

Kitöltési útmutató

az Átutalási megbízás kiegészítő szelvény elnevezésű űrlaphoz

A kincstári körön belüli ügyfeleknek 2022. január 1-jétől egységes rovat azonosító (továbbiakban: ERA) és ÁHTT köteles, forintban vezetett számláihoz papíron benyújtott átutalási megbízásaikhoz az alábbiakban részletezett kiegészítő szelvény benyújtása szükséges. Az ERA és ÁHTT mentes forint, valamint a deviza számlákról papír alapon benyújtott átutalási megbízások mellé kiegészítő szelvényt nem kell csatolni.

FEJROVATOK

Kiegészítő szelvény bizonylat sorszáma: a kiegészítő szelvényt beküldő államháztartási alany által megadott sorszámot jelöli, használata opcionális.

Költségvetési szerv neve: A költségvetési szerv, Alap, fizetési megbízáson használt neve, a nemzetgazdasági előirányzat esetében a megfelelő nemzetgazdasági számla neve.

Költségvetési szerv számlaszáma: Az érintett számla számának feltüntetésére szolgál (1-24 pozíció).

A megbízás devizaneme: Az átutalási megbízás devizanemét szükséges feltüntetni 3 karakteren ISO 4217 szabvány szerinti kód jelöléssel.

Pénzügyi bizonylat száma: A kapcsolódó átutalási megbízás bizonylatszámát kell feltüntetni.

Köztartozás-vizsgálat szükséges?: ebben a mezőben kell a kedvezményezettre vonatkozóan a köztartozás-vizsgálatot kezdeményezni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 51. § (2) – (3) bekezdésében, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 90. § (1) – (6) bekezdéseiben meghatározott, a központi költségvetésből folyósításra kerülő támogatási célú kifizetések esetében. Köztartozás-vizsgálat csak egyedi forint átutaláshoz kapcsolódhat, egy átutalási megbízásnak a köztartozás-vizsgálat szempontjából homogénnek kell lennie. Köztartozás-vizsgálatot kezdeményezni a K508 – Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre, a K512 – Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre, a K86 – Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre, és a K89 – Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre rovatokhoz kapcsolódó ERÁ-kon lehet. A mező értéke köztartozás-vizsgálat kezdeményezése esetén „I” (Igen), a mező értéke amennyiben köztartozás-vizsgálat nem kerül kezdeményezésre „N” (Nem).

Adószám/adóazonosító jel: a mezőben kell feltüntetni az Áht. 51. § (2) bekezdése szerinti köztartozás-vizsgálat elvégzéséhez szükséges kedvezményezett adószámának első 8 karakterét, vagy adóazonosító jelét 10 karakteren. Ezen mező kitöltése az alábbi két esetben kötelező:

- Amennyiben a Köztartozás-vizsgálat szükséges? mező értéke „I – Igen”.

A köztartozás-vizsgálat esetén az átutalási megbízáson jelenleg alkalmazott kötött közlemény mező kitöltöttsége megszüntetésre került.

- Amennyiben az OTR adatszolgáltatási kötelezettség hatálya alá tartozó utalás? OTR vizsgálat mező értéke: „I – Igen”, és az OTR azonosító nem került megadásra.

Az **OTR vizsgálat** mezőben szükséges kezdeményezni az Áht. 56/B. (1a) – (1b) bekezdései szerinti adategyeztetést. OTR vizsgálat minden olyan kifizetés kezdeményezésekor kötelező, amely tartalma költségvetési támogatás, vagy költségvetési támogatásnak nem minősülő csekély összegű támogatás, és amelyet az Áht. 56/B. (1) – (2) bekezdései alapján az OTR-ben rögzíteni kell.

Az OTR vizsgálat mező, a 2024.01.01-től benyújtandó átutalások esetében használandó! 2024.01.01. előtti értéknápra benyújtott utalások esetében, a mező értéke kizárólag „N” (Nem) lehet.

OTR adatszolgáltatási kötelezettség hatálya alá tartozó kifizetés akkor hajtható végre, ha az OTR-ben rögzítésre került a támogatás és annak státusza „Döntés kész” vagy „Szerződött”.

OTR vizsgálat jelenleg csak egyedi forint átutaláshoz kapcsolódhat.

A mező értéke OTR vizsgálat kezdeményezése esetén „I” (Igen), a mező értéke, amennyiben az átutalás nem tartozik OTR adatszolgáltatási kötelezettség hatálya alá „N” (Nem).

OTR azonosító az OTR rendszerben rögzített támogatás OTR által kiosztott egyedi azonosítója. Az OTR azonosító pontosan 19 karakter hosszán megadandó.

Az OTR azonosító mező, a 2024.01.01-től benyújtandó átutalások esetében használandó! 2024.01.01. előtti értéknápra benyújtott utalások esetében a mezőt, kérjük ne alkalmazzák.

Az OTR azonosító megadása jelenleg (2025.01.01-ig) nem kötelező. Amennyiben az OTR vizsgálat mező értéke: „I – Igen”, és az OTR azonosító nem került megadásra, abban az esetben, az Adószám / adóazonosító jel mezőben kötelező a kedvezményezett adószámát / adóazonosító jelét szerepeltetni.

AZ ÁTUTALÓ SZÁMLÁRA VONATKOZÓ RÉSZLETEZÉS

Kötelezettségvállalás hivatkozás azonosítója: a terhelendő számlához kapcsolódóan lehet megadni a Központi Költségvetés végrehajtását Támogató rendszer (a továbbiakban: KKVTR) Költségvetési Moduljában (a továbbiakban: KM) a kötelezettségvállalással érintett rovatokra vonatkozóan bejelentett, a KM által adott végleges kötelezettségvállalás azonosítóját. A Kincstár által kiadott KT-01 jelű „Intézményi kötelezettségvállalások és követelések bejelentése” elnevezésű űrlap kitöltési útmutatójának megfelelően.

Kötelezettségvállalás hivatkozás sorszáma: a terhelendő számlához kapcsolódóan lehet megadni az KKVTR Költségvetési Moduljában a kötelezettségvállalással érintett rovatokra vonatkozóan bejelentett, a KM által adott végleges kötelezettségvállalás sor azonosítóját. A Kincstár által kiadott KT-01 jelű „Intézményi kötelezettségvállalások és követelések bejelentése” elnevezésű űrlap kitöltési útmutatójának megfelelően.

ERA1: Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. számú melléklete szerinti egységes rovatrendnek megfelelően kialakított, az adott számlatípusnál alkalmazható gazdasági műveletekhez kapcsolódó egységes rovat azonosító (továbbiakban: ERA) feltüntetésére szolgál.

ÁHT-T1 azonosító: Az államháztartási egyedi azonosító szám alkalmazásáról szóló 3/1997. (II. 7.) PM rendelet alapján kiadott azonosító szám. Az oszlopban a fejezeti kezelésű előirányzatok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (továbbiakban: TB. Alapok) és az elkülönített állami pénzalapok (továbbiakban: ELKA), valamint a nemzetgazdasági előirányzatok terhére benyújtott fizetési

megbízások, valamint ezen előirányzatok rendezése esetén kell feltüntetni az érintett előirányzat államháztartási egyedi azonosító számát. A központi költségvetési szerv és az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szerv esetén a központi költségvetési és az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szerv törvényi államháztartási egyedi azonosító számát kell ebben a mezőben feltüntetni. A mezőben 6 számjegy hosszú, vezető nullákat is tartalmazó ÁHTT azonosítót kell megadni.

A JOGOSULT SZÁMLÁRA VONATKOZÓ RÉSZLETEZÉS

ERA2: Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. számú melléklete szerinti egységes rovatrendnek megfelelően kialakított, az adott számlatípusnál alkalmazható gazdasági műveletekhez kapcsolódó egységes rovat azonosító (továbbiakban: ERA) feltüntetésére szolgál.

ÁHT-T2: a jogosult számlaszámhoz kapcsolódó ÁHT-T feltüntetésére szolgáló mező. Akkor kell kitölteni, ha a központi kezelésű előirányzatokhoz, fejezeti kezelésű előirányzatokhoz, a TB Alapokhoz, az ELKA-hoz kapcsolódó számlák kerülnek jóváírásra. Amennyiben a fogadó számlaszáma központi költségvetési szervhez, vagy az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szervhez kapcsolódik, nem kell a mezőt kitölteni. A kincstári körbe tartozó ügyfélnek előzetes információkérés útján gondoskodnia kell a jogosult központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, valamint TB Alapok, vagy ELKA ERA kódjának és ÁHT-T azonosítójának feltüntetéséről, ennek hiányában a Kincstár az átutalást nem teljesíti. A mezőben 6 számjegy hosszú, vezető nullákat is tartalmazó ÁHTT azonosítót kell megadni.

A kincstári körbe tartozó ügyfélnek előzetes információkérés útján gondoskodnia kell a jogosult nemzetgazdasági, fejezeti kezelésű előirányzat, valamint TB Alapok, vagy ELKA ERA kódjának és ÁHT-T azonosítójának feltüntetéséről, ennek hiányában a Kincstár az átutalást nem teljesíti.

ÖSSZEG, ELŐJEL

Deviza összeg: Az egyes ERA-khoz, ÁHTT-khez tartozó összegek megadására szolgáló mező, amelyben előjelet nem szabad feltüntetni.

Tételes kötelezettségvállalás bejelentésére kötelezett államháztartási alanyok esetén kötelezettségvállalással érintett ERA1 vonatkozásában (a Kincstár által kiadott KT-01 jelű „Intézményi kötelezettségvállalások és követelések bejelentése” elnevezésű űrlap kitöltési útmutatójának megfelelően):

- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme forint, a kapcsolódó kötváll. hivatkozás devizaneme forint, akkor a devizaösszeg „0” összegű.
- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme megegyezik a kapcsolódó kötváll. hivatkozás devizanemével, úgy az átutalási megbízás deviza összege.

Nem lehet olyan átutalási megbízást benyújtani, amelyben az átutalási megbízás devizaneme, és a kiegészítő szelvényben megadott kötváll. hivatkozás devizaneme eltér.

Tételes kötelezettségvállalás bejelentésére nem kötelezett államháztartási alanyok esetén, és tételes kötelezettségvállalás bejelentésére kötelezett államháztartási alanyok esetén kötelezettségvállalással nem érintett ERA1 vonatkozásában:

- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme forint (HUF), akkor a devizaösszeg „0” összegű.
- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme deviza, akkor az átutalási megbízás deviza összege.

Forint összeg: Az egyes ERA-khoz, ÁHTT-khez tartozó összegek megadására szolgáló mező, amelyben előjelet nem szabad feltüntetni.

A devizában benyújtott átutalási megbízás esetén a deviza összeghez kapcsolódó forint összeget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet a 20. § (3) és (4) bekezdése szerinti devizaárfolyam forintértékén kell meghatározni.

Előjel: Indító ERA kód szerinti fejszintű főösszeg ellenőrzéshez szükséges.

Értéke:

„+”, ha az ERA1 kezdete 1K, 3K, 2B, 4B

„-”, ha az ERA1 kezdete 2K, 4K, 1B, 3B

A **Deviza** összeg és **Forint** összeg oszlopok **összesen** sorában lévő adatnak számszakilag meg kell egyeznie az egyes sorokhoz kapcsolódó Deviza és Forint összegek előjel szerint összesített értékével.

ZÁRÓ ROVATOK

Dátum: A kiegészítő szelvény benyújtásának dátuma.

Pecset helye: A Kincstárnál bejelentett bélyegző lenyomatának feltüntetésére szolgál.

Aláírás: Az adott számla felett rendelkezési jogot gyakorló, Kincstárnál bejelentett módon történő aláírásának feltüntetésére szolgál. Kincstári kártyával teljesített kiadások megfelelő kiemelt előirányzatra történő rendezésére az előirányzat-felhasználási keretszámla felett rendelkezők jogosultak.

Megjegyzés: Az államháztartási egyedi azonosító szám (ÁHT-azonosító) kötőjel utáni T betűjel a törvényi előirányzati sorra való megkülönböztető utalást jelöli a Kincstár nyilvántartásában.