztatni.

Segítő közreműködésüket előre is köszönöm!

Szeged, 2017. november 14.

Üdvözlettel:

Zsirosné Tácsi Ildikó s.k.
gazdasági főigazgató