

**Metodické usmernenie Štátnej pokladnice
č. 5/2011
zo dňa 06. 12. 2011**

- v oblasti realizácie rozpočtu klienta v systéme štátnej pokladnice
- v oblasti vykonávania tuzemských prevodov
- v oblasti vykonávania cezhraničných prevodov

v informačnom systéme Štátnej pokladnice v mesiaci december 2011

Vybavuje: odd. Služby používateľom IS ŠP, tel. 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 realizáciu rozpočtu klienta (ďalej len „klient ŠP“) v systéme štátnej pokladnice a vykonávanie tuzemských prevodov a cezhraničných prevodov v informačnom systéme Štátnej pokladnice (ďalej len „IS ŠP“) v module ManEx v mesiaci december 2011.

Predkladanie žiadostí o vstup do záväzku

Lehoty pre zadávanie žiadosti o vstup do záväzku z rozpočtu roku 2011 v zmysle výnosu Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. mája 2006, číslo MF/010546/2006-32, ktorým sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v znení výnosu Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/28557/2009-32 z 9. decembra 2009 (ďalej len „Výnos MF SR“) sú ustanovené aj v mesiaci december 2011 nasledovne:

- najneskôr 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti pri realizácii bežných výdavkov
- najneskôr 5 pracovných dní pred dátumom splatnosti pri realizácii kapitálových výdavkov

Trvalé záväzky a trvalé platobné operácie zadané v IS ŠP v aplikácii ManEx zostávajú v platnosti aj pre rok 2012.

V mesiaci december 2011 môžu štátne rozpočtové organizácie čerpať bežné výdavky do výšky svojho rozpočtu. Nie je potrebné zadávať žiadosti o dohodu so Štátnou pokladnicou z dôvodu prečerpania 1/12 bežných výdavkov.

Realizácia platobných operácií a lehoty splatnosti

Pre zadávanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie v mesiaci december 2011 platia lehoty v zmysle Výnosu MF SR a podľa Všeobecných podmienok Štátnej pokladnice pre vedenie účtov klientov, poskytovanie platobných služieb a zúčtovanie platobných operácií na týchto účtoch.

Žiadosti o realizáciu platobnej operácie pre tuzemské prevody sa predkladajú:

- najneskôr jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti,

- najneskôr jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, v čase od 11,00 do 15,00 hodiny, v prípade dávkových platobných operácií,
- do 12,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade platobných operácií s príznakom „súrna“,
- do 9,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade dávkových platobných operácií s príznakom „súrna“.

Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu je možné predložiť:

- najneskôr jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak je zadaná do 12,00 hodiny, resp. dva pracovné dni, ak je zadaná po 12,00 hodine bežného pracovného dňa,
- najneskôr jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak sú zadané od 10,00 do 12,00 hodiny; resp. najneskôr dva pracovné dni pred dátumom splatnosti, ak sú zadané od 12,00 do 15,00 hodiny v prípade dávkových platobných operácií.

Žiadosť o realizáciu prioritnej platobnej operácie je možné predložiť:

- do 12,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazových i dávkových platobných operácií do tuzemska i do zahraničia.

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

Úhrady výdavkov z prostriedkov štátneho rozpočtu za mesiac december 2011, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho kalendárneho roka v zmysle § 26 ods. 3 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (napr. súvisiace s výplatou miezd), môže štátna rozpočtová organizácia previesť na účet cudzích prostriedkov (depozitný účet). Prevod finančných prostriedkov sa realizuje v aplikácii ManEx štandardným výdavkovým cyklom, t.j. predložením žiadosti o vstup do záväzku a žiadosti o realizáciu platobnej operácie. Pre úhrady v rámci účtov vedených v Štátnej pokladnici, je možné ako dátum splatnosti zadať aktuálny pracovný deň (platobná operácia je realizovaná on-line spôsobom), najneskorší možný dátum splatnosti je **30.12.2011**.

V mesiaci január 2012 klient ŠP realizuje tieto výdavky už priamo z depozitného účtu. V prípade žiadosti o dávkovú platobnú operáciu je potrebné použiť súbor XML 3.0bb, pre platobné operácie z bežných účtov (viď www.pokladnica.sk, Informačný systém, Popis rozhrania).

Tuzemské prevody

Tuzemské prevody na základe žiadosti o realizáciu platobnej operácie s dátumom splatnosti **30.12.2011**:

- na účty príjemcov v ŠP:
 - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa a pripísaná na účet príjemcu dňa **30.12.2011**,
- na účty príjemcov mimo ŠP:
 - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa dňa **30.12.2011** a bude zabezpečené prevedenie sumy platobnej operácie na účet

poskytovateľa platobných služieb príjemcu v ten istý bankový pracovný deň.

Tuzemské prevody prijaté na účet ŠP dňa **30.12.2011** 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 **28.12.2011** a regulované prevody v EUR s dátumom splatnosti **29.12.2011** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov Štátnej pokladnice aj realizované v roku 2011.

Cezhraničné prevody na základe žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti **29.12.2011** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov Štátnej pokladnice v roku 2011 a realizované s valutou v roku 2012.

Odporúčame klientom v žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie uviesť dátum splatnosti najneskôr do **28.12.2011** a dátum splatnosti 29.12.2011 uvádzať len výnimočne.

Žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti 30.12.2011 nebudú prijaté v IS ŠP.

Dňa **30.12.2011** bude možné zadať len Žiadosť o realizáciu prioritnej platobnej operácie v EUR do zahraničia do 12,00 hodiny. Poplatok za tento prevod je účtovaný v súlade so Špecifikáciou úhrad a nákladov za vykonanie služieb a platobných operácií.

Cezhraničné prevody prijaté na účty príjemcov (klientov ŠP) dňa **30.12.2011** budú pripísané v ŠP na základe prijatých podkladov od sprostredkujúcich bánk so správnymi a úplnými údajmi v ten istý bankový pracovný deň.

Vysporiadanie rozpočtových účtov zrušených organizácií

Rozpočtové účty rozpočtových organizácií, ktoré v priebehu roka 2011 prestali byť klientmi ŠP, resp. ktoré sa transformovali na inú právnu formu, budú zrušené automaticky dňa 31.12.2011 (bez žiadosti o zrušenie zo strany klienta) po vybilancovaní so štátnym rozpočtom. K výpisom z uvedených účtov budú mať v priebehu 3 mesiacov po ich zrušení prístup disponenti zadefinovaní v Zozname osôb splnomocnených disponovať finančnými prostriedkami na účte.

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

Štátne rozpočtové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladnice organizácie a zostatok z hotovostných účtov vo VÚB, a.s. platobným príkazom najneskôr dňa **29.12.2011** na príslušný výdavkový účet v Štátnej pokladnici. Vzniknutý kreditný pohyb na výdavkovom účte týkajúci sa hotovosti klient ŠP (štátna rozpočtová organizácia) vysporiada (t.j. vráti finančné prostriedky do rozpočtu) použitím funkcionality „vrátenie hotovostných preddavkov“ v aplikácii ManEx, v obr. „Účty klienta – účty, pohyby, výpisy“.

Klient ŠP si skontroluje zostatok hotovostného účtu vo VÚB, a.s. k 31.12.2011, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí neodkladne kontaktuje zamestnancov Štátnej pokladnice, oddelenie Back Office prostredníctvom voľnoformátovej žiadosti, prípadne na tel. číse 02/57262-310, 321, 309, 319 najneskôr však do **09. 01. 2012.**

Kreditné pohyby na výdavkovom účte

Kreditné pohyby na výdavkovom účte štátnych rozpočtových organizácií je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru obratu prostredníctvom funkcionalít „Refundácie“, resp. „Vrátenie hotovosti“, prípadne „Pridaj mylnú platbu“, ktoré sa nachádzajú v obr.[01-110] „Účty klienta - Pohyby“. Vysporiadanie kreditných pohybov prostredníctvom „Mylnej platby“ je možné len do konca roka 2011, ostatné cca do polovice januára 2012.

Mimorozpočtové zdroje

Nevyčerpané prostriedky z mimorozpočtových zdrojov klientov ŠP (štátnych rozpočtových organizácií), napr. zdroj 72, 14, 35, 11A1, 11A3 a ďalšie, o ktoré bol navýšený limit výdavkov prostredníctvom príjmových účtov, sa do roku 2012 neprenášajú. Odporúčame týmto klientom, aby ich do konca roka 2011 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 potom potrebné previesť do **30.12.2011.**

Termíny pre prácu v IS ŠP - v aplikácii ManEx

Dňa **30.12.2011** bude pre používateľov IS ŠP aplikácia ManEx prístupná do 18,00 hodiny.

Zúčtovanie hotovostných preddavkov, opravy rozpočtovej klasifikácie, prevody medzi záväzkami a vysporiadanie kreditných obrátov (okrem použitia funkcionality „Mylná platba“) za rok 2011, bude možné realizovať v aplikácii ManEx do **16. 01. 2012.**

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice, v. r.