

TÁJÉKOZTATÓ

a kincstári ügyfélkörön kívülre irányuló nagyoösszegű átutalások előzetes bejelentéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 7. mellékletének 13. pontjában nevesített bejelentési kötelezettség teljesítésére a fejezeti kezelésű előirányzatokból, a költségvetési szervek előirányzataiból és a pénzforgalmi számlatulajdonosoktól kincstári ügyfélkörön kívülre (a jogosult számlaszáma nem 100-al kezdődik) irányuló

- 500 millió forintot elérő, de 2 milliárd forintot meg nem haladó átutalásról a terhelés időpontját megelőző 3. munkanapig,
- 2 milliárd forintot meghaladó átutalásról a terhelés időpontját megelőző 5. munkanapig

a számlatulajdonos külön felhívás nélkül köteles a Kincstárat elektronikus úton értesíteni.

A kötelezettség a forintszámla terhére történő deviza utalásokra is vonatkozik. Deviza átutalás esetében a terhelés időpontjának meghatározásakor figyelembe kell venni a megbízás benyújtása és a tényleges terhelés közötti, az általánostól eltérő időszükségletet. A terhelés időpontja - a kedvezményezett számláján történő jóváírás időpontjaként meghatározott értéknaptól függetlenül - a megbízás MNB-be történő továbbításának napja, rendszerint a Kincstárba történő benyújtást követő nap.

Az értesítést a **nagyosszegu@allamkincstar.gov.hu** e-mail címre kell megküldeni.

A bejelentést a Magyar Államkincstár (továbbiakban: Kincstár) a számlák feletti rendelkezési jogosultságról, fizetési módokról, fizetési megbízások teljesítési határidejéről szóló szabályzatának 10. számú mellékletét képező „**Átutalást előzetesen bejelentő lap**”-on kell megtenni, ami az adatlap Kiegészítő útmutatójával együtt a Kapcsolódó anyagok között található.

Nem minősül államháztartáson kívülre irányuló átutalásnak a Kincstárnál vezetett pénzforgalmi lebonyolítási számlára utalás. A bejelentési kötelezettséget a pénzforgalmi lebonyolítási számláról körön kívülre történő átutalás előtt kell teljesíteni.

Deviza átutalás esetében az "Átutalást előzetesen bejelentő lap"-on

- az átutalandó összeget az adott devizanemben a megbízás devizaneme és összege sorban kell feltüntetni.
- az összeget napi árfolyamon számítva forintban is meg kell adni.

- az utalás jogcímeként a tényleges felhasználást mutató kiadási ERA-t kell megjelölni annak ellenére, hogy a terhelés 3K363 Azonosítás alatt álló kiadások ERA-n történik és utólag, önálló kiegészítő szelvényen rendezendő a megfelelő kiadási ERA-ra
- amennyiben a jogosult számlaszáma hosszabb, mint 24 karakter, úgy a megadott pozíciókat folytatólagosan ki lehet bővíteni.

A nevesített összeghatár feletti átutalás előzetes bejelentésének elmaradása esetén az átutalást a Kincstár nem teljesíti. Amennyiben a bejelentő lap nem a kitöltési útmutatónak megfelelően kerül kitöltésre, úgy az késleltetheti az átutalás teljesítésének tervezett időpontját.

Amennyiben az átutalás teljesítéséig nem áll rendelkezésre a 3, illetve 5 munkanap, a bejelentés befogadásához, illetve az átutalás indításához a Kincstár elnökének engedélyére van szükség. Ebben az esetben a fent jelölt e-mail címre az „**Átutalást előzetesen bejelentő lap**” továbbításával egyidejűleg az utalás szükségességét alátámasztó indoklást tartalmazó – a Kincstár elnökének címzett – levél egyidejű megküldése is szükséges.

A költségvetési szerv csak abban az esetben kap értesítést, ha a Kincstár elnöke a kérelmet nem engedélyezte.

A Kincstár elnöke az államháztartás likviditásának megőrzése érdekében – a határidőben benyújtott bejelentések tekintetében is – egyeztetést kezdeményezhet a kifizetés időpontjáról a számla tulajdonosával.

Budapest, 2014. január

MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR