

Gyakran Ismételt Kérdések

ASP Adó szakrendszer

2026. március

Tartalomjegyzék

Iparüzési adó	7
1. Iparüzési adóban előlegmódosítás feldolgozását követően nem jelent meg a könyvelési tétel az adózónál. Mitől lehet ez?	7
2. Iparüzési adó bevallás rögzítését követően már a jövő márciusi előleget is előírta a program. Ez így helyes?.....	7
3. Hogyan rögzíthető az éves minimálbér 50%-ánál kevesebb bevétellel rendelkező (korábban 600.000 Ft alatti nettó árbevételű) őstermelő nyilatkozata?	7
4. Az adózó önellenőrzéssel visszamenőleg két évre KATA alanyiságot választott. Mi a teendő? .	7
5. A helyi iparüzési adó bevallás rögzítésénél nem tudom kiválasztani az adóalanyt, pedig benne van a törzsben. Mi ennek az oka?	8
6. Iparüzési adó bevallást szerettem volna felvinni, de az alábbi hiba jelentkezett. Mi a teendőm ilyenkor?.....	8
7. Iparüzési adó bevallás esetén hány tizedes jeggyel számol a rendszer az F betétlapon, illetve az M-KÖT lapon?.....	9
8. NAV-tól kapott adatszolgáltatás betöltésekor az alábbi hibaüzenetet kaptam: „Az adószám alapján az állomány nem az adóhatósághoz tartozik, így nem tölthető be!” Mi lehet a hiba?	9
9. Milyen iparüzési adó bevallást kell beadnia a KATA-s adózóknak szüneteltetés esetén?	9
10. Az adózó KKV nyilatkozatot adott be, így a 2021.09.15-ei 40.000 Ft adóelőlegének fele (20.000 Ft) törlésre került. Ezt követően az adózó adóelőleg-mérséklési kérelmet nyújtott be, melyben a 2021.09.15-ei előlegét 0 Ft-ra mérsékelte. Hogyan veszi ilyen esetben a program figyelembe a KKV nyilatkozat miatti felezést?.....	10
11. 2022.12.31-el központilag megszüntetésre került a Kata alanyiság, és az adóköteles tevékenységek közé bekerült a sávós adózásra egy bejegyzés, nem meghatározható jelöléssel. Hogyan lehet sávba sorolni az adózót, és sávós előleget megállapítani a részére?.....	10
12. 22HIPA bevallásban az adózó sávós adózási módot jelölte meg, és előlegként megadta az 50.000 Ft-ot.....	11
13. HIPA bevallás rögzítése során az alábbi hibaüzenet jelenik meg:.....	11
14. HIPA bevallás törlése során az alábbi üzenet jelenik meg:	11
15. Adózó szüneteltette a tevékenységét, amely meg is haladta a 180 napot. Az adóköteles tevékenységeknél látható is ennek megfelelően két bejegyzés a szüneteltetésre vonatkozóan. (Első (AK_SZK B), amikor meghaladja megkezdni a szüneteltetést, második (AK_SZK N) pedig mikor meghaladja a 180 napot). Véletlenül a második bejegyzést törölte az adóköteles tevékenység közül. Hogyan lehet pótolni a második szüneteltetés kezdete bejegyzést?	12

16. HIPA bevallás feldolgozása során az alábbi hibaüzenet jelenik meg:	12
17. Adózó egyéni vállalkozó és őstermelő is egyben. Ha az egyik tevékenységét év közben szünetelteti/vagy megszünteti, de a másik tevékenysége továbbra is folyamatos, milyen bevallást kell benyújtania? Például egyéni vállalkozói tevékenység 180 napot meghaladóan szünetel, őstermelői tevékenység folyamatos.	13
Egyéb adónemek	14
1. Ha egy bevallásra feldolgozásra került egy újabb bevallás (pl. adókötelezettség keletkezésre adókötelezettség megszűnése, éves bevallásra önrevízió, stb.), akkor a téves feladás miatti törlés csak a legutóbb felvitt bevallást törli?.....	14
2. Migrált bevallások esetében nincs lehetőség téves feladás miatti törlésre?.....	14
3. Jelenleg egy adómérték kód és egy hozzá tartozó adómérték van használatban a rendszerben építményadó/telekadó/magánszemély kommunális adója esetében. Az adómérték 2023.01.01-jétől módosul. Hogyan kell felvinni az új mértéket?	14
4. A bevallás/adóztatás felületen nem tudom kiválasztani a korábban felvitt kedvezményt/mentességet. Mi lehet ennek az oka?.....	14
5. Bevallás rögzítésekor az érkeztetési adatoknál nem tudom betallózni az Irat szakrendszerben iktatott bejövő iratot. Mi lehet az oka, ha a tallózásnál megjelenő listában nincs benne a kiválasztani kívánt irat?.....	14
6. A program folyton kiírja, hogy az adótárgy nem az önkormányzat területén fekszik, pedig jó, helyi az ingatlan címe. Mi a teendő?.....	15
Egyenlegértesítő, iratszerkesztés, pénzügyek, végrehajtás	16
1. A hátralékos listában nem az aktuális állapot jelenik meg (olyan adózók is szerepelnek, akiknek már nincs tartozásuk, vagy fordítva). Mi ennek az oka?	16
2. Az egyenlegértesítő készítésénél minden második oldal üres. Mi ennek az oka?	16
3. Az automatikus egyenlegértesítő készítésénél a második, üres oldalon is megjelenik a fejléc. Hogyan lehet megoldani, hogy ne jelenjen meg?	16
4. Egyenlegértesítőt küldenek ki. Cím szerint szeretném sorba rendezni az értesítőket. Hogyan tehetem ezt meg?.....	16
5. Határozat készítésénél nem tudom betallózni a használni kívánt iratsablont. Miért nem jelenik meg a listában ez a sablon?	17
6. Egységes fejléc/lábléc esetében mik az ajánlott Formátum beállítások?.....	17
7. Az Azonnali számfejtés menüpontban készíthető Adószámla kivonaton miért nincs rajta az értesítők esetében szokásos tájékoztató szöveg?	17
8. Azonnali számfejtés készítésekor mi a különbség a „Nem esedékes tartozásra is” és a „Csak esedékes tartozásra” elszámolás típusok között?	17

9. PDF állomány megnyitását követően nem jelenik meg a tartalom, csak mentés lehetséges. Mi ennek az oka? 18
10. PDF állomány (pl. határozat) programon belüli megjelenítése során a szöveg és/vagy a sorközök több helyen nem megfelelően, összecsúszva jelenik meg, annak ellenére, hogy a sablonban/iratban minden jól látszik. Mi a teendő? 18
11. Hogyan lehet fizetési felszólítást küldeni a programból? 18
12. Bevallás tényének elmulasztására szeretném felhívni az adózót. Hogyan tehetem ezt meg?..... 18
13. Az Elévült tételek rendezése menüpontban a leválogatás nem hozott eredményt. Mi ennek az oka? 19
14. Kivonat rögzítése során rosszul választottam ki az adóalanyt, s már le is könyveltem a kivonatot. Hogyan vezetendő át a befizetés a megfelelő adózóra?..... 19
15. Hogyan lehet archív befizetéseket áthelyezni? 19
16. Ha a véglegesítés táblában olyan sok tétel van, hogy nem fér el egy lapra, hogyan lehet ezeket véglegesíteni?..... 20
17. Túlfizetés rendezése során rendezetlen utalás analitika tétel keletkezett. Mikor/hogyan kerül ez az analitika tétel rendezésre?..... 20
18. Képvisellel rendelkező adózók esetében ki lesz az irat címzettje? 21
19. Végrehajtás megszüntetését hogyan tudom felrögzíteni, ha már az adózónak nincs hátraléka? 22
20. Milyen utaláskóddal kell a gépjárműadó Kincstárnak történő továbbutalását rögzíteni, tekintettel arra, hogy 2020-ban a 40%-ot is tovább kell utalni a szintén Kincstár által vezetett Járvány Elleni Védekezési Alap (JEVA) számlára? 22
21. Mik a teendők hitelintézet váltás esetén?..... 22
22. Új felhasználó nem tud iktatószámot kérni, valamint a Boríték készítése menüpontban látható funkciók sem működnek, minden esetben sajnálatos hibát jelez a rendszer. 24
23. Környezet/Adóhatóság/Profil menüpontba belépve a szervezeti egység mező üres, valamint hibaüzenet is jelenik meg, miszerint a felhasználó nem található az iratkezelő szakrendszerben..... 24
24. Adózók adatai menüpontban egy adózó nem rendelkezik Irat partner azonosítószámmal, pedig az iratkezelő szakrendszerben előzetesen rögzítésre került..... 25
25. Pénzügyek/Véglegesítés menüpontban tételek véglegesítése során sajnálatos hiba jelenik meg... 25
26. Átvételi adatok feldolgozása menüpontban a feldolgozás oszlop nem látható, ezáltal nem lehet kijelölni tételeket feldolgozás céljából..... 25
27. Elkészült a határozat az Adó szakrendszerben iratsablon alapján, jelenleg a Dokumentumtár menüpontban található. Szerkesztés során módosításra került a tartalma, új bekezdések lettek

- bemásolva (pl.: kiegészítve jogszabályi hivatkozásokkal). Dokumentum mentése megtörtént, azonban miután megtekintésre megnyitáskor hibaüzenet jelenik meg. 25
28. Tömeges iratkészítés történt az adó szakrendszerben, iktatószámkérés is sikeresen lefutott. Boríték készítés menüpontban sikeresen megtörtént a kiadmányozás és expedálás, majd a ragszámok lekérdezését követően a borítékok mentése is. A ragszámok mentését követően azonban a levelek nem kerültek át az átvételi adatok feldolgozása menüpontba. Mi ennek az oka? 26
29. Rendszer lehetőséget biztosít QR kódos csekknyomtatásra, azonban a QR kód sem az előnézeti képen, sem a kinyomtatott csekken nem jelenik meg. 27
30. Boríték készítése menüpontban kiadmányozás és expedálás funkcióra kattintva hiba történt jelzés jelenik meg a folyamatjelzőn. Környezet/Adóhatóság/Folyamatok menüpontban a hiba részletes leírásában az szerepel, hogy az adott dokumentum már kiadmányozva van. Hogyan végezhető el a kiadmányozás és expedálás az adó szakrendszerben? 27
31. Adóerőképeség leválogatását követően nem gyűjti le az adószakrendszer az összegeket, 0-s adatok láthatóak a legyűjtést követően. Mi ennek az oka? 27
32. Adóerőképeség leválogatása megtörtént, ezt követően beküldésre került az adatszolgáltatás. Beküldést követően visszajelzést kap a felhasználó, hogy az adatszolgáltatás nincs befejezve, így nem fogadható el. 27
33. Számlakivonat rögzítése során az adózó betallózása során duplán jelenik meg a mutató. 27
34. Adózók adatai menüpontban, ha módosítani szeretne egy adatot, mentést követően olyan jellegű hibaüzenet jelenik meg, hogy ugyanarra az időszakra nem rögzíthető képviselő, illetve jogviszony időpontok is hibát jeleznek. 28
35. Adózó képviselője jelezte, hogy nem tud egyenleget lekérdezni, nincs jogosultsága hozzá. A képviseleti jogosultságokat átnézve látható, hogy bekerült egy dátum a jogviszony végéhez. A jogviszony vége dátumot az önkormányzat nem rögzítette, miért került be mégis a törzsbe? 28
36. NAV2ONKOR változás bejelentés érkezett, amely beemelésre is került az adó szakrendszerben. A rendszer viszont nem azonosítja be az adózót, pedig korábban már a nyitó állomány is fel volt dolgozva, valamint az adózó is látható a törzsben. 28
37. Elektronikus állományok menüpontban NAV bejelentkezés xml állományát próbálja meg betölteni, de a betöltés során hibaüzenet jelenik meg. Mi ennek az oka? 29
38. Eltérő üzleti éves adózó esetében változott a mérlegforduló napja. Az adózó törzsadatai között, a főadatoknál nem lehet módosítani a dátumon, inaktív az ablak. Hogyan lehetséges az új mérlegforduló napot megadni a rendszerben? 29
39. Az adózó adóköteles tevékenységei fülön szeretne hozzáadás gomb segítségével egy új bejegyzést létrehozni, de az alábbi hibaüzenet jelenik meg: 29
40. Adózó részére elkészült egy határozat, és iktatószámot szeretnének kérni. Az iktatószámkérés viszont hibára fut, miszerint a címzett nem található az iratkezelő rendszerben. Az adózó rendelkezik irat partner id-vel, és az iratkezelő rendszerben is látható. 29

41. Bármely adónem esetében szeretne korábbi űrlapverzió kiválasztásával bevallást feldolgozni, de a verziók között csak az adott évi szerepel. Mi ennek az oka? Tavalyi évben még működött. 30

Iparűzési adó

1. Iparűzési adóban előlegmódosítás feldolgozását követően nem jelent meg a könyvelési tétel az adózónál. Mitől lehet ez?

Az előlegmódosítás esetében határozatkészítés szükséges, így csak az irat véglegesítése után jelennek meg a könyvelési tételek az adózó számláján.

2. Iparűzési adó bevallás rögzítését követően már a jövő márciusi előleget is előírta a program. Ez így helyes?

Igen, ez az ASP Adó üzleti logikájának megfelelő működés.

3. Hogyan rögzíthető az éves minimálbér 50%-ánál kevesebb bevétellel rendelkező (korábban 600.000 Ft alatti nettó árbevételű) őstermelő nyilatkozata?

Az éves minimálbér 50%-ánál kevesebb bevétellel rendelkező őstermelő a Htv. 52. § 26. b) alapján nem minősül adóalanynak, erre vonatkozóan nem szükséges nyilatkozatot adnia.

A Htv. 3. § (2)-(3) szerinti mentességre vonatkozó nyilatkozat felvihető az *Adók/Egyéb/Nyilatkozás feldolgozás, mentesség adás* menüpontban, vagy E-Önkormányzat Portálról beküldött nyilatkozat esetén az *Adatkapcsolatok/Elektronikus állományok* menüpontból indítva a feldolgozást a megfelelő állomány típus és iktatószám kiválasztása után.

4. Az adózó önellenőrzéssel visszamenőleg két évre KATA alanyiságot választott. Mi a teendő?

A Htv. 2014. január 1-jétől hatályos 39/B. §-a értelmében:

(3) A kisadózó vállalkozások tételes adója hatálya alá tartozó vállalkozó (a továbbiakban e § alkalmazásában: kisadózó vállalkozás) (9) bekezdés szerint bejelentett döntése esetén, az adó adóévi alapja - a 39. § (1) bekezdésében, vagy a 39/A. §-ban foglalt előírásoktól eltérően - székhelye és telephelye szerinti önkormányzatonként 2,5-2,5 millió forint. Ha a kisadózó vállalkozás e minősége szerinti adókötelezettsége valamely településen az adóév egészében nem áll fenn, vagy a kisadózó vállalkozások tételes adójában az adófizetési kötelezettsége szünetel, akkor az adó önkormányzatonkénti alapja a 2,5 millió forintnak az adókötelezettség időtartama naptári napjai alapján arányosított része.

(9) A (3) bekezdés szerinti adóalap-megállapítás választását a vállalkozó - az önkormányzati adóhatóság által rendszeresített - bejelentkezési, bejelentési, bevallási nyomtatványon, a kisadózó vállalkozások tételes adójának hatálya alá tartozás kezdő napjától számított 15 napon belül vagy január 15-ig jelenti be az önkormányzati adóhatóság számára. A vállalkozó e döntése a teljes adóévre vonatkozik, s utoljára abban az adóévben érvényes, amelyben bejelenti, hogy az adó alapját nem a (3)

bekezdésben foglaltak szerint kívánja megállapítani. A bejelentkezési, bejelentési, bevallási nyomtatvány végrehajtható okiratnak minősül.

A Htv. 39/B. § (9) bekezdése 2016.01.01-jébel az alábbiak szerint módosul:



(9) A (3) bekezdés szerinti adóalap-megállapítás választását a vállalkozó - az önkormányzati adóhatóság által rendszeresített - bejelentkezési, bejelentési, bevallási nyomtatványon, a kisadózó vállalkozások tételes adójának hatálya alá tartozás kezdő napjától számított 45 napon belül vagy február 15-ig jelenti be az önkormányzati adóhatóság számára. A vállalkozó e döntése a teljes adóévre vonatkozik, s utoljára abban az adóévben érvényes, amelyben bejelenti, hogy az adó alapját nem a (3) bekezdésben foglaltak szerint kívánja megállapítani. A bejelentkezési, bejelentési, bevallási nyomtatvány végrehajtható okiratnak minősül.

A fentiek értelmében 2 évre visszamenőleges KATA adóalanyiság választására nincs lehetőség, az erre vonatkozó bejelentkezést el kell utasítani.


5. A helyi iparüzési adó bevallás rögzítésénél nem tudom kiválasztani az adóalanyt, pedig benne van a törzsben. Mi ennek az oka?

Helyi iparüzési adó esetében a program csak azokat az adózókat hozza fel, akik vagy vállalkozók, vagy egyéni vállalkozók, vagy adószámmal rendelkező magánszemélyek, vagy érvényes östermelői jelzővel rendelkező magánszemélyek.

6. Iparüzési adó bevallást szerettem volna felvinni, de az alábbi hiba jelentkezett. Mi a teendőm ilyenkor?

		TÖRZSADATOK	ÜGYVITEL	ADÓK	PÉNZÜGYEK	KIMUTATÁSOK, LISTÁK	ÖSSZESÍTŐK	ZÁRÁSOK
---	---	-------------	----------	------	-----------	---------------------	------------	---------

ADÓMÉRTÉK BEVEZETVE HIBA!



A(z) Helyi iparüzési adó adónemhez tartozó mérték(ek) nincs(enek) vagy helytelenül van(nak) bevezetve. [Adómértékek szerkesztése »](#)

A probléma az, hogy nincsenek jól paraméterezve a HIPA adómérték(ek). Fontos, hogy iparüzési adóban a Htv. 7. § e) pontja alapján csak egy érvényes adómérték lehet bevezetve. Ha az adómértékeknél több mérték is tartozik a 87 Iparüzési adóhoz, akkor azok érvényességi időszakai nem fedhetik egymást.

Az adómérték kódnál is szükséges lehet rendezni a "tól-ig" időpontokat, hogy a kódhoz tartozó mérték(ek) a kód érvényességi idején belül legyenek megadhatóak, természetesen időben egymástól elválasztva.

Amíg nincs beállítva az időbeli elválasztás, addig a képen látható hibaüzenetet jeleníti meg a program. A beállítások kijavításához a hibaüzenetben található linkre kattintva a program tovább navigál az adómértékek szerkesztésére szolgáló felületre.

7. Iparüzési adó bevallás esetén hány tizedes jeggyel számol a rendszer az F betétlapon, illetve az M-KÖT lapon?

Az F betétlap, illetve az M-KÖT lap kerekítési szabályai a következők:

A Htv. 3. sz. melléklet 1.1, 1.2, 2.1 pontja esetén: 8 tizedesjegyre kerekít a rendszer.

A Htv. 3. sz. melléklet 2.2, 2.3, 2.4.1, 2.4.2, 2.5 pontjai esetén: 6 tizedesjegyre kerekít a rendszer.

Ennek oka, hogy a 2.2, 2.3, 2.4.1., 2.4.2. és 2.5 pontja szerinti megosztási módszer esetében a törvény a részletszámításokra vonatkozóan nem százalékos arányt nevesít.

8. NAV-tól kapott adatszolgáltatás betöltésekor az alábbi hibaüzenetet kaptam: „Az adószám alapján az állomány nem az adóhatósághoz tartozik, így nem tölthető be!” Mi lehet a hiba?

Az állomány elnevezésében a NAV2ONKOR_-t követő 8 számjegy az önkormányzat adószámának első 8 számjegyét jelöli. Ez a hibaüzenet akkor jelentkezik, ha a Környezet/Adóhatóság/Adóhatóság adatai, általános adatok menüpontban az önkormányzat adószáma az állomány elnevezésében szereplő számtól. Gyakori hiba, hogy nem az önkormányzat, hanem a hivatal adószáma került rögzítésre. Ilyen esetben ezt az adatot ellenőrizni, és szükség esetén módosítani kell.

9. Milyen iparüzési adó bevallást kell beadnia a KATA-s adózóknak szüneteltetés esetén?

Ha az adózó az **egyéni vállalkozói tevékenységét szüneteltette**, akkor az Art. 52. § alapján soron kívüli („záró”) bevallást kell adnia az egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése kezdő időpontjától számított 30. napig. Ha pl. az adózó 2021.03.20-tól szünetelteti az egyéni vállalkozói tevékenységét, akkor a soron kívüli bevallás időszaka 2021.01.01-03.19., és a bevallásban az erre az időszakra vonatkozó arányos adóalapot kell szerepeltetnie az adózónak. Ha az adózó adóéven belül többször is szüneteltette az egyéni vállalkozói tevékenységét, akkor arról mindannyiszor soron kívüli bevallást kell beadnia.

Ha az adózó **nem az egyéni vállalkozói tevékenységét szüneteltette**, hanem a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló 2012. évi CXLVII. törvény 8. § (9) bekezdése szerinti egyéb okból (pl. táppénz) szünetelt a KATA adófizetési kötelezettsége, akkor a Htv. 39/B. § (6) a) pontja szerint a naptári év egészére (mint adóévre) egy adóbevallást kell benyújtania az adóévet követő év január 15-ig, függetlenül attól, hogy hányszor szünetelt az adóévben az adófizetési kötelezettsége. Ilyen esetben a bevallás időszaka tehát 01.01-12.31., azonban az adóalapot a szüneteltetett napok száma alapján arányosítani kell az adózónak. Ha például az adózó 2021-ben 10, majd 15 napot táppénzen volt, akkor az arányosított adóalap $340/365 * 2.500.000 = 2.328.767$ Ft.

10. Az adózó KKV nyilatkozatot adott be, így a 2021.09.15-ei 40.000 Ft adóelőlegének fele (20.000 Ft) törlésre került. Ezt követően az adózó adóelőleg-mérséklési kérelmet nyújtott be, melyben a 2021.09.15-ei előlegét 0 Ft-ra mérsékelte. Hogyan veszi ilyen esetben a program figyelembe a KKV nyilatkozat miatti felezést?

Ilyen esetben az előleg-mérséklés feldolgozása során a bevallásban szereplő eredeti előleg (40.000 Ft) jelenik meg. Mivel az adózó 0 Ft-ra mérsékelte az előleg összegét, így ezt a 0 Ft összeget kell szerepeltetni az új előleg összegként. Mentés után az adóztatás felületen az eredeti 40.000 Ft-os, és a most felvitt 0 Ft-os előleg különbözete jelenik meg az adóztatási felületen, azaz ebben az esetben -40.000 Ft. A KKV nyilatkozat miatti korrekció az adóztatás felület mentését követően történik meg, így a Pénzügyek/Véglegesítés táblába 20.000 Ft törlés kerül be, ezzel biztosítva, hogy az eredeti 40.000 Ft előleg teljes összege törlésre kerüljön véglegesítés után.

11. 2022.12.31-el központilag megszüntetésre került a Kata alanyiság, és az adóköteles tevékenységek közé bekerült a sávós adózásra egy bejegyzés, nem meghatározható jelöléssel. Hogyan lehet sávba sorolni az adózót, és sávós előleget megállapítani a részére?

A Htv. 51/Q. § (2) bekezdése alapján, azoknál a KATA adózóknál, akik nem jelentik be, hogy nem kívánják alkalmazni 2023-ra a Htv. 39/A. § szerinti adózási módot, azzal a vélelemmel kell élni, hogy az iparüzési adó alapját 2023. január 1-jétől a 39/A. §-a szerint állapítják meg. Ezért jelentek meg náluk az adóköteles tevékenységeknél a vélelmezett sávós tevékenység kezdés.

Az adósávok megállapítása alapértelmezetten az adózó bevétele alapján kerül sor. Katás adózók esetében viszont a bevételük alapján egyértelműen nem lehet meghatározni, hogy pontosan melyik sávba tartoznak, ezért látható a nem meghatározható jelző a sávós besorolásnál.

A Pénzügyminisztérium álláspontja szerint a volt KATA-s adózók esetében a sáv nem vélelmezhető, mivel a bevételük alapján egyértelműen nem határozható meg. Esetükben alapvetően az adózói befizetés alapján határozható meg, hogy melyik sávba tartozik az adózó.

A sávba sorolást az Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles tevékenységei menüpont bal oldali Sávós adózást választó KATA-sok táblájában a Sáv csoportos módosítása funkcióval lehet elvégezni. A módosítás a táblában megjelenő tételekre indul el, figyelembe véve a szűréseket. A megfelelő sáv kiválasztása után a Mentés gombra kattintással indítható el a csoportos beállítás.

Miután a sávok meghatározása megtörtént, a sávós előleg megképzésére az Adók/Helyi iparüzési adó/Állandó jellegű iparüzési adó menüpont bal oldali menüjében található Sávós előleg 2023 táblában a Csoportos műveletek/Sávós előlegek képzése funkcióval van lehetőség. 2023-as sávós előleg képzésére csak a 2023-as pénzügyi évben volt lehetőség.

12. 22HIPA bevallásban az adózó sávós adózási módot jelölte meg, és előlegként megadta az 50.000 Ft-ot.

A bevallás feldolgozása sikeres volt, adóztatásnál sem jelent meg hiba, azonban az adózó egyenlegén nem látható a könyvelt 50.000 Ft-os előleg. Mi ennek az oka?

Ellenőrizni szükséges, hogy az adózónak milyen összegű volt a korábban előírt 2023. márciusi előlege. Abban az esetben, ha ez az összeg magasabb, mint a sávós évi előleg, akkor nem kerül sor most a sávós előleg könyvelésére, hanem marad a korábbi magasabb előleg. Következő évi bevallás során az adózónak lehetősége lesz túlfizetésként feltüntetni a különbözetet.

13. HIPA bevallás rögzítése során az alábbi hibüzenet jelenik meg:

Hibák

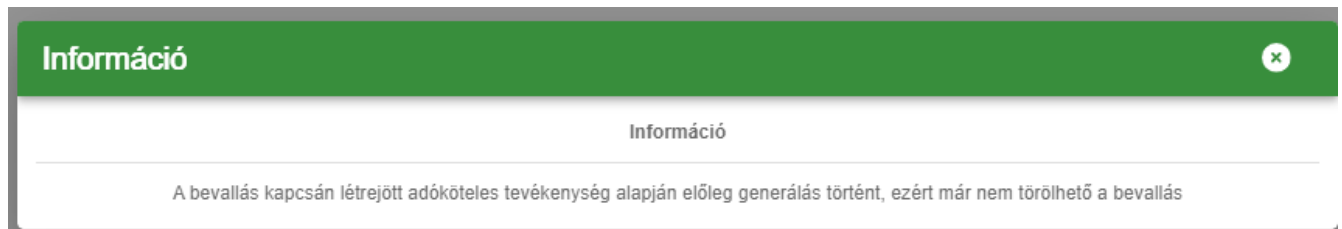
 **Időszak kezdete: (FK_01) Bevallott időszak kezdete az adóköteles tevékenységek alapján nem megfelelő!**

Mi lehet a hiba oka?

A hibüzenet általánosságban akkor szokott megjelenni, ha a feldolgozott időszak nem megállapítható az adóköteles tevékenységek alapján. Ilyen esetben mindig szükséges ellenőrizni az adóköteles tevékenységeket, illetve a *Törzsadatok/Adózók egyéb adatai/Adózók adóköteles időszakai* táblát, hogy a bevallásban látható időszakhoz tartozik-e bejegyzés, illetve elvárt időszak.

Például, ha tevékenység megszűnése miatt ad be záró bevallást az adózó, az adóköteles tevékenységek fülön lennie kell egy végleges megszűnésről szóló bejegyzésnek. Ha azért ad bevallást, mert felszámolással megszűnt az adózó, akkor felszámolásról kezdetéről, valamint felszámolás végéről egyaránt kell lennie bejegyzésnek az adóköteles tevékenységek fülön.

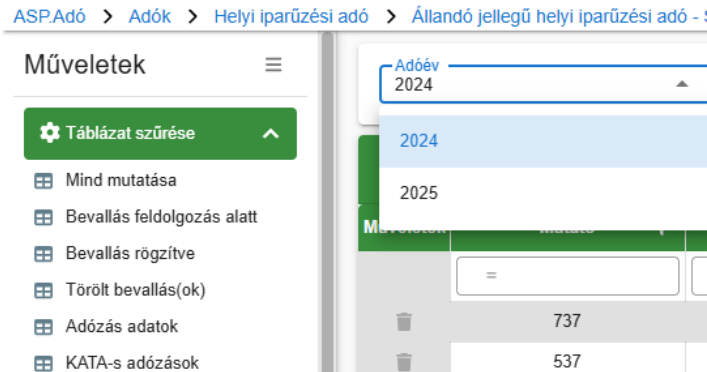
14. HIPA bevallás törlése során az alábbi üzenet jelenik meg:



Hogyan lehet törölni a bevallást?

Azok a HIPA bevallások, amelyek sávós adózásra vonatkozó adóköteles tevékenységet hoztak létre, majd ez alapján sávós előleg generálás történt, csak a sávós előleg generálás egyedi visszavonása után törölhetők. A sávós előleg visszavonására az *Adók/Helyi iparűzési adó/Állandó jellegű helyi iparűzési adó – Sávós előlegek* menüpontban van lehetőség az érintett adózó sorában a műveletek oszlopban

látható visszavonás funkciógomb megnyomásával. A visszavonás során a táblázat fölötti adóév mezőben lenyíló listából ki kell választani, hogy melyik adóév sávós előlegét kell visszavonni. A visszavonás a 2024. adóévtől lehetséges.

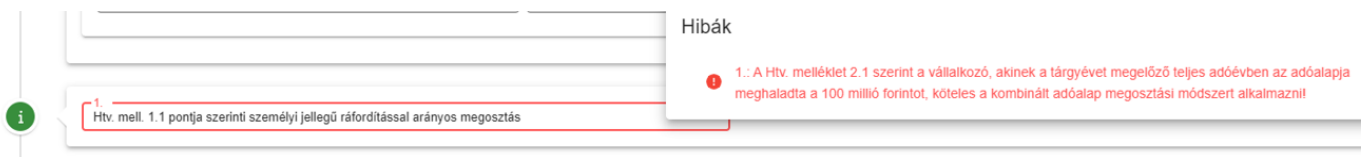


A 2023. évi sávós előleg visszavonása a Sávós előleg 2023 táblázatban nem engedélyezett, inaktív a visszavonás funkciógomb. A 2023. évi sávós előleg visszavonását hibajegy rögzítésével lehetséges kérni.

15. Adózó szüneteltette a tevékenységét, amely meg is haladta a 180 napot. Az adóköteles tevékenységeknél látható is ennek megfelelően két bejegyzés a szüneteltetésre vonatkozóan. (Első (AK_SZK|B), amikor meghaladja megkezdje a szüneteltetést, második (AK_SZK|N) pedig mikor meghaladja a 180 napot). Véletlenül a második bejegyzést törölte az adóköteles tevékenység közül. Hogyan lehet pótolni a második szüneteltetés kezdete bejegyzést?

Az adó szakrendszerben minden nap végén futtatásra kerül egy automata folyamat, aminek célja, hogy automatikusan generál egy második (AK_SZK|N) szüneteltetés bejegyzést minden olyan adózó részére, akinél a 180 nap eltelt. Ha ezt a bejegyzést törlik, nincs további teendő, következő nap automatikusan újragenerálja a rendszer.

16. HIPA bevallás feldolgozása során az alábbi hibüzenet jelenik meg:



A hibüzenet kizárólag abban az esetben jelenik meg, ha a tárgyévet **megelőző** adóévben az adóalap meghaladta a 100 millió forintot.

A Htv. hivatkozott pontja szerint a tárgyévet megelőző évben lévő adóalapot kell vizsgálni. A rendszer az előző évi feldolgozott bevallásban lévő adóalapot veszi alapul, tört időszak esetén pedig el is végzi az éves arányosítást. Az adózó így hiába ad meg alacsonyabb összeget a feldolgozás alatt lévő bevallásban, ha a korábbi bevallásban az adóalap meghaladja a 100 milliót, és most nem kombinált adóalap megosztást választott az adózó, akkor a validációs hiba megjelenik.

17. Adózó egyéni vállalkozó és őstermelő is egyben. Ha az egyik tevékenységét év közben szünetelteti/vagy megszünteti, de a másik tevékenysége továbbra is folyamatos, milyen bevallást kell benyújtania? Például egyéni vállalkozói tevékenység 180 napot meghaladóan szünetel, őstermelői tevékenység folyamatos.

Az érintett adóév vonatkozásában minimum 2 bevallás benyújtása szükséges:

1. Az első bevallás záró bevallás lesz, és a 180 napos szünetelés előtti tört időszakra kell benyújtani, bevallás oka egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése. Fontos, hogy az NY01 lapon a D blokkban nem kell bejelölni semmit, így kizárólag egyéni vállalkozói tevékenységre vonatkozik majd a bevallás.
2. A második bevallás teljes évre vonatkozik, bevallás oka üres. Az NY01 lapon D blokk 31-es pontját kell bejelölni, hogy kizárólag őstermelőre vonatkozik a bevallás.

Abban az esetben, ha 180 napot meghaladta az egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése, de még ugyanabban az adóévben visszatér, a fennmaradó időszakra még bevallást kell benyújtani az adózónak, ami kizárólag egyéni vállalkozói tevékenységére vonatkozik.

Egyéb adónemek

1. Ha egy bevallásra feldolgozásra került egy újabb bevallás (pl. adókötelezettség keletkezésre adókötelezettség megszűnése, éves bevallásra önrevízió, stb.), akkor a téves feladás miatti törlés csak a legutóbb felvitt bevallást törli?

Igen.

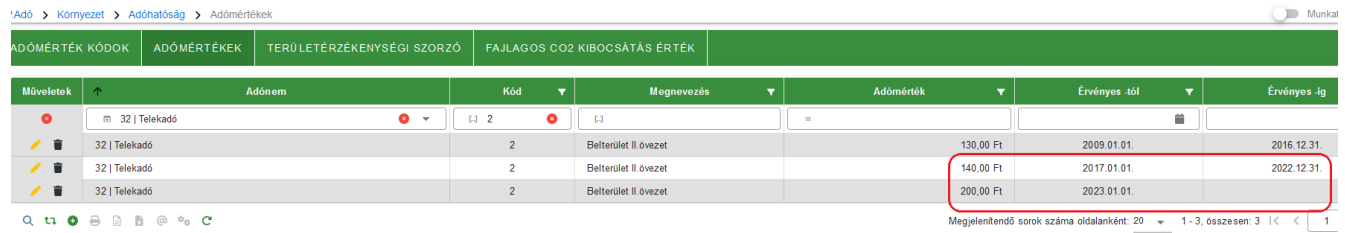
2. Migrált bevallások esetében nincs lehetőség téves feladás miatti törlésre?

Nem, az ilyen bevallásokat mindenképpen érvényesnek tekinti a rendszer.

3. Jelenleg egy adómérték kód és egy hozzá tartozó adómérték van használatban a rendszerben építményadó/telekadó/magánszemély kommunális adója esetében. Az adómérték 2023.01.01-jétől módosul. Hogyan kell felvinni az új mértéket?

Először a módosuló adómértéket le kell zárni, azaz az érvényességi idő vége dátumhoz 2022.12.31-et kell megadni. Ezt követően ugyanahhoz az adómérték kódhoz kell felvinni egy újabb adómértéket a módosított értékkel, amely érvényességi ideje kezdetének 2023.01.01-et kell beállítani.

Példa (telekadó adómérték 2023.01.01-től 140 Ft-ról 200 Ft-ra változott):



Műveletek	Adónem	Kód	Megnevezés	Adómérték	Érvényes től	Érvényes ig
	32 Telekadó	2	Belterület II. övezet	130,00 Ft	2009.01.01.	2016.12.31.
	32 Telekadó	2	Belterület II. övezet	140,00 Ft	2017.01.01.	2022.12.31.
	32 Telekadó	2	Belterület II. övezet	200,00 Ft	2023.01.01.	

4. A bevallás/adóztatás felületen nem tudom kiválasztani a korábban felvitt kedvezményt/mentességet. Mi lehet ennek az oka?

Ilyen esetben ellenőrizni szükséges a kedvezmény/mentesség érvényességi idejét és azt, hogy az adott adóelőny mentességként vagy kedvezményként került rögzítésre.

5. Bevallás rögzítésekor az érkeztetési adatoknál nem tudom betallózni az Irat szakrendszerben iktatott bejövő iratot. Mi lehet az oka, ha a tallózásnál megjelenő listában nincs benne a kiválasztani kívánt irat?

Ha az Iratkezelő beállítások megfelelőek (Környezet/Adóhatóság/Iratkezelő beállítások), akkor ez általában két okra vezethető vissza:

- a dokumentum az Irat szakrendszerben már elintéztett,
- az Irat szakrendszerben nem megfelelő Irrattípus került kiválasztásra (ez utólag is javítható).

6. A program folyton kiírja, hogy az adótárgy nem az önkormányzat területén fekszik, pedig jó, helyi az ingatlan címe. Mi a teendő?

Ez az üzenet valójában egy figyelmeztető üzenet, ami azt jelenti, hogy az "OK" gombra kattintás után a folyamat tovább vihető. A probléma végleges megoldásához az Adóhatóság adatainál be kell állítani a település irányítószámát:

Önkormányzathoz tartozó irányítószámok —

 Módosítás

Egyenlegértésítő, iratszerkesztés, pénzügyek, végrehajtás

- 1. A hátralékos listában nem az aktuális állapot jelenik meg (olyan adózók is szerepelnek, akiknek már nincs tartozásuk, vagy fordítva). Mi ennek az oka?**

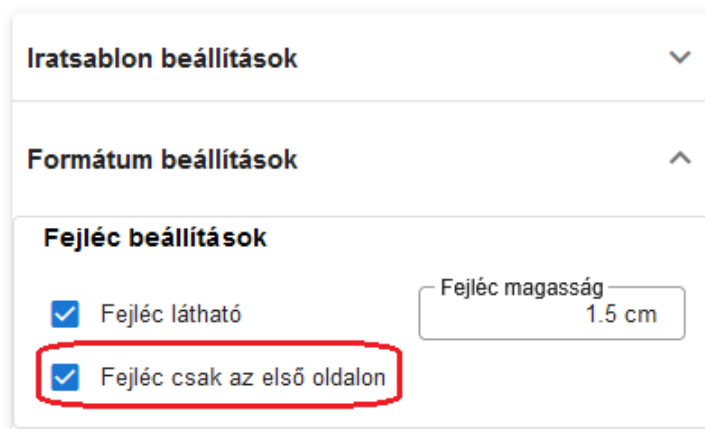
A hátralékos lista mindig egy számfeljtésre alapján készül. Így a legfrissebb állapot szerinti lista elkészítéséhez a Zárások/Informális számfeljtés menüpontban szükséges futtatni egy informális számfeljtést. A lista ezt követően az aktuális állapotot tükrözi.

- 2. Az egyenlegértésítő készítésénél minden második oldal üres. Mi ennek az oka?**

Az egyenlegértésítő nyomtatásra kétoldalas nyomtatásra lett optimalizálva, így a második oldal üresen hagyása által biztosítható az, hogy a nyomtatáskor ne kerüljön az egyik adózó értesítőjének első oldala egy másik adózó értesítőjének második oldalára.

- 3. Az automatikus egyenlegértésítő készítésénél a második, üres oldalon is megjelenik a fejléc. Hogyan lehet megoldani, hogy ne jelenjen meg?**

Az Ügyvitel/Iratsablonok/Egységes fejléc és lábléc menüpontban kell elvégezni az alábbi beállítást



Iratsablon beállítások ▼

Formátum beállítások ▲

Fejléc beállítások

Fejléc látható

Fejléc magasság: 1.5 cm

Fejléc csak az első oldalon

- 4. Egyenlegértésítőt küldenék ki. Cím szerint szeretném sorba rendezni az értesítőket. Hogyan tehetem ezt meg?**

A paraméterek meghatározása után, az Adatok megjelenítése fülön megjelenő tábla címsorában a Cím elnevezésű oszlopban a Cím felíratra kattintunk.

EGYENLEG		ADÓZÓJELZŐ		ADÓZÓ		SZÁMFEJTÉS ADATOK		ADÓZÓ ADÓKÖTELES TEVEKÉNY	
Mutató	Típus	Név	Cím						
=									
4535	2 Vállalkozó	BD23 Kft.	0900 Budapest, F barakképület 2.						
4535	2 Vállalkozó	BD23 Kft.	0900 Budapest, F barakképület 2.						
4395	2 Vállalkozó	J4 Kft.	0900 Budapest, V barakképület 2.						
4395	2 Vállalkozó	J4 Kft.	0900 Budapest, V barakképület 2.						
4380	2 Vállalkozó	XF4 Kft.	0901 Budapest, G dűlő 3.						
4380	2 Vállalkozó	XF4 Kft.	0901 Budapest, G dűlő 3.						

5. Határozat készítésénél nem tudom betallózni a használni kívánt iratsablont. Miért nem jelenik meg a listában ez a sablon?

Egy sablon csak akkor tallózható be, ha arról előtte másolat készült. A 0-s verziójú központi sablonok nem választhatók ki a határozatkészítésnél.

6. Egységes fejléc/lábléc esetében mik az ajánlott Formátum beállítások?

Fejléc magasság: 2,5-3,5 cm (átlagos, 2-3 cm magas fejléc adattal (pl. címer) számolva)

Bal és jobb oldali margó: 1,5-2 cm

7. Az Azonnali számfejtés menüpontban készíthető Adószámla kivonaton miért nincs rajta az értesítők esetében szokásos tájékoztató szöveg?

Ez a kivonat nem minősül egyenlegértesítőnek, így szándékosan nem szerepel rajta az értesítők esetében szokásos tájékoztató szöveg.

8. Azonnali számfejtés készítésekor mi a különbség a „Nem esedékes tartozásra is” és a „Csak esedékes tartozásra” elszámolás típusok között?

- Nem esedékes tartozásra típusú elszámoláskor az adózó fennálló túlfizetése levonásra kerül a később esedékes fizetési kötelezettségéből, az egyenleg sorban ez a különbség összeg látható.
- Csak esedékes tartozásra típusú elszámoláskor az adózó befizetései csak a már lejárt esedékességű tételekre kerülnek elszámolásra. Amennyiben az adózónak több befizetése/törlésből adódó túlfizetése is van, mint lejárt esedékességű tétele, akkor sem kerül a túlfizetés összege levonásra a később esedékes előírásokból. A később esedékes fizetési kötelezettség, és az adott számfejtéskor fennálló teljes túlfizetés összege megjelenik az Egyenleg sorban.

9. PDF állomány megnyitását követően nem jelenik meg a tartalom, csak mentés lehetséges. Mi ennek az oka?

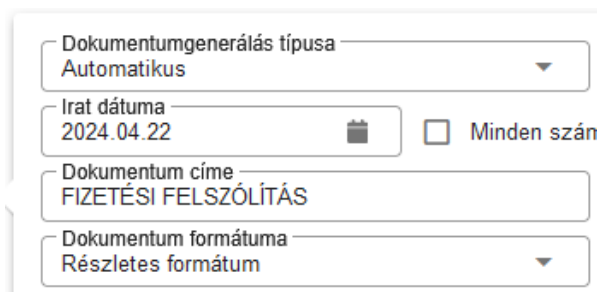
Ilyen esetben ellenőrizni szükséges, hogy a számítógépre telepítve van-e az Adobe Reader.

10. PDF állomány (pl. határozat) programon belüli megjelenítése során a szöveg és/vagy a sorközök több helyen nem megfelelően, összecusúszva jelenik meg, annak ellenére, hogy a sablonban/iratban minden jól látszik. Mi a teendő?

A böngésző belső PDF megjelenítője többször nem azt jeleníti meg, ami a nyomtatásban is látszódnia fog majd. Ilyen esetben mindenképpen célszerű a dokumentumot megnyitni Adobe Reader programban is, és ott ellenőrizni a megjelenítést.

11. Hogyan lehet fizetési felszólítást küldeni a programból?

Lehetőség van a Kimutatások, listák/Egyenlegértékesítő menüpontot használni. Itt a szűrést követően be kell emelni a használni kívánt szövegblokkot, és lehetőség van a dokumentum címének, tárgyának tetszőleges átírására:



The screenshot shows a form with the following fields:

- Dokumentumgenerálás típusa:** Automatikus (dropdown menu)
- Irat dátuma:** 2024.04.22 (calendar icon) Minden szárn
- Dokumentum címe:** FIZETÉSI FELSZÓLÍTÁS (text input)
- Dokumentum formátuma:** Részletes formátum (dropdown menu)

Ebben az esetben a felszólítás (felhívás) nem kerül rögzítésre a Végrehajtási eljárások között.

A másik lehetőség a Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárás menüpontban a bal oldali menüjében található Felhívás küldése funkció használata. Ebben az esetben a felhívás rögzítésre kerül a Végrehajtási eljárások között, mint intézkedés.

12. Bevallás tényének elmulasztására szeretném felhívni az adózót. Hogyan tehetem ezt meg?

Hiánypótlás indításával tehető meg. Az adott adónemben a szokott módon új bevallás rögzítését kezdeményezzük. Szükségünk van egy az adónemhez tartozó iktatószámra, ami beemelhető az érkeztetési adatokhoz. Célszerű azt a dokumentumot, iratot, tulajdoni lapot beiktatni, amelyből az adókötelezettség elmulasztásának tényét megállapítottuk.

Az adózó adatait kitöltjük, a törzs összerendelést elvégezzük, építmény-, telek- és magánszemélyek kommunális adója esetében megadjuk az érintett ingatlant is, majd a bevallás/adatbejelentés felület bal alsó sarkában jelöljük a Hiánypótlás lehetőségét.

Űrlappal kapcsolatos műveletek

Hiánypótlás Mulasztási bírság kiszabása

Bevallás adatainak tisztázása / Hiánypótlás

Ezután rákattintunk a Csak hiánypótlás vagy a Hiánypótlás ideiglenes mentéssel lehetőségek valamelyikére.

Adatok megjelenítése

CSAK BEVALLÁS ADATAINAK TISZTÁZÁSA BEVALLÁS ADATAINAK TISZTÁZÁSA IDEIGLENES MENTÉSEL

Az Ügyvitel/Dokumentumok/Dokumentum létrehozásából elkészíthető a felszólítás. Ezt megelőzően a felszólítás elkészítéséhez a 96|Egyéb iratcsoportban szükséges saját iratsablon létrehozása.

13. Az Elévült tételek rendezése menüpontban a leválogatás nem hozott eredményt. Mi ennek az oka?

A migrált adatok esetében nem áll rendelkezésre a könyvelési tételeknél található Elévülés végrehajtás dátum. Emiatt a program nem tudja automatikusan leválogatni ezeket a tételeket. Lehetőség van a Könyvelési tételek menüpont bal oldali menüjéből indítható Elévülés végrehajtás dátum számítás funkció használatára, amely az üres Elévülés végrehajtás dátumú tételek esetében beállítja a jogszabály szerinti alapértelmezett elévülés dátumot.

14. Kivonat rögzítése során rosszul választottam ki az adóalanyt, s már le is könyveltem a kivonatot. Hogyan vezetendő át a befizetés a megfelelő adózóra?

Ilyen téves rögzítések esetében a Pénzügyek/Számlakivonat/Befizetések/Befizetés áthelyezése menüpont használatával lehet a befizetést más adózóra áthelyezni.

15. Hogyan lehet archív befizetéseket áthelyezni?

Archív befizetést nem lehetséges áthelyezni. Ha az archív befizetésnek van maradék összege, akkor az a befizetés megjelenik a Befizetések táblában nyitó tételként, így onnan rendezhető.

16. Ha a véglegesítés táblában olyan sok tétel van, hogy nem fér el egy lapra, hogyan lehet ezeket véglegesíteni?

Ha a lap tetején található Iktatószám mezőben az iktatószám kiválasztásra kerül, akkor a „Véglegesítés iktatószám alapján” gomb megnyomása után a program véglegesíti az összes ezen iktatószámon lévő tételt.



Lehetőség van továbbá a Véglegesíthetők mutatása bal oldali szűrt táblából a táblában található összes tétel csoportos véglegesítésére is:

ASP.Adó > Pénzügyek > Véglegesítés - Véglegesíthetők mutatása

Műveletek

- Táblázat szűrése
- Mind mutatása
- Töröltek mutatása
- Tétel nélküliek mutatása
- Véglegesíthetők mutatása
- Fellebbezés alatt állók mutatása
- Csoportos műveletek
 - Csoportos véglegesítés**
 - Utólagos csekkbejegyzés létrehozása

Iktatószám

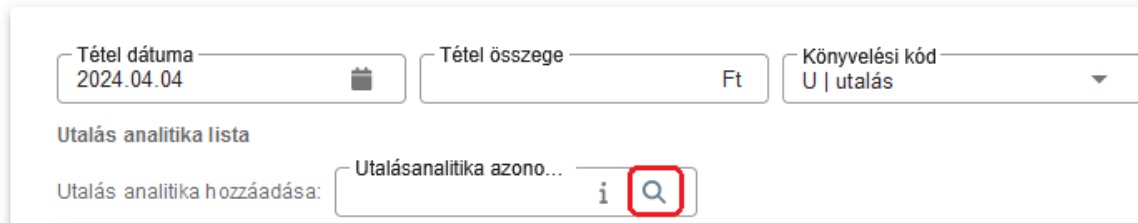
V

Műveletek	Iktatószám
☐	[]
	B0/1566-2/2023/

17. Túlfizetés rendezése során rendezetlen utalás analitika tétel keletkezett. Mikor/hogyan kerül ez az analitika tétel rendezésre?

Az ASP Adó logikája szerint az utalás programon belüli rendezése megelőzi a valós pénzügyi rendezést (utalást), ami a számlakivonat feldolgozásával történik meg. A tételrendezés után N | Várakozó – utalható állapotú utalás analitika tétel keletkezik. Az Utalás analitika menüpont bal oldali menüjéből indítható Tételek jóváhagyásával kerül a várakozó analitika tétel E | Engedélyezett státuszba. Ezt követően a szintén bal oldali menüben található Elektronikus utalás vagy Kézi utalás funkcióhasználatával kerül az analitika tétel U | Utalásra leszedett, átadott státuszba. Az Utalásra

leszedett, átadott státuszú utalás analitika tételt a számlakivonat feldolgozásakor hozzá kell csatolni a megfelelő utaláshoz:



A számlakivonat mentését követően az utalásanalitika tétel rendezésre kerül, a státusza R | Rendezett, analitikából kivezetett lesz.

18. Képviselettel rendelkező adózók esetében ki lesz az irat címzettje?

Az Air. 79. § (1) szerint az adóhatósági iratot - ideértve a döntést is - a meghatalmazott képviselővel rendelkező adózó esetében a képviselőnek kell kézbesíteni hivatalos iratként vagy az Eüsztv.-ben meghatározott elektronikus úton. A jogszabályi megfelelés érdekében az általános címzési logika az alábbiak szerint került módosításra:

- a) A kimenő irat címzettje az adózó, ha
 - a kimenő iratkészítéskor nincs érvényes képviselője;
 - a kimenő iratkészítéskor csak 15, vagy 28 képviselet jogcímű érvényes képviselője van;
 - a kimenő iratkészítéskor van 15, vagy 28 képviselet jogcímen kívül más jogcím kódú érvényes képviselője, de azok jogköre Nem teljes körű

Ha a címzett az adózó, akkor az adózó elsődleges címe a postázási cím (ez jelenik meg a PDF-en is a címzésnél).
- b) Ha a bejövő iratban a Küldő/készítő 2 - Adózó képviselője, akkor a bejövő irat feldolgozása során létrehozott kimenő irat címzettje az itt szereplő képviselő (meghatalmazott), feltéve, hogy
 - a képviselet jogcíme nem 15, vagy 28, és
 - a kimenő iratkészítéskor is érvényes a képviseleti jogviszonya.

Ez nem vonatkozik arra az esetre, ha a bejövő irathoz kapcsolódóan egy másik munkafolyamatban kerül létrehozásra kimenő irat (pl. év eleji határozatkészítés kivetéses adónemeknél, általános iratkészítés az adott adónemnél).

- c) Ha a b. pont nem áll fenn, és az adózónak a kimenő iratkészítéskor van 15, vagy 28 képviselet jogcímen kívül más jogcím kódú, állandó, önálló és Teljes körű érvényes képviselője, akkor a címzett a legkésőbbi jogviszony kezdetű képviselő (ha több, azonos legkésőbbi jogviszony kezdetű képviselő is van, akkor fizikai sorrend alapján kerül kiválasztásra egy).
 - Ha az így meghatározott képviselő esetében jelölve van a Képviselő szervezet nevében jár el jelölő, akkor a címzett a kapcsolódó képviselő szervezet.

Az, hogy az iratnak az adózó, vagy a meghatalmazott a címzettje nem befolyásolja az expedíálási módot (postai, elektronikus), azt továbbra is az az adózónál szereplő elektronikus kapcsolattartásra vonatkozó jelölő határozza meg.

Az alábbi esetekben az általánostól eltérő, speciális címzési logika érvényesül:

- a) Ha az adózó típusa vállalkozó, de az Elektronikus kapcsolattartás nem jelölt (pl. társasházak), akkor az általános logikától eltérően a 15 képviselő jogcímű törvényes képviselő is lehet címzett, de csak akkor, ha az adózónak nincs más (nem 28-as) jogcím kódon állandó, önálló és Teljes körű érvényes képviselője.
- b) A Végrehajtási eljárás – Hátralékos adózók tábla bal oldali *Csoportos intézkedések/Megkeresések* menüpontjából indított iratkészítés esetén külön kiválasztásra kerül a címzett, így természetesen nem érvényesül az általános címzési logika.

19. Végrehajtás megszüntetését hogyan tudom felrögzíteni, ha már az adózónak nincs hátraléka?

Pénzügyek/Végrehajtás/Végrehajtási eljárások menüponton belül a Végrehajtási eljárások (adózók) táblában ki kell választani az adott adózót, majd a Végrehajtás eljárás indítása gombra kattintva fel lehet dolgozni a végrehajtás megszüntetését.

20. Milyen utaláskóddal kell a gépjárműadó Kincstárnak történő továbbutalását rögzíteni, tekintettel arra, hogy 2020-ban a 40%-ot is tovább kell utalni a szintén Kincstár által vezetett Járvány Elleni Védekezési Alap (JEVA) számlára?

A 14 | Utalás Magyar Államkincstárhoz (gépjárműadó) kóddal kell rögzíteni minden, a gépjárműadó számláról indított utalást, ami a Kincstár bármelyik számlájára történik. Ha a saját költségvetés részére történik utalás, akkor azt 13-as kóddal kell könyvelni, akkor is, ha az összeg később a költségvetési számláról továbbutalásra kerül(t) a Kincstár bármely számlájára.

21. Mik a teendők hitelintézet váltás esetén?

A 2011. évi CXCV. törvény 84. § (1) szerint a települési önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás fizetési számláját választása alapján egy belföldi hitelintézet vagy a kincstár vezeti. Kizárólag ezen fizetési számla alszámláira lehet adóbevételeket beszedni (368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 145. § (3) b) pontja alapján). Párhuzamosan két alszámlára nem érkezhetsz adóbevétel.

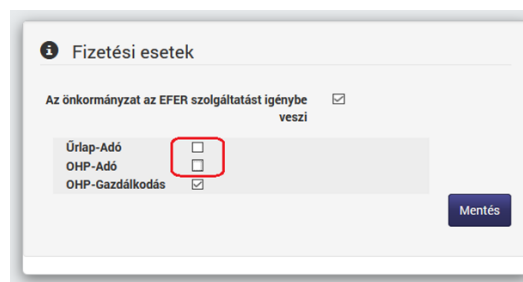
Amennyiben az önkormányzat úgy dönt év közben vagy akár év végén, hogy számláit egy másik hitelintézetnél kívánja vezetni, úgy a számlák zárásánál és az ezeken szereplő tételek rögzítésénél az alábbiak szerint kell eljárni.

Első lépésként az ASP e-fizetés használatát kell felfüggeszteni. A felfüggesztésről a helyben szokásos módon tájékoztatni kell az ügyfeleket is.

Annak érdekében, hogy a lezárt számlára a továbbiakban ne érkezhessenek befizetések, az E-önkormányzat portálon az élő számlaszámok adatai jelenjenek meg, és a beérkezett EFER befizetések az Adó rendszerben feldolgozhatók legyenek az alábbi lépéseket kell végrehajtani.

1) A Keret szakrendszeri beállítások

A Keret szakrendszerben EFER adminisztrátori joggal rendelkező felhasználónak az Alaprendszerek blokkban az EFER modulnál „Az önkormányzat az EFER szolgáltatást igénybe veszi” jelölést törölnie kell az Úrlap-Adó és az OHP-Adó rendszereknél. A beállítás lépéseivel kapcsolatban az Alkalmazásközpont honlapon elérhető Keretrendszer Felhasználói Kézikönyv 17-es fejezetében található részletes leírás.



2) Az IPP (EFER-ASP e-fizetés) igény bejelentés

Fontos, hogy a hitelintézet váltás tényét a Hibabejelentő rendszerben az IPP (EFER - ASP e-fizetés) szakrendszer felé is jelezni szükséges. A bejelentés alapján indul el a bankszámlaszámok EFER rendszerbeli regisztrációja. Az átmeneti időszakban a bankkártyás befizetés nem lehetséges. Az E-önkormányzat portálon indított befizetések csak a változás rögzítését követően kerülhetnek majd a megfelelő számlára átutalásra.

3) Adó szakrendszeri feladatok

Az Adó szakrendszerben a lezárásra kerülő adószámlák csak 0 Ft egyenleggel zárhatnak, hiszen a számlák megszüntetésre kerülnek.

Hitelintézet váltás esetén a megszüntetésre kerülő számlák utolsó számlakivonatának adatait az Adó szakrendszerben be kell rögzíteni. Ellenőrizni kell, hogy minden számlakivonat pénzforgalmi tételei megfelelőek, ugyanis ezt követően a lezárt számlákra vonatkozó számlakivonatot már nem lehet rögzíteni az ASP Adó programban. A számla utolsó kivonatának egyenlegét a saját költségvetés felé utalással lehet rendezni, és ez az összeg a költségvetéstől kapott összegként kerülhet majd az új számla első kivonatán jóváírásra. Ezzel biztosítható, hogy a megszűnő számlák záró egyenlege 0 Ft legyen.

Az új számlaszámok az Adó szakrendszerben a Környezet/Adóhatóság/Pénzforgalmi jelzőszámok menüben a Hitelintézet váltás Művelet funkciógomb megnyomását követően rögzíthetők.

ASPAdó > Környezet > Adóhatóság > Pénzforgalmi jelzőszámok - Aktív pénzforgalmi jelzőszámok

Műveletek	Száml...	Pénzüntézet számlanév
	=	[]
	16	Helyi jövedéki adó
	15	Eljárási illeték számla
	14	Talajterhelési díj számla
	13	Idegen bevételek számla
	12	Egyéb bevételek számla

ASPAdó > Környezet > Adóhatóság > Pénzforgalmi jelzőszámok > Pénzforgalmi jelzőszámok - hitelintézet váltás

2024.08.01

A hitelintézet váltás után az előző számlaszámok már nem elérhetőek, azokra pl. számlakivonatot rögzíteni már nem lehet. A váltás előtt minden aktuális számlaszámhoz kapcsolódó műveletet be kell fejezni.

1. Számlatípus kód: 2 Nyitás dátuma: 2024.08.01

Pénzüntézet számlanév: Telekadó számla Számlaszám:

Ezt követően az első kivonat nyitó egyenlege, tekintve, hogy a számlák ekkor kerülnek megnyitásra, minden esetben 0 Ft. A költségvetéstől kapott összeg (amennyiben volt) jóváírásként és nem nyitó tételként kell, hogy szerepeljen a kivonaton.

4) EFER befizetés beállítása

A Keret rendszerben „Az önkormányzat az EFER szolgáltatást igénybe veszi” jelölés abban az esetben állítható újra vissza, ha az IPP (EFER-ASP e-fizetés) beállítás megtörtént, és az Adó szakrendszerben a hitelintézet váltás rögzítésre került.

Ezt követően a befizetések már az új hitelintézeti számlára kerülnek továbbításra.

22. Új felhasználó nem tud iktatószámot kérni, valamint a Boríték készítése menüpontban látható funkciók sem működnek, minden esetben sajnálatos hibát jelez a rendszer.

Első lépésben ellenőrizni szükséges, hogy a Környezet/Adóhatóság/Profil menüpontban beállításra került-e a szervezeti egység.

23. Környezet/Adóhatóság/Profil menüpontba belépve a szervezeti egység mező üres, valamint hibüzenet is jelenik meg, miszerint a felhasználó nem található az iratkezelő szakrendszerben.

A hiba oka integrációs beállítások hiányára vezethető vissza. Az alábbi beállítások meglétét szükséges ellenőrizni:

- Közös önkormányzati hivatalok esetében a Keretrendszerben Felhasználókezelés menüpontjában a korrelációs azonosító kitöltésre került-e helyesen.

- Iratkezelő szakrendszerben Rendszer/Felhasználók menüpontban szinkronizálást le kell futtatni.
- Abban az esetben, ha a felhasználónak több szervezeti egységhez is van jogosultsága, az iratkezelő szakrendszerben, a Rendszer/Külső rendszer-Felhasználói szerv összerendelés menüpontban az adó szakrendszer mellett be kell állítani egy szervezeti egységet.

24. Adózók adatai menüpontban egy adózó nem rendelkezik Irat partner azonosítószámmal, pedig az iratkezelő szakrendszerben előzetesen rögzítésre került.

Az adózót ilyen esetben meg kell nyitni szerkesztésre, majd a 4T adatok (Adóazonosító alapon 4T lekérés, valamint a Személy és lakcím adatok lekérdezése 4T alapján) lekérdezését követően a Mentés gombra kell kattintani. Másik lehetőség a Környezet/Adóhatóság/Iratkezelő beállítások menüpontban partnerszinkronizáció futtatása.

25. Pénzügyek/Véglegesítés menüpontban tételek véglegesítése során sajnálatos hiba jelenik meg.

A hibajelenség megjelenését több tényező is befolyásolja, így a megoldásra is több lehetőség van.

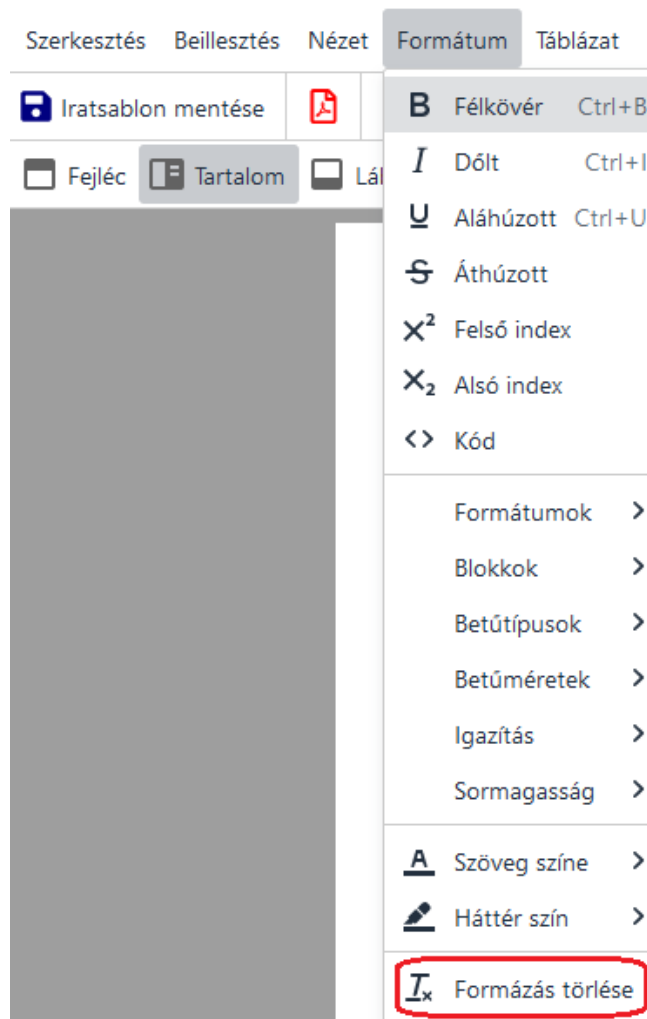
- Véglegesítés tábla alatt az alapértelmezett oszlopsorrendet visszaállítására szükséges kattintani, ezt követően több esetben is elvégezhetővé vált a véglegesítés
- Véglegesítés elvégezhető iktatószám alapján is. Ehhez a táblázat alján található üres mezőbe kell beírni az iktatószámot (pl.: ADÓ/1000-2/2020/ (mögé is kell a / jel!)), majd a VÉGLEGESÍTÉS IKTATÓSZÁM ALAPJÁN funkciógombra szükséges kattintani.

26. Átvételi adatok feldolgozása menüpontban a feldolgozás oszlop nem látható, ezáltal nem lehet kijelölni tételeket feldolgozás céljából.

A hivatkozott menüpontban a táblázat alján található alapértelmezett oszlopsorrend funkciógombra kattintva a nem látható oszlop visszaállítható.

27. Elkészült a határozat az Adó szakrendszerben iratsablon alapján, jelenleg a Dokumentumtár menüpontban található. Szerkesztés során módosításra került a tartalma, új bekezdések lettek bemásolva (pl.: kiegészítve jogszabályi hivatkozásokkal). Dokumentum mentése megtörtént, azonban miután megtekintésre megnyitáskor hibüzenet jelenik meg.

A hibüzenet oka az lehet, hogy a dokumentum szerkesztése során vélhetően belekerült egy olyan szövegrész, ami külső hivatkozást tartalmaz, vagy bármilyen más, a beépített szövegszerkesztő által nem értelmezhető formázást tartalmaz. Ilyen esetben a bemásolt szövegrészről törölni szükséges a formázást. Ezt megtenni a szöveg kijelölése után a Formátum menü Formázás törlése lehetőséget választva lehetséges.



28. Tömeges iratkészítés történt az adó szakrendszerben, iktatószámkérés is sikeresen lefutott. Boríték készítés menüpontban sikeresen megtörtént a kiadmányozás és expedálás, majd a ragszámok lekérdezését követően a borítékok mentése is. A ragszámok mentését követően azonban a levelek nem kerültek át az átvételi adatok feldolgozása menüpontba. Mi ennek az oka?

Iratkészítés esetén lehetőség van az adó szakrendszerben bejelölni, hogy a levelekhez készüljön-e külön tértivevény is, vagy sem. Abban az esetben, ha a készítés során nem lesz bejelölve a tértivevény készüljön-e opció, a levelek nem fognak megjelenni ragszámok mentését követően az átvételi adatok feldolgozása menüpontban.

29. Rendszer lehetőséget biztosít QR kódos csekknymtatásra, azonban a QR kód sem az előnézeti képen, sem a kinyomtatott csekken nem jelenik meg.

A QR kód azok gyártásakor kerül rá az „üres” csekkekre. Ez csak az önkormányzat megszemélyesítési adatait tartalmazza. Tehát a QR kód szerepel már a csekken, amikor az önkormányzat rányomtatja az adózóra és összegre vonatkozó adatokat.

A QR kód nyomtatásának a technikai feltételei természetesen adottak lennének az ASP Adó szakrendszerben, de a Kincstár az önkormányzatoknál történő csekknymtatással kapcsolatban nem rendelkezik és nem is rendelkezhet gyártásra vonatkozó engedéllyel, hiszen a csekk nyomtatását nem a Kincstár végzi, és a Posta tájékoztatása alapján az tekinthető csak gyártónak, aki ténylegesen előállítja a csekket.

30. Boríték készítése menüpontban kiadmányozás és expediálás funkcióra kattintva hiba történt jelzés jelenik meg a folyamatjelzőn. Környezet/Adóhatóság/Folyamatok menüpontban a hiba részletes leírásában az szerepel, hogy az adott dokumentum már kiadmányozva van. Hogyan végezhető el a kiadmányozás és expediálás az adó szakrendszerben?

A hibüzenet abban az esetben szokott megjelenni, amennyiben az érintett ügyirat az iratkezelő szakrendszerben már egyszer kiadmányozva lett. Ilyen esetben a kiadmányozás és expediálás már nem végezhető el ismételten a rendszerben, a folyamatot az iratkezelő szakrendszerben kell befejezni. Iratkezelő szakrendszerben elvégzett postázást követően a ragszámot kézzel kell beírni a boríték készítése menüpontban, a táblázat alján található mezőbe.

31. Adóérőképeség leválogatását követően nem gyűjti le az adószakrendszer az összegeket, 0-s adatok láthatóak a legújítást követően. Mi ennek az oka?

Új leválogatás indítása gombra való kattintást követően rá kell kattintani a leválogatás frissítése gombra is, ezt követően fognak megjelenni az adó szakrendszerből legújított értékek.

32. Adóérőképeség leválogatása megtörtént, ezt követően beküldésre került az adatszolgáltatás. Beküldést követően visszajelzést kap a felhasználó, hogy az adatszolgáltatás nincs befejezve, így nem fogadható el.

Leválogatást követően annál a tételnél, ami beküldésre kerül adatszolgáltatásként, be kell kapcsolni az adatszolgáltatásban részt vesz jelzőt.

33. Számlakivonat rögzítése során az adózó betallózása során duplán jelenik meg a mutató.

Ilyen esetben a számlakivonat rögzítése során ki kell tölteni minden szükséges adatot, végül az adózó mezőbe kézzel kell beírni a mutatószámot, majd a mentés gombra kattintani. Ezzel a lépéssel a kivonat rögzíthető.

34. Adózók adatai menüpontban, ha módosítani szeretne egy adatot, mentést követően olyan jellegű hibaüzenet jelenik meg, hogy ugyanarra az időszakra nem rögzíthető képviselő, illetve jogviszony időpontok is hibát jeleznek.

Az adó szakrendszer ellenőrzi, hogy ugyanaz a képviselő, ugyanolyan jogviszony időtartamra csak egyszer szerepeljen. Adózó adatlapját megnyitva, a képviselők fülön kell ellenőrizni a jogviszonyokat. Fontos, hogy a képviselők fülre átlépve csak az aktív jogviszonnal rendelkező képviselők láthatóak. A megszűnt jogviszonnal rendelkező képviselők fülre kattintva hívhatóak be azok a képviselők, akiknek már lejárt a jogviszonyuk. A hiba akkor jelentkezik, ha például xy nevű képviselő rögzítve van a megszűnt jogosultságoknál 2023.01.01-től 2024.12.31-ig, valamint aktív jogviszonnal szerepel 2023.01.01-től. Ez így hibát fog eredményezni, hiszen 2023.01.01. és 2024.12.31-ig közötti időszakra kétszer van rögzítve. A probléma megoldása érdekében az aktív jogviszony kezdetét át lehet írni 2025.01.01-re, így nem lesz ütközés.

35. Adózó képviselője jelezte, hogy nem tud egyenleget lekérdezni, nincs jogosultsága hozzá. A képviseleti jogosultságokat átnézve látható, hogy bekerült egy dátum a jogviszony végéhez. A jogviszony vége dátumot az önkormányzat nem rögzítette, miért került be mégis a törzsbe?

Az adózó szakrendszer 44.8 verziójában kiadott programmódosítás tartalmazott ilyen jellegű újítást a változásbejelentések kezelésében, mely a következőkről szól:

Amennyiben a Bejelentkezés-változásbejelentés űrlapon vállalkozó típusú adózó esetében kitöltésre kerül a *IV. Adózó személyét, működését érintő adatok* blokkban az alábbiak közül valamelyik:

- o *Felszámolás, végelszámolás, kényszersztörlési eljárás kezdő napja,*
- o *Csődeljárás, felszámolási eljárás egyezségkötéssel való megszűnésének időpontja,*
- o *Az adózó cég, bírósági vagy egyéni vállalkozói nyilvántartásból való törlésének (megszűnés) időpontja,*
- o *az Adóköteles tevékenység megszűnésének időpontja,*

úgy az érintett adózó törzsadatánál a nem törvényes képviselők jogviszonya automatikusan az űrlapon megadott dátum + 90 nappal lezárásra kerül 5| Egyéb megszűnés jogcímmel.

36. NAV2ONKOR változás bejelentés érkezett, amely beemelésre is került az adó szakrendszerben. A rendszer viszont nem azonosítja be az adózót, pedig korábban már a nyitó állomány is fel volt dolgozva, valamint az adózó is látható a törzsben.

A problémát vélhetően az okozza, hogy a Törzsadatok/Adózók adatai menüpontban az adószám jelenleg nincs, vagy rosszul van kitöltve. A helyes adószám megadását követően a rendszer be fogja tudni azonosítani az adózót.

37. Elektronikus állományok menüpontban NAV bejelentkezés xml állományát próbálja meg betölteni, de a betöltés során hibaüzenet jelenik meg. Mi ennek az oka?

Feldolgozási hibák

Az elektronikus állomány feldolgozása közben az alábbi hibák történtek:

A feltöltött állomány üres vagy nem a megfelelő elektronikus állomány típus van kiválasztva!

A hibaüzenet oka egyértelműen az, hogy az elektronikus állományok menüpontban minden esetben ki kell választani az elektronikus állomány típusát. Például ha NAV2ONKOR állományt szeretne a felhasználó betölteni, akkor az állomány típusánál nem Bejelentkezés, változás-bejelentést kell kiválasztani, hanem NAV bejelentkezést.

38. Eltérő üzleti éves adózó esetében változott a mérlegforduló napja. Az adózó törzsadatai között, a főadatoknál nem lehet módosítani a dátumon, inaktív az ablak. Hogyan lehetséges az új mérlegforduló napot megadni a rendszerben?

A mérlegforduló napot a továbbiakban csak Bejelentkezés, változás-bejelentés, illetve erre vonatkozó NAV2 állomány feldolgozásával lehet módosítani, a törzsben kézzel nem (az adóköteles tevékenységek esetében általános logika, hogy azok bizonylatok alapján kerülhetnek bejegyzésre).

39. Az adózó adóköteles tevékenységei fülön szeretne hozzáadás gomb segítségével egy új bejegyzést létrehozni, de az alábbi hibaüzenet jelenik meg:

#3 - Változás dátuma: Változás dátuma nem lehet későbbi, mint a törzsben szereplő utolsó adóköteles tevékenység változás dátuma.

Kizárólag csak olyan időponttal lehet rögzíteni az adóköteles tevékenység fülön új bejegyzést, ami a legutolsó rögzített bejegyzés megelőzően történt. Például, ha 2022.01.01.-el látható egy tevékenység kezdés, 2022.01.01.et követő időponttal kézzel semmilyen bejegyzés nem rögzíthető, csak változásbejelentéssel.

Ha viszont 2022.01.01. kezdés látható, és 2022.03.03.ai dátummal egy szüneteltetés vége, akkor a két időpont közötti szüneteltetés kezdés pótolható kézi rögzítés segítségével.

40. Adózó részére elkészült egy határozat, és iktatószámot szeretnének kérni. Az iktatószámkérés viszont hibára fut, miszerint a címzett nem található az iratkezelő rendszerben. Az adózó rendelkezik irat partner id-vel, és az iratkezelő rendszerben is látható.

Ebben az esetben ellenőrizni szükséges, hogy az adózó rendelkezik-e képviselővel. Amennyiben igen, akkor fontos, hogy a képviselőnek legyen irat partner id azonosítója.

Az adó szakrendszer címzési logikája alapján, a jogszabályi előírásoknak eleget téve ugyanis az adóiratokat az adózó képviselőjének szükséges kézbesíteni. Ehhez viszont a képviselőnek is rendelkezni kell irat partner id-vel, és az iratban is látszódnia kell.

41. Bármely adónem esetében szeretne korábbi űrlapverzió kiválasztásával bevallást feldolgozni, de a verziók között csak az adott évi szerepel. Mi ennek az oka? Tavalyi évben még működött.

Környezet/Adóhatóság/Adónemek menüpontban az adónem bevezetésének és kihirdetésének a dátuma helytelenül van megadva.

Annyi űrlapverzió jelenik meg a bevallásoknál, amelyik évtől be van vezetve az adónem. Például, ha 2021-től van bevezetve egy adónem, a hatálybalépés dátuma 2021.01.01. Ilyenkor 2021-től lehet kiválasztani űrlapverziót.

Problémát okozhat, ha rendeletmódosítás esetén az eredetileg rögzített dátumot írják át. Fenti példához visszatérve, történik 2024-ben egy rendeletmódosítás, és átírják a hatálybalépés dátumát 2024.01.01-re. Emiatt az űrlapverzióknál már csak 2024-es verzió jelenik meg, mert akkor került bevezetésre az adónem.

Rendeletmódosítás esetén a fenti hiba úgy kerülhető el, hogy az eredeti rendelet adatai megmaradnak, és a hatályvesztés dátumához kell beírni az új rendelet megjelenése előtti napot. Hozzáadás gomb segítségével kell ezek után az új rendelet adatait felvinni.