

**6/2008. sz. Kincstári Biztosi Utasítás**

**A Pécsi Tudományegyetemen a számviteli fegyelem biztosítása érdekében  
végrehajtandó intézkedésekről**

1. Készüljön és számomra kerüljön megküldésre 5 naponként (5. 10. 15. 20. 25. 30.-i állapotot tükrözően) tételes jelentés a számlaállományról, a kötelezettségvállalás állományáról és a bevételek alakulásáról (összesítés nyomtatva, aláírva, tételes adatok elektronikusan). A számlaállomány kimutatás tartalmazza az iktatott, de nem könyvelt állományt lejárt és nem lejárt összetételben, valamint a könyvelt állományt a megszokott lejárat szerint kimutatva, a bevételeket forrás szerint. A kötelezettségvállalás adatai tartalmazzák a vállalt kötelezettséget a fedezetet nyújtó kerethez viszonyítottan, annak várható kifizetési időpontjában.

Felelős: gazdasági főigazgató

Határidő: első jelentés március 5., ezt követően folyamatos

2. Valamennyi önálló szervezeti egység, kar és az össz-egyetem illetékes osztályai március 5-ig nyújtsanak be aláírt teljességi nyilatkozatot a leadott számlákra és a kötelezettségvállalásokra vonatkozóan. Az aláírt nyilatkozatok másolatát március 6-án kérem részemre átadni.

Felelős: gazdasági főigazgató

Határidő: március 5.

3. Induljon fegyelmi eljárás az államháztartási törvény, a számviteli szabályok és az adatszolgáltatási fegyelem megsértői ellen- függetlenül a felügyeleti ellenőrzéstől -, megállapítva a helyzet kialakulásáért felelősöket. A megindított eljárások okmányát kérem részemre március 6-án átadni.

Felelős: rektor

Határidő: március 1.

4. Készüljön összefoglaló jelentés az SAP működéséről, különös tekintettel a számviteli fegyelem előírásainak betartására és az adatszolgáltatásra.

Felelős: gazdasági főigazgató

Határidő: március 1.

5. Valamennyi konszignációs raktár kerüljön felszámolásra. A sürgősségi ellátást szolgáló készletekből Egyetemi raktárt kell létrehozni és a készletet idegen tulajdonként bevételezni. A sürgősségi ellátást szolgáló kereteket el kell különíteni a felhasználói keretektől (azok rovására) és a konszignációs felhasználás csak azonnali keretlekötés mellett történhet.

Felelős: Klinikai Központ főigazgató

Határidő: március 15.

2008. február 22.



Karátsonyi Annamária

kincstári biztos