

**Metodické usmernenie Štátnej pokladnice**  
**č. 1/2009**  
**zo dňa 11.12.2009**

na realizáciu rozpočtu a vykonávanie tuzemských a cezhraničných prevodov  
v informačnom systéme Štátnej pokladnice v mesiaci december 2009

v oblasti: realizácie verejného rozpočtu

Vybavuje: odd. Služby používateľom IS ŠP, tel. 02/57 262 710 02/57 262 710 , 711,  
714, 720, 734

Štátna pokladnica podľa § 6 ods.1 písm. s) zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o ŠP“) usmerňuje klientov Štátnej pokladnice (ďalej len „klient ŠP“) pri realizácii rozpočtu a vykonávaní tuzemských a cezhraničných prevodov v informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len „IS ŠP“), v module ManEx v mesiaci december 2009.

**Predkladanie žiadostí o vstup do záväzku**

Lehoty pre zadávanie žiadosti o vstup do záväzku z rozpočtu roku 2009 zostávajú platné aj v mesiaci december 2009, v zmysle Výnosu MF SR z 24.5.2006 č. MF/010546/2006-32, t.j. min. 2 pracovné dni pre bežné výdavky a min. 5 pracovných dní pre kapitálové výdavky.

Trvalé záväzky a trvalé platobné operácie zadané v IS ŠP v aplikácii ManEx zostávajú v platnosti aj pre rok 2010.

V mesiaci december 2009 je bezpredmetné zadávanie žiadostí o dohodu so Štátnou pokladnicou. Klienti ŠP /rozpočtové organizácie/ môžu čerpať výdavky do výšky svojho rozpočtu.

**Realizácia platobných operácií a lehoty splatnosti**

Lehoty pre zadávanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie v mesiaci december 2009 zostávajú platné v zmysle Výnosu MF SR z 24.5.2006 č. MF/010546/2006-32, t.j. pre tuzemské prevody sa zadávajú min. 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti, pre cezhraničné prevody min. 2 pracovné dni ak sú zadané do 11.00 hod, resp. min. 3 pracovné dni, ak sú zadané po 11.00 hod. bežného pracovného dňa.

Podmienkou pre úspešnú realizáciu platobných operácií je stav „podpísaná“ a rozpis klasifikácie „áno“ (pre účty, kde sa vyžaduje zadanie rozpočtovej klasifikácie).

Úhrady výdavkov z prostriedkov štátneho rozpočtu súvisiace s výplatou miezd za mesiac december 2009 (v zmysle §26 ods. 3 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov), ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho rozpočtového roka, prevedie klient ŠP (rozpočtová organizácia) na účet cudzích prostriedkov(depozitný účet). Prevod finančných prostriedkov sa realizuje v aplikácii ManEx štandardným výdavkovým cyklom, t.j. zadaním záväzku a žiadosti o realizáciu platobnej operácie. Keďže ide o úhrady v rámci účtov vedených v Štátnej pokladnici, ako dátum splatnosti je možné zadať

aktuálny pracovný deň (platobná operácia je realizovaná on-line), najneskorší možný dátum splatnosti je 31.12.2009.

V mesiaci január 2010 klient ŠP realizuje tieto výdavky už priamo z depozitného účtu. V prípade žiadosti o dávkovú platobnú operáciu je potrebné použiť súbor XML 3.0bb (viď [www.pokladnica.sk](http://www.pokladnica.sk), Informačný systém, Popis rozhrania na rok 2009).

## Tuzemské prevody

Tuzemské prevody na základe žiadosti o realizáciu platobnej operácie s dátumom splatnosti **31.12.2009**:

- na účty príjemcov v Štátnej pokladnici:
  - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa a pripísaná na účet príjemcu dňa 31.12.2009,
- na účty príjemcov mimo Štátnej pokladnice:
  - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa dňa 31.12.2009 a zabezpečené prevedenie sumy platobnej operácie na účet poskytovateľa platobných služieb príjemcu v ten istý pracovný deň.

Tuzemské prevody prijaté na účet ŠP dňa 31.12.2009 budú pripísané na účty príjemcov (klientov ŠP) v ten istý bankový pracovný deň.

## Cezhraničné prevody

Cezhraničné prevody na základe žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti **29.12.2009** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov ŠP aj realizované v roku 2009.

Cezhraničné prevody na základe žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti **30.12.2009** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov ŠP v roku 2009 a realizované s valutou v roku 2010.

Odporúčame klientom ŠP v žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie uviesť dátum splatnosti najneskôr do **29.12.2009** (v aplikácii ManEx je potrebné tieto žiadosti zadať najneskôr 23.12.2009 do 11,00 hod.) a dátum splatnosti 30.12.2009 len výnimočne.

Žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti 31.12.2009 nebudú prijaté v IS ŠP.

Cezhraničné prevody prijaté na účty príjemcov (klientov ŠP) dňa 31.12.2009 budú pripísané v Štátnej pokladnici na základe prijatých podkladov od sprostredkujúcich bánk so správnymi a úplnými údajmi v ten istý pracovný deň.

## Vysporiadanie rozpočtových účtov zrušených organizácií

Rozpočtové účty tých rozpočtových organizácií, ktoré v priebehu roka 2009 prestali byť klientmi ŠP, resp. ktoré sa transformovali na inú právnu formu, budú zrušené automaticky dňa 31.12.2009 (bez žiadosti o zrušenie zo strany klienta) po vybilancovaní

so štátnym rozpočtom. K výpisom z uvedených účtov budú mať prístup 3 mesiace po ich zrušení disponenti zadaní nástupníckou organizáciou v Zozname osôb splnomocnených disponovať finančnými prostriedkami na účte.

### **Hotovosť a hotovostné účty vedené vo VÚB, a.s.**

Rozpočtové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladnice organizácie a zostatok z hotovostných účtov vo VÚB, a.s. platobným príkazom najneskôr dňa 30.12.2009 na príslušný výdavkový účet zriadený v Štátnej pokladnici. Kreditný pohyb na výdavkovom účte týkajúci sa hotovosti klient ŠP (rozpočtová organizácia) vysporiada v aplikácii ManEx využitím funkcionality „vrátenie hotovostných preddavkov“ na obr. „Účty klienta – účty, pohyby, výpisy“.

Klient ŠP si skontroluje zostatok hotovostného účtu vo VÚB, a.s. k 31.12.2009, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí okamžite kontaktuje zamestnancov Štátnej pokladnice, oddelenie Back Office voľnoformátovou žiadosťou alebo na tel.č. 02/57262-311 02/57262-311 , 321, najneskôr však do 08. januára 2010.

### **Kreditné pohyby na výdavkovom účte**

Kreditné pohyby na výdavkovom účte klientov ŠP (rozpočtových organizácií) je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru obratu prostredníctvom funkcionality „Refundácie“, alebo „Vrátenie hotovosti“, ktoré sa nachádzajú na obr.[01-110] „Účty klienta - Pohyby“. Vysporiadanie kreditných pohybov prostredníctvom „Mylných platieb“ je možné len do konca roka 2009.

### **Mimorozpočtové zdroje - kód 72, 14, 35**

Nevyčerpané prostriedky klientov ŠP (rozpočtových organizácií) z mimorozpočtových zdrojov, o ktoré bol navýšený limit výdavkov prostredníctvom príjmových účtov sa do roku 2010 neprenášajú. Odporúčame klientom, aby ich do konca roka 2009 dočerpali.

Nevyčerpané prostriedky, o ktoré bol navýšený rozpočet, a ktoré všeobecne záväzné právne predpisy umožňujú použiť aj v nasledujúcom roku (napr. sponzorské), môže klient ŠP vrátiť prostredníctvom funkcionality „Odober“ v obrazovke „Účty klienta – Kreditné pohyby pre navýšenie rozpočtu“ v aplikácii ManEx. Finančné prostriedky z príjmového účtu späť na mimorozpočtový účet je potrebné previesť do 31.12.2009.

### **Termíny pre prácu v IS ŠP - v aplikácii ManEx**

Dňa 31.12.2009 bude pre používateľov IS ŠP aplikácia ManEx prístupná do 18,30 hod.

Zúčtovanie hotovosti, opravy rozpočtovej klasifikácie, prevody medzi záväzkami a vysporiadanie kreditných obrátov (okrem funkcionality mylnej platby) za rok 2009, bude možné realizovať v aplikácii ManEx do 15. januára 2010.

RNDr. Dušan Jurčák  
riaditeľ Štátnej pokladnice