



Usmernenie Štátnej pokladnice č. 04/2021 zo dňa 01.12.2021

- **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 2021 a január 2022.

Vybavuje: odd. Klientska podpora

Štátna pokladnica v súlade s ustanovením § 6 ods.1 písm. r) 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 aplikácii ManEx v mesiaci december 2021 a január 2022.

Predkladanie žiadostí o vstup do záväzku

Lehoty pre predkladanie žiadosti o vstup do záväzku z rozpočtu roku 2021 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 platnom znení (ďalej len „Výnos MF SR“), sú ustanovené aj v mesiaci december daného rozpočtového roka nasledovne:

- najneskôr 2 pracovné dni pred dátumom budúcej úhrady pri realizácii bežných výdavkov,
- najneskôr 5 pracovných dní pred dátumom budúcej úhrady pri realizácii kapitálových výdavkov.

Trvalé záväzky a trvalé platobné operácie zadané v IS ŠP v aplikácii ManEx zostávajú v platnosti aj pre rok 2022.

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

Predkladanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie a lehoty splatnosti

Pre predkladanie žiadosti o realizáciu platobnej operácie v mesiaci december platia rovnako ako po zvyšok kalendárneho roka lehoty v zmysle Výnosu MF SR a podľa aktuálne platných a účinných Všeobecných podmienok Štátnej pokladnice pre vedenie účtov klientov, poskytovanie platobných služieb a zúčtovanie platobných operácií na týchto účtoch.

Žiadosť o realizáciu platobnej operácie pre tuzemské prevody sa predkladá:

- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie,



- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, v čase do 17:00 hodiny v prípade dávkovej platobnej operácie,
- do 11:30 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie s príznakom „súrna“,
- do 11:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade dávkovej platobnej operácie s príznakom „súrna“,
- do 12:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej platobnej operácie s konverziou v rámci účtov vedených v ŠP.

Žiadosť o realizáciu cezhraničného prevodu sa predkladá:

- najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak je zadaná do 12:00 hodiny, resp. 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti, ak je zadaná po 12:00 hodine pracovného dňa,
- v prípade dávkovej platobnej operácie najneskôr 1 pracovný deň pred dátumom splatnosti, ak je zadaná do 12:00 hodiny, resp. najneskôr 2 pracovné dni pred dátumom splatnosti, ak je zadaná od 12:00 do 17:00 hodiny.

Žiadosť o realizáciu prioritnej platobnej operácie sa predkladá:

- do 12:00 hodiny v požadovanom dni splatnosti v prípade jednorazovej a do 9:00 hodiny v prípade dávkovej platobnej operácie do tuzemska i do zahraničia.

Realizácia výdavkov súvisiacich s výplatou miezd za mesiac december

Realizácia výdavkov z prostriedkov štátneho rozpočtu za mesiac december, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho rozpočtového roka v zmysle § 26 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (napr. súvisiace s výplatou miezd), môže štátna rozpočtová organizácia previesť na samostatný účet cudzích prostriedkov (depozitný účet). Prevod finančných prostriedkov na samostatný účet cudzích 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 uviesť aktuálny pracovný deň (platobná operácia je realizovaná on-line spôsobom), najneskorší možný dátum splatnosti je 31.12.2021.

V mesiaci január nasledujúceho rozpočtového roka klient ŠP štátna rozpočtová organizácia realizuje tieto výdavky už priamo zo samostatného účtu (depozitného účtu). V prípade žiadosti o dávkovú platobnú operáciu je možné použiť súbor v XML štruktúre dávkovej platby pre platobné operácie zo samostatných účtov (viď www.pokladnica.sk, rubrika Informačný systém).

Realizácia tuzemských a cezhraničných prevodov v mesiaci december

Tuzemské prevody sú vykonávané a cezhraničné prevody zabezpečované v mesiaci december daného rozpočtového roka štandardne ako počas iných mesiacov v roku.



Vysporiadanie rozpočtových účtov zrušených organizácií

Rozpočtové účty štátnych rozpočtových organizácií, ktoré v priebehu roka prestali byť klientmi ŠP, resp. ktoré sa transformovali na inú právnu formu a zaslali k tomu Štátnej pokladnici všetky potrebné podklady, budú zrušené automaticky dňa 31. decembra (bez predloženia ďalšej žiadosti o zrušenie zo strany klienta) po vybilancovaní so štátnym rozpočtom. K výpisom z uvedených účtov budú mať v priebehu nasledujúcich 3 mesiacov prístup disponenti zadaní v Zozname používateľov splnomocnených disponovať s finančnými prostriedkami na účte.

Hotovosť a hotovostné účty vedené vo Všeobecnej úverovej banke, a. s.

Štátne rozpočtové organizácie prevedú zostatok rozpočtových prostriedkov v hotovosti z pokladne organizácie a zostatok z hotovostných účtov vedených vo Všeobecnej úverovej banke, a. s. (ďalej len „VÚB, a. s.“) platobným príkazom s dátumom splatnosti najneskôr predposledného pracovného dňa roka 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 obrazovke „Účty klienta – účty, pohyby, výpisy“.

Klient ŠP si skontroluje zostatok hotovostného účtu vo VÚB, a. s. k 31. decembru, skontroluje pohyby na príslušnom účte a v prípade zistených nezrovnalostí neodkladne, najneskôr však do 5-tich pracovných dní nasledujúceho roka, kontaktuje Štátnu pokladnicu prostredníctvom voľnoformátovej žiadosti.

Kreditné pohyby na výdavkovom účte

Kreditné pohyby na výdavkovom účte štátnych rozpočtových organizácií je potrebné vysporiadať v závislosti od charakteru obratu prostredníctvom funkcionality „Refundácie“, resp. „Vrátenie hotovosti“, prípadne „Pridaj mylnú platbu“, ktoré sa nachádzajú v obrazovke 01-110 „Účty klienta - Pohyby“. Vysporiadanie kreditných pohybov prostredníctvom mylnej platby je možné len do konca kalendárneho roka.

Realizácia úprav údajov za rok 2021 v aplikácii ManEx

Zúčtovanie hotovostných preddavkov, opravy rozpočtovej klasifikácie, prevody medzi záväzkami, prevody medzi rozpočtovými klasifikáciami, prevody medzi rozpočtovými klasifikáciami na samostatných účtoch a vysporiadanie kreditných pohybov (okrem použitia funkcionality „Mylná platba“) za rok 2021, bude možné realizovať v aplikácii ManEx do 17.01.2022 vrátane.

Toto Usmernenie Štátnej pokladnice č. 04/2021 zo dňa 01.12.2021 je účinné odo dňa 01.12.2021 do 31.01.2022 vrátane.

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