

6/2003. számú Ügyviteli Utasítás

a 4/2003. sz. Gazdasági Főigazgatói utasítás végrehajtásáról

A Pécsi Tudományegyetem likviditási helyzete miatt kiadott Gazdasági Főigazgatói utasítás végrehajtása érdekében az alábbiakat rendelem el.

Az ügyviteli utasítás hatályos: **2003.07.10-től és visszavonásig érvényes**

Végrehajtásáért felelős: Controlling Osztály, Pénzügyi Osztály, az önálló gazdálkodási egységek vezetői, gazdasági vezetői, a témaszámok kötelezettség vállalói, ellenjegyzői.

Általános rendelkezések

1. Az utasítás a Pécsi Tudományegyetem kötelezettségvállalási rendjéhez kapcsolódó ügyviteli folyamatokat szabályozza, az érvényben lévő utasításokat kiegészítve.
2. A likviditás menedzselése elsődlegesen a Gazdasági Főigazgatóság feladata.
3. Az önálló gazdálkodási egységek vezetői, gazdasági vezetői, a témaszámok kötelezettségvállalói, ellenjegyzői a jelen utasításban foglaltaknak megfelelően támogatják a gazdasági vezetés munkáját.

Kiadások, kötelezettségvállalások

1. Minden 100.000 Ft feletti új kötelezettségvállalást függetlenül a rendelkezésre álló kerettől - előzetesen a Controlling Osztállyal egyeztetni kell. Ennek biztosítása érdekében a tervezett kötelezettségvállalás dokumentumait (megrendelés, szerződés, raktári kivét, stb.) a Controlling Osztályra kell küldeni. A fent említett osztályon megtörténik a csatolt dokumentumok előzetes értékelése, majd a gazdasági főigazgató engedélyezi, vagy visszautasítja a kötelezettségvállalást.
2. Minden 2003. július 03-a utáni, 100.000 Ft feletti kötelezettségvállalás, csak a gazdasági főigazgató vagy az általa megbízott személy további ellenjegyzésével érvényes.
3. A kötelezettségvállalásnak minden olyan információt tartalmaznia kell, amely a

felsorolt szempontrendszer szerinti elbíráláshoz, a likviditási terv vezetéséhez szükséges. Feltétlenül tartalmaznia kell a tervezett fizetési határidőt.

4. A kötelezettségvállalás kezdeményezésénél figyelembe kell venni, az elbírálási folyamat megnövekedett időszükségletét.
5. Az engedélyezett kötelezettségvállalásokat a szokásos módon kell a TÜSZ-ben rögzíteni.
6. A Pénzügyi Osztály a 100.000 Ft feletti kifizetéseket a 2. pontban megjelölt ellenjegyzés hiányában nem teljesíthet, az ebből eredő hátrányokat az utasítást be nem tartó önálló gazdálkodási egység viseli.

Az elbírálás alapelvei

A jelen utasításban szabályozott kötelezettségvállalások elbírálása az alábbi szempontrendszer alapján történik.

1. Életveszély elhárítása.
2. Korábban megkötött szerződésből adódó fizetési kötelezettség.
3. Pályázati szerződésből eredő elszámolási, fizetési kötelezettség, amennyiben a határidő nem módosítható.
4. Az alaptevékenység ellátásához feltétlenül szükséges feladat.

Bevételek

1. A gazdálkodási tervben vállalt bevételek beszedésére a szervezeti egységek gazdasági vezetőinek kiemelt figyelmet kell fordítaniuk.
2. A bevételek teljesítési határidejét a körülményeket mérlegelve a lehető legrövidebb időben kell meghatározni.
3. A kintlévőségeket az egységek gazdasági vezetőinek rendszeresen ellenőrizni kell, és a behajtással kapcsolatban intézkedéseket kell kezdeményezni.

Intézkedések

1. A Controlling Osztály feladata a likviditás menedzseléséhez szükséges likviditási terv folyamatos vezetése a Pénzügyi Osztállyal együttműködve.
2. A Pénzügyi Osztály a Controlling Osztály előrejelzése valamint a tényleges pénzügyi helyzet értékelése alapján ütemezi a kifizetéseket.
3. Kötelezettségvállaláskor törekedni kell a minél hosszabb fizetési határidő megállapítására.

Pécs, 2003. július 15.

Dr. Kisbánné Karis Ilona
gazdasági főigazgató