

**Metodické usmernenie Štátnej pokladnice
č. 3/2010
zo dňa 02. 12. 2010**

na realizáciu rozpočtu a vykonávanie tuzemských a cezhraničných prevodov
v informačnom systéme Štátnej pokladnice v mesiaci december 2010

v oblasti: realizácie verejného rozpočtu

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 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 2010.

Predkladanie žiadostí o vstup do záväzku

Lehoty pre zadávanie žiadosti o vstup do záväzku z rozpočtu roku 2010 zostávajú platné aj v mesiaci december 2010, v zmysle Výnosu MF SR z 24.5.2006 č.MF/010546/2006-32, t.j. minimálne:

- 2 pracovné dni pre bežné výdavky
- 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 2011.

V mesiaci december 2010 môžu rozpočtové organizácie čerpať aj bežné výdavky do výšky svojho rozpočtu. Zadávanie žiadostí o dohodu so Štátnou pokladnicou je bezpredmetné.

Realizácia platobných operácií a lehoty splatnosti

Pre zadávanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie v mesiaci december 2010 platia lehoty v zmysle Výnosu Ministerstva financií Slovenskej republiky z 9.decembra 2009 č. MF/28557/2009-32, ktorým sa mení a dopĺňa Výnos Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. mája 2006 č. MF/010546/2006-32 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 zadávajú:

- minimálne jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti,
- dávkové - minimálne jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, v čase od 11,00 do 15,00 hodiny,
- s príznakom „súrna“ do 12,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti,
- dávkové s príznakom „súrna“ - do 9,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti.

Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu je možné zadať:

- minimálne jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak sú zadané do 12,00 hodiny, resp. dva pracovné dni, ak sú zadané po 12,00 hodine bežného pracovného dňa,
- dávkové minimálne jeden pracovný deň pred dátumom splatnosti, v čase od 10,00 do 12,00 hodiny; resp. minimálne dva pracovné dni v čase od 12:00 do 15,00 hodiny.

Žiadosť o realizáciu prioritnej platobnej operácie:

- jednorazové i dávkové, do tuzemska i do zahraničia je potrebné zadať do 12,00 hodiny v požadovanom dni splatnosti.

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 za mesiac december 2010, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho 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 výplatom miezd), môže rozpočtová organizácia previesť na účet cudzích prostriedkov (depozitný účet). Prevod finančných prostriedkov sa realizuje v aplikácii ManEx štandardným výdavkovým cyklom, t.j. zadaním 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), najneskorší možný dátum splatnosti je **31.12.2010**.

V mesiaci január 2011 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 platby 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 **31.12.2010**:

- na účty príjemcov v ŠP:
 - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa a pripísaná na účet príjemcu dňa **31.12.2010**,
- na účty príjemcov mimo ŠP:
 - suma platobnej operácie bude odpísaná z účtu platiteľa dňa **31.12.2010** 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 **31.12.2010** 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 **29.12.2010** a regulované prevody v EUR s dátumom splatnosti **30.12.2010** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov Štátnej pokladnice aj realizované v roku 2010.

Cezhraničné prevody na základe žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti **30.12.2010** budú postúpené sprostredkujúcej banke na spracovanie, odpísané z účtov klientov Štátnej pokladnice v roku 2010 a realizované s valutou v roku 2011.

Odporúčame klientom v žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie uviesť dátum splatnosti najneskôr do **29.12.2010** a dátum splatnosti 30.12.2010 uvádzať len výnimočne.

Žiadosti o realizáciu cezhraničnej platobnej operácie s dátumom splatnosti 31.12.2010 nebudú prijaté v IS ŠP.

Dňa **31.12.2010** bude možné zadať len Žiadosť o realizáciu prioritnej platby 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 **31.12.2010** 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 2010 prestali byť klientmi ŠP, resp. ktoré sa transformovali na inú právnu formu, budú zrušené automaticky dňa 31.12.2010 (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 **30.12.2010** 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 **31.12.2010**, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí neodkladne kontaktuje zamestnancov Štátnej pokladnice, oddelenie Back Office voľnoformátovou žiadosťou, prípadne na tel. č. 02/57262-310 02/57262-321, 309, najneskôr však do **07. januára 2011**.

Kreditné pohyby na výdavkovom účte

Kreditné pohyby na výdavkovom účte rozpočtových organizácií je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru obratu prostredníctvom funkcionalít „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 2010.

Mimorozpočtové zdroje

Nevyčerpané prostriedky klientov ŠP (rozpočtových organizácií) z mimorozpočtových zdrojov, napr. 72, 14, 35, 11A1, 11A3 a ďalšie, o ktoré bol navýšený limit výdavkov prostredníctvom príjmových účtov sa do roku 2011 neprenášajú. Odporúčame klientom, aby ich do konca roka 2010 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 **31.12.2010**.

Termíny pre prácu v IS ŠP - v aplikácii ManEx

Dňa **31.12.2010** bude pre používateľov IS ŠP aplikácia ManEx prístupná do 18,00 hodiny.

Zúčtovanie hotovosti, opravy rozpočtovej klasifikácie, prevody medzi záväzkami a vysporiadanie kreditných obrátov (okrem funkcionality „Mylná platba“) za rok 2010, bude možné realizovať v aplikácii ManEx do **15. januára 2011**.

RNDr. Dušan Jurčák
riaditeľ Štátnej pokladnice