



**„Fájltranszfer alapú kommunikáció részletes  
kidolgozása és megvalósítása”  
”**

**RENDSZERFÜGGETLEN DOKUMENTÁCIÓ**

**Kiadott verziók**

Dátum	Szerző	Verzió	Változtatás
2022.06.13.	GriffSoft Informatikai Zrt.	1.0	Első munkaverzió
2022.06.21.	GriffSoft Informatikai Zrt.	1.1	PwC véleményezés alapján történő módosítás
2022.11.15.	GriffSoft Informatikai Zrt.	1.2	PwC javaslata alapján történő módosítás
2022.12.02.	GriffSoft Informatikai Zrt.	1.3	Szállítói kérdésekkel történő kiegészítés

**Tárgy: Fájltranszfer alapú kommunikáció lebonyolításának rendszerfüggetlen dokumentációja**

## **1 Tartalomjegyzék**

1	Vezetői összefoglaló .....	4
2	A Költségvetési szervek és fejezetek Könyvelési Rendszere kapcsolódó folyamatai .....	6
2.1	Használt fogalmak definíciói .....	6
2.2	Összefoglaló általános folyamat .....	7
2.3	Előirányzatok és határozatok kezelése .....	9
2.3.1	I. Beérkező (import): ami a KM-ből érkezik .....	9
2.3.2	II. Kimenő (export): amit az intézmények küldenek be a KM-be .....	10
2.3.3	IV. Határozatok .....	12
2.4	Várható felhasználás kezelése (kötelezettségvállalások kezelése) .....	13
2.4.1	Kötelezettségvállalások kezelése .....	13
2.5	Pénzforgalmi tranzakciók .....	25
2.5.1	Pénzforgalommal teljesülő tételek .....	26
2.5.2	Banki és Pénztári bizonylatok kezelése .....	27
2.5.3	Banki és pénztári bizonylatok feldolgozása .....	29
2.5.4	Adatfájl generálás (PFN, Rendezés, Kompenzálás) .....	36
2.5.5	Adatfájl betöltés (válasz állomány) .....	36
2.6	Speciális esetek kezelése .....	37
2.6.1	Csoportos átutalási állományok (IG2) ellátása kiegészítő szelvénnel .....	37
2.7	Műszaki megvalósítás tapasztalatai .....	38
2.7.1	KM hibás válaszok .....	38
3	Szállítói kérdések megválaszolása .....	41

# 1 Vezetői összefoglaló

A KÖFOP 2015. évre vonatkozó éves fejlesztési keretében került nevesítésre és jóváhagyásra a KÖFOP-2.2.5-VEKOP-15-2016-00001 azonosító jelű, „ÁTLÁTHATÓSÁG A KÖZPÉNZEK FELHASZNÁLÁSÁNÁL” céllal elindított, „Integrált Közpénzügyi Rendszer tervezése, fejlesztése és implementációja, valamint a megvalósításhoz szükséges licencek szállítása –Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” elnevezésű fejlesztés.

A projekt fő célkitűzése az államháztartási információs rendszer fejlesztése, az államháztartási adat- és információáramlás racionalizálása, adattárház és korszerű költségvetés végrehajtási feladatokat támogató döntéstámogató funkciók kialakítása és a transzparencia növelése.

A fejlesztést a Magyar Államkincstár (a továbbiakban Kincstár) és a KINCSINFO Kincstári Informatikai Nonprofit Kft. konzorciuma a KÖFOP 2. prioritásához („a szolgáltatási szemlélet és az etikus működés megerősítése a közszolgáltatásban”) hajtja végre. A Kormány a KÖFOP 2015. évre szóló éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1561/2015. (VIII. 12.) Korm. határozatának 2. számú mellékletében az „Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” projektet a KÖFOP 2. prioritására vonatkozóan kiemelt projektként nevesíti.

A projekt keretében elvégzendő fejlesztés a kincstári központi rendszerek, a központi kezelésű előirányzatok könyvelését támogató könyvelési rendszerek modernizációja, valamint a kialakítandó új intézményi könyvelési rendszerrel történő integráció megvalósítása.

A költségvetés végrehajtást támogató (továbbiakban IFMIS) rendszer alapvetően három fő komponensének megvalósítása, funkcionalitásuk miatt két külön csoportban történik, szoros együttműködésben, integrációban. Az egyik csoportot a Költségvetési Modul (KM) és Integrált Könyvviteli Alkalmazás (INKA) jelenti, míg a másik csoport a Költségvetési szervek és fejezetek Könyvelési Rendszere (KÖR modul).

A tételes kötelezettségvállalásra kötelezett, a KÖR modult nem implementáló intézmények számára a fájltranszfer alapú adatszolgáltatás a KM modul oldalán megvalósításra került.

A fejlesztés célja a fájltranszfer alapú részleges integráció részletes kidolgozása egy adott könyvelési rendszer mellett, és széles esetspektrumon történő tesztelése annak érdekében, hogy a KM modulban a 2023. január 1-vel tervezett tételes kötelezettségvállalás

megvalósulhasson, illetve oly módon kerüljön megvalósításra, hogy az az adatszolgáltatásra kötelezett költségvetési szerveknek – a fájltranszfer megoldás alkalmazásával – ne jelentsen érdemi többletmunkát és a tesztelésnek köszönhetően a bevezetés zökkenőmentes legyen.

A fájltranszfer alapú részleges integrációhoz kapcsolódóan a versenysemlegesség elvének érvényesítése érdekében az adott ügyviteli rendszerre vonatkozóan elvégzett fejlesztéssel és az ügyviteli rendszer oldalán megtörtént dokumentálással párhuzamosan a megvalósított szakmai logika jelen dokumentumban ismertetésre kerül oly módon és mélységben, hogy az a későbbiekben más ügyviteli rendszerszállítók számára is megvalósítható legyen.

A megvalósított üzleti logika rendszerfüggetlen leírásának szakmai terjedelme kiterjed minden olyan adatcserére, mely fájl alapon a KM modulba beküldhető és ott feldolgozható, illetve azokat, melyek a KM modulból fájlként lekérhetők és az ügyviteli rendszerben feldolgozhatók.

## 2 A Költségvetési szervek és fejezetek Könyvelési Rendszere kapcsolódó folyamatai

Jelen dokumentum a Műszaki leírásban szereplő fájl alapú adatcserékhez kapcsolódó, a könyvelési rendszerben megvalósítandó folyamatok rendszerfüggetlen leírását tartalmazza.

### 2.1 Használt fogalmak definíciói

#### Státuszok

A Könyvelési rendszerben célszerűen státuszokat használunk, 2 különböző dimenzióban. Egyrészt megkülönböztetjük a bizonylat státuszát az adott könyvelési rendszerben való feldolgozottság szempontjából. Másrészt kincstári státusszal látjuk el a KM-mel való kapcsolat lépéseinek jelölésére.

Bizonylati státuszok:

N – Nyitott bizonylati státusz  
Z – Zárt bizonylati státusz  
I – Ideiglenes bizonylati státusz  
K – Könyvelt bizonylati státusz  
R – Rontott bizonylati státusz

Kincstári státuszok:

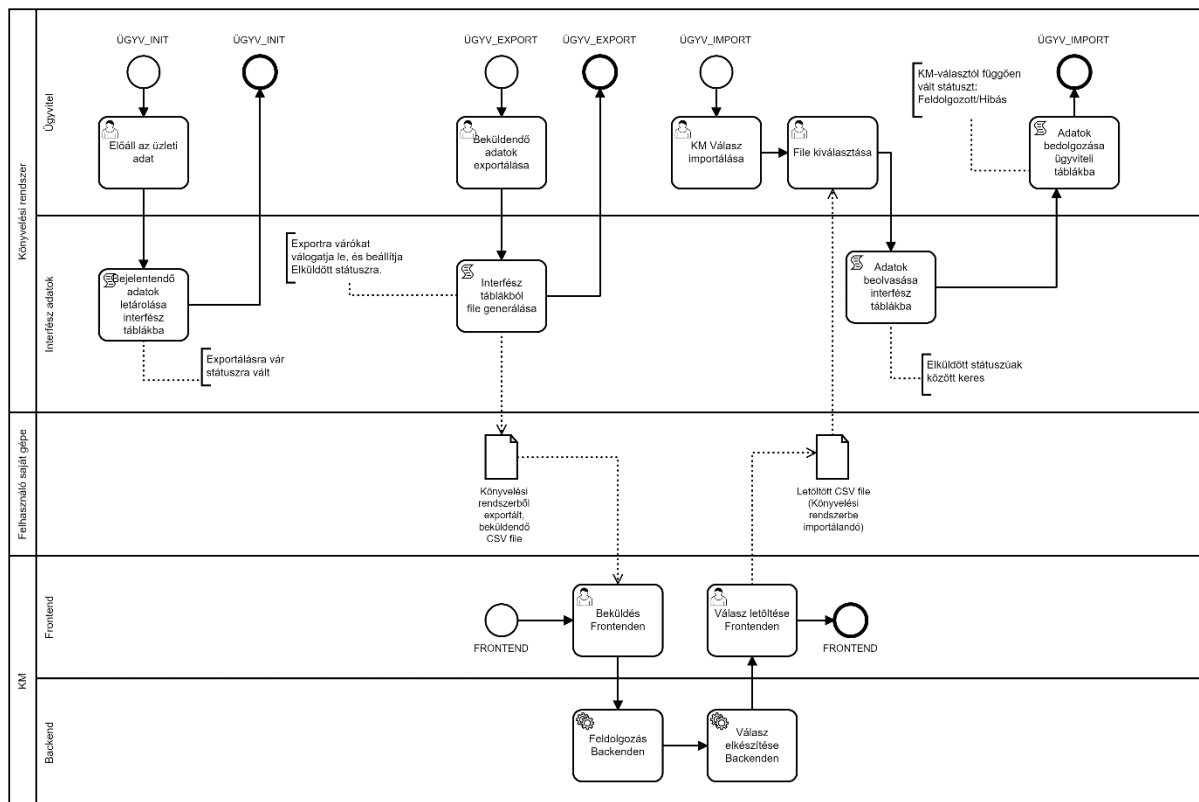
N – Nyitott kincstári státusz  
U – Utólagos feldolgozásra váró kincstári státusz  
X – Exportálásra váró kincstári státusz  
E – Elküldött kincstári státusz  
F – Feldolgozott kincstári státusz  
S – Semleges kincstári státusz  
H – Hibás kincstári státusz

#### Nyitott időszak

A KM-ben az időszakok zárása naptárhoz kötött. Ezen időszak zárása minden hónapot követő hónap 15-én történik, kivéve a december zárása jan.31. Tehát egy időszak addig Nyitott, amíg a naptár szerint nyitott.

## 2.2 Összefoglaló általános folyamat

A KKVTR-IFMIS FrontEndre való tömeges betöltéshez kapcsolódó export és import tevékenységek működési modelljét az alábbi ábra mutatja be.



### 1. részfolyamat: ÜGYV\_INIT jelű folyamat

- Előáll az üzleti adat (felhasználói feladat): Minden témában (előirányzat, rendezés, pfn-01), a szokott módon előállnak az ügyviteli adatok, amelyek bejelentési kötelezettség alá esnek.
- Bejelentendő adatok letárolása KM\*, km\* táblákba (programozott folyamatrész): az ügyviteli programok előkészítik ezeket az adatokat, és a bejelentéshez szükséges adattartalommal létrehozzák az adatcseréhez szükséges táblák tartalmát, ahonnan az exportáló programok elő tudják venni az adatokat.
- Az Ügyviteli program a feldolgozási státuszt „Exportálásra váró” Kincstári státuszra állítja

### 2. részfolyamat: ÜGYV\_EXPORT jelű folyamat

- Beküldendő adatok exportálása (felhasználói feladat): A téma szerint megadott export programot kell elindítania a felhasználónak, adatbevitel csak akkor van, ha a leválogatás nem egyértelmű az adott témában, felhasználó elindítja az export állomány kigenerálását.

- Az adatcsere támogató táblákból file generálása (programozott folyamatrész): „Exportálásra váró” státuszú előkészített adatokat a téma szerint megadott logika szerint leválogatja, és beállítja a megadott táblákban az „Elküldött” Kincstári státuszt. A folyamat eredménye a KM-be küldendő CSV file.

### 3. részfolyamat: FRONTEND jelű folyamat

- Beküldés Frontenden (felhasználói feladat)
  - Feldolgozás Backenden (szerviz folyamat)
  - Válasz elkészítése Backenden (szerviz folyamat)
  - Válasz letöltése Frontenden (felhasználói feladat)
- A folyamat eredménye: KM-ből letöltött, ügyviteli rendszerbe beimportálandó CSV file.

### 4. részfolyamat: ÜGYV\_IMPORT

- KM Válasz importálása (felhasználói feladat): Téma szerinti importáló programot a felhasználónak el kell indítania.
- File kiválasztása (felhasználói feladat): fel kell tallóznia, hogy melyik állományt akarja betölteni.  
Bemenő állomány: KM-ből letöltött, ügyviteli rendszerbe beimportálandó CSV file.
- Adatok beolvasása adatcsere támogató táblákba (programozott folyamatrész): Mindig a téma szerint illetékes táblákban keres az „Elküldött” Kincstári feldolgozási státuszúak között.
- Adatok átdolgozása ügyviteli táblákba (programozott folyamatrész): Amikor az adatokat megkapjuk, a KM-től kapott státusz és válasz visszadolgozásra kerül a téma szerinti adatcsere támogató és ügyviteli adatbázis táblákba.
- Státuszok (és ügyv. adatok) beállítása: KM választól függően a folyamat végén a Kincstári feldolgozási státusz frissítése is megtörténik a táblákban:
  - Feldolgozott
  - Hibás



## 2.3 Előirányzatok és határozatok kezelése

A Műszaki leírásban a fejlesztés szakmai terjedelmét ismertető fejezet alábbi pontjai tartoznak ebbe a fejezetbe:

- *saját hatáskörű előirányzat-módosítások beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *magasabb hatáskörű előirányzat-módosítás és határozatok fogadása;*
- *elemi költségvetés fogadása;*
- *speciális esetek kezelése (sztornó).*

A fejezet ezen adatkapcsolatokhoz tartozó, a könyvelési rendszerben megvalósítandó folyamatok logikai leírását tartalmazza.

Az előirányzat bizonylatok három csoportba sorolhatók KM adatcsere szempontjából. A csoportok felsorolását és működésének leírását az alábbiakban fejtjük ki:

- I. Beérkező (import): ami KM-ből érkezik
  - Eredeti előirányzat
  - Előirányzat módosítások fejezeti-, Kormány/OGY hatáskörben
  - Előirányzat zárolás
- II. Kimenő (export): amit az intézmények küldenek be a KM-be (Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás)
- III. Belső átcsoportosítás: csak az intézmény belső könyvelési dimenzióit érintő változás rögzítésére alkalmas hatáskör, KM kapcsolat ebben az esetben nincs, az adatok csak a könyvelési rendszerben kerülnek rögzítésre.

A KM-ben közös struktúrája van az előirányzatoknak és a határozatoknak, ezért a határozatok is ebbe a fejezetbe tartoznak

- IV. Beérkező (import) határozat
  - H300 – Fedezet nélküli kötváll határozatok
  - Egyéb határozatok

### 2.3.1 I. Beérkező (import): ami a KM-ből érkezik

Érintett bizonylat fajták:

- Eredeti előirányzat
- Előirányzat módosítások fejezeti-, Kormány/OGY hatáskörben
- Előirányzat zárolás

Ebben az esetben a Könyvelési rendszer előirányzat analitikájába a fej és tétel KM-releváns adatait a KM adja át, míg a kiegészítéseket, kontírozásokat a felhasználónak kell rögzítenie a saját rendszere működése szerint.

#### 2.3.1.1 Adatfájl betöltés (előirányzat import)

Ez a program csak az eredeti előirányzatokat, a nem Intézményi hatáskörben végzett előirányzat módosításokat és határozatokat tartalmazó állományok beolvasására alkalmas.

A program felolvassa a kiválasztott EXCEL fájl tartalmát. Ezeket a beolvasott adatokat bedolgozza a kapcsolódó ügyviteli táblákba.

Azok a határozatok és előirányzatok, amelyek korábban már létrehozásra kerültek, újbóli beolvasás esetén nem kerülnek ismételt létrehozásra!

A betöltendő állomány struktúráját és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók definiálják:

6A_IFMIS_Elöirányzatok_és_határozatok_betöltése_20211209.pdf
Útmutató a rögzített előirányzatok és határozatok tömeges letöltéséhez
6B_IFMIS_Elöirányzatok_és_határozatok_betöltése_struktúra_20211209_melleklet.xlsx
Betöltendő állomány struktúrája

### 2.3.2 II. Kimenő (export): amit az intézmények küldenek be a KM-be

A fejezet az Intézményi hatáskörű előirányzat módosításokat ismerteti.

#### 2.3.2.1 Rögzítés

Az Intézményi hatáskörű előirányzatok rögzítése a Könyvelési rendszerben történik az Intézményi előirányzat analitika karbantartása során. A KM adatigényeinek megfelelő módosításokat, fejlesztéseket ebben a programban, illetve ezen program által kezelt nyilvántartás struktúráján kell elvégezni.

A KM-es működéshez igazodva, a Növekedés és Csökkenés összegének nem lehet negatív összeget rögzíteni. A Művelet kód kiválasztásával kerül meghatározásra a változás iránya. Ennek megfelelően vagy a Növekedés, vagy a Csökkenés összege adható meg a tételben, a Művelet kód értékétől függően:

SUPL, RECV – Növekedés,

RETN, SEND – Csökkenés

Az előirányzat módosítások küldése előtt el kell végezni az űrlap kitöltési útmutatója szerinti ellenőrzéseket. Valamint ellenőrizni kell, hogy TRAN Művelet esetén csak 0 lehet a bizonylat egyenlege.

#### 2.3.2.2 Sztornózás

Sztornózni csak olyan Intézményi hatáskörű bizonylatot lehet, amelynek a kincstári státusza „Feldolgozott” és bizonylati státusza „Könyvelt”, és eredeti a bizonylat.

Ha a bizonylat feldolgozásra kerül a KM-ben, akkor folytatható a feldolgozás, azaz kontírozás, könyvelés.

Ha a bizonylat elutasításra kerül, akkor felhasználói döntés kérdése, hogy folytatni akarja-e a feldolgozást vagy nem. Ha az a döntés, hogy erre a bizonylatra nincs szükség, akkor célszerűen rontani kell a bizonylatot. Ha a bizonylatra szükség van, csak javítani, módosítani kell rajta, akkor a „Hibás” kincstári státuszú bizonylat duplikálandó, és az új bizonylat a megfelelő módosítások után újra beküldhető.

### 2.3.2.3 Duplikálás

A duplikálás a „Hibás” kincstári státuszú bizonylat teljes adattartalmából készít egy másolatot. A bizonylati státusz és a kincstári státusz is „Nyitott” értéket kap.

### 2.3.2.4 Adatfájl generálás (intézményi hatáskörű előirányzat módosítás export)

Ezzel a programmal történik a Könyvelési rendszerben előálló bizonylat módosítások adataiból a KM-be beküldendő adatfájlok generálása.

Az ügyviteli program jegyzi be az adatkapcsolat tábláiba a létrehozott bizonylati adatokat, és ezek az adatok adják az adatfájl generáló program bemeneti paramétereit, melyek a teljesség igénye nélkül:

- Aktivitás (Létrehozás vagy Sztornó)
- Saját bizonylatszám,
- Sztornózott KM bizonylatszám,
- Bizonylat év,
- Bizonylat dátum,
- Bizonylat fajta,
- Költségkeret fajta,
- Művelet kód,
- Pénznem, ...

Az export művelet elvégzése a generáló program indításával történik. Az érintett bizonylatokon megtörténik a státuszok állítása „Elküldött” státuszba.

Az export állomány előállításának módját és a struktúrát és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók segítik:

2A_IFMIS_EG-03I_intézményi_előirányzat_módosítás_tömeges_bejelentése_20211203 Kitöltési útmutató az EG-03I jelű „Intézményi előirányzatok módosítása” elnevezésű űrlaptömeges betöltéséhez
2B_IFMIS_EG- 03I_intézményi_előirányzat_módosítás_tömeges_bejelentése_20211203_melleklet.xlsx Generálandó export állomány struktúrája

### 2.3.2.5 Adatfájl betöltés (válasz állomány)

A KM válaszállományának importálásakor a program felolvassa a kiválasztott fájl tartalmát. Ezeket a beolvasott adatokat visszadolgozza a kapcsolódó ügyviteli táblákba is minden olyan a

beolvasott állományokban szereplő bizonylatra, amely „Elküldött” Kincstári státuszban várakozik a Frontendről kapott válasz visszadolgozására.

Ha a Frontend válaszában sikeres eredményt ad (Üzenettípus: S – success), akkor a Kincstári státusz „Feldolgozott” státuszt vesz fel a válasz importálás eredményeként.

Ha a Frontend válaszában hibajelzés eredményt ad vissza (Üzenettípus: A (abort), X (exception), E (error)), akkor a Kincstári státusz „Hibás” státuszt vesz fel a válasz importálás eredményeként.

A válasz állomány struktúráját és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók definiálják:

2A_IFMIS_EG-03I_intézményi_előirányzat_módosítás_tömeges_bejelentése_20211203 Kitöltési útmutató az EG-03I jelű „Intézményi előirányzatok módosítása” elnevezésű űrlaptömeges betöltéséhez
2C_IFMIS_EG-03I_intézményi_előirányzat_módosítás_válasz_struktúra_20211203_melleklet.xlsx Betöltendő válasz állomány struktúrája

### 2.3.3 IV. Határozatok

A KM-ből az Előirányzat nélküli kötelezettségvállalások ellenőrzése érdekében fogadja a könyvelő rendszer a „HA” bizonylatfajtájú és „H300” Költségkeret fajtájú bizonylatokat. Ezek a Fedezet nélküli kötváll határozatok. A KM az előirányzat export-ban a könyvelő rendszer felhasználóra vonatkozó ÁHT-I, ÁHT-T szűréssel adja a bizonylatokat.

A határozatok és előirányzatok lekérdezése a Könyvelési rendszer működése szempontjából analóg, az egyes eltéréseket a könyvelő rendszernek kell kezelnie.

A kapott „H300” Költségkeret fajtájú bizonylatok adataiból a könyvelő rendszer fej-soros bizonylatokat generál egy Határozat nyilvántartásba. Mivel a KM-ből egy határozat több bizonylatban érkezik, a könyvelési rendszerben viszont ez a határozat egyedi azonosítóval kell rendelkezzen, ezért a határozat bizonylatokat strukturáltan kell fogadni. A kapott adatokból generálni kell egy határozatot, és annyi határozat bizonylatot, ahány bizonylat tartalmazza a határozatot.

Az előirányzatok importálásakor (E% költségkeret fajta), ha a bizonylat fejében egy olyan határozatra történik hivatkozás, ami még nem létezik a rendszerben, akkor ezt is felvesszük H100 költségkeret fajtával. Ez csak fej.

#### 2.3.3.1 Adatfájl betöltés (határozat import)

A határozatok importálása az interfész program működése szempontjából analóg az eredeti előirányzatok importjával, nem szükséges rá külön program készítése.

## 2.4 Várható felhasználás kezelése (kötelezettségvállalások kezelése)

A Műszaki leírásban a fejlesztés szakmai terjedelmét ismertető fejezet alábbi pontjai tartoznak ebbe a fejezetbe:

- *előzetes (nem végleges) kötelezettségvállalás beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *végleges kötelezettségvállalás beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *előirányzat nélküli kötelezettségvállalások beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *előzetes- vagy végleges kötelezettségvállalás módosítása és a visszaigazolás fogadása;*
- *speciális esetek kezelése (sztornó, bér kezelése, devizás műveletek elszámolása).*

A fejezet ezen adatkapcsolatokhoz tartozó, a könyvelési rendszerben megvalósítandó folyamatok logikai leírását tartalmazza.

### 2.4.1 Kötelezettségvállalások kezelése

#### 2.4.1.1 Kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos know-how-k

##### Kötvállalások kezdeti feltöltése

A könyvelési rendszerben az indulás időpontjában meglévő és folyamatban lévő kötvállalásokat is be kell adni. Az indulás időpontja lehet egy új könyvelési év, de lehet évközben is. A választóvonal jó meghatározása, és ennek szigorú betartása, betartatása a könyvelési rendszer sajátosságaitól függően megvalósítandó.

A tartalom tekintetében pedig célszerűen az adott kötvállalás adott pillanatban érvényes pénzügyileg teljesítetlen (maradvány) értékén történik a bejelentés. Ez egyben azt is jelenti, hogy a pénzforgalomnak az adatközlése is az adott választóvonalától kezdve lesz csak tételes.

##### Kötvállalás bizonylat tartalma

A KM-be egy kötvállalásnak mindig az aktuális állapotát kell beadni. De mindig csak azokat a tételeket, amik ténylegesen változtak az utolsó küldés óta. Ha a Könyvelési rendszerben a kötvállalás módosítását jelentő pénzügyi bizonylatok csak a különbséget (+/-) tartalmazzák, akkor ezek nem adhatóak be csupán magukban módosításként. Mindig képezni kell az adott kötvállalás aktuális (kumulált) állapotát. És azokat a tételeket kell beadni, amelyek újként jelentek meg, vagy amelyeknek változott valamely tulajdonsága.

Ezen feldolgozásnak egy speciális esete, amikor egy nap akár több módosítása is keletkezik egy kötvállalásnak, és a módosítások között nem történik adatszolgáltatás. Ilyenkor egy **nap végi összevont** feldolgozással a nap folyamán előállt „Utólagos feldolgozásra vár” kincstári

státuszú bizonylatokból készül egy olyan összevont bizonylat, amely együttesen tartalmazza a napi módosítások által kialakult aktuális állapotot.

### **Kötvállalás bizonylat könyvelési dátuma és időszaka**

A kötvállalás módosításokat egy-egy kötvállaláshoz mindig kronológiai sorrendben kell beküldeni. Ezt a kronológiát a struktúrában lévő BUDAT – Könyvelési dátum - biztosítja. Ha a Könyvelési rendszer liberálisabb ezen dátum tekintetében (könyvelési időszakon belül nem szigorú a dátumok kronológiai kezelése), akkor a következő módszert lehet alkalmazni:

A BUDAT-ba mindig a legkisebb nyitott időszak 01-et kell írni. Értelemszerűen könyvelési éven belül kell érteni, azaz pl: január 20-án, ha előző évre könyvelünk még, akkor előző év dec.01, de ha tárgyévre, akkor tárgyév jan.01. Ezzel a BUDAT-tal így az adott bizonylatnak nem biztos, hogy abba az időszakba esik a könyvelési dátuma, mint amely könyvelési időszakra szánjuk az adott bizonylatot. Ezért a tényleges (Könyvelési rendszer szerinti) könyvelési időszakot az ZZIKJPER mezőben kell megadni.

### **Kötvállalás túllépés**

Ha egy nem végleges vagy végleges kötvállalást úgy kell korrigálni, hogy volt már rá teljesítés, akkor a KM-ben erre szigorú ellenőrzés van, és nem mehetünk a kötvállalás/tétel nyitott egyenleg alá. Pl: meg kell változtatni egy nem végleges kötvállalás tételének a Rovatkódját, de már beadtunk rá végleges kötvállalást, ami lefedte a tétel teljes/rész összegét, vagyis felhasználtuk. Másik példa, amikor egy végleges kötvállalásnak kell változtatni a Rovatkódját, de már adtunk be rá pénzügyi teljesítést, vagyis (részben) teljesült. Az ilyen esetekben a kötvállalás struktúra tételében lévő CONSUMEKZ mezőben lehet jelölni, hogy az adott tétel Korlátlanul túlléphető. Ekkor a KM nem ellenőrzi a nyitott egyenleget.

Nem végleges kötvállalásnál, mivel annak teljesítése a végleges kötvállalások, a könyvelési rendszerben bizonyosan megállapítható adott pillanatban a túlteljesítettség ténye. Így, ha egy nem végleges kötvállalás módosításakor egyszer beadunk egy korlátlanul túlléphető jelölést, akkor ugyanerre a kötvállra egy következő módosításkor esély van, hogy kivesszük ezt a jelölést.

Végleges kötvállalásoknál ennél bonyolultabb a helyzet, ugyanis ezek teljesítése a pénzforgalom. Ezek teljesítettségi állapotát nem tudjuk teljes bizonyossággal megállapítani meghatározni/megállapítani a KM szerint. Ugyanis a pénzforgalmi megbízások feldolgozása, annak időpontja számunkra ismeretlen.

Ezért egy végleges kötvállalást, ha a könyvelési rendszerben van rá utalás vagy pénzügyi teljesítés, válogatás nélkül Korlátlanul túlléphetőbe állítunk. És ebben az értelemben, ha ezt egyszer beállítjuk, minden további módosítás beküldésekor is beállítjuk.

### **Kötvállalás várható teljesítés dátuma**

A KM-ben egy kötvállalásról beadott módosításban a várható esedékesség mezőben (ZZVTELJ) csak nyitott időszakhoz tartozó dátum szerepelhet. Ha előfordul olyan módosítás, ami egy korábbi várható esedékességű tételre vonatkozik, akkor annak az eredeti várható esedékességét le kell módosítani a legkisebb nyitott időszak 01.-re.

Nem végleges kötvállalásoknál a KM-es bizonylat előállításakor van vizsgálat. Ha korábbi esedékességet talált a program, akkor automatikusan lecseréli azt a legkisebb nyitott időszak 01.-re. És ezt az új dátumot visszaírja a nem végleges kötváll alszámba is.

Végleges kötvállalások és azok módosításai véglegesítésének kezdeményezésekor már megkérdezi a rendszer, hogy a zárt időszakba eső várható esedékességet módosítsa. Erre célszerűen igennel válaszolunk, és ekkor már bizonylatok fejében megtörténik a csere. És a KM-es bizonylat már ezzel a dátummal áll elő.

A bérkötvállalásokat speciálisan kezeljük. Ezek vegyes könyvelési tételek. Az ezekben lévő Esedékesség információ a könyvelési rendszer fontos adata, ezért ezt nem változtathatjuk meg. Itt csak a KM-es bizonylatban cseréljük a várható esedékességet.

### **Kötvállalások évváltása**

A KM-ben a kötvállalások feldolgozása könyvelési évenként történik. Egy olyan ötvállalásnál, ami több éven át húzódik, több könyvelési évre is adhatunk be bizonylatot. Ha egy kötvállalás korábbi évben indult, és új évre akarunk beadni rá módosítást, akkor azt a KM-ben át kell emelni az új évre (évváltás). Ezt a KM nem végzi el automatikusan, hanem a Könyvelési rendszerből kell adni egy „utasítást” a KM számára. Ennek egy speciális struktúrája van, amelyben csak a fejet kell beadni a megfelelő flag (átvitel) beállításával. Ha mégsem kell az évváltás, vagyis vissza akarjuk vonni, akkor ugyanilyen módosítást adunk be egy másik flag (visszavonás) beállításával.

#### ***2.4.1.2 Nem végleges kötelezettségvállalás***

### **Beléptetés/Módosítás rögzítése**

A több előirányzati évre vonatkozó kötelezettségvállalás beléptetése az érintett évekre, majd ennek a módosítása is a könyvelő rendszerben előirányzati évenként történik. Ennek megfelelően annyi bizonylat áll elő, ahány előirányzati év érintett, és ahányszor változik egy-egy előirányzati év adata.

### **Beléptetés/Módosítás érvényesítése**

A Kötváll-módosítás alszám és kontír adatainak felrögzítése után indul az érvényesítés, amely több különböző ellenőrzést hív meg:

- Előirányzat nélküli kötvállalásoknál egy határozat-ellenőrzés a kötvállalás adatai függvényében:



- Előirányzat nélküli kötelezettségvállalások ellenőrzése

Az Előirányzat nélküli kötvállalások összege nem lépheti túl a határozat összegét. A KM-ből kapott bontásban (kiemelt kódokként) összegekkel együtt nyilvántartásba vett határozatokkal összeveti a program a kötvállalások összegeit a hivatkozott határozat alapján. Túllépés esetén nem megy tovább az érvényesítés.

- Kötvállalás felhasználás ellenőrzés:

- Kötvállalás-felhasználás (túllépés) ellenőrzése

Amikor egy olyan nem végleges kötvállalást módosítunk, melyre már hivatkozik végleges kötvállalás, akkor alszámonként megvizsgáljuk, hogy van-e túllépés. Paraméter beállítástól függően ez lehet szigorú ellenőrzés is. Ha nem szigorú, akkor itt dől el a CONSUMEKZ beállítása.

A nap végi összevont feldolgozás miatt a pénzügyi bizonylatokat első körben „Ideiglenes” bizonylati státusszal és „Utólagos feldolgozásra vár” kincstári státusszal állítjuk elő.

## **Rontás/Sztornózás**

A Rontott módosítás jelzésű Kötváll-módosítás könyvelési szempontból megfelel a Sztornózásnak. A Rontás kitörli az adott kötelezettségvállalás adott előirányzati évre vonatkozó alszámain. A beléptetéskor keletkező pénzügyi bizonylatot pedig lesztorozza. Erről az eseményről egy olyan módosítás készül a KM felé, amelyben az adott előirányzati évről megfelelő tételeket lenullázzuk.

## **Előirányzat határozatszám hivatkozás (összerendelés)**

Egy kötelezettségvállalás Előirányzat nélkül is létrejöhet. Az eredetileg Előirányzat nélkülinek minősített kötelezettségvállalás nem vesz részt az előirányzat vizsgálatban, vagyis nem terheli az előirányzatot.

Amikor megállapításra kerül az az előirányzat, ami az adott kötelezettségvállalást fedezi, akkor megtörténik az összerendelés az Előirányzat határozatszám hivatkozás megadásával, és a kötelezettségvállalás áthelyezésre kerül az előirányzatok közé. Ekkor beadunk egy olyan módosítást a kötvállalásról, melyben a ZZKVHATSZAM, ZZEIHATSZAM mezők feltöltésével jelezzük a változást. És ettől kezdve a kötvállalás terheli az előirányzatot.

## **Nem végleges kötváll pénzügyi bizonylatok Zárása**

Amikor már nem várható több végleges kötvállalás adott nem végleges kötelezettségvállaláshoz, akkor el kell végezni a kötelezettségvállalási pénzügyi bizonylatok zárását.

A zárás során a program a kötelezettségvállalásokat előirányzati évenként összevontan hozzáigazítja a végleges kötvállalásokhoz. Ebben az esetben egy ugyanolyan módosítás



bizonylat keletkezik, mint Kötváll-módosításkor, és ugyanaz az Érvényesítés folyamat fut le, mint a Kötelezettségvállalás Beléptetés/Módosítás érvényesítésekor.

### **Kötelezettségvállalások Zárása/Visszanyitása**

A kötelezettségvállalás zárása megvalósítható egy státusz állítással. Akkor lehet Zártba állítani a kötelezettségvállalás státuszát, ha minden előirányzati éve lezárásra, vagyis kiegyenlítésre került a felhasználások tekintetében. Ez nem egy gazdasági esemény.

A KM fogalmai szerint ez a zárás egyenértékű az Elintézéssel. A KM-ben a Kötvállalások létrehozására és módosítására szolgáló struktúrában (MT\_KM\_KotVallRequest) létezik egy mező az elintézés jelölésére (FEXEC).

Ezenkívül a KM-ben van egy speciális struktúra kimondottan az elintézésre (MT\_KM\_ElintezesRequest).

A kevesebb struktúra-kezelés érdekében a Kötvállalások létrehozása és módosítása struktúra FEXEC töltését használjuk. Záráskor ide egy X kerül.

A Zárt kötelezettségvállalás visszanyitható, és újra lezárható akárhányszor. Visszanyitáskor a FEXEC-et üresen adjuk be.

A Kötváll módosítás tételekkel együtt küldendő, vagyis küldeni kell a kötváll összes tételét az aktuális állapotában. Azaz a változás a teljes kötvállra vonatkozik.

### **Nap végi feldolgozás**

A különböző fent vázolt funkciókból létrejövő „Utólagos feldolgozásra vár” kincstári státuszú pénzügyi bizonylatokból egy felhasználó által indított napi feldolgozás funkcióval állítjuk elő tényleges az exportálandó bizonylatokat. Ezen feldolgozás hatására a bizonylatok kincstári státusza „Exportálásra vár” lesz. Majd ezekből a bizonylatokból készül el a frontendre betöltendő csv állomány, ekkor a bizonylatok kincstári státusza „Elküldött” lesz. Majd a válasz állomány feldolgozása állítja a bizonylatok kincstári státuszát „Feldolgozott”-ba vagy „Hibás”-ba. Itt csak pár mondatban említettük meg a frontend kapcsolat lépéseit, hogy a folyamatban a lépés a helyén legyen. Egy későbbi fejezetben erről bővebben írunk.

### **További lépések**

Ha a bizonylat befogadásra került a KM részéről, akkor a válasz állomány betöltése után a szokásos módon folytatódik a Kötváll-módosítás érvényesítése. Vagyis véglegessé válnak a Kötváll pénzügyi bizonylatai, bizonylati státusza „Zárt”, kincstári státusza „Feldolgozott” lesz.

Ha a bizonylat elutasításra kerül, a bizonylatok státuszát „Nyitott”-ba állítjuk, a kincstári státuszát „Hibásba”. Egy „Hibás” kincstári státusz egyenértékű a „Nyitott” kincstári státusszal abban az értelemben, hogy egy „Hibás” bizonylatot lehet javítani, módosítani, és ezután újra beküldeni a KM felé. Azért kell a megkülönböztetés, hogy látszon, hogy ez már járt a KM-be, de

nem sikerült elsőre. De lehet az is a felhasználói döntés, hogy erre a Kötváll-módosításra nincs szükség, akkor a Kötváll-módosítást rontani kell.

### **Beléptetés/Módosítás/Zárás visszavonása**

A KM-ben befogadásra került kötvállalás beléptetések/módosítások nem visszanyithatók. Ezt a funkciót a könyvelési rendszer oldalán is tiltani szükséges.

#### **2.4.1.3 Végleges kötelezettségvállalás**

A KM-ben a kötvállalásoknak (nem végleges, végleges, követelések) közös struktúrája van. Jó eséllyel a Könyvelési rendszer a kötelezettségeket és a követeléseket (szállító számla, vevő számla) hasonló módon kezeli. Ezért a kötelezettségeket és követeléseket itt egyben tárgyaljuk, mert sok a közös rész.

A végleges kötvállalások a Szállító számlák és Szállító egyéb pénzbekérők. A követelések a Vevő számlák és Vevő egyéb pénzbekérők. Kezelésük ezen programok karbantartó programjában történik. A KM adatigényeinek megfelelő módosításokat, fejlesztéseket ezekben a programban végezzük el.

A Műszaki leírásban a fejlesztés szakmai terjedelmét ismertető fejezet alábbi pontjai tartoznak még ide a követelések miatt:

- *követelés előírásának beküldése (értékhatár felett) és a visszaigazolás fogadása;*
- *speciális esetek kezelése (sztornó, devizás műveletek elszámolása).*

### **Számlák, bekérők rögzítése**

A könyvelési rendszer egy lehetséges működése, hogy a számlák és a bekérők az alapbizonylatok. Ha ezeket a bizonylatokat a könyvelés (véglegesítés) után módosítani szükséges (helyesbítés szállítói jelzés alapján, könyvelési korrekció saját rögzítési hiba miatt), akkor azt egy újabb bizonylat rögzítésével lehet elvégezni, ami hivatkozik az alapbizonylatra. A sztornózás is egy ilyen módosító bizonylat. A módosító bizonylatok soha nem alapbizonylatok, mindig hivatkozniuk kell egy alapbizonylatra.

A KM-be ezek a bizonylatok kerülnek beküldésre. Létrehozásként az alapbizonylat, Módosításként a helyesbítő, korrekciós és sztornó bizonylatok.

Egy-egy ilyen helyesbítő vagy korrekciós bizonylat addig nem vihető fel a végleges kötvállaláshoz, amíg az előző bizonylat nem kerül befogadásra a KM részéről.

Ezt a védelmet biztosítja, hogy nem lehet helyesbíteni vagy korrekciózni olyan alapbizonylatot, amely még nem könyvelt, vagy van rá hivatkozó korábbi, még nem könyvelt módosító bizonylat.

További szigorítás: Amikor egy olyan végleges kötvállalást szükséges helyesbíteni, korrekciózni, amelynek a Várható teljesítés dátuma lezárt időszakba esik, akkor ezt a dátumot is módosítani kell, egy nyitott időszakú dátumra. Ezt a dátumot a felhasználótól be kell kérni.

## **Számlák, bekérők érvényesítése/igazolása vagy zárása**

A Könyvelési rendszerben egy olyan funkcióra kell kötni a KM-es kapcsolatot, amelynek hatására már ott is végleges állapotba kerül a bizonylat.

A nem végleges kötvállalásra hivatkozó számláknál/tételeknél Kötvállalás-felhasználás (túllépés) ellenőrzést iktattuk be, hogy már itt kiderüljön az esetleg túlteljesítés. Ezt a KM nem fogadná be.

Majd az ellenőrzést követően a folyamat részeként előállnak a KM-felé küldendő bizonylatok, és a pénzügyi bizonylatok „Ideiglenes” bizonylati státuszúak és „Exportra vár” kincstári státuszúak lesznek. A végleges kötvállalásról beadott KM-es bizonylatban a nem végleges kötvállalásra való hivatkozást nem a saját könyvelési rendszer belső kódján kell megadni, hanem a nem végleges kötvállalás a KM-es kódján. Ebből következik, hogy egy végleges kötvállalásról csak akkor tudunk helyes adattartalmú KM-es bizonylatot generálni, ha a benne hivatkozott nem végleges kötvállalás már be lett küldve a KM-be, és onnan pozitív választ kaptunk.

Ezen működési korlát miatt a végleges kötvállalásnál is előfordulhat nap végi feldolgozás. Akkor, ha a napi ügyviteli feldolgozás során a végleges kötvállalásban olyan nem végleges kötvállalásra hivatkoznak, amelynek „Utólagos feldolgozásra vár” a kincstári státusza. Ekkor a végleges kötvállalás véglegesítésekor csak az ügyviteli véglegesítés történik meg, a kincstári státusz ezeknél „Utólagos feldolgozásra vár”. És majd a nap végi feldolgozás fogja ezekből a bizonylatokból előállítani a KM-es bizonylatokat. Itt a sorrendre is oda kell figyelni, mert először végig kell vinni a nem végleges kötvállalásokat (nap végi – exportálás – válasz feldolgozás), és csak ezután jöhetnek a véglegesek.

## **Semleges státusz**

A számlák/pénzbekérők tételei között lehetnek olyan tételek melyek nem KM-relevánsak. Vagyis a KM-be nem kell küldeni a 3K, 3B rovatkódú tételeket. Valamint, ha egy bizonylatnak pl: könyvelési korrekció által csak olyan adata változik, amely nem érintett a KM adatszolgáltatásban (belső könyvelési kód), akkor arról a változásról szintén nem kell adatot szolgáltatni. Ha egy bizonylatnak csak olyan tétele van, amely nem KM-releváns adatot, módosítást tartalmaz, akkor arról nem készül KM-es bizonylat. Ezeknek a kincstári státuszát „Semleges”-be állítjuk.

## **Várható teljesítés dátuma módosítása**

A szállító számlák és egyéb pénzbekérők karbantartása során lehetőség van a pozícionált bizonylat Várható pénzügyi esedékességének módosítására. Ez a módosítás csak alapszolgáltatásra indítható. Ez az esemény nem bizonylatolt, mivel nincs könyvelési vonzata.

Megkötés a könyvelési rendszerre, hogy a Várható pénzügyi esedékesség dátuma csak nyitott időszakhoz tartozó dátumra módosítható.

A bejegyzés hatására elkészül egy KM-es Módosító bizonylat, amely a kötváll összes tételét tartalmazza, mivel a várható esedékesség a KM-ben tétel információ, de a könyvelési rendszerben ez elvileg fej-adat.

### **Követelések**

A Könyvelési rendszerből a megadott értékhatár feletti követelések bizonylatai kerülnek átadásra a KM modul részére. Ha egy alapbizonylat átadásra került, onnantól kezdve minden módosítása is átadásra kerül.

### **Követelések Elengedése, Behajthatatlanná tétele**

A könyvelési rendszer ezeket a bizonylatokat a Vevő bizonylatok karbantartásában generatív funkcióval egyedileg állítja elő. Az így előálló bizonylat az eredeti bizonylat egyfajta módosításának tekinthető. A generálás és esetleges módosítás után ezek a bizonylatok ugyanúgy Zárásra kerülnek, melynek hatására ugyanaz történik, mint a számla, bekérő zárásánál.

### **Árfolyam differencia, évvégi átértékelés**

A könyvelési rendszerben ez lehet egy generatív funkció, mely a megfelelő algoritmus szerint szintén számla típusú bizonylatokat generál mind a szállítói, mind a vevői alapbizonylatokhoz. Ezek a bizonylatok is az eredeti bizonylat módosításai, melyek Zárásra kerülnek, minek hatására ugyanaz történik, mint a számla, bekérő zárásánál.

### **Speciális eset – vegyes rovatkódok**

Amikor egy végleges Kötelezettségvállalásnak vegyesen van K és B rovatkódú tétele, akkor ezt a KM-be nem minden esetben tudjuk 1 bizonylaton küldeni. Alapvetően a KM-be nem lehet negatív összeget beadni. És ha egy végleges kötvállalás vegyes a Rovatkód irányát tekintve, akkor jó eséllyel a bizonylat jellegétől (Vevő/Szállító) eltérő irányú Rovatkód (K/B) összege negatív. Ezeket külön bizonylaton kell beadni a KM-be. Szállítói/kötelezettség bizonylatból jellemzően KCOM bizonylattípusú, vevő/követelés bizonylatból pedig KFOR bizonylattípusú KM-es bizonylatot generálunk. Ezeknél a vegyes és negatív tételeket tartalmazó bizonylatokból a következő módszerrel kell KM-es bizonylatot generálni.

- Kötelezettség bizonylat és K vagy B rovatkódú pozitív tétel → KCOM
- Kötelezettség bizonylat és B rovatkódú negatív tétel → KFOR
- Kötelezettség bizonylat és K rovatkódú negatív tétel → ilyen nem lehet
- Követelés bizonylat és B vagy K rovatkódú pozitív tétel → KFOR
- Követelés bizonylat és K rovatkódú negatív tétel → KCOM
- Követelés bizonylat és B rovatkódú negatív tétel → ilyen nem lehet

A 2 bizonylatnak ugyanaz a bizonylatszám, csak a bizonylat típusban és a bizonylat fajtában térnek el. Ezt a KM-be befogadja.

## Sztornózás

A sztornózás funkció normál esetben egyből Zárt bizonylatot hoz létre. Ezért itt a funkcióba kell beépíteni a KM-kapcsolatot. A KM-bizonylat generálásával együtt a bizonylat státusza „Ideiglenes”, a kincstári státusza „Exportra vár” lesz. Erről az eseményről egy olyan módosítás készül a KM felé, amelyben az bizonyalt tételeit lenullázzuk.

Ha a válaszállományban kapott üzenet sikeres, akkor véglegessé válik a bizonylat, „Zárt” státuszú és „Feldolgozott” kincstári státuszú lesz. Ha a válaszüzenet Hibás, akkor a sztornó bizonylat „Rontott” bizonylati státuszú és „Hibás” kincstári státuszú lesz.

## További lépések

Ha a bizonylat befogadásra került a KM részéről, akkor a válasz állomány feldolgozása után a szokásos módon folytatódik a számla, bekérő feldolgozása. Kontírozható és feladható a főkönyv felé a bizonylat.

Ha a bizonylat elutasításra kerül, akkor felhasználói döntés kérdése, hogy folytatni akarja-e a feldolgozást. Ha az a döntés, hogy erre a számlára, bekérőre nincs szükség, akkor a bizonylatot rontani kell.

Ha kell a bizonylat, csak javítani, módosítani kell rajta, akkor a Hibás Kincstári státuszú bizonylat tetszőlegesen módosítható, majd újra megkísérelhető az Érvényesítés/Igazolás vagy Zárás.

## Zárt pénzügyi bizonylatok visszanyitása

Azokat a pénzügyi bizonylatokat, amelyek befogadásra került a KM-ben, kincstári státusza „Feldolgozott”, nem visszanyithatók. A Semleges kincstári státuszú bizonylatok visszanyithatók. Ezen visszanyitás hatására a bizonylat státusza „Nyitott”, a kincstári státusza „Nyitott” lesz.

## KM-felé elküldött bizonylatok karbantartásának korlátozása

Az Érvényesítés vagy Zárás hatására elinduló KM adatkapcsolat a bizonylatok státuszát „Exportra vár” kincstári státuszba helyezi. Majd maga az export állomány előállítása „Elküldött” státuszba. És végül, ha a KM befogadja, akkor „Feldolgozott” státuszba kerül. Ezek olyan állapotok, melyekben már elkészült a KM-es bizonylat. Azért, hogy ne térhessünk el adattartalomban a beküldött bizonylattól, ezekben a státuszokban korlátozottan szabad karbantartani a bizonylatokat. Ez egyrészt a KM-releváns mezőkre vonatkozik, azok nem módosíthatóak, másrészt nem szabad új tételt rögzíteni, vagy meglévőt kitörölni.

### 2.4.1.4 Nem végleges Bérkötelezettségvállalás

A könyvelési rendszerben a nem végleges bérkötvállalások, ha nem bizonylatoltak, hanem vegyes könyvelési tételek, akkor ezeket más programokkal kezeljük, mint az eddig vázolt kötvállalásokat.

## **Bérvállalás rögzítése, főkönyvi feladása**

A könyvelési rendszerben a bérvállalásokat előirányzati évenként és havi bontásban lehet rögzíteni. Havi bontás esetén a Várható esedékesség mezőbe a hónap első napja kerül. A KM felé viszont előirányzati évenként, és az esedékességben az év utolsó napját adjuk, vagyis éves bontásban generáljuk a tételeket.

A KM-felé történő küldésnél a könyvelési rendszer fiktív bizonylatszámot használ (BÉRKÖTV+előirányzati év). Ha az éves rögzítésnél több előirányzati évre rögzített a felhasználó, akkor azokból külön-külön bizonylat fog generálódni, vagyis 1 állományból több KM-es bizonylat keletkezik.

A főkönyvi feladásba beékelődik a KM-kapcsolat, ezért a feladás első lépésben csak a KM-es bizonylatot állítja elő „Exportra vár” kincstári státusszal. Majd megtörténik a válaszállomány visszaolvasása.

Ha a bizonylat befogadásra került, akkor a szokásos módon folytatódik a főkönyvi feladás, vagyis véglegesen létrejön a főkönyvi adat.

Ha a bizonylat elutasításra kerül, akkor felhasználói döntés kérdése, hogy javítja az adatokat vagy törli a rögzített tételeket.

## **Bérvállalás visszakönyvelése**

A Bérvállalás feladásból származó könyvelési tételeket visszakönyvelni, megsemmisíteni nem lehet, ha az adott tételből keletkezett KM-es bérvállalás bizonylat.

### ***2.4.1.5 Végleges bérvállalás***

A könyvelési rendszerben a végleges bérvállalások a Szállító egyéb pénzbekérők. Kezelésük a megfelelő karbantartó programban történik. A KM adatigényeinek megfelelő módosításokat, fejlesztéseket ebben a programban, illetve ezen program által kezelt nyilvántartás struktúráján kell elvégezni.

## **Végleges bérvállalás bekérők rögzítése**

A könyvelési rendszerben a végleges bérvállalásként rögzített szállítói pénzbekérők kezelése megegyezik a végleges kötvállalásoknál leírtakkal. Itt a különbséget írjuk le.

Végleges bérvállalások megkülönböztetése a Könyvelési rendszer sajátossága, ezt nem részletezzük. A koncepció szerint a végleges bérvállalás bekérő rögzítése Rovat kódoként történik. A végleges bérvállalás minden tétele automatikusan kapcsolódik a 'BÉRKÖTV+előirányzati év' bizonylatszámú nem végleges kötelezettségvállaláshoz. Ezért ezeknél a bizonylati tételeknél a pénzügyi bizonylatban nem jelöljük külön a hivatkozást.

## **Végleges bérkötváll bekérők érvényesítése vagy zárása**

A végleges bérkötvállalásként rögzített szállítói pénzbekérők érvényesítése és zárása megegyezik a végleges kötvállalásoknál leírtakkal. Itt a különbséget írjuk le.

Ezekből a bekérőkből szintén fiktív bizonylatszámú KM-es bizonylat keletkezik: 'BÉRVKÖTV+előirányzati év'. Fontos, hogy az előirányzati év a végleges bérkötváll bekérők esetében mindig tárgyév.

A KM-es bizonylatok generálásakor futás időben automatikusan történik meg a nem végleges bérkötvállalás hivatkozások feltöltése (REFBELNR,REFBLPOS).

## **További lépések**

A KM-válasz függvényében a további lépések, szigorítások megegyeznek a Végleges kötvállalásnál leírtakkal.

## **Bérfeladás, mint végleges bérkötváll**

A bérszámfejtési folyamat sajátosságaiból fakadóan a bérfeladást megelőzően a kifizetésre kerülő nettó illetmény már végleges bérkötvállként bekérőn rögzítésre került. A bérfeladás viszont egyrészt tartalmazza a teljes számfejtett bérállományt (számfejtett, de ki nem fizetett; visszakorrekciózásokat; stb.), másrészt a belső információs igények miatt is fel kell, hogy váltsa az utalás miatt rögzített szállítói bizonylatot.

A tökéletes bérkezelés érdekében a számfejtési tételeket el kell látni az utalás napja információval. Itt elég, ha az utalás időszakának utolsó napját adjuk meg, mert az elegendő ahhoz, hogy meg lehessen mondani, melyik időszakban kell vissza mínuszolni a technikai végleges bérkötvállról, illetve a bérkötváll teljesítést is a megfelelő időszakba lehessen tenni.

## **Bérszámfejtés aktualizálása/főkönyvi feladása**

Az aktualizálás során, úgy mint a nem végleges bérkötvállalások feladásakor a KM-felé fiktív bizonylatszám(ok)kal végleges kötváll bizonylatokat generál a Könyvelési rendszer (BÉRVKÖTV+előirányzati év). Ha az állományban több előirányzati évre vonatkozó tétel van, akkor azokból külön-külön bizonylat fog generálódni.

A főkönyvi feladásba beékelődik a KM-kapcsolat, ezért a feladás első lépésben csak a KM-es bizonylatot állítja elő „Exportra vár” kincstári státusszal. Majd megtörténik a válaszállomány visszaolvasása.

Ha a bizonylat befogadásra került, akkor a szokásos módon folytatódik a főkönyvi feladás, vagyis véglegesen létrejön a főkönyvi adat.

Ha a bizonylat elutasításra kerül, akkor felhasználói döntés kérdése, hogy javítja az adatokat vagy törli a rögzített tételeket.



#### 2.4.1.6 Adatfájl generálás (kötvállalások)

Ez a program a Könyvelési rendszerben előálló bizonylatokat és bizonylat módosításokat egy fájlba másolja, ami beküldhető a KM rendszerbe.

A hívó ügyviteli program jegyzi be az adatkapcsolat táblákba a létrehozott bizonylati adatokat, és ezek az adatok adják a generáló program bementi paramétereit, melyek a teljesség igénye nélkül:

- Művelet kód,
- Bizonylattípus,
- Bizonylatszám,
- Bizonylatfajta,
- Bizonylat dátum,
- Pénznem,
- Árfolyam,
- Elintézve jelző, ...

Az exportáló funkció a KM-es adatkapcsolat munkatábláiból kiolvassa a „Küldendő” bizonylatok adatait, és elkészíti az export állományt.

Az export állomány előállításának módját és a struktúrát és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók segítik:

3A_IFMIS_KT-01_kotvall_tomeges_bejelentese_20211203.pdf
Kitöltési útmutató a KT-01 jelű „Intézményi kötelezettségvállalások és követelések bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
3B_IFMIS_KT-01_kotvall_tomeges_bejelentese_20211209_melleklet.xlsx
Generálandó export állomány struktúrája

#### 2.4.1.7 Adatfájl betöltés (válasz állomány)

A KM válaszállományának importálásakor a program felolvassa a kiválasztott fájl tartalmát. Ezeket a beolvasott adatokat visszadolgozza a kapcsolódó ügyviteli táblákba is minden olyan a beolvasott állományokban szereplő bizonylatra, amely „Elküldött” Kincstári státuszban várakozik a Frontendről kapott válasz visszadolgozására.

Ha a Frontend válaszában sikeres eredményt ad, akkor a Kincstári státusz „Feldolgozott” státuszt vesz fel a válasz importálás eredményeként.

Ha a Frontend válaszában hibajelzés eredményt ad vissza, akkor a Kincstári státusz „Hibás” státuszt vesz fel a válasz importálás eredményeként.

A válasz állomány struktúráját és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók definiálják:

3A_IFMIS_KT-01_kotvall_tomeges_bejelentese_20211203.pdf
---



Kitöltési útmutató a KT-01 jelű „Intézményi kötelezettségvállalások és követelések bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
<b>3C_IFMIS_KT-01_kotvall_tomeges_bejelentese_valasz_20211203_melleklet.xlsx</b> Betöltendő válasz állomány struktúrája

#### 2.4.1.8 Hibakezelés

A KM-be küldendő bizonylatok között vannak olyanok, amik szervezen összefüggenek, vagyis ami a Könyvelési rendszerben 1 bizonylat/állomány, az a KM-be 2 vagy több bizonylat formájában küldendő. Erre jó példa a Rovatkód irányára vegyes kötvállalás, vagy a bérkötvállalásoknál az 1 állomány több előirányzati év. Ezeket a bizonylatokat a KM külön kezeli, azaz külön értékeli befogadás vagy elutasítás szempontjából. Így előfordulhat, hogy ami a Könyvelési rendszerben 1 objektum, arra eltérő válasz érkezik. Ennek kezelésére a következő programmenet javasolt:

1. Előállnak a KM-es Kötvállalás bizonylatok, kincstári státusza „Exportra vár”, a kötváll pénzügyi bizonylatok státusza „Ideiglenes”. A KM-es bizonylatoknak egy tulajdonsága a saját/belső bizonylatszám, ami ezeknél az összefüggő bizonylatoknál ugyanaz, ez biztosítja a bizonylatok összetartozását.
2. A bizonylatokból elkészülnek az export állományok, melyeket a FrontEnd-re betöltenek.
3. Visszakapjuk a válasz állományokat a FrontEnd-ből. Ennek a működése még nem ismert mélységében, elképzelhető, hogy az összetartozó bizonylatokra nem együtt érkezik meg a válasz, ezért a kapott válaszokat először csak a KM-es bizonylatokba írjuk vissza, a kötváll pénzügyi bizonylatokba nem.
4. Ha minden választ feldolgoztunk, és az összes összetartozó KM-es kötváll bizonylat „Feldolgozott”, akkor átállíthatjuk a kötváll pénzügyi bizonylatot is „Zárt” bizonylati státuszba és „Feldolgozott” kincstári státuszba.
5. Ha van az összetartozó KM-es kötváll bizonylatok között „Hibás”, és van „Feldolgozott” is, akkor legeneráljuk a „Feldolgozott”-ak „stornóját/negáltját”. Ezt a megfelelő nyilvántartásba generáljuk, ami tulajdonképpen az adott alapbizonylat állapotának visszaállítása az ezen módosítás előtti állapotra.  
Ezek a bizonylatok ugyanúgy hozzá tartoznak az előzőekhez, tehát meg kell még várni ezeknek is az export állomány beküldését, és a válasz visszaolvasását.
6. Ezen lépés hatására:
  - az eredetileg „Hibás” KM bizonylat marad „Hibás”,
  - az eredetileg „Feldolgozott” KM bizonylat szintén marad „Feldolgozott”, de látszik rajta, hogy le lett „stornózva”,
  - keletkeznek „stornó” bizonylatok, amiknek remélhetőleg szintén „Feldolgozott” lesz a státusza,
  - a kötváll pénzügyi bizonylatnak visszaállítjuk a státuszát a kiindulási állapotba: „Zárt” bizonylati státusz és „Nyitott” kincstári státusz.
7. Ha az összetartozó KM-es kötváll bizonylatok között csak „Hibás” van, a kötváll pénzügyi bizonylatnak visszaállítjuk a státuszát a kiindulási állapotba: „Zárt” bizonylati státusz és „Nyitott” kincstári státusz.

## 2.5 Pénzforgalmi tranzakciók

A Műszaki leírásban a fejlesztés szakmai terjedelmét ismertető fejezet alábbi pontjai tartoznak ebbe a fejezetbe:

- *teljesült tranzakciók tételes rendezésének beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *kincstáron kívüli pénzforgalom bejelentése és a visszaigazolás fogadása;*
- *kompenzációs bizonylatok beküldése és a visszaigazolás fogadása;*
- *speciális esetek kezelése (devizás műveletek elszámolása).*

A fejezet ezen adatkapcsolatokhoz tartozó, a könyvelési rendszerben megvalósítandó folyamatok logikai leírását tartalmazza.

## 2.5.1 Pénzforgalommal teljesülő tételek

### 2.5.1.1 Utalások kezdeményezése

2022. január 1-től új egységes kiegészítő szelvényt kell használni, amit az Ügyfél Frontend rendszeren keresztül kell benyújtani. A kitöltési útmutató szerint kiegészítő szelvényt kell készíteni minden, a Kincstárnál vezetett forintos számlára benyújtott megbízáshoz:

- csoportos átutalási megbízás (CS-ÁTUTALÁS – ha könyvelési rendszerben készül)
- csoportos átutalási megbízás – Szakrendszertől kapott
- postai kifizetési megbízás (PK-ÁTUTALÁS)
- egyedi forint átutalási megbízás (EKFSZ)
- deviza átutalási megbízás (edeviza)

A könyvelési rendszerben az új kiegészítő szelvény előállításához a következő módosításokat kell elvégezni:

Minden Nem kincstáron kívüli pénzforgalmat bonyolító, Forintos, ERA-köteles számláról indított pénzforgalmi megbízáshoz Kiegészítő szelvényt kell generálni.

A plusz mezők kitöltése az útmutató szerint történik (Pénzügyi bizonylatszám, Köztartozás vizsgálat, Adószám, Kötváll.hivatkozás). A Kötváll.hivatkozást akkor tudja a program tölteni, ha az adott adatbázison a végleges kötvállalások (szállítói számlák) KM-felé küldése, és onnan a válasz fogadása megtörtént.

### 2.5.1.2 Utalási állományok/csomagok előállítása

Utalási állományok/csomagok (txt + XML) előállítása a generálás során előállt pénzforgalmi megbízásokból és a Kiegészítő szelvényből történik. A pénzforgalmi megbízásokból a hagyományos utalási állomány (txt) áll elő. A Kiegészítő szelvény nyilvántartásból pedig az utalási állomány mellé, ugyanarra az útvonalra, ugyanazon a néven, '\_ksz' kiegészítéssel és XML kiterjesztéssel generálja a Kiegészítő szelvény XML állományát.

### **2.5.1.3 Külső csoportos utalási állományok**

A szakrendszerektől kapott (ilyen a KIRA is) csoportos utalási állományokhoz is el kell készíteni a Kiegészítő szelvényt. A Kiegészítő szelvény alapja a normál utalásoknál a Kiegészítő szelvény nyilvántartás, amit az utalás generálás készít el. Ezért ezekhez a külső csoportos utalási állományokhoz felrögzített egyéb pénzbekérőket is úgy kell kezelni, mint egy szállítói kötelezettséget: Utalásra kijelölés, Generálás, Csomag előállítás.

Célszerűen fizetési móddal, utalási móddal különböztessük meg ezeket a pénzbekérőket. Ebből tudja a program, hogy utalási állományt nem kell generálni, csak a kapott állomány mellé egy Kieg.szelvény XML-t. A Kiegészítő szelvény Pénzügyi bizonylatszám mezőjébe kerüljön az a hivatkozás, ami egyértelműen összekapcsolja a csoportos utalási állománnyal.

### **2.5.1.4 Csoportos utalási állományok**

2022-től egységes kiegészítő szelvényt kell használni a csoportos utalásokhoz is. A csoportos utalást a CS-ÁTUTALÁS, a csoportos lakcímre utalást pedig a PK-ÁTUTALÁS struktúrával küldjük be.

### **2.5.1.5 Pénzforgalmi adatok/kivonat fogadása**

A kincstári számlák megfelelő kezeléséhez nagyon ajánlott az SZR-től letöltött .JO állományok feldolgozása. Ez a kivonat, és ennek a kiegészítő sorai tartalmazzák azokat a kódokat (pl: kincstári tranzakció azonosító), melyekre adott esetben egy Rendezés során hivatkozni kell. Magához a Kiegészítő szelvény adatokat tartalmazó tételekhez (04, 16 sorok), ezeknek a könyvelési rendszerben történő tárolásához célszerű a hozzáférést letiltani, mert ezt kell a Kincstárnál lévő etalonnak tekinteni.

A fogadott adatokban esetleg speciális felosztás funkcióval lehet segíteni az egy kivonat tétel több banki tétellé bontását, biztosítva a konzisztencia megtartását.

Kézi rögzítésnél (új tételek felvitele, módosítás) minden esetben kötelező a Kincstári tranzakció azonosító töltése. De ebben az esetben is valamilyen ellenőrző funkciónak biztosítani kell a konzisztencia fenntartását.

## **2.5.2 Banki és Pénztári bizonylatok kezelése**

A KM-felé beadandó pénzforgalmi bizonylatoknak az input adatát a banki és pénztári bizonylatok adják. Az adatszolgáltatás megfelelő kiszolgáláshoz ezen bizonylatok rögzítését bizonyos szabályok közé kell terelni. A KM részéről elvárt bizonylattípusokat és tartalmakat össze kell hangolni a könyvelési rendszerben lévő karton/pénzkezelési hely jellegekkel és bizonylatokkal/eseményekkel.

### **Kartonok/pénzkezelési helyek jellege:**

A banki/pénztári kartonok nyilvántartásban megkülönböztetünk

*Kincstári*

*Nem Kincstári és*

*Technikai kartonokat.*

Technikai karton:

Azon kartonok, amelyeken olyan pénzmozgásokat rögzítünk, amik nem tényleges pénzforgalmak, hanem pl: kompenzálas.

KM-kapcsolatos-e:

Ez egy kiskapu lehetőség arra az esetre, ha egy speciális karton, pontosabban annak speciális tranzakciói nem terelhetők be a KM-es feldolgozás szabályai közé. Vagy erőn felüli munkát igényelne. Ilyenkor a teljes kartont lehet nem KM-kapcsolatosnak minősíteni. Ekkor ezen karton pénzforgalmának a jelentése a felhasználó egyéni felelőssége, feladata. A nem KM-kapcsolatos kartonokról nem történik a könyvelési rendszer által adatszolgáltatás a KM-felé.

*2.5.2.1 Bizonylatok karbantartása*

Kincstári kartonokhoz, ahogy kivonat fogadásnál írtuk, célszerű nem megengedni a kézi rögzítést. Vagy ha mégis, akkor erős kontroll kell a kézzel rögzített tételek és a Kiegészítő szelvény között. Itt mindig kötelező a Kincstári tranzakció azonosító töltése.

Nem Kincstári kartonok rögzítése nem korlátozott. Abban a tételben, amely a Pénzeszköz átvezetés Rovatkódját tartalmazza, kötelező a Kincstári tranzakció azonosító megadása. Erre azért van szükség, mert a Kincstári pénzfelvételt, pontosabban annak a felhasználást speciális módon kell beküldeni a KM felé.

Technikai kartonoknál rögzíthetünk egy speciális bizonylatot, melyből a KM-es feldolgozás majd Kompenzálas fog generálni. Ezt egy erre szolgáló mezőben célszerű megjelölni KOMPENZALAS (kezdetű) karaktorsorozattal.

KOMPENZALAS bizonylatok közvetlen tételeire (nem számla teljesítés) a következő szabály vonatkozik rögzítés közben:

- Jóváírás bizonylat, B-s vagy 3B-s ERA kód, pozitív előjellel
- Jóváírás bizonylat, K-s vagy 3K-s ERA kód, negatív előjellel
- Terhelés bizonylat, K-s vagy 3K-s ERA kód, pozitív előjellel
- Terhelés bizonylat, B-s vagy 3B-s ERA kód, negatív előjellel

A jelölés nélküli bizonylatokból (nem KOMPENZALAS) a feldolgozás Rendezést fog generálni. A Rendezés bizonylatban töltendő a Küldő vagy Fogadó. Ennek meghatározása a rögzítő dolga. Ehhez célszerű egy külön mezőt definiálni (K/F/S fejléccel), melyben a rögzítő írja be kötelezően minden tételhez az értéket: K-küldő, F-fogadó, S-semleges. A Küldő/Fogadó-ról a Rendezésnél egy kicsit bővebben írunk.

Minden karton esetén számla teljesítés rögzítésekor a program szigorú ellenőrzést végez az adott tétel összege által kialakuló Számla rendezési egyenlegre. Ha ez negatívba menne az új összeggel, akkor „túlfizetést” jelez a program.

A banki és pénztári bizonylatokat a fentiekén túl normál üzemmódban dolgozhatjuk fel, és zárhatjuk le. Ekkor még a bizonylatok kincstári státusza üres vagy „Nyitott”. Ezen státusz alatt a bizonylatok úgy módosíthatóak, ahogy eddig. Viszont a főkönyvre nem lehet feladni.

Az IFMIS adatszolgáltatáshoz a bizonylatok feldolgozása időszakos, azaz több bizonylatból (napi, heti) vagy csak 1 bizonylatból generálunk exportálandó bizonylatokat. Ezek működéséről egy másik pontban fogunk írni.

Az adatszolgáltatás hibátlan működés esetén az érintett pénzügyi bizonylatok kincstári státusza „Feldolgozott” lesz. Esetleg „Hibás”.

Ha egy bizonylatban olyan könyvelés van, ami nem játszik szerepet az adatszolgáltatásban, annak kincstári státusza „Semleges” lesz.

A kincstári státusz karbantartásra gyakorolt hatása:

„Exportra vár” vagy „Elküldött” kincstári státuszú bizonylat egyáltalán nem módosítható. Ezzel párhuzamosan a bizonylatok státusza „Ideiglenes”.

„Hibás” státuszú bizonylaton javítást kell eszközölnünk, majd újra küldjük.

„Semleges” vagy „Feldolgozott” státuszú bizonylatnak csak olyan mezői módosíthatók, amik egyébként is módosíthatóak Zárt státusz mellett, és nem játszanak szerepet az IFMIS adatszolgáltatásban. Ezen bizonylatok tételeit nem lehet törölni, és új tételek nem vihetők fel. Ezeket a bizonylatokat fel lehet adni a főkönyvre.

### 2.5.3 Banki és pénztári bizonylatok feldolgozása

A Könyvelési rendszerben a KM-felé beadandó pénzforgalmi bizonylatok előállítását 3 funkcióval végezzük el. A 3 funkció a kartonok **jellege** alapján dolgozza fel az egyes kartonokhoz tartozó bizonylatokat. A funkciók:

*Kincstári kartonok KM-rendezése,*

*Nem Kincstári kartonok KM-kapcsolata,*

*Technikai bankok nem pénzforgalmi teljesítései - KM-kapcsolata,*

valamint egy 4. funkció, ami a nem KM-kapcsolatos kartonok bizonylatait dolgozza fel:

*Nem KM-kapcsolatos kartonok feldolgozás.*

A 3 KM-kapcsolatos funkció a KM felé 3 bizonylattípusban küldi az adatokat:

#### Rendezés

Ezen a bizonylattípuson kell beadni azokat a teljesítéseket, melyek egy korábbi pénzforgalomnak a rendezései. Ilyenek:

- a kincstári kartonokhoz kapcsolódó rendezések, azaz a kiegészítő szelvénytől eltérő könyvelés miatti különbségek, vagy az utólagos könyvelési korrekciók

- a nem kincstári kartonok forgalmához kapcsolódó utólagos könyvelési korrekciók, valamint a kincstári pénzfelvétel felhasználását
- a kompenzálásokhoz / nem pénzforgalmi teljesítésekhez kapcsolódó utólagos könyvelési korrekciók

A rendezés bizonylatnak egy fontos mezője a Küldő és Fogadó (ZZKUL, ZZFOG). Általános kimondott elv a KM részéről, hogy azt kell Küldőnek jelölni, ami aktuálisan, a Rendezés előtt a Kincstárnál van, és azt kell Fogadónak jelölni, amire át akarjuk rakni a Kincstárnál is. Erre bizonyos esetekre lehet szabályt alkotni, de sajnos nem mindig állapítható meg egyértelműen az adatból, hogy melyik-melyik. Ezért bizonyos esetekben a rögzítőtől kell elvárni ennek egyértelmű jelölését.

#### PFN

Ezen a bizonylattípuson kell beadni azokat a teljesítéseket, melyek a nem kincstári kartonok eredeti forgalma (bevételek, kiadások)

#### Nem pénzforgalommal teljesülő / Kompenzálás

Ezen a bizonylattípuson kell beadni azokat a teljesítéseket, melyek tényleges pénzmozgással nem járnak, és megfelelnek a KM-es kompenzálás szabályainak.

#### *Tranzakció azonosító*

A KM-be a Rendezéseket Tranzakció azonosítóra hivatkozva kell beadni. Ezen tranzakció azonosítók:

- Kincstári számla kivonat tételeinek tranzakció azonosítója – ezt a kivonat beolvasásakor, majd abból a pénzügyi bizonylat generálásakor a program automatikusan tölti. Ha egy ilyen tételt megbontunk, akkor a megbontott tételekben is töltetni kell a tranzakció azonosítót.
- A KM-felé beadott PFN és Kompenzálás bizonylatokra válaszúzenetben kapott azonosító – ezt a válaszúzenetek feldolgozásakor a program visszaírja azokba az eredeti banki/pénztári tételekbe, amelyekből a bizonylat keletkezett. Megállapodás szerint ez megegyezik a Könyvelési rendszerben előállított PFN vagy Kompenzálás bizonylatszámával. Ezen eredeti bizonylatokra a későbbiekben generált vagy rögzített bármilyen korrekció esetén ezekre a tranzakció azonosítókra kell hivatkozni.

A 3 KM-kapcsolatos funkció célszerűen kartononként dolgozik. Vagyis egyszerre 1 kartonnak válogatja le a bizonylatait, és azokból készíti KM-es bizonylatokat. Lehetőség van dátumintervallumra vagy akár egyetlen bizonylatra is elindítani a generálást. A státuszokkal lehet vezérelni, hogy mely bizonylatokat kell/lehet feldolgozni. A „Zárt” bizonylati státuszú, és „Nyitott” vagy „Hibás” kincstári státuszú bizonylatokat kell feldolgozni.

#### *Ellenőrzések*

A leválogatás után célszerű különböző ellenőrzéseket beiktatni a leválogatott adatokba:

- ki van-e töltve a tranzakció azonosító mindenhol, ahol kell
- 0-e az 1 tranzakcióra rögzített tételek két oldalának egyenlege
- ki van-e töltve a Küldő/Fogadó jelölés mindenhol, ahol kell
- 0-e a K/F-re rögzített tételek két oldalának egyenlege
- itt is lefut a túlfizetés ellenőrzés

#### *Kötváll hivatkozás*

Ha egy pénzforgalom számlateljesítésnek minősül, akkor azt tételt ki kell fejteni a hivatkozott számlatételekre (hacsak nem a pü.teljesítés is ugyanolyan tételes - Rovatkód, Kötváll hivatkozás -, mint a számla). A KM-es bizonylatokban a KM kötváll hivatkozásokat (KBLNR,KBLPOS) a Számlahivatkozások lecserélésével állapítjuk meg a korábban a KM-be beküldött adatokból.

#### *Árfolyam differencia*

Ha a pénzügyi teljesítés egy idegen devizakódú számla teljesítésekor olyan árfolyam differenciát okoz, melyben a pénzügyi teljesítés árfolyam magasabb, fontos a pénzforgalomhoz kapcsolódó és pénzforgalmat befolyásoló (csökkentő) árfolyamdifferencia azonnali elszámolása. Célszerűen ezt az eredeti bizonylattal együtt is beküldhetjük. Erre azért van szükség, mert egy magasabb banki árfolyam esetén az eredeti banki forgalom beadása a KM-be túlteljesítést eredményezne, és a KM nem fogadja be.

#### *2.5.3.1 Kincstári kartonok KM-rendezése*

A Kincstári kartonok KM-rendezésének sajátosságai:

- A Nyitó bizonylatokból nem készül rendezés, ezek kincstári státusza Semleges lesz.
- A leválogatott tételek mellé leválogatjuk a kivonat fogadásból származó kiegészítő szelvény adatokat.
- Ha előző évi eredeti bizonylatra hivatkozik egy utólagos korrekciós bizonylat, a Tranzakció azonosító ÖSSZEVONT REND lesz.
- A leválogatott Kieg tételeket és a banki tételeket Tranzakció azonosítóra felösszesítve egyenleg összevetést végzünk.
- Tranzakció azonosítónként - devizakódonkénti deviza egyenleg vizsgálat.
- A leválogatott tételeket besorolja Küldő vagy Fogadó szempontból
  - o Kivonattal együtt beolvasott Kiegészítő szelvény - KÜLDŐ
  - o Kivonat eredeti tételei, illetve azok elszaporítása számla tételekre, vagyis a karton normál banki tételeit - FOGADÓ
  - o Az eredeti bizonylatokkal egyidőben feldolgozott (együttesen leválogatott) bizonylatok (pl. árf.diff) – FOGADÓ.



- Az eredeti bizonylatokra a későbbiekben generált vagy rögzített bármilyen korrekció esetén a tranzakció azonosító mellett célszerűen a Küldő, Fogadó jelölést is vagy be kell kérni a felhasználótól, vagy az adott Könyvelési rendszer sajátosságai alapján az algoritmust megállapítani.
- Az összes eredeti és technikai tételt felszummázzuk a KM-releváns adatok szerint. Az eredeti bizonylatok és az együttesen leválogatott technikai bizonylatok adatait a Kieg.szervény adataival vetjük össze, és különbséget képzünk (változások a kieg.szervény és a tételek között). Az utólagos korrekciós bizonylatok adataiból pedig önmagában képzünk különbséget. Ezekből a különbségből generálunk Rendezés bizonylatokat, bizonylat fajta="S1".

### *2.5.3.2 Nem Kincstári kartonok KM-kapcsolata*

A Nem kincstári kartonok KM-kapcsolata sajátosságai:

- Ezeknél a kartonoknál különböző képen dolgozzuk fel az eredeti és az eredeti bizonylatokkal egyidőben feldolgozott (együttesen leválogatott) bizonylatok (pl. árf.diff), valamint különbözően az eredeti bizonylatokra a későbbiekben generált vagy rögzített bármilyen korrekciós bizonylatokat.
- Az eredeti és az eredetiekkel együttes bizonylatokból jellemzően PFN-01 bizonylatokat generálunk.
- Kivétel a Kincstári pénzfelvétellel kapcsolatos bizonylatok feldolgozása. Azt a bizonylatot tekintjük Készpénzfelvétel/Pénzeszköz átvétel Kincstári bankból tranzakciónak, melyben a Rovatkód a Pénzeszköz átvezetés rovatkód. Ebben a tételben kötelező a Kincstári tranzakció azonosító.
- A PFN-01 bizonylatokat devizakódonként és irányonként generáljuk. A bizonylatfajta:
  - D7 - házipénztár közvetlen bevételei
  - D8 - devizaszámla/valutapénztár közvetlen bevételei
  - D9 - dolgozói lakástámogatás számla közvetlen bevételei
  - K7 - házipénztárba közvetlenül befolyt bevétel terhére teljesített kiadások
  - K8 - devizaszámla/valutapénztárba közvetlenül befolyt bevétel terhére teljesített kiadások
  - K9 - dolgozói lakástámogatás számlára közvetlenül befolyt bevétel terhére teljesített kiadások
- A Kincstári pénzfelvételből Rendezés bizonylat készül, Bizonylat fajta="S1". A sorokban a Küldő a tétel Rovatkódja, a Fogadó célszerűen egy paraméterezetten megadott Rendezés Rovatkód. Emellé generálódik egy kiadási PFN-01 a Rendezés Rovatkódjával.
- Az eredeti bizonylatokra a későbbiekben generált vagy rögzített bármilyen korrekciós bizonylatokból Rendező készül. A tételeket felszummázzuk Tranzakció azonosítón belül



a Rendező bizonylat kódjaira (Rovat, ÁHT, Kötváll hivatkozás), és a különbségekből a Rendezés bizonylatokat képzünk devizakódonként. A Bizonylat fajta „S1” vagy „S2”, attól függően, hogy az eredeti bizonylat, amihez ezt a Rendezést beadjuk, Rendezés volt (Kincstári felvéthez kapcsolódó), vagy PFN (a karton egyéb tranzakciói). A Küldő/Fogadó minősítést a meghatározott algoritmus vagy a felhasználó által kézzel megadott kód alapján állítjuk be.

### 2.5.3.3 *Technikai kartonok nem pénzforgalmi teljesítései - KM-kapcsolata*

A Technikai kartonok KM-kapcsolata sajátosságai:

- A leválogatott tételeket ellenőrzi:
- a KOMPENZALAS-nak megjelölt bizonylatoknál
  - o Jóváírás bizonylat, B-s vagy 3B-s ERA kód, pozitív előjellel
  - o Jóváírás bizonylat, K-s vagy 3K-s ERA kód, negatív előjellel
  - o Terhelés bizonylat, K-s vagy 3K-s ERA kód, pozitív előjellel
  - o Terhelés bizonylat, B-s vagy 3B-s ERA kód, negatív előjellelha ettől eltérő tétel van, akkor megáll a feldolgozás
- a nem KOMPENZALAS bizonylatoknál azt ellenőrzi, hogy minden tételben ki van-e töltve a K/F/S mező. A S-semleges tételeknek 0 egyenlegűnek kell lenni, nem csak összeségében, hanem KM-releváns mezők (Rovatkód, ÁHT-k, Kötváll hivatkozás) tekintetében is. A K-küldő és F-fogadó tételek szummája pedig egymás -1-szeresei.
- Alapvető különbség a KM-es Kompenzálás és Rendezés között, hogy míg a Kompenzálásban a tételben van a devizakód, addig a Rendezésben a fejben. Ez azt jelenti, hogy Kompenzálassal be lehet adni olyan bizonylatot, ami különböző devizakódú ügyleteket rendel egymáshoz (pl. EUR-os szállító, HUF-os vevő). Ugyanezt Rendezéssel nem lehet beadni, mert ezeket a program különböző bizonylatokra rakná a fejben lévő devizakód miatt, és így nem lenne nulla az így kialakuló bizonylatok egyenlege. Vagyis vegyes devizakódú kompenzálást ténylegesen KOMPENZALAS-ként kell rögzíteni, mert egyébként nem tudja a program feldolgozni.
- A KOMPENZALAS-nak jelölt bizonylatok tételeit felszummázzuk a Kompenzálás bizonylat kódjaira (Devizakód, Rovat, ÁHT, Kötváll hivatkozás) és a különbségekből Kompenzálás bizonylatokat képzünk.
- A nem KOMPENZALAS-nak jelölt bizonylatokból Rendezést generálunk. Ennél a generálásnál fontos szempont a Küldő/Fogadó jelölés. Vagy a felhasználó által, vagy a könyvelési rendszerben megállapított algoritmus által.  
A tranzakció azonosítóba ÖSSZEVONT REND kerül.  
A tételeket felszummázzuk Tranzakció azonosítón belül a Rendező bizonylat kódjaira (Rovat, ÁHT, Kötváll hivatkozás), és a különbségekből a Rendezés bizonylatokat képzünk devizakódonként. Bizonylat fajta=„S3”.

- A Semleges tételekből nem készül Rendezés. Ha egy bizonylatnak csak Semleges tétele van, akkor a bizonylat kincstári státusza is „Semleges” lesz a feldolgozás hatására. A többi tételből pedig a jelölésnek megfelelően (K/F) készül Rendezés bizonylat/tétel.

#### A 3 KM-kapcsolatos funkció működésének közös lépései – befejező lépések

- Minden kigenerált KM-es bizonylat mellé eltároljuk azoknak a pénzügyi bizonylatoknak a bizonylatszámát, tételszámát, amikből összeállt.
- A generálások során létrejövő RENDEZÉS és PFN bizonylatok bizonyos esetben összetartozóak. Ilyen lehet, amikor egy eredeti kincstári tranzakciót úgy bontunk meg, hogy különböző devizakódú számlákra azonosítjuk. Ekkor biztos 2 Rendezés keletkezik. Másik példa, amikor a kincstári pénzfelvételhez generálunk egy Rendezést és egy PFN-01-et. Az ilyen bizonylatokat a Rendezés és a PFN-01 nyilvántartásban az Összetartozó mezőben egy azonos kóddal jelöljük meg. Ezen bizonylatoknak a válasz üzenetét majd együttesen kell feldolgozni. Csak akkor lehet egy pénzügyi bizonylatot Feldolgozottba állítani, ha azok a Rendezés és PFN bizonylatok, amelyekben szerepel, Feldolgozottak. Ezt biztosítja az Összetartozó. Erről bővebben egy későbbi fejezetben.
- Az összes leválogatott bizonylatoknak a státuszát is átállítja a program Ideiglenesbe.
- Az előállt Rendezés, PFN-01, Kompenzálás bizonylatok „Exportra vár” státusszal jönnek létre, melyekből majd az 'Adatfájl generálás' képez küldhető állományt.
- Majd a válasz állomány feldolgozása állítja a bizonylatok kincstári státuszát „Feldolgozott”-ba vagy „Hibás”-ba.
- Ha egy pénzforgalmi bizonylat befogadásra került a KM részéről, akkor ha nincs másik Összetartozója, vagy minden bizonylat, ami összetartozó befogadásra került, akkor a kapcsolódó pénzügyi bizonylatok kincstári státusza is „Feldolgozott”, bizonylati státusza „Zárt” lesz.
- Ha egy pénzforgalmi bizonylat elutasításra került a KM részéről, akkor ha nincs másik Összetartozója, vagy minden bizonylat, ami összetartozó elutasításra került, akkor a kapcsolódó pénzügyi bizonylatok kincstári státusza is „Hibás”, bizonylati státusza „Zárt” lesz. Egy „Hibás” kincstári státusz egyenértékű a „Nyitott” kincstári státusszal abban az értelemben, hogy egy „Hibás” bizonylatot lehet javítani, módosítani, és ezután újra beküldeni a KM felé. Szükség esetén vissza is lehet nyitni egy ilyen pénzügyi bizonylatot.

#### 2.5.3.4 Hibakezelés

A pénzforgalmi bizonylatok (Bank/pénztár (B/P)) feldolgozása/küldése a KM-felé a fent ismertetett módon történik. Ezek a programok 'n' db Forrásos bizonylatból 'm' db KM-es bizonylatot generálnak, amelyek „háló-szerűen” fonód(hat)nak össze. A KM-es bizonylatokban természetesen minden bizonylati tétel regisztrálva van. És egy B/P bizonylat több KM-es bizonylatban előfordulhat. Az adatmodell szerint, ha az összetartozó KM-es bizonylatok között van „Feldolgozott” és „Hibás” is, ennek kezelésére a következő programmenet javasolt:

1. Előállnak a Rendezés, PFN-01, Kompenzálás bizonylatok, kincstári státusza „Exportra vár”, a B/P bizonylatok státusza „Ideiglenes”. Az egyszerre keletkezett Rendezés, PFN-01, Kompenzálás bizonylatok kapnak egy közös kódot az Összetartozó bizonylatszám mezőben.
2. A bizonylatokból elkészülnek az export állományok, melyeket a FrontEnd-re betöltenek.
3. Visszakapjuk a válasz állományokat a FrontEnd-ből. Jellemzően ezek bizonylattípusonként kérhetők le (Rendezés, PFN, Kompenzálás), így egy összetartozónak a 2 különböző bizonylattípusú bizonylata nem biztos, hogy egyszerre kerül feldolgozásra, ezért a kapott válaszokat (státusz) először csak a Rendezés, PFN-01, Kompenzálás bizonylatokba írjuk vissza, a pénzügyi bizonylatokba nem.
4. Ha minden választ feldolgoztunk, és az összes összetartozó Rendezés, PFN-01, Kompenzálás státusza „Feldolgozott”, akkor átállíthatjuk a B/P bizonylatokat is „Zárt” bizonylati státuszba és „Feldolgozott” kincstári státuszba.
5. Ha van az összetartozó Rendezés, PFN-01, Kompenzálás között „Hibás”, és van „Feldolgozott” is, akkor legeneráljuk a „Feldolgozott”-ak „stornóját/negáltját”. Ezt a megfelelő nyilvántartásba generáljuk, ami elméletileg az eredeti bizonylat ellenkező irányú tételeiből áll (Küldő/Fogadó felcserélése, vagy az ERA előjel megváltoztatás). Ezek a bizonylatok ugyanúgy ahhoz az Összetartozóhoz tartoznak, tehát meg kell még várni ezeknek is az export állomány beküldését, és a válasz visszaolvasását.
6. Ezen lépés hatására:
  - az eredetileg „Hibás” Rendezés, PFN-01 marad „Hibás”,
  - az eredetileg „Feldolgozott” Rendezés, PFN-01 szintén marad „Feldolgozott”, de látszik rajta, hogy le lett „stornózva”,
  - keletkeznek „stornó” bizonylatok, amiknek remélhetőleg szintén „Feldolgozott” lesz a státusza,
  - minden pénzügyi bizonylatnak visszaállítjuk a státuszát a kiindulási állapotba: „Zárt” bizonylati státusz és „Nyitott” kincstári státusz.
7. Ha az összetartozó Rendezés, PFN-01, Kompenzálás között csak „Hibás” van, a kapcsolódó pénzügyi bizonylatoknak visszaállítjuk a státuszát a kiindulási állapotba: „Zárt” bizonylati státusz és „Nyitott” kincstári státusz.

#### 2.5.3.5 Bérteljesítések KM-rendezése

Az illetmény napló aktualizálásakor bizonyos paraméter állás (Személyi juttatás pü.teljesítésére vonatkozó paraméterről van szó) és adat mellett keletkezhetnek teljesítés tételek. Valamint a Számfejtés teljesítésének rendezése funkció által generált tételek, szintén bérszámfejtési naplóba keletkező teljesítés tételek.

Ezekből a tételekből a program Rendezés bizonylatokat generál.

Amikor a számfejtési naplóból keletkeznek a tételek, akkor a Technikai tételeket jelöljük Küldőnek és a nem technikai tételeket Fogadónak.

A bérteljesítési napló tételei közül pedig a 2,4 ERA-jú tételek a Küldők, és az 1,3 ERA-jú tételek a Fogadók.

### 2.5.4 Adatfájl generálás (PFN, Rendezés, Kompenzálás)

A PFN, a Rendezés és a Kompenzálás bizonylatok előállítására ügyviteli szinten bizonyos pontokon összefonódik. Maga a generálás Pénzügyi kartononként történik egy-egy karton (Bank/Pénztár) dátum intervallum szerinti bizonylataira, de ezekből a pénzügyi bizonylatokból egy futás alkalmával vegyesen jöhetnek létre a KM-es bizonylatok. Többek között ez is indokolja, hogy a FrontEnd export állományok (excel) előállítása együtt történjen és a felhasználónak ne kelljen válogatnia, vagy többször indítania a funkciót.

A pénzforgalmi bizonylatok exportálását egyetlen funkció végzi. Az állományok a KM-es bizonylat típusonként/struktúráként külön-külön állnak elő.

Az export állomány előállításának módját és a struktúrát és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók segítik:

4A_IFMIS_PFN-01_tömeges_bejelentése_20211203.pdf Kitöltési útmutató a PFN-01 jelű „Kincstáron kívüli pénzforgalom bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges bejelentéséhez
4B_IFMIS_PFN-01_tömeges_bejelentése_20211203_melleklet.xlsx Generálandó export állomány struktúrája
5A_IFMIS_PFR-01_Rendezes_tömeges_bejelentése_20211203.pdf Kitöltési útmutató a PFR-01 jelű „Rendezés bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
5B_IFMIS_PFR-01_Rendezes_tömeges_bejelentése_20211203_melleklet.xlsx Generálandó export állomány struktúrája
7A_IFMIS_KOMP-01_Kompenzacio_tömeges_bejelentése_20211203.pdf Kitöltési útmutató a KOMP-01 jelű „Kompenzáció bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
7B_IFMIS_KOMP-01_Kompenzacio_tömeges_bejelentése_20211203.xlsx Generálandó export állomány struktúrája

### 2.5.5 Adatfájl betöltés (válasz állomány)

Ahogy a különböző struktúrájú adatfájlok generálását is egyetlen funkció valósítja meg, úgy a válasz állományok betöltése is egyetlen funkció indításával valósítható meg.

A struktúrák és így a fogadott állományok típusának felismerésére könyvelési rendszer azon bizonylatszámait használhatók, amelyek az export állományokban a KM-nek átadásra kerülnek, és amelyeket a KM a betöltendő válasz állományokban visszaad.

A referencia bizonylatszámok kiolvasása és típusának meghatározása után az állomány beolvasható.

A válasz állomány struktúráját és a mezők pontos tartalmát a Magyar Államkincstár honlapjáról ([www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)) letölthető tájékoztatók definiálják:

4A_IFMIS_PFN-01_tömeges_bejelentése_20211203.pdf
--

Kitöltési útmutató a PFN-01 jelű „Kincstáron kívüli pénzforgalom bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges bejelentéséhez
4C_IFMIS_PFN-01_tömeges_bejelentese_valasz_20211203_melleklet.xlsx Betöltendő válasz állomány struktúrája
5A_IFMIS_PFR-01_Rendezes_tömeges_bejelentese_20211203.pdf Kitöltési útmutató a PFR-01 jelű „Rendezés bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
5C_IFMIS_PFR-01_Rendezes_tömeges_bejelentese_valasz_20211203_melleklet.xlsx Betöltendő válasz állomány struktúrája
7A_IFMIS_KOMP-01_Kompenzacio_tömeges_bejelentese_20211203.pdf Kitöltési útmutató a KOMP-01 jelű „Kompenzáció bejelentése” elnevezésű űrlap tömeges betöltéséhez
7C_IFMIS_KOMP-01_Kompenzacio_tömeges_bejelentese_valasz_2021203.xlsx Betöltendő válasz állomány struktúrája

## 2.6 Speciális esetek kezelése

### 2.6.1 Csoportos átutalási állományok (IG2) ellátása kiegészítő szelvénnel

A könyvelési rendszerhez lehetnek olyan kapcsolódó szakrendszerek, melyek tételesen vezetnek ugyan analitikát, de arról valós tételes KM adatszolgáltatásra nincs szükség. Ezen esetekben a szakrendszert nem tanácsos bevonni a KM adatszolgáltatást végzők körébe, hanem a könyvelési rendszer végezze el az előzetes és a végleges kötelezettségvállalás bejelentését, illetve csoportos utalási állományok mellé a kiegészítő szelvény készítését a megfelelő hivatkozásokkal, adattartalommal. A KM adatszolgáltatás egyik legfontosabb tulajdonsága, hogy egy kötelezettségvállalásról és hozzá kapcsolódó bizonylatokról (végleges kötelezettségvállalás, utalás, pénzforgalom/rendezés) egy adatszolgáltatónak kell elvégeznie azt.

Vegyünk két példát:

#### 1. Bérszámfejtéshez kapcsolódó kötelezettségvállalás (bérkötváll).

Mivel a bérszámfejtési rendszer nem kezel kötelezettségvállalást, ezért annak előzetes bejelentését sem lehet tőle elvárni. A bér kötelezettségvállalás rögzítése ezáltal csak a könyvelési rendszerben történhet. A bérszámfejtési rendszer a csoportos utalási állományokat ugyan kiegészítő szelvény csatolásával készíti el, de abban nem szerepelhet a kötelezettségvállalás KM bizonylatszám és tétele szám hivatkozása, mert azt nem tartja nyilván. Ekkor a bérszámfejtési rendszer kiegészítő szelvény (létezik adatartalmával egyező kimutatás is) alapján a könyvelési rendszerben fel kell rögzíteni egy végleges kötelezettségvállalást, melyről elkészíthető a KM adatszolgáltatás és a csoportos utalási állomány mellé a kiegészítő szelvény. A végleges kötelezettségvállalás teljes összegének - és ezáltal a kiegészítő szelvénynek - egyeznie kell a bérszámfejtési rendszer által adott csoportos utalási állomány szumma összegével. A bérszámfejtési rendszer által előállított csoportos utalási állományt és a könyvelési rendszer által előállított kiegészítő szelvény állományt kell feltölteni az SZR rendszerbe. Ennek következményeként a .JO állományba a tényleges KM bizonylat és tétel hivatkozásokkal kerül a terhelés.

A megoldás előnye még, hogy ha egy intézmény a könyveiben bizonyos számfejtési tételeket nem a bérszámfejtési rendszer által beazonosított ERA kódon könyveli, akkor a végleges kötváll rögzítésekor eltérítheti az ERA kódokénti bontást az igényeinek megfelelően. Továbbá a leszámfejtett, bérszámfejtési rendszer által készített csoportos utalási állományban szereplő, de bármilyen okból ki nem utalható (állományból kiszedett) tételekkel is korrigálhatja a végleges kötelezettségvállalást, ezáltal a kiegészítő szelvényt is.

## 2. Támogatások

Intézményi körben előfordul, hogy támogatások útján finanszíroznak jogosultakat. Ezekről különböző szakrendszerek (pl.: pályázatkezelő) vezetik a tételes nyilvántartást és végzik a döntéshozatal támogatását. Ebben az esetben a valós tételes analitikát tehát a szakrendszer vezeti, de olyan részletezettséggel, melyről nem szükséges/felesleges KM adatszolgáltatást végezni. Ennek okán megoldást jelenthet, ha a szakrendszer által biztosított összevont lekérdezések útján tájékoztatja a kötelezettségvállalások Rovatonkénti (ERA kódokénti) összegeiről/változásairól, mely alapján a könyvelési rendszerben előzetes kötelezettségvállalás rögzítés és KM adatszolgáltatás történik. Az hogy a szakrendszer nyilvántartja-e a KM bizonylatszámot vagy sem az adott intézmény döntése, de segítheti az egyeztetetőséget. A szakrendszer által adott kimutatás a kötelezettségvállalásról tartalmazhat olyan szakmai bontást (téma, stb) ami alapján nem egy, hanem több kötelezettségvállalás kerül létrehozásra a könyvelési rendszerben.

A szakrendszer csoportos utalási állományt készít a kiutalandó tételekről, melyhez az előzetes kötelezettségvállalásnál használt bontású összesítő kimutatást mellékel. Az utalás és a pénzforgalom kezelése innentől kezdve megegyezik a bérkötvállnál ismertettekkel. Amennyiben nem csoportos utalási állomány készül, akkor a könyvelési rendszer nem tudja átvenni a KM adatszolgáltatás feladatát, azt teljeskörűen (az utólagos pénzforgalmi KM adatszolgáltatásokat is beleértve) a szakrendszernek szükséges végeznie.

## 2.7 Műszaki megvalósítás tapasztalatai

### 2.7.1 KM hibás válaszok

A tapasztalt hibák fő csoportjai:

#### 1. Jogosultságbeállításra vonatkozó hibák

Előirányzat	E: Nincs jogosultsága MAK pü. körhöz, F_FMBU_ACC jogosultsági obj.-hoz, Könyvelés tevék.-hez
Rendezés	E: 004338 ÁHTT és 356139 ÁHTI pár nem szerepel a ZKM_REND_KIV táblában
	E: Nincs jogosultsága 302646 ÁHT-T-hez 0042302646 jogosultságcsop.-nál, Könyvelés tev.-nél

#### 2. Adathibák

Előirányzat	E: 93 (ZZHATASKOR) jogcím esetén a költségvetési tartalom csak 1 lehet!
-------------	---



	E: 97 hatáskör/RECV művelet/1000 forrás kombináció érvénytelen (ZKMV_HKOR_MUVEL)
	E: 97 jogcím MI bizonylatfajtaival együtt nem használható!
	E: Bizonylatban csak K336(rovat 1) és K1(rovat 2) szerepelhet. (ZKMV_ROVATPAR)
	E: 97 hatáskör/SUPL művelet/2000 forrás kombináció érvénytelen
Kötváll	E: 00001 tét.: bizonylattípus nincs definiálva bevételi pénzügyi tételhez
	E: 2201/2412 költségkeret-periódus TECH pü.alappal kombinálva MAK pü.körben érvénytelen
	E: A 001 tételben kötelező kötelezettségvállalást megadni!
	E: A megadott adószám 83466617 nem felel meg a CDV-ellenőrzésnek
	E: K123 rovat eltér a 1000000806/001 hiv.biz. rovattól (K1101)
	E: Kötváll. Határozatszám mező kitöltése kötelező; ellenőrizze a mezővezérlést
	E: Már létezik S10202-00061 referenciájú bizonylat (2000000289), 355839 ÁHT-T-re
	E: Nem adható meg referenciabizonylat
Rendezés	E: 0000550454 tranzakció azonosító nem található 2022 gazdasági évben
	E: 10004885-10002010-01016431 bankszámla nem szerepel 8000030206 partnernél
	E: A rendezésben csak 1 ÁHT-I szerepelhet!
	E: Fogadó tételben ERA nem adható meg, csak 1B, 2B, 3B, 4B, 1K, 2K, 3K, 4K
	E: Rovat B23 nem megengedett 1051 szektorban 2022 gazd.évben (tét: 004)
	E: Küldő oldalon az ERA csak 2-essel és 4-essel kezdődhet.
	E: Nem egyértelmű, hogy küldő vagy fogadó tétel (küldő: , fogadó: )
	E: Nem megengedett bizonylatfajta. Rend.: K8 - kif./elf.igény: D7.
	E: RS0102-00001 külső azonosítóval létezik már bizonylat 001091 ÁHT-T 036979 ÁHT-I párra (5100010471/2022)
Kompenzálás	E : Kérem töltsse ki a Bankkapcsolat kötelező mezőt!

### 3. Kerettúllépést jelző vagyösszegező ellenőrzésekkel kapcsolatos hibák

Előirányzat	E: 000001 tételben a módosított előirányzat negatív!
	E: Bevétel és kiadás nem zár nullára! (ZKMV_HKOR_BKEGY beállítás)
	E: Éves költségkeret több bizonylattételnél túllépve 000013 kezdettel, 246 944 662 HUF (Kincstár szabad keret ell.) ért.
	E: Forrásonként az egyenleg nem nulla! 1000 forrás

	E: K1-K5 rovatok összege nem egyezik a K6-K8 összegével. Felh:5491307 Műk: 5536281
	E: Éves költségkeret túllépve 81 730 431 HUF (Kincstár szabad keret ell.) értékkel 000001 bizonylattételhez
	E: Módosított felh. előir.823810 kisebb, mint a felh. kifizansz. 1596612 összeg 001711/230946
Kötváll	E: 1000000082 001 bizonylat nyitott összegének átlépése összesen 24.381 HUF
	E: 10000000806 018 bizonylat nyitott összege nem elegendő
	E: A felhasználás átlépne az (engedélyezendő) összeget
	E: Éves költségkeret 00001 bizonylattételhez majdnem kimerült
	E: Negatív teljes összeg nem megengedett
Rendezés	E: 2000000009 003 bizonylat nyitott összegének átlépése összesen 30.884.650 HUF
	E: 2000000009 017 bizonylat összege nem léphető át
	E: AAQJ-9971 tranzakció azonosító szaldója nem nulla!
	E: Az 1000089720/002 rendezendő összeg meghaladja a rendezhető összeget!
	E: Éves költségkeret több bizonylattételnél túllépve 00003 kezdettel, 1 254 454 HUF (Kincstár szabad keret ell.) ért.
	E: Éves költségkeret túllépve 1 828 480 HUF (Kincstár szabad keret ell.) értékkel 00001 bizonylattételhez
	E: Rendezéskor a B816 rovatnak nem lehet egyenlege!
	E: RW-interfész: egyenleg 2- (HUF) tranzakcióban
	E: ÖSSZEVONT REND tranzakció azonosító szaldója nem nulla!
Kompenzálás	E : Kompenzálandó tételek forint összegének meg kell egyeznie!

#### 4. Egyéb hibák

Előirányzat	E: Bizonylat dátuma lezárt időszakba esik!
Kötváll	E: 2200/2201 ktg.keret-periódus nem létezik
	E: A könyvelési dátum csak 2022.02.01 lehet!
	E: A meghívott objektumot jelenleg S_ROMANA felhasználó zárolja
	E: A várható teljesítés dátuma lezárt periódusba esik!
Rendezés	E: 001 2022 könyvelési időszak nincs megnyitva
	E: 2022.01.28 könyv.dátum korábbi periódusba esik mint (02)
	E: 2022.04.30 könyv.dátum korábbi periódusba esik mint ACXX-4394 (05)
	E: A meghívott objektumot jelenleg 1BODOT felhasználó zárolja
	E: Adjon meg ROL árfolyamot / HUF árfolyamtípust M-hoz a rendszerbeállításban
	E: 4K3653 főkönyvi számla MAK számlakeretben nincs definiálva

A felsorolás kizárólag példákat tartalmaz, nem teljeskörű.



## 3 Szállítói kérdések megválaszolása

- 1. Mikortól tekinthető egy referencia bizonylatszám a KM-ben már szereplőnek? Ha a létrehozás nem sikeres, akkor ugyanazzal a ref. bizonylatszámmal benyújtható újra a kötváll?**

Ha a Létrehozásra kapott válasz sikeres, akkor szerepel a KM-ben. De ennek a további módosítások során már nincs jelentősége, mert akkor már a KM-es bizonylatszámra kell hivatkozni.

Igen.

- 2. Kötváll nyitás/első bejelentés milyen dátummal és milyen határidővel kell, hogy megtörténjen? Lesz-e lehetőség a tévesen megnyitott kötvállak visszavonására/módosítására úgy, hogy az ne a forgalomban jelentkezzen?**

A Könyvelési dátum (BUDAT), mindig a legkisebb nyitott időszak. A határidő bármi lehet, de nem lehet kisebb, mint a legkisebb nyitott időszak.

Nincs ilyen lehetőség. Csak lenullázni lehet módosítással.

- 3. Meddig lehet nyitó kötvállakat bejelenteni? Akár egész évben? Ha igen, kell-e kiemelten figyelni a dátumok használatára, vagy a nyitó esetében is az általános dátumozási szabályok érvényesek?**

Nincs ilyen megkülönböztetés, hogy nyitó kötváll. Minden kötvállra érvényes a dátumozási szabálya.

- 4. A normál évváltás hogyan fog történni? Külön művelete lesz ennek az eseménynek? Csak fej adatok, vagy tételek is szerepeljenek az állományban? Ha csak fej adatokat kell, hogy tartalmazzon az állomány, akkor melyik tételek kerülnek átforgatásra? Csak azok, ahol nincs bejelölve a Tétel elintézve mező, vagy ezen felül azok is, amelyek pénzügyileg teljesítésre kerültek?**

Az évváltás csak az alapbizonylatra kell beadni (BELNR). A többi a KM dolga, ügye. Ennek van egy speciális struktúrája az on-line-ban. Frontend-en nem láttunk ilyen struktúrát.

- 5. Ha jogszabályi változásból fakadó rovatcserét kell végrehajtani évváltáskor, akkor annak rendezése hogyan történjen? Már a nyitó kötvállt és a módosult rovaton kell bejelenteni? Ha igen, ennek átvezetését a KM automatikusan elvégzi? Vagy ezeket a módosításokat forgalomban kötváll módosítással kell rendezni? Ebben az esetben nem gond, ha a nyitó nem azon a rovaton található?**

Mivel a könyvelési rendszerben is el kell végeznünk a módosítást, így erről célszerűen be kell adni a KM-be is a módosítást. Ha nyitás előtt le tudjuk cserélni, akkor azt célszerűen már az új Rovattal adjuk be.

**6. Évváltáskor az átforgatott kötvállt új ref. bizonylatszámmal kell bejelenteni? A költségvetési évet is módosítani kell? (PI. 2022-ről 2023-ra forgatás esetén 2023-as költségvetési évvel kell bejelenteni?)**

Nem, az évváltást a BELNR-re kell beadni, mint a módosításokat.

**7. Ha egy kötváll több évre vonatkozik, akkor a különböző költségvetési évekre ugyanazzal a ref.bizszámmal bejelenthető a kötváll? Azaz egy fejnek és legalább annyi téfelsornak kell szerepelnie az állományban, ahány évre vonatkozik a kötváll? Vagy külön fej és ref. bizonylatszám minden év? Bérkötvállat is hasonlóan kezeljük?**

Igen, egy kötvállnak 1 referencia bizonylatszáma van, és így a KM is 1 BELNR-t ad. Az előirányzati év tétel-adat.

A Bérkötvállalásoknál fiktív referencia bizonylatszámot adunk előirányzati évenként - BÉRKÖTVeeee – nem végleges; BÉRVKÖTVeeee – végleges -, így ezek külön bizonylatok előirányzati évenként.

**8. Előirányzat átadással teljesülő kötvállak teljesítését hogyan kell bejelenteni?**

Nincs különbség. Az előirányzat átadás nem teljesítés szó szerinti értelemben, mert az egy kötelezettségvállalás csökkentés valójában. Ekkor egy kötváll módosítással adjuk be a változást.

**9. COMZUMEKZ mező használata: nagy kockázatot látunk abban, hogy az “előzetes” és végleges kötváll esetében is bármikor pipálható az Összeg korlátlanul meghaladható mező, ami bejelentést követően legalább a következő módosításig bejelölve marad a KM rendszerben, ezzel megteremtve a lehetőségét annak, hogy a kötvállat meghaladó összeget utaljon a felhasználó. Erre vonatkozóan javasoljuk, hogy ennek elkerülésére kerüljön fék beépítésre:**

- a. Ha kötváll összegét meghaladóan nem lehet semmilyen esetben sem utalni, akkor utaláskor a CONSUMEKZ mező értékét a KM vegye mindig false-nak (nem bejelöltnek), és csak a pénzforgalom rendezésekor vegyék figyelembe, vagy
- b. Ha az a) megoldás nem kivitelezhető, fusson a KM-ben bizonyos időszakonként erre a mezőre ürités/update

A KM modul több bizonylat típusát érintő módosításokat nem lehet felhasználó barát módon benyújtani a CONSUMEKZ használata nélkül. A javítás folyamata CONSUMEKZ használata nélkül, ha egy előzetes kötelezettségvállalás adott rovatára már van teljesített (elutalt) végleges kötelezettségvállalás:

1. az előzetes kötelezettségvállalásra fel kell venni az új rovat kód szerinti összeget (dupla előirányzat foglalás), bejelenteni,
2. a végleges kötelezettségvállaláshoz fel kell venni az új rovatkódra a kívánt összeget az új előzetes kötváll tételre hivatkozással és bejelenteni
3. teljesítést át kell tenni a végleges kötelezettségvállalás régi és új rovatai között
4. le kell csökkenteni a régi rovat összegét a végleges kötelezettségvállaláson
5. le kell csökkenteni a régi rovat összegét az előzetes kötelezettségvállaláson

Ezt tovább bonyolíthatja, ha a kötelezettségvállalás fedezetét előirányzat módosítással kell biztosítani, mert a kötelezettségvállalás alól nem lehet előirányzatot elvonni. Ekkor az előző folyamat elejére 0. lépésként bekerül egy új rovat előirányzat növelés és a végére egy 6. lépésként a régi rovat előirányzatának csökkentése. Kérdés intézményi hatáskörben ez egyáltalán minden esetben megtehető-e?

**10. Egy csomagban lehet-e ugyanazt a kötvállt érintően több módosítást is benyújtani? Ha igen, akkor adott tételsor vizsgálatakor kalkulálnak-e a csomagban szereplő kötváll többi módosításával is?**

Nem, 1 csomagban 1 kötvállra csak 1 módosítást adunk be. Ebből következik, hogy 1 kötvállnak csak 1 db folyamatban lévő (válasz nélküli) módosítása lehet.

**11. 2023.02.20-án a Kincstár visszanyitja az intézmény beszámolóját, mert a 2022-es beszámolóban nem megfelelő érték szerepel a következő évi előzetes kötváll adatban.**

**A felhasználó felrögzíti 2022-es számviteli évre a kötváll bizonylatot a megfelelő értékkel 2023-as lekötés évvel (0023-ra le is könyveli).**

**Hogyan kell a fenti példát a feladásban szerepeltetni? Honnan tudják a feladott adatokból, hogy a kötváll következő évi lekötést jelent az előző évi záró könyvelésben? Milyen érték szerepel az alábbi mezőkben?**

- Könyvelés dátum (csak nyitott időszak lehet, 2023.02.01.)
- Költségvetési év
- IKJ periódus

Előző évre csak január 31-ig lehet beadni adatokat. Január 31-ig nyitott a december. Ez igaz a könyvelési dátumra és az IKJ periódusra is.

A tételben lévő évből (ZZTEV) tudják, hogy ez melyik „lekötés”-re vonatkozik.

**12. Milyen válaszadási határidő várható a beküldött csomagok feldolgozására? Azonnali válasz, vagy esetleg várni kell visszaolvasandó fájl elkészülésére?**

**Pl.: Az mielőbb elindítandó utalás keret fedezet hiány miatt meghiúsul. Valóban hibás keretre lett rögzítve az előzetes kötváll, végleges kötváll és a teljesítés is, ezt javítani szeretné a felhasználó. Mennyi idő alatt futtatható végig ez a művelet a rendszeren? Beadható-e egy csomagban az előzetes és a végleges kötváll keret**

**módosítása, vagy csak egymás után küldhető be (ebben az esetben mi az elvart beküldési sorrend)?**

*Nem tudjuk. A pénzforgalmi bizonylatok működéséből kiindulva a tömeges betöltés során azonnal előáll a válasz állomány. Várhatóan itt is ez a működési elv.*

*Külön, előbb a nem végleges, majd a végleges.*

- 13. Minősítések: Elengedés, behajthatatlan jelölés, értékvesztés elszámolása esetén a végleges kötváll értéke visszairódik, azonban ez nem jelent számvitelileg előzetes kötváll „felszabadítást”. Ezek a speciális végleges kötváll kapcsolatok le lesznek kezelve az előzetes kötváll bizonylat fennmaradó (számlával le nem fedett) értékének a kimutatásában? vagy le kell csökkenteni a kapcsolódó előzetes kötváll lekötéseket attól függetlenül, hogy számvitelileg nem kerül visszakönyvelésre az adat?**

A KM rendszerben az előzetes kötelezettségvállalásra nem kell benyújtani csökkenést, ha végleges kötelezettségvállalást adunk be, mert azt a KM rendszer automatikusan így tekinti. Az elengedés és a behajthatatlanná tétel "sima" módosításnak számít KM szempontból. Az értékvesztés PM állásfoglalás alapján nem változtatja KM szempontból a követelés összegét.

- 14. Bizonylat módosítás leírása: „A könyvelési rendszer egy lehetséges működése, hogy a számlák és a bekérők az alapbizonylatok. Ha ezeket a bizonylatokat a könyvelés (véglegesítés) után módosítani szükséges (helyesbítés szállítói jelzés alapján, könyvelési korrekció saját rögzítési hiba miatt), akkor azt egy újabb bizonylat rögzítésével lehet elvégezni, ami hivatkozik az alapbizonylatra. A sztornózás is egy ilyen módosító bizonylat. A módosító bizonylatok soha nem alapbizonylatok, mindig hivatkozniuk kell egy alapbizonylatra. „**

- **Pontosan melyik mezőben hivatkozunk az alap bizonylatra feladáskor?**

BELNR

- **Amennyien az IFMIS bizonylatszámával (BELNR) hivatkozunk, mint más módosításoknál további kérdések:**
  - **Van-e végleges kötváll módosításkor figyelés arra, hogy a pénzügyileg teljesült érték alá ne lehessen módosítani a bizonylatot? ha van, akkor a sztornó bizonylat feladása nem fog-e ezen megakadni? (ha az eredeti teljesült és pl. később visszautalják az összeget)**

Itt használjuk a CONSUMEKZ-et.

- **Hogyan kell kezelni az elszámoló számlát? Pl.: Elmű több hónap számláját korrigálja egy számlával, emiatt lehet negatív egyenlege is. Melyik számlához kell kapcsolni a tételeket?**

Ez a könyvelési rendszer dolga, nem KM-integrációs probléma. A NAV online adatszolgáltatás megoldotta a kérdést, mert az elszámoló számlában

egyértelműen hivatkozni kell az elszámoló számla által módosított eredeti számlákra. Ez azt jelenti, hogy ha az alapbizonylat helyesbítésével végezzük a rögzítést, akkor nem alakulhatnak ki negatív tétel összegek.

- **Hogyan kell kezelni a csoportos jóváíró számlát? Azt az esetet amikor egy számla tételei különböző előzmény számlára mutatnak.**

Nálunk ilyen nincs. Azt tudjuk elképzelni, hogy ebben az esetben egy csoportos bizonylatról előzmény számlánként kell benyújtani a módosításokat. Ennek nehézsége, hogy elképzelhető, hogy lesznek befogadott és visszautasított adatszolgáltatások egy csoportos bizonylathoz kapcsolódóan.

- **A leírás szerint nem lehet negatív számlát iktatni. A göngyölegek elszámolása során gyakori, hogy egy nagyobb időszak több számlája tartalmaz göngyöleg kiszámlázásokat és a visszaküldéskor egy negatív tétel látható csak egy különálló számlán. Ez feladható?**

Nem, a KM nem fogadja be.

#### 15. Bizonylat tétel IFMIS-ben (BLPLOS):

- A MÁK honlapon szereplő exceles útmutató szerint: Módosításkor, azaz ha a tétel szintű művelet (Q oszlop) = M, akkor az IFMIS tételszám. Létrehozáskor üres.**
- A MÁK honlapon szereplő pdf útmutató szerint: A Bizonylattétel IFMIS-ben oszlopban a létrehozáskor intézményi rendszerbeli tételszám megadása kötelező, módosításkor KKVTR által visszaigazolt tételszám megadása az elvárt.**

**Tétel létrehozáskor melyik leírás szerint töltjük a mezőt?**

Tétel létrehozásakor (VRGNG=L) az intézményit, Módosításakor (VRGNG=M) az IFMIS-t.

#### 16. Egy bizonylat dátum (BLDAT) napon feladható-e egy kötváll bizonylatra vonatkozóan több változás egymás után, vagy csak a nap végén kumulálva adható fel a módosítás?

Feladható.

#### 17. Lezárt időszaki könyvelés dátumú (BLDAT) kötváll bizonylat utólagos nyitott időszaki módosítása esetén a könyvelés dátum módosítandó-e, vagy az eredeti, lezárt időszaki dátum ismételten feladható?

Erre nincs szigorú ellenőrzés, csak elvárás. Így ezt mindig a könyvelési rendszer belső bizonylati dátummal töltjük.

**18. Mi a különbség a tétel várható teljesítés és esedékesség dátuma között?**

Az egyik a tényleges esedékessége (FDATK), ami nem változik. A másik egy szigorúan ellenőrzött adat (ZZVTELJ). Ha módosítást adunk be rá a lejáta után, akkor biztos le kell javítani a legkisebb nyitottra. Azért, mert a KM azt feltételezi, hogy ha adunk be rá módosítást, akkor még nem teljesült, ezért a várható teljesítést tolni kell.

**19. Az IKJ periódus hónapjára van-e bármilyen megkötés, vagy naptári időszak szerint lezárt hónap is megadható?**

Csak nyitott időszak lehet.

**20. Van-e az előzetes kötváll bizonylat dátuma és a kapcsolódó végleges kötváll bizonylat dátuma (vagy egyéb dátumai között) reláció figyelés? Pl. Valamelyik dátumnak korábbinak kell lenni az előzetes kötvállon mint a végleges kötvállon?**

A bizonylati dátumot (BLDAT) nem kezeli a KM szigorúan, így összefüggésében sem.

**21. Válasz csomag beazonosítása:**

A csomag beküldésekor szükséges lenne egy „átadó rendszer csomag azonosító” megadás lehetőségre, amire a válasz csomagban hivatkozva az átadó rendszer tudná, hogy pontosan melyik csomag választ kapta meg.

Ez azért szükséges, mert a felhasználóra van bízva, hogy manuálisan visszaolvassassa a csomagokat. Nagyon nagy tételszámú csomagok kerülnek feladásra és hiába szigorítjuk be a programot, hogy a bizonylat változást tartalmazó elküldött csomag visszaolvasása nélkül ne lehessen bizonylatot ismételtlen módosítani, sajnos nem tudunk melyik csomag azonosítóra hivatkozni a felhasználónak. Nem tudjuk megmondani, hogy egy bizonylat szerkesztése mely csomag válaszában hiánya miatt van letiltva.

A külső rendszer csomag azonosítónak a csomag válasz letöltő felületén meg kellene jelenni a KM rendszerben is, így egyértelműen tudnánk jelezni a felhasználónak, hogy milyen műveletet kell elvégeznie a továbblépéshez.

Ez KM kompetencia.

**22. IKJ periódus (ZZIKJPER) dátum: A tényleges könyvelési dátum hónapja. Kérdés: A leírás alapján kötváll változás esetén (pl érték korrekció) mindig a tételt az új értékkel kell feladni és nem a +/- változást. Pld: az eredeti tétel feladás a főkönyvi könyvelésben lezárt IKJ periódust érint és a főkönyvi könyvelésben nyitott időszakai számviteli dátummal egy későbbi IKJ periódusba kerül be a változás, viszont a feladásba ugyanerre a hónapra nem csak a változás értékét, hanem az új aktuális értéket adjuk fel. Ez nem fog problémát okozni a havi IKJ jelentés és a feladott adatszolgáltatás egyeztetésekor?**

Ez KM kompetencia. Azt az információt kaptuk, hogy ezt a KM megfelelően kezeli.

**23. Utaláskor van-e ellenőrzés arra vonatkozóan, hogy az utalandó összeg meghaladja a bruttó 200 e Ft-ot, de nem szerepel kötváll hivatkozás a beadott állományban?**

PM-mel történt egyeztetések alapján nincs szükség összeghatár bevezetésére az előzetes kötelezettségvállalások kötelezőségére. Ennek oka, hogy nem lehet egyértelműen megmondani egy rovat kódról, hogy elvárható-e előzetes bizonylat. pl.: Más fizetési kötelezettségek.

**24. A dokumentáció 10. Oldalán az 1.1.1.1 Adatfájl betöltés (előirányzat import) bekezdésben az olvasható, hogy a program többek között a NEM intézményi hatáskörben végzett előirányzat módosítások beolvasására alkalmas. A behivatkozott 6A sz. útmutatóban viszont az áll, hogy a saját hatáskörben felrögzített módosítások is leválogathatók. Melyik a helyes? Ha ez egy rendszerfüggetlen dokumentáció, mit takar a "program" kifejezés?**

Alapvetően a koncepció az, hogy az intézményi hatáskörű módosításokat a könyvelési rendszerből kell indítani. Ha erre nem készíthető fel egy könyvelési rendszer, akkor itt az intézményi előirányzat módosításokat fogadni is lehetséges. Ha az intézményi hatáskörű módosításokat nem a könyvelési rendszer nyújtja be, akkor a könyvelési rendszer feladata, hogy ne készítsen belőle újabb bizonylatot.

**25. Ha egy bejelentési értékhatár feletti jóváírás érkezik, amelyhez nem törtékorábban követelés bejelentés, utólag be kell-e pótolni a bejelentést, és a teljesítést rendezni a követeléshez?**

Tételes követelés pénzügyi teljesítés beazonosításakor rendezés bizonylat keletkezik, melynek beadását meg kell előznie a követelés bejelentésének.

**26. Több sort is adhatunk, mint amit feltétlenül kell?**

0 összegű változásokat nem kell küldeni. Hogy visszadobja-e a KM az olyan bizonylatokat melyben a küldő oldal és a Fogadó kioltja egymást, véleményünk szerint nem.

**27. Ugyanaz a KRAZON több tételnél is előfordulhat?**

A KM struktúrákban nincs KRAZON.

**28. 5B - Fejrekordok adatmezői – a könyvelés dátuma, melyik dátum? Ha a rendezés dátuma, ez lehet, hogy a bankkivonat dátuma, vagy a beazonosítatlan tétel beazonosításának dátuma, amikor az ERA a helyére kerül?**

A rendezés bizonylat létrehozásának dátuma.

A bizonylat dátum (f\_bizdat/BLDAT) a rendezés bizonylat létrehozás dátuma.



A rendezés fejből van egy f\_konyvdat/BUDAT mező is. Ennek alapértelmezése az indításkor megadott f\_datumig, vagyis a feldolgozásban résztvevő bizonylatok utolsó dátuma. Ezt módosítjuk, ha szükséges.

Ha f\_datumig=20221025,

és ma 20221030, akkor BUDAT=20221025

és ma 20221115 van, akkor BUDAT=20221031

és ma 20221116, akkor BUDAT=20221116.

- 29. Egy lezárt időszakot milyen módon lehet javítani, módosítani? Az intézménynél eddig a beazonosítatlan tételek beazonosítása tárgyhónapot követő hó 15-én túlszűszott, ezt 2023. január 1-jétől milyen módon tudja az intézmény kezelni? A Kincstár ezeket melyik kivonatába rendezi? Jelenleg az analitikában visszamenőleges dátumra tesszük, de adott napon könyveljük le.**

Itt nincs IKJ periódus, ezért nem látom.

A fentiekből következően a kérdésre a válasz: lezárt időszakot nem lehet módosítani.

Lezárt időszakban lévő könyvelés módosítását már csak legkisebb nyitott időszakra lehet beadni (követő hónap 15-ig nyitott egy időszak)

- 30. Ha hibás a KM modulba beküldött rendezés tétel és újra kell küldeni, kell-e hivatkozni az előzőleg küldött tételre a válaszállományban visszkapott azonosítók alapján?**

Nem.

- 31. Az intézményekre vonatkozóan kérdésként merült fel, hogy amennyiben a beazonosítatlan (azonosítás alatt álló) bevétel összege meghaladja a 10 millió Ft-ot (viszont rendezést követően a tételek követeléseinek egyesével nem éri el ezt a határt), abban az esetben is érvényes a 10 millió Ft feletti követelés bejelentési kötelezettség?**

Ha egy követelés be lett jelentve, akkor azt a teljes életútja során tételesen kell jelenteni.

Ha egy követelés nem volt bejelentve, mert összeghatár alatti volt, akkor az összeghatár átlépésekor sem kell bejelenteni.

Az értékhatár az előírásokra vonatkozik, tehát ha a 10 millió Ft feletti befizetés több követelésre kerül beazonosításra, akkor annak rendezésében a követelés(ek)re nem kell hivatkozni.

- 32. 2023. január 1-jétől a Kincstár az IFMIS rendszer bevezetése kapcsán tervez-e olyan változást, amely érinti a fejezeteket, a fejezeti gazdálkodást? Például a kincstáron kívüli pénzforgalom rendezése változik-e a 2023-ban bevezetett tételes rendezés miatt, vagy az az eddigiek szerint történik továbbra is?**



Információink szerint annyiban változik, hogy a PFN01 kap tranzakció azonosítót (adatszolgáltató vagy KM által), melyre a rendezéskor hivatkozni szükséges. → ezügyben még a Kincstár tájékoztatására várunk

### **33. Melyek a „nem KM kapcsolatos kartonok”?**

Olyan pénzügyi kartonok, amelyről az adatszolgáltatást nem az ügyviteli rendszer végzi (szakrendszer, esetleg manuális rögzítés)

### **34. Az 5A kitöltési útmutatóban szerepelt:**

**„Szabálybázisban rögzített kivételes esetekben lehetőség van a rendezések pénzforgalmi tranzakcióra történő hivatkozás nélküli rendezésére, ekkor halmozott összegben lehetséges hivatkozás nélkül a rendezések elvégzése küldő és fogadó ERA és ÁHT-T megadásával.” – Ez az eset mire vonatkozik?**

Ezek olyan összevont rendezések, melyek sajátosságukból fakadóan nem vezethetőek vissza az eredeti tranzakcióra. Például: bér. Ezeket ÖSSZEVONT REND hivatkozással kell küldeni.