

**5./2007. számú kincstári biztosi utasítás
a Pécsi Tudományegyetem számla feldolgozási tevékenységéről**

A Pécsi Tudományegyetem Klinikai Központja részére kiállított számlák feldolgozási tevékenységét a gazdálkodási fegyelem megszilárdítása érdekében az alábbiak szerint szabályozom:

Az utasítás hatálya

- 1.§** (1) Az utasítás hatálya kiterjed az Egyetem Klinikai Központja részére – bármely pénzügyi keret terhére – kiállított számlára.
- (2) Az utasítás hatálya kiterjed az Egyetem bármely szervezeti egységének azon dolgozójára, aki az (1) bekezdésben szereplő számlával kapcsolatos feldolgozási tevékenységet végez.

A feldolgozásra vonatkozó eljárás rendje

- 2.§** (1) A számlákat a kézhez vételtől számított 5 munkanapon belül fel kell dolgozni, majd a P2 utalványrendeleten szereplő aláírásokkal ellátva (teljesítés igazolás, kötelezettségvállaló aláírása, a meghatározott témaszámokon kötelezettségvállalás ellenjegyző aláírása) eljuttatni/visszajuttatni a Honvéd utcai Pénzügyi Csoportnak. A számlákat - a pályázati témaszámokat érintőeket kivéve - minden esetben a Honvéd utcai Pénzügyi Csoporthoz kell visszaküldeni.
- (2) A pénzügyes munkatársak az SAP rendszer iktatófelületének „jegyzet” fülén a számla mozgásának időpontjait és címzettjeit dokumentálni kötelesek, hogy nyomon követhetővé váljon a számla útját.
- (3) Amennyiben egy számla nem jogos, reklamáció alatt áll, vagy visszaküldésre kerül, azt jelezni kell a Pénzügyi Csoportnak a rendszerből való kivezetés, ill. rögzítés céljából.
- (4) A számlákkal kapcsolatos ügyviteli folyamatok prioritást kapnak az előzetes igény alapján szabályos megrendeléseket készítő ügyintézők munkája során: először kötelesek a számlákat feldolgozni a Számviteli osztályra történő haladéktalan továbbítás érdekében, és csak ezt követően készíthetnek megrendeléseket, hogy a már lezajlott gazdasági események minél előbb, és tényleges értékükön szerepeljenek a nyilvántartásban.

Ellenőrzés

- 3.§** A számlák feldolgozására vonatkozóan megfogalmazott eljárásrendet a Klinikai Központ Gazdasági Hivatalának Pénzügyi Csoportja szigorúan ellenőrizni fogja. Az utasítás be nem tartása esetén a klinikai főigazgató az illetékes dolgozót felelősségre vonja.

Hatályba léptető rendelkezések

5.§ Az utasítás 2008. január 1-én lép hatályba és visszavonásig érvényes.

Pécs, 2007. december 13.

Karátsonyi Annamária
kincstári biztos