

Magyar Tudományos Akadémia
Csillagászati és Földtudományi Kutatóközpont

Pénzkezelési Szabályzat

1. számú módosítása

Módosítás indoka:

Az MTA Titkársága Ellenőrzési Főosztály 2012. évi szabályszerűségi ellenőrzésről megküldött EF-39.031./8/2012. iktatószámú ellenőrzési jelentésben foglalt ajánlások, javaslatok között szerepelt, hogy az MTA CSFK Pénzkezelési Szabályzatát ki kell egészíteni a készpénzben kifizethető tételek felső határának meghatározásával, valamint a finanszírozási terv készítésére vonatkozó szabályozásokkal.

Fentiek alapján a Pénzkezelési 4. pontjának címe és a szöveg a következők szerint változik:

4. A házipénztárban tartható készpénz és a kifizetések maximális összege

A napi forgalom lebonyolítása és a napi zárás után a pénztárban

- Sopronban maximum 300.000 Ft,
- Budapesten maximum 200.000 Ft

készpénz tartható. Az ezen felüli összeget a napi pénztárzárlat előtt be kell fizetni a kincstári számlára az intézményi kártya segítségével.

A készpénzes kifizetéseket a lehetőségekhez képest csökkenteni kell, amennyiben mód van rá, úgy a számlák megtérítésénél is az átutalást kell alkalmazni.

A házipénztárakból kifizethető készpénz maximális összege alkalmanként, egy személy részére maximálisan 15.000 Ft lehet. Egy személy részére egy napon kizárólag egyszer lehet készpénzben kifizetést teljesíteni.

Rendkívüli esetben ettől eltérni kizárólag a gazdasági igazgató (e-mail elfogadott) írásbeli engedélyével lehet.

A pénzkezelési szabályzat a következő új ponttal egészül ki:

17. Finanszírozási terv

A felhalmozási előirányzatok teljesítésarányos felhasználásának finanszírozása teljesítésarányos előirányzat-finanszírozási terv alapján történik.

A teljesítésarányos előirányzat-finanszírozási tervet a Magyar Tudományos Akadémiának a kincstári költségvetés alapján, a költségvetési év január 10-éig, majd ezt követően havonta a tárgy hónapot megelőző hónap 20-áig kell benyújtania a Kincstárhoz. A január hónapra vonatkozó teljesítésarányos előirányzat-finanszírozási tervet a költségvetési évet megelőző év december 22-ig kell a Kincstár részére megküldeni.

A Kincstár a zárlati műveletek keretében a teljesítésarányos finanszírozás miatt meg nem nyitott keretet jóváírja a keret jogosultjának fizetési számláján.

Amennyiben a költségvetési támogatás olyan teljesítésarányos keretet tartalmaz, amelynek a folyósítása teljesítésarányos – akár eredeti költségvetési okirat, akár évközi előirányzat-módosítás – akkor a teljesítés ütemezésére el kell készíteni a finanszírozási tervet, havi bontásban a teljes időszakra.

Alapja: a megkötött szállítási, kivitelezési szerződésekben rögzített határidők. Karbantartása folyamatosan történik a számla kifizetések és az esetleges szerződésmódosítások figyelembevételével.

A teljesítésarányos finanszírozási terv elkészítéséért, folyamatos karbantartásáért felelős a beruházási ügyintéző. Feladata, a gazdasági igazgató felé az esedékesség hónapjának 10-éig jelezni a teljesítésarányos finanszírozási igényt, aki az MTA Gazdasági Igazgatóságánál intézkedik a keret nyitásáról.

Hatályba lépés: jelen módosítás 2013. január 1-től érvényes.

Sopron, 2013. március 18.

Jóváhagyom:

Budapest, 2013. március ...


Dr. Ábrahám Péter
főigazgató

