

A nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (továbbiakban: Nftv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 55. § (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a Pécsi Tudományegyetem (továbbiakban: Egyetem) kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettségek pénzügyi ellenjegyzésének rendjét az alábbiak szerint határozom meg.

### Az utasítás hatálya

1.§ (1) Az utasítás személyi hatálya kiterjed az Egyetem valamennyi közalkalmazottjára.

(2) Az utasítás tárgyi hatálya kiterjed minden, a (4) bekezdésben meghatározott kötelezettségvállalási dokumentumra és eljárási cselekményre.

(3) Az utasítás alkalmazása során – függetlenül az elnevezésétől és attól, hogy azt az Egyetem, vagy külső fél kezdeményezi – kötelezettségvállalásnak kell tekinteni minden olyan, joghatás kiváltására alkalmas egy-, két- vagy többoldalú jognyilatkozatot:

a) amelyben az Egyetem pénzbeli vagy nem pénzbeli (naturális) szolgáltatás teljesítésére, bármilyen magatartás gyakorlására vagy attól tartózkodásra, tűrésre, vagy jövőbeni jognyilatkozat megtételére vállal kötelezettséget, vagy amelyben ilyen tartalmú jogokat szerez, illetve követelésekre válik jogosulttá;

b) amelynek teljesítéséért az Egyetem jogi úton érvényesíthető felelősséget vállal vagy felelőssé válhat.

(4) Jelen utasítás alkalmazásában:

a) **Kötelezettségvállalás (Külső kötelezettségvállalás):** az Egyetem nevében tett, az Egyetem alapító okiratában foglalt feladatok célszerű és hatékony ellátása, végrehajtása során minden olyan jognyilatkozat, amelyből az Egyetem terhére fizetési vagy bármilyen más jellegű teljesítési kötelezettség keletkezik. Ilyenek különös tekintettel szóbeli, írásbeli megrendelések és azok visszaigazolása, teljesítése, szóbeli, írásbeli megállapodások, szerződések (szállítási, megbízási, vállalkozási, bérleti, szolgáltatási, stb.), a felügyeleti szerv engedélyezésével történő közérdekű kötelezettségvállalás, közalkalmazotti jogviszonyt létrehozó, módosító és megszüntető nyilatkozat, a hallgatói munkaszerződést létrehozó, módosító, megszüntető nyilatkozat, a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyt létrehozó nyilatkozat, a teljesítési kötelezettséget keletkeztető pályázatok beadása, illetve megjelentetése. A közbeszerzés megkezdéseként a közbeszerzési eljárást megindító - feladott hirdetmény, megküldött részvételi, ajánlattételi felhívás kötelezettségvállalást előzetesen, feltételesan jelentenek. Ezekkel a dokumentumokkal kapcsolatban a kötelezettségvállalás általános szabályait kell alkalmazni azzal, hogy a leköötött keretet fel kell szabadítani, amennyiben az a közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárul.

b) **Kötelezettségvállalás dokumentuma:** minden olyan dokumentum, melyből az Egyetem számára fizetési vagy teljesítési kötelezettség származik, így különösen a kinevezési okirat, egyéb személyi kifizetések megállapítására vonatkozó rendelkezés, szerződés, megállapodás, megrendelés és annak visszaigazolása, pályázati úton odaítélt támogatásról szóló döntés aláírt dokumentuma, közbeszerzési eljárás közzétett ajánlati, illetve részvételi felhívása.

c) **Belső kötelezettségvállalás:** az Egyetem gazdálkodó egységei között létrejövő megállapodáson vagy belső szabályzaton alapuló, elszámolási kötelezettséggel járó gazdasági

tranzakció, amely az Egyetem egészére nem keletkeztet kötelezettséget. Belső kötelezettségvállalásnak nevezünk továbbá minden olyan igénylést, szerződéskötést megelőző nyilatkozatot, mely külső kötelezettségvállalás kezdeményezésére irányul, annak indokoltságát alapozza meg. A kötelezettségvállalást kezdeményezőt ebben az esetben terhelik a kötelezettségvállalóra vonatkozó felelősségi szabályok.

d) **Ellenjegyzés:** névbélyegzővel, sk. aláírással és dátummal ellátva annak igazolása, hogy a kötelezettségvállalás megfelel a hatályos jogszabályoknak és az Egyetem vonatkozó előírásainak, és általános szakmai standardoknak, valamint annak, hogy a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat. Az ellenjegyzés igazolja továbbá, hogy a kifizetés teljesítéséhez szükséges előirányzat és az adott gazdálkodó egységnél az adott feladatra a keret, valamint a szükséges fedezet a kifizetés esedékességének időpontjában rendelkezésre áll, illetve fog állni. Az ellenjegyzés az alábbi területeket foglalja magába:

- szakmai ellenjegyzés;
- jogi ellenjegyzés;
- pénzügyi ellenjegyzés

A meghatározott értékhatárok - ahol az értelmezhető - bruttóban értendők.

### **A pénzügyi ellenjegyzésre jogosultak körének meghatározása**

**2. § (1)** Az Ávr. 55. § (2) bekezdésében meghatározott jogkörömben eljárva a jelen utasítás hatályba lépésének napját megelőző napon pénzügyi ellenjegyzésre jogosult közalkalmazottak pénzügyi ellenjegyzési jogát visszavonom.

(2) A pénzügyi ellenjegyzési jogkör jelen utasításban érintett területei:

- a) nem pályázattal kapcsolatos munkáltatói jogkör gyakorlását és humán erőforrás gazdálkodást érintő kötelezettségvállalások: a reprezentáció kiadásait (K123 rovat) is magában foglaló személyi jellegű kiadások (K1 rovat), járulékok (K2 rovat) és a kiküldetési (K341 rovat) valamint a külföldi vendégek beutaztatásával kapcsolatos kiadások (K337 egyéb szolgáltatások rovaton belül)
- b) nem pályázathoz kapcsolódó működési célú kiadások (dologi kiadások K3, hallgatói és egyéb ellátotti kiadások K47, egyéb működési célú kiadások K5 rovat) illetve a felhalmozási (beruházás K6, felújítás K7, egyéb felhalmozási célú kiadások K8 rovat) jellegű kötelezettségvállalások
- c) az Egyetem nevében benyújtott, vagy benyújtandó pályázatokhoz, projektekhez kapcsolódó kötelezettségvállalások
- d) az Európai Bizottság által kiírt közvetlen uniós pályázatok (FP7, Horizont2020, LLP, Erasmus+, stb) esetében, amelyeket az intézmény részéről csak egy megadott személy digitális aláírásával lehet érvényesíteni
- e) Ávr. 53. § (1) a) bekezdése szerint előzetes kötelezettségvállalást nem igénylő (100.000 Ft alatti) fizetési kötelezettségek
- f) Ávr.53. § (1) b), és c) bekezdése szerinti előzetes kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések (pl. kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettségek, külföldi pénzügyi vállalt kötelezettség árfolyamvesztesége, stb.)
- g) Hallgatókkal kapcsolatos bevételek jogos visszatérítése, ha a bevétel a tárgyévben érkezett be, annak visszafizetése bevétel csökkenést eredményez (B4 rovat forgalmának csökkenése)
- h) Hallgatókkal kapcsolatos bevételek jogos visszatérítése, ha a bevétel a tárgyévet megelőző év(ek)ben folyt be, annak visszafizetése egyéb ráfordítás (K355)

Az előzetes kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések esetében a kötelezettségvállalást kezdeményező köteles írásban nyilatkozni a kifizetés indokoltságáról, szakmai szükségességéről.

(3) A pénzügyi ellenjegyzésre jogosultak körét az alábbiak szerint jelölöm ki:

A Gazdálkodási Szabályzat 2. sz. mellékletében meghatározott valamennyi gazdálkodási jogkörrel rendelkező szervezeti egység gazdálkodását érintően:

- a) a 2. §. (2) c) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzésének jogát a Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság Pénzügyi Főosztály pályázati pénzügyi vezetőként kijelölt közalkalmazottai gyakorolják, jelen utasítás hatályba lépésének napján érvényes jogosultságuk szerint,
- b) a 2. §. (2) d) pontba tartozó esetekben a pénzügyi beszámolók pénzügyi ellenjegyzési jogát az f) pontban kijelölt személy,
- c) 2. §. (2) f) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzését (3) bekezdés e), f), g) pontjában megjelölt személyek gyakorolják.

A Gazdálkodási Szabályzat 2. sz. mellékletében meghatározott valamennyi gazdálkodási jogkörrel rendelkező szervezeti egység gazdálkodását érintően a Klinikai Központ kivételével:

- d) a 2. § (2) a), e), g), h) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzési jogát az egységek gazdálkodási referensei gyakorolják jelen utasítás 1. sz. melléklete szerint,
- e) 0-2.000.000 Ft értékhatárig terjedő 2. §. (2) b) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzés jogát a Kancellária megbízott ügyvivő szakértője gyakorolja,
- f) 2.000.000 Ft – 8.000.000 Ft értékhatárig terjedő 2. §. (2) b) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzés jogát a Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság Pénzügyi Főosztály vezetője gyakorolja,
- g) 8.000.000 Ft értékhatártól 2. §. (2) b) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzés jogát a PTE gazdasági vezetője gyakorolja,

Klinikai Központ gazdálkodását érintően:

- h) a 2. § (2) a) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzési jogát jelen utasítás 2. sz. mellékletében megjelölt személyek gyakorolják,
- i) 0-8.000.000 Ft értékhatárig a 2. §. (2) b) és e) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzési jogát a Klinikai Központ gazdasági igazgatóság munkatársai gyakorolják a 3.sz. mellékletben rögzített szakmai csoportosítás szerint,
- j) 8.000.000 Ft értékhatártól a 2. §. (2) b) pontba tartozó kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzési jogát a PTE gazdasági vezetője gyakorolja,

(4) A (3) bekezdés j) pontjában megjelölt személyt a Klinikai Központ gazdasági igazgatójának mindenkor helyettese, a d) pontjában meghatározott személyeket az e), az e) g) és a) pontban megjelölt személyeket az f), az f) pontban meghatározott személyt a PTE gazdasági vezetője helyettesíti.

### **Az ellenjegyzési jogkör gyakorlása**

**3. § (1)** Az ellenjegyzési jogkört a PTE szerződéskötési és kötelezettségvállalási rendjéről szóló szabályzata (SZMSZ 46. sz. melléklet) szerint kell ellátni.

(2) A kötelezettségvállalást kezdeményező a szakmai-, jogi-, és pénzügyi ellenjegyzés tekintetében az adott gazdálkodó egység gazdálkodási referense (a Klinikai Központ esetében az 2. sz. és 3. sz. mellékletekben nevesített személyek) bevonásával a PTE szerződéskötési és kötelezettségvállalási rendjéről szóló szabályzata (SZMSZ 46. sz. melléklet) szerint köteles eljárni.

(3) A megjelölt kereten a kötelezettségvállalás időpontjában a fedezet rendelkezésre állásának biztosítása és a kötelezettségvállalás szabályos ellenjegyzésére vonatkozó ellenőrzés értékhatártól függetlenül az adott szervezeti egység gazdálkodási referensének (a Klinikai Központ esetében a 2. sz. és 3. sz. mellékletekben nevesített személyek) feladata és felelőssége.

(4) A kötelezettségvállalás szakmai indokoltságát - egyéb előírások hiányában - a kötelezettségvállalást kezdeményező, az adott keret felett rendelkezni jogosult személy aláírásával ellátott külső kötelezettségvállalást kezdeményező dokumentum (azaz: belső kötelezettségvállalás) alapozza meg.

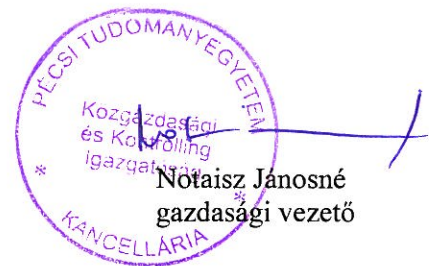
#### **Átmeneti és záró rendelkezések**

4. § (1) Jelen utasítás 2015 augusztus 1. napján lép hatályba. Az utasítás hatályba lépésével az 1/2015. sz. gazdasági vezetői utasítás hatályát veszti.

(2) A jelen utasítás hatályba lépésének időpontjában folyamatban lévő kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése tekintetében a korábbi 1/2015. sz. gazdasági vezetői utasításban foglaltak az irányadók.

5. § A kötelezettségvállalásra jogosultak (képviselési-, illetve szerződéskötési joggal rendelkezők) körét a PTE szerződéskötési és kötelezettségvállalási rendjéről szóló szabályzata (SZMSZ 46. sz. melléklet) tartalmazza .

Pécs, 2015.07.24.



**3. sz. melléklet**

<b>Témakör</b>	<b>pénzügyi ellenjegyző</b>	<b>helyettes</b>
Műszer, informatika, épület karbantartás, beruházás és felújítás	Trombitás Károly	Fórizsné Gratz Bettina
HKV szerződési eljárás szerint	Bánfai Judit	Fórizsné Gratz Bettina
Gyógyszertári megrendelések	Bánfai Judit	Fórizsné Gratz Bettina
Egyéb dologi (kivéve műszer, informatika, épület karbantartás, beruházás és felújítás, HKV, gyógyszerári)	Zemplényi Antal	Jászai Gábor

## 1. sz. melléklet

Gazdálkodási referens	Intézmény
Bodorné Dr. Priszter Mária Margit	Oktatási Igazgatóság
	Deák Ferenc Gyakorló Gimnázium és Általános Iskola
	Babits Mihály Gyakorló Gimnázium és Szakközépisk.
	1. Számú Gyakorló Általános Iskola
	PTE Óvoda
	Tanárképző Központ
Kisné Vörös Krisztina	Egyetemi Könyvtár
	JESZ
	ZEN
	Egyetemi Levéltár
Rozsvai Zsolt	Természettudományi Kar (valamint Szentágotai szakkollégium)
	Szentágotai János Kutatóközpont
	Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet
Klesch Gábor	Közgazdaságtudományi Kar
	Állam- és Jogtudományi Kar
	Művészeti Kar
Porvay Péter	Általános Orvostudományi Kar
Tóthné Bán Erzsébet	Bölcsészettudományi Kar (valamint Grastyán és Márton Á. Szakkollégiumok)
Emőd Barnabás	Egészségtudományi Kar
	Szociális és Egészségügyi Szakképző Iskola
Nagyné Gyura Györgyi	Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Kar
	Illyés Gyula Kar
	IGYK Alapfokú Művészeti Iskola, IGYK Gyakorló Iskola, IGYK Gyakorló Óvoda
Gunszt Dezsőné	Műszaki Főiskolai Kar
Péter Marianna	Rektori Hivatal
	Külügyi Igazgatóság
	Egyetemi Hallgatói Önkormányzat
	Doktorandusz Önkormányzat
Dr. Ernstné dr. Horváth Julianna	Kancellária



## 2. sz. melléklet

Szervezeti egység	pénzügyi ellenjegyző	helyettes
I.sz. Belgyógyászati Klinika	Röderné Bognár Mária	Berkiné Kovács Olga
II. sz. Belgyógyászati Klinika	Kovács Levente	Berkiné Kovács Olga
Aneszteziológiai és Intenzív Terápiás Intézet	Dr. Ángyánné Laczkovics Noémi	Berkiné Kovács Olga
Bőr, Nemikórtani és Onkodermatológiai Intézet	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Érsebészeti Tanszék	Tóth Gézáné	Berkiné Kovács Olga
Fogászati és Szájsebészeti Klinika	Trombitás Károly	Berkiné Kovács Olga
Fül- Orr-Gége és Fej-, Nyaksebészeti Klinika	Harsányi Józsefné	Berkiné Kovács Olga
Gyermekgyógyászati Klinika	Marosné Szurkos Judit	Berkiné Kovács Olga
Idegsebészeti Klinika	Németh Attiláné	Berkiné Kovács Olga
Reumatológiai és Immunológiai Klinika	Müllerné Dobos Éva	Berkiné Kovács Olga
Immunológiai és Biotechnológiai Intézet	Pálné Katona Anikó	Berkiné Kovács Olga
Laboratóriumi Medicina Intézet	Gombár Adél	Berkiné Kovács Olga
Ortopédiai Klinika	Lőrincz Erzsébet	Berkiné Kovács Olga
Balesetsebészeti és Kézsebészeti Klinika	Lőrincz Erzsébet	Berkiné Kovács Olga
Neurológiai Klinika	Sági Ildikó	Berkiné Kovács Olga
Nukleáris Medicina Intézet	Hucker Tímea	Berkiné Kovács Olga
Onkoterápiás Intézet	Nyikos Rózsa	Berkiné Kovács Olga
Szülészeti és Nőgyógyászati Klinika	Nyikos Rózsa	Berkiné Kovács Olga
Orvosi Genetikai Intézet	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Orvosi Mikrobiológiai és Immunitástani Intézet	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Pathológiai Intézet	Abaffy Eszter	Berkiné Kovács Olga
Pszichiátriai és Pszichoterápiás Klinika	Gyimesi Brigitta	Berkiné Kovács Olga
Radiológiai Klinika	Hucker Tímea	Berkiné Kovács Olga
Sebészeti Klinika	Kovács Tamásné	Berkiné Kovács Olga
Sürgősségi Betegfogadóhely	Kotroczó Ildikó	Berkiné Kovács Olga
Szemészeti Klinika	Kovács Tamásné	Berkiné Kovács Olga
Szívgyógyászati Klinika	Szegőné Orbán Zsófia	Berkiné Kovács Olga
Urológiai Klinika	Rapajkóné Vörös Erzsébet	Berkiné Kovács Olga
Klinikai Központi Gyógyszertár	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Kórházhigiénés Szolgálat	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Foglalkozás- egészségügyi és Munkahigiénés Központ	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Klinikai Központi Főigazgatói Hivatal	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Orvoszakmai vezetés	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Egészségbiztosítási Osztály	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Egészségügyi Igazgatási Osztály	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
HR szolgálat	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
KK Gazdasági Igazgatóság	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Ápolásvezetés	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Dietetika	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Bölcsöde	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Nővérotthon	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Varroda	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly
Minőségirányítás	Berkiné Kovács Olga	Trombitás Károly

## Meghatalmazás

Alulírott Notaisz Jánosné közgazdasági és kontrolling igazgató, a Pécsi Tudományegyetem (Pécs, Vasvári Pál u. 4) (továbbiakban PTE) gazdasági vezetőjeként az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 55. § (2) a) pontjában meghatározott jogkörömben eljárva, a Pécsi Tudományegyetemnél a pénzügyi ellenjegyzés rendjére vonatkozó 1/2015. számú utasításomnak megfelelően pénzügyi ellenjegyzőnek kijelölöm, ezért

### meghatalmazom

név (születési hely/idő, szig.sz.) munkakör, beosztás, hogy a Pécsi Tudományegyetem .... szervezeti egységei érdekkörében keletkező .....ügykörökben .....értékhatárig a pénzügyi ellenjegyzői feladatok ellátásával az Ávr. 50.§ (1) d) pont, 54.§, 55.§ (3) bekezdésében, és a PTE Szerződéskötésről és kötelezettségvállalásról szóló, a PTE SZMSZ 46. sz. mellékletét képező szabályzatának 14.§-ban írt szempontok érvényesítésének és felelősségi előírásainak megfelelő tartalommal.

Jelen meghatalmazásom határozatlan időre szól, a meghatalmazás megszűnik, és hatályát veszti az írásbeli visszavonással, vagy minden külön jognyilatkozat és intézkedés nélkül a meghatalmazott PTE-nél fennálló közalkalmazotti jogviszonyának megszűnése napján.

Pécsi Tudományegyetem  
Notaisz Jánosné  
közgazdasági és kontrolling igazgató  
gazdasági vezető  
meghatalmazó

A fenti meghatalmazást az abban írt jogszabályi és belső szabályzati előírások ismeretében, és azok betartásának vállalásával elfogadom, az ellenjegyzés gyakorlása során nevemet az alábbiak szerint írom alá:

Név

Aláírás