

Gyakran ismételt kérdések

Gazdálkodási szakrendszer



2024. szeptember

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS	3
1. Az ETRIVSZ-ban adatáttemelést végeztünk, de az nem egyezik a KASZPER modulban könyvelt értékekkel.....	3
3. Mit jelent az, hogy ETRIVSZ főintézmény?	3
4. Selejtezés, értékesítés a 15/A úrlapon (2020.)	3
5. Hogyan kerülnek ki az adatszolgáltatási úrlapok a felhasználókhoz?	4
6. A 05/A és a 06/A úrlapok értékei az ETRIVSZ modulból nem kerülnek átadásra a KGR-K11 rendszerébe. Mi ennek az oka?	4
ELLENŐRZÉSEK.....	5
1. Hogyan végezhetem el a 4/2013-as Korm. rendelet 17-es mellékletében foglalt kötelező egyezőségek ellenőrzését? (mp: 691).....	5
2. A 4/2013-as Korm. rendelet 17-es mellékletének 2ab, 2c, 3ab, 3c pontjaiban foglalt kötelező egyezőségek nem állnak fenn. Hogyan keressük meg az eltérést?	5
3. A pénzkészlet egyeztetés során előforduló eltérés esetén hogyan ellenőrizzük az adott időszakra?	5
4. Milyen ellenőrzési lehetőségek vannak az ETRIVSZ modulban? (mp: 691, 692, 693, 694)	6
MÉRLEGJELENTÉS	7
1. Az ETRIVSZ rendszerből a KGR-be történő adatátadás eredményeként a KGR- es úrlapokon duplázódnak az összegek. Mi lehet a hiba oka? (mp: 42)	7
2. Mérlegjelentésnél jellemzően az a hiba fordul elő, hogy nem egyezik az Eszköz- Forrás oldal. Ennek minden oszlopban egyeznie kell. Alapvető, hogy ilyen esetben soronként egyeztetni kell a főkönyvi kivonathoz. Melyek lehetnek az eltérések okai jellemzően? (mp: 42)	7

ÁLTALÁNOS

1. Az ETRIOUSZ-ban adatátemelést végeztünk, de az nem egyezik a KASZPER modulban könyvelt értékekkel.

A KASZPER modulban könyvelt tételek ETRIOUSZ modulban történő megjelenése nem automatikus, hanem adatátemelést kell végezni. Ebből az is következik, hogy ha már történt adatátemelés, de utána a KASZPER modulban helyesbítjük a könyvelést, vagy új gazdasági eseményeket rögzítünk a már átemelt időszakra, akkor az adatátemelést az ETRIOUSZ modulban újra el kell végezni. Minden űrlapon van egy "KASZPER adatellenőrzés <Bekapcsol>" funkciógomb, amelynek hatására a rendszer megmutatja, hogy van-e olyan könyvelési tétel, ami a KASZPER-ben könyvelt állapotú, de nincs még átemelve az adott űrlapra. Az űrlap feletti részen megmutatja darabszámra összegezve az át nem emelt tételeket, illetve azt is, ha kézzel felülírt adat szerepel az űrlapon. Emellett az érintett cellákban számszakilag is megtekinthető az eltérés: az adott cella felső sorában látható az űrlapon aktuálisan ott szereplő érték, alatta pedig az az érték látható, amely a KASZPER modulban a cella paraméterezésének megfelelően könyvelt értéként szerepel.

2. ETRIOUSZ modul 31 vagy 41-es menüpontjaiban nem jelenik meg az „Adatok átemelése a SZAKRENDSZER-ekből” funkciógomb Mi az oka?

A funkciógomb megjelenése jogosultsághoz kötött. Javasolt a felhasználó részére az összes GAZD-ETRIUSZ jogosultság megadása a keretrendszerben, az „ETRIUSZ csak listák” jogot kivéve, mely akadályozza a funkció működését.

3. Mit jelent az, hogy ETRIOUSZ főintézmény?

Alapvetően megegyezik az intézménnyel, de ahol vannak alábontott intézmények egy PIR számon belül, ott az ETRIOUSZ-os főintézmény minden alábontott intézmény esetében a fő PIR számos intézmény lesz. Ez a KASZPER modul 221-es menüpontjában van beállítva. Ilyen esetben az "alárendelt" intézmények adatai megjelennek a főintézményre megjelenített űrlapokon, és ezáltal az adatszolgáltatás 'egyben' teljesíthető.

4. Selejtezés, értékesítés a 15/A űrlapon (2020.)

A 15/A űrlapon az adatok begyűjtése a KASZPER modulból történik, a végeredmény jelentősen függ az alkalmazott mozgásnemek használatától. Ha selejtezést, értékesítést könyveltünk, és az nem jelenik meg az űrlap megfelelő sorában, akkor ellenőrizni kell, hogy a megfelelő mozgásnemeket alkalmaztuk-e, valamint azt is, hogy a számviteli szabályoknak megfelelően történt-e a könyvelés.

5. Hogyan kerülnek ki az adatszolgáltatási űrlapok a felhasználókhhoz?

Az egyes adatszolgáltatások ún. űrlapgarnitúrát képeznek, amelyek az adatszolgáltatási határidőt megelőző időszakban automatikusan kerülnek publikálásra az éles rendszerre. Például a májusi költségvetési jelentés már május első napjától elérhető. Amennyiben egy-egy űrlapon javítás vagy változás történik, akkor az aktuális változat - tekintettel a rendszer napközbeni erős leterheltségére éjszaka frissül.

6. A 05/A és a 06/A űrlapok értékei az ETRIUSZ modulból nem kerülnek átadásra a KGR-K11 rendszerébe. Mi ennek az oka?

Az adatszolgáltatáshoz csatolt, kormányzati funkciók szerinti megbontást is tartalmazó XML formátumú főkönyvi kivonatból az „Automatikus kitöltés” menüpontban található almenüpont kiválasztásával tölthetők ki a 05 és 06. űrlapok. Az űrlapok kézzel nem tölthetők.

A kormányzati funkciók, mint oszlopok felvétele nélkül az automatikus kitöltés nem történik meg, vagyis főkönyvi kivonatban szereplő kormányzati funkciókat új oszlopként az automatikus kitöltés előtt fel kell venni a 05 és 06. űrlapokon (a beszámolóban megszokott módon).

Tekintettel az Áhsz. 53.§ (6) bekezdésére, a negyedéves adatszolgáltatáson a 999999 - Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei kódon szereplő összeg nem töltődik be a kivonatról az űrlapokra, kérjük, azon ne szerepeltessenek adatot. A 999999999 technikai kódon kimutatott fel nem osztott összeg a 01., 03. űrlapok = 05. űrlap és a 02., 04. űrlapok = 06. űrlap kötelező egyezőségének vizsgálatakor hibát fog okozni. Az Áhsz. rendelkezéseinek megfelelően a negyedéves könyvviteli zárlat keretében el kell végezni a költségek felosztását is.

ELLENŐRZÉSEK

1. Hogyan végezhetem el a 4/2013-as Korm. rendelet 17-es mellékletében foglalt kötelező egyezőségek ellenőrzését? (mp: 691)

Az egyezőségek ellenőrzésére szolgál a 691-es menüpont, amelyet az ETRIUSZ-ban havonta lehet lefuttatni. A KASZPER 991-es zárási ellenőrzések menüpontjából is elérhető ez a funkció, ott viszont tetszőleges napi dátumra is lekérdezhető. A 991-es menüpontból történő indítás esetén a megjelenő táblázat a hibák darabszámát mutatja. A konkrét eltérés megtekintéséhez rá kell kattintani a hibaszámra.

2. A 4/2013-as Korm. rendelet 17-es mellékletének 2ab, 2c, 3ab, 3c pontjaiban foglalt kötelező egyezőségek nem állnak fenn. Hogyan keressük meg az eltérést?

A 2ab, 2c, 3ab, 3c táblázatok mutatják a költségvetési - pénzügyi számvitel közötti eltérést. Ha itt eltérés található, akkor azt úgy lehet megkeresni, ha összehasonlítjuk az adott nyilvántartási és könyvviteli számlák tételes forgalmát a KASZPER 906-os menüpontjának segítségével. Az úrlapsor szöveges része tartalmazza, hogy mely számlák forgalmát kell lekérdezni. A pénzügyi és költségvetési számvitel könyvelési tételei között ebben az esetben közös pont lehet a "Bizonylat vagy ut. rend. bizonylata" oszlopban szereplő bizonylatszám, illetve ezen belül a bizonylatnemek szerinti elkülönítéssel megmutatja, hogy mely tételnél tér el vagy hiányzik a költségvetési vagy a pénzügyi számviteli oldali könyvelés. A 906-os menüpontban lehetőség van a pénzügyi és költségvetési könyvelési tételek egy sorban történő megjelenítésére is.

3. A pénzkészlet egyeztetés során előforduló eltérés esetén hogyan ellenőrizzük az adott időszakra?

A gyakorlatban jellemzően előforduló hibák alapján az alábbiakat javasolt ellenőrizni:

- a) van-e még egyenlege a 4959-es számlának (nem lehet egyenlege)
- b) van-e még egyenlege a 361-es számlának (nem lehet egyenlege)
- c) ha esetleg az eltérés összege egyértelműen beazonosítható a levezetés valamely korrekciós sorában lévő értékkel, akkor az annak megfelelő főkönyvi számla könyvelési tételeit kell ellenőrizni. (ilyen hibát jellemzően az előleg áfa-ja kapcsán hibásan megválasztott főkönyvi számla is okozhat)
- d) ha az eltérés első ránézésre nem jelenik meg egy összegben a levezetésben, akkor ellenőrizzük a levezetés sorait tételesen a KASZPER 906-os, illetve 902-es menüpontjainak alkalmazásával. További ellenőrzési lehetőség, ha magának a 32-33-as számláknak is lekérjük a forgalmát, és megnézzük (listázzuk), hogy ezek a tételek megjelennek-e a levezetésben.

4. Milyen ellenőrzési lehetőségek vannak az ETRIUSZ modulban? (mp: 691, 692, 693, 694)

1. "KASZPER adatellenőrzés Bekapcsol" gomb - minden űrlapon megmutatja a könyvelt adatok és az űrlapon lévő értékek közötti eltéréseket.
2. (691) menüpont - költségvetési és pénzügyi számvitel közötti kötelező egyezőség, valamint a pénzkészlet ellenőrzése.
3. (692) menüpont - időszakos költségvetési jelentés kincstári ellenőrzési útmutató szerinti vizsgálata
4. (693) menüpont - időközi mérlegjelentés kincstári ellenőrzési útmutató szerinti vizsgálata
5. (694) menüpont - éves beszámoló kincstári ellenőrzési útmutató szerinti vizsgálata.

MÉRLEGJELENTÉS

1. Az ETRIUSZ rendszerből a KGR-be történő adatátadás eredményeként a KGR- es űrlapokon duplázódnak az összegek. Mi lehet a hiba oka? (mp: 42)

Az időközi mérlegjelentés KGR-be való továbbításakor (vagy adatállomány előállításakor) fordulhat elő a decemberi adatszolgáltatások vonatkozásában akkor, ha az adattovábbítás előtt mind a gyorsjelentés, mind a IV. negyedévi adatszolgáltatás űrlapja kijelölésre kerül. Helyes eljárás az, ha az űrlapok feldolgozása során mindig kiválasztjuk az aktuálisan szerkeszteni kívánt időszakot.

2. Mérlegjelentésnél jellemzően az a hiba fordul elő, hogy nem egyezik az Eszköz- Forrás oldal. Ennek minden oszlopban egyeznie kell. Alapvető, hogy ilyen esetben soronként egyeztetni kell a főkönyvi kivonathoz. Melyek lehetnek az eltérések okai jellemzően? (mp: 42)

A gyakorlatban az alábbi hibák fordultak elő amelyeket ellenőrizni szükséges:

- A technikai átvezetési könyvviteli számláknak (4959, 361) még egyenlege volt, amíg ez nem kerül rendezésre, addig el fog térni a két oldal.
- Olyan főkönyvi számlára történt könyvelés, amelynek a sorában valamely oszlopban nem lehet érték a mérlegben. Például a mérlegben valamely főkönyvi számla sorában csak a pénzforgalmi állományváltozás oszlopban lehet adat, a többi tárgyéviben nem (pl.: 4132), de erre a számlára vonatkozóan a KASZPER 94-es menüpontjában végeztek könyvelést 50-es bizonylatnemen, akkor ez utóbbiak nem fognak megjelenni a mérlegben, mivel az 50-es bizonylatnem nem pénzforgalmi jellegű.
- A 4959-es és 361-es számláknál előfordult hiba: a számlán könyvelt tételek átvezetését nem az utalványrendeleten végezték el, hanem a vegyes könyvelés keretében. Így az egyik rész a pénzforgalmi oszlopban jelenik meg, a másik a nem pénzforgalmiban a bizonylatnemek miatt.
- Az Egyéb volumenváltozás és az Értékelés oszlopokban megjelenő értékeknél jellemzően az volt a hiba, hogy nem a 38/2013. (IX.19.) NGM rendeletnek megfelelően történt a könyvelés.
- Beszámoló esetében a 15-ös, tárgyi eszközökről készített kimutatásnál a mozgásnemek helyes alkalmazására kell figyelmet fordítani a könyvelés során.