

Kötelezettségvállalás/követelés

1. Hogyan különül el az előzetes és végleges kötelezettségvállalás? (mp: 11,12,14)

Az előzetes kötelezettségvállalás kontírozása a 1151 mp-ban, könyvelése a 1152 mp-ban, helyesbítése pedig a 1153 mp-ban történik.

A számlás végleges kötelezettségvállalás kontírozására a 1230 mp-ban, könyvelésére a 1231 mp-ban, helyesbítésére pedig a 1232 mp-ban van lehetőség.

Abban az esetben, ha a kötelezettségvállalás nem számlás, a 1421 mp-ban bizonylatot kell készíteni, majd ebben a mp-ban a végleges kötelezettségvállalás kontírozását is el kell végezni. A könyvelésére a 1422 mp, helyesbítésére pedig a 1423 mp szolgál.

2. Kötelező-e a követelések pénzügyi ellenjegyzése? (mp: 221)

Nem, mivel az nem jogszabályi előírás. Amennyiben az adott intézmény belső szabályzata nem teszi kötelezővé a követelések pénzügyi ellenjegyzését, akkor ez a funkció kikapcsolható a 221 mp-ban.

3. Miért kell kisösszegű számla esetében kötelezettségvállalást készíteni, hiszen ekkor nem kötelező az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás?

Bár az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nem kötelező, de a kötelezettségvállalás nyilvántartásban ekkor is szerepelnie kell a számlának az Áhsz. 14. melléklete alapján. A kisösszegű számlák esetében lehetőség van a számlakészítésből induló kötelezettségvállalás rögzítésére.

4. A 112-es mp-ban sikerült rögzíteni a követelést, de a 1121-es mp-ban nem jelenik meg ellenjegyzésre a tétel. Hol tudom ezt javítani? (mp: 221,1121,114,112)

221 mp-ban beállítási lehetőség: Használja a "Követelések/Kötelezettségvállalások/más fizetési kötelezettségek pénzügyi ellenjegyzése" menüpontot (1121) bevételi jogcím esetén? Amennyiben a <nem> lehetőség került beállításra, akkor ellenjegyzőként a Rendszeradminisztrátor kerül rögzítésre ellenjegyzőként. Abban az esetben, ha téves ellenjegyző neve került kiválasztásra, ezt a 114-es mp-ban, az utolsó oszlopban található "Ellenjegyzés levétele" gombbal lehet törölni, ezt követően a 1121-es mp-ban az ellenjegyzés ismételt elvégezhető.

5. Hol lehet módosítani a kormányzati funkciót, ha 112 mp-ban rögzített keret-kötelezettségvállaláson nem került rögzítésre? (mp: 112)

A 112 mp-ban a tételsoroknál a <Hozzáad> funkciógomb alatti mezők csak könyvelési segédadatok felvitelére szolgálnak. A kitöltést csak az aláhúzással jelölt tételek esetében kötelező elvégezni.

A végleges kötelezettségvállalás kontírozásával egyidejűleg, a pénzügyi számvitel oldalon kell szakfeladatot választani, amennyiben az intézménynél az erre vonatkozó beállítás a 221 mp-ban igenre lett állítva. A kontírozáskor már megadható az a kormányzati funkció és

teljesítés nyilvántartási számla is, amelyre az utalványrendeletet kontírozni szeretnénk. Ezzel biztosítható, hogy az utalványrendelet kontírozási tételei automatikusan előálljanak.

Abban az esetben, ha az előzőekben leírtak szerint a kormányzati funkciót nem jelöltünk meg, azt legkésőbb utalványrendelet kontírozásakor meg kell adnunk.

Élhetünk a kontírsablonok készítésének lehetőségével is, melynek során egy-egy gazdasági esemény utalványrendeletének kontírozásához a kormányzati funkciót is meg kell adni.

6. A kötelezettségvállalás rögzítése során az intézmény tévesen került megadásra. Hogyan lehet ezt módosítani? (mp: 112)

A 112 mp-ban a "Módosít" gombra kattintva van lehetőség a helyes intézmény kiválasztására.

7. Hogyan lehet a követelés / kötelezettségvállalás módosítását, javítását elvégezni? (mp: 112)

"Módosít" gombbal nyílik mód a követelések/kötelezettségvállalások módosítására, vagyis a követelések/kötelezettségvállalások adataiban bekövetkezett változások rögzítésére. A módosítás hatására, a "Köv./Köt.váll.azonosító" a módosítások számának megfelelő /2, /3 stb. kiegészítést kap. Javítás során: a hibásan felrögzített adatok bizonyos körét javíthatjuk ki ezen a lapon. Javításnál nem keletkezik új kötelezettségvállalás és nem fog inaktíválódni a régi, hanem az "eredeti" példány adatait fogjuk módosítani majd elmenteni. Javítás során kiegészítő információkat tudunk rögzíteni. pl.: kötelezettségvállalás keretében megvalósított beruházás során aktivált eszközök leltári számát.

8. Kötelezettségvállalás sorszámozása hogyan történik?

A kötelezettségvállalásokat sorszámozása folyamatos, nem kezdődik előlről minden évben, mint pl. az utalványrendeletek vagy kimenő számlák esetében.

9. Követelések leírását hol tudom könyvelni? (mp: 1372.1423)

A követelés leírásának a könyvelését az adott bizonylaton/számlán a 1423 vagy a 1372 mp-ban kell elvégezni.

10. Mi a teendő, ha nem jelenik meg a kötelezettségvállalás rögzítése során egy intézménynél a kötelezettségvállaló személy neve? (mp: 221,2261,221,)

A kötelezettségvállaló beállítását a 2261-es mp-ban kell elvégezni. Utána a 211-es mp-ban a láthatóságot is be kell állítani. 221-es mp alapértelmezett kötelezettségvállaló mező értékkészlete a 2261 mp beállításaitól függ.

11. A 112-es mp-ban szeretném kiválasztani a K915 rovatot, de nem találok a listában. Hol tudom ezt kiválasztani? (mp: 112.229)

Az alábbi rovatok esetében csak abban az esetben lehet a 112-es mp-ban közvetlenül követelést vagy kötelezettségvállalást felvinni, ha a 229 mp-ban a beállítást ennek megfelelően végeztük el: K913, K915, B11, B15, B21, B24, B8122, B8124, B813, B814, B816, B818, B823, B824, B825, B83, B84. A 4/2013. Kormányrendelet 43 § 13. bekezdés

szerint kizárólag a teljesítéssel egyidejűleg lehet kötelezettségvállalást, más fizetési kötelezettséget, valamint követelést nyilvántartani az egységes rovatrend fent felsorolt rovatai estében.

Amennyiben a 229 mp-ban a „nem látszódnak” került beállításra, a felsorolt rovatok csak abban az esetben kiválaszthatóak a 112-es mp-ban, ha a folyamat utalványrendelet készítésből indul. A felsorolt rovatok esetében a bizonylat könyvelése csak a teljesítés könyvelésével egyidejűleg lehetséges. Vagyis a 91-es mp-ban az utalványrendelet igazolása és véglegesítésével egyidőben a bizonylat is automatikusan könyvelt állapotba fog kerülni.

12. Hogyan tudom a nyitó adókövetelések rögzítését elvégezni ebben a rendszerben? (mp: 112,1421)

A nyitó adókövetelés összegét a 112 mp-ban rögzítjük úgy, hogy a követelés kezdő időpontja a költségvetési év január 1-je, vége pedig a következő év vége legyen annak érdekében, hogy a követelés tételeit évben esedékes és évet követően esedékes bontásban rögzíteni tudjuk. A "Maradvány" előtti kis négyzetbe pipát kell tenni, hogy a rendszer tudja azt, hogy ez nyitó követelés. A tételeket évben esedékes és évet követően esedékes bontásban rögzítjük. Fizetési ütemnek egyösszegű, hiszen ez a követelés már lejárt fizetési határidejű és elvileg végrehajtható. A 1421 mp-ban bizonylatot készítünk a nyitó követelés értékével megegyező összegben, majd kontírozzuk a tételeket évben esedékes és évet követően esedékes bontásban. Az értékvesztést egyszerűen hozzákontírozzuk a követelés tételeihez, ezt követően igazoljuk és véglegesítjük.

13. A kötelezettségvállalás/követelés nem jelenik meg a 121/1421/1310 menüpontokban (mp: 121,1421,1310,1121)

Csak ellenjegyzett/aláírt kötelezettségvállalás/követelése jelenik meg a 121/1421/1310 mp-ban. Megoldás: el kell végezni az ellenjegyzést a 1121 mp-ban. A követelések esetében az ellenjegyzés nem jogszabályi előírás (ezt belső szabályzatban szükséges rögzíteni, ha ezt megköveteli az intézmény), ezért ennek használata intézményenként kapcsolható a 221 mp-ban. Alapértelmezett érték: nem kell ellenjegyezni a követelést.

14. Miért nem jelenik meg módosítás után a kötelezettségvállalás/követelés a számla értéktetés/készítés menüpontban? (mp: 1121.221)

Ha a <Módosít> gombbal végzünk változtatást a követelésen/kötelezettségvállaláson, emelkedik azonosító alszáma és lekerül az ellenjegyzés a követelésről/kötelezettségvállalásról és emiatt nem választható ki számla értéktetéshez/készítéshez. Megoldás: ismételten el kell végezni az ellenjegyzést a 1121 mp-ban. A követelések esetében az ellenjegyzés nem jogszabályi előírás (ezt belső szabályzatban szükséges rögzíteni, ha ezt megköveteli az intézmény), ezért ennek használata intézményenként kapcsolható a 221 mp-ban. Alapértelmezett érték: nem kell ellenjegyezni a követelést.

15. Mi a teendő, ha a 995 mp-ben a 0023-ról olyan tételt vezettem át a 0021-re, mellyel 001*>=0021+0022 kötelező egyezőségnek már nem lehet megfelelni? (mp: 1153,1230,1421)

Amennyiben a 001*>=0021+0022 szabály átlépést csak egy kötelezettségvállalás okozza, akkor a 1153 mp-ben az adott kötelezettségvállalás módosítása minden esetben lehetséges. Ha

a 001*>=0021+0022 szabály átlépésében több kötelezettségvállalás érintett, akkor először szüntessük meg az előirányzatok könyvelt állapotát a 9016 mp-ban a bizonylat inaktiválásával, hajtsuk végre az előzetes kötelezettségvállalás helyesbítését az érintett kötelezettségvállalásokon és utána az előirányzatokat újból tegyük könyvelté.