

# **SOLID ALAPOK**

## **2009. évi projektek zárása**

Budapest, 2011. január 27.

SZOLIDARITÁS ÉS A MIGRÁCIÓS  
ÁRAMLÁSOK IGAZGATÁSA



# Zárójelentés



Kötött zárójelentés formátum.

Feltöltésre került a formanyomtatvány a SOLID Együttműködési portálra a dokumentum sablonok közé.

Elektronikusan kitöltendő.

Kedvezményezettnek kell kitöltenie, a pénzügyi táblázatot rendszer generálja.

Mind elektronikusan (SOLID rendszerben), mind papíralapon (postán vagy személyesen) el kell küldeni.

Határidő: projektenként eltérő – utolsó hónap monitoring lapja + 15 nap

- Postai úton: 1051 Budapest, József A. u. 2-4.
- Személyesen: 1051 Budapest, Roosevelt tér 3-4. 2. emelet 213. szoba (titkárság),  
1051 Budapest, Nádor u. 2. (ügyfélszolgálat)



# Pénzügyi zárójelentés



## Zárójelentés 3.1. pontjának kitöltése:

- Valamennyi jóváhagyott módosítási kérelem felsorolása.
- Kezdeményezője: Kedvezményezett vagy Felelős Hatóság
- Iktatószáma: módosítást megküldő levél iktatószáma (BM/...-.../2010)
- Indoklás: címszavakban, módosítás kezdeményező levélből a lényegét összefoglalva.
- Pénzügyi hatás: ha költségsorok és áthelyezett összeget kiemelése (pl.: A1.1. – 50.000 Ft, E1.3. + 50.000 Ft).



# Pénzügyi zárójelentés



## Zárójelentés 3.2. pontjának kitöltése:

- Projektbevételek szerepeltetése.
- Projektbevételnek minősül pl.: elkülönített számlán jóváírt kamat, projekt tervezett bevételei (pl.: jegyeladás, közbeszerzési dokumentáció értékesítése, termékértékesítés stb.).
- Projektbevételnek nem minősül: kivetett kötbér (hátrány/kár ellensúlyozására szolgál), biztosított tárgyak után felvett biztosítás összege. (Biztosított tárgyak egyszeri beszerzését támogatjuk → javasolt a tárgy ismételt beszerzésére fordítani.)
- A projektbevétel a támogatás összegét csökkenti.
- SOLID MIR-be fel kell tölteni.



# Bevételek rögzítése



Bevételek - Windows Internet Explorer


https://solid.bm.hu/helyek/solid/ProjektEIA20093321/IRMExtranetFormFeature/Incomings.aspx

Fájl Szerkesztés Nézet Kedvencek Eszközök Súlyó

Kedvencek | https--solid.bm.hu-helyek-s... | SOLID intranet | Köszöntő | Solid Alapok | APEH Portál - Magyar oldalak | Webhelyajánló

Bevételek

SOLID Együttműködési Portál > Migráció a felsőoktatásban

BELÜGYMINISZTERIUM 

Minden webhely  Irányított keresés

Migráció a felsőoktatásban **Bevételek** <<< Webhelyműveletek >>>

Zárójelentés | Felfüggesztett költségek | Költségek | Indikátorok | **Bevételek** | Létszámjelentés | Előrehaladás jelentés | Pénzügyi jelentés | Elküldés

Időszak: 2011/01



Sorszám: -

Bevétel megnevezése: \*

Bevétel keletkezés dátuma: \*

Összeg (HUF): \*

Mentés Új Törlés

INTEGRÁCIÓS ALAP  

Helyi intranet 100%

Start Beérkezett üzenetek - Mi... baloghrenata - 'fileserv... Microsoft PowerPoint - [...] Bevételek - Windows ... 17:44





# Pénzügyi zárójelentés



## Zárójelentés 3.3. pontjának kitöltése:

- Elkülönített könyvelés vezetése szerződéses kötelezettség. **Csak az a költségterhelés számolható el a projekt terhére, amely az elkülönített könyvelésben szerepel!**
- Elkülönített nyilvántartási kód megadása.
- Zárójelentés készítésekor érdemes ellenőrizni.
- Főkönyvi kivonatot csatolni kell a zárójelentéshez. A kód kivonaton azonosítható legyen.
- Helyszíni ellenőrzésig nem javasolt lezárni az időszakot. A Kedvezményezett szervezeti sajátosságait és a számviteli szabályokat az FH figyelembe veszi.



# Pénzügyi zárójelentés



## Zárójelentés 3.4. pontjának kitöltése:

- Pénzügyi-számviteli analitikák felsorolása.
- Tárgyi eszköz karton esetén eszköz megadása. (Használatba vett eszköz értéke vagy écs-je számolható el.)
- Készletnyilvántartás: csak azon készlet elszámolható, mely kiosztásra került.
- Devizaanalitika
- Egyéb analitikák



# Pénzügyi zárójelentés



## Zárójelentés 3.5. pontjának kitöltése:

- Kitöltendő, ha eltérés van a zárójelentés összes jelentett elszámolható költsége és az elkülönített könyvelés között.
- Az eltérést feltétlenül meg kell indokolni. (pl.: könyvelés pénzforgalmi szemléletű → össze kell adni a 2010. év adatát a 2011. év vonatkozó adataival, el nem számot tételeket is tartalmaz)





# Csatolandó pénzügyi mellékletek

Az utolsó PEJ és a zárójelentés benyújtása között teljesített kifizetéseket és felfüggesztett tételeket tartalmazó **pénzügyi jelentés**, és az abban szereplő tételeket alátámasztó bizonylatok hitelesített másolata.

**Záró pénzügyi kimutatás:** projekt pénzügyi megvalósításával kapcsolatos számadatokat tartalmazó táblázat (SOLID MIR-ből generált).

Elkülönített könyvelés **főkönyvi kivonata**.

**Adóhatósági igazolás** az ÁFA visszaigényléséről, amennyiben releváns. Minta megtalálható a SOLID MIR dokumentumtárában.



# Záró pénzügyi kimutatás generálása <

The screenshot shows a web browser window titled "Pénzügyi jelentés - Windows Internet Explorer". The address bar contains the URL: <https://solid.bm.hu/helyek/solid/ProjektEIA20093321/IRMExtranetFormFeature/ZaroReport.aspx>. The browser's menu bar includes "Fájl", "Szerkesztés", "Nézet", "Kedvencek", "Eszközök", and "Súgó". The address bar also shows "Kedvencek" and "https--solid.bm.hu-helyek-s...". The browser's toolbar includes "Pénzügyi jelentés" and "Oldal", "Biztonság", "Eszközök", and "Irányított keresés".

The web application header features the logo of the Ministry of Human Resources Management (BELÜGYMINISZTERIUM) and the text "Migráció a felsőoktatásban". The main content area has a navigation menu with the following items: [Zárójelentés](#), [Felfüggesztett költségek](#), [Költségek](#), [Indikátorok](#), [Bevételek](#), [Létszámjelentés](#), [Előrehaladás jelentés](#), [Pénzügyi jelentés](#), and [Elküldés](#). Below the navigation menu, there is a dropdown menu for "Időszak" set to "2011/01" and a button labeled "Jelentés készítés".

The footer of the web application includes the text "INTEGRÁCIÓS ALAP" and the logo of the European Union. The Windows taskbar at the bottom shows the "Start" button, several open applications (including "Beérkezett üzenetek - Mi...", "baloghrenata - 'fileserve...", "Microsoft PowerPoint - [...]", and "Pénzügyi jelentés - W..."), and the system tray with the time "17:30".



# Záró pénzügyi kimutatás



- SOLID MIR-ből generálva.
- Cégszerű aláírással ellátni.
- Költségsorok szerepeltetése a legutolsó jóváhagyott projektköltségvetés szerint.
- Elszámolt összeg és támogatási megállapodás szerinti számok összevetése.
- Elszámolt összeg: jóváhagyott + felfüggesztett + elküldött + rögzített; elutasított tételeket nem tartalmazza.
- Záró kimutatásból kimaradt összeg nem elszámolható!
- 100%-ot meghaladó vagy 90% alatti felhasználás esetén az eltérést Kedvezményezett köteles megindokolni.
- Az indoklás alapján dönt a FH arról, hogy jóváhagyja-e a túlköltést, a jóváhagyás nem automatikus.



# Zárójelentés utáni pénzügyi hiánypótlás <

- A zárójelentésről készült monitoring lapot az FH megküldi a Kedvezményezettnek.
- Hiánypótlási határidő 15 nap. Indokolt esetben hivatalos kérésre +15 nappal növelhető.

A hiánypótlás módja: SOLID MIR-ben a felfüggesztett tételeket újra kell küldeni.

Ez az utolsó lehetőség a rendszerben javítani a tételeket.

Projektfelügyelői döntés: elfogadás, elutasítás, felfüggesztés.

- A zárójelentés hiánypótlásáról készült monitoring lap a záró helyszíni ellenőrzés után kerül lezárásra.
- Helyszíni ellenőrzésen csak dokumentumok hiánypótlására van lehetőség (pl.: 3 árajánlat, szerződés, kifizetési bizonylat stb.).
- További hiánypótlásra nincs lehetőség.





# Pénzügyi záró helyszíni ellenőrzés <

- Célja: a projekt fizikai megvalósításának ellenőrzése, záró jelentés adattartalmának ellenőrzése eredeti bizonylatok alapján.
- Projektfelügyelők végzik.
- A FH az ellenőrzést megelőzően (3 nap) értesíti a Kedvezményezettet.
- A Kedvezményezett köteles biztosítani az ellenőrzési nyomvonalat. (pl.: valamennyi kapcsolódó eredeti dokumentum, megfelelő tudással rendelkező személyek jelenléte, könyvelés áttekintése stb.).
- Partner szervezetet is ellenőrizzük (együttműködési megállapodás).
- Elszámolt tételek min. 20 %-ának dokumentumellenőrzése eredetben.





# Pénzügyi záró helyszíni ellenőrzés <

- Készletek kiosztása, nyilvántartása.
- Beszerzett eszközök fizikai megtekintése, célra történő használatának és számviteli nyilvántartásának ellenőrzés, écs. elszámolás vizsgálata, aktiválás vizsgálata.
- Menetlevelek, jelenléti ívek ellenőrzése.
- Láthatóság ellenőrzése.
- Elkülönített könyvelés megtekintése (sarokszámok, szűrőpróbaszerűen tételek kiválasztása, nyilvántartási kód).
- Egyéb kapcsolódó pénzügyi-számviteli analitika ellenőrzése.
- Jegyzőkönyv készül, mely a projektfelügyelők és a Kedvezményezett észrevételeit is tartalmazza.



# Helyszíni ellenőrzést követően



- Közvetett költségek százalékos értékének ellenőrzése (max. 20%; 10%, ha alvállalkozói költség 40 % feletti).
- Alvállalkozó igénybevételeinek százalékos meghatározása (max. 40%). Kivétel, ahol felmentést kért a Kedvezményezett a pályázáskor.
- Szakmailag az indikátorok teljesülésének vizsgálata → pénzügyi vonzat.
- Esetleges korrekciók végrehajtása. Monitoring lap megküldése, lezárása.
- Végösszeg, igazolt felhasználás összegének megállapítása.
- Maradványösszeg megállapítása, kifizetése, visszakövetelése.
- FH további ellenőrzést nem végez, lezárja a projektet.
- Hitelesítő Hatóság, Ellenőrzési Hatóság és Európai Bizottság végezhet ellenőrzést. → „audit trail” biztosítása, dokumentum-megőrzési kötelezettség.



# Gyakori hiányosságok



- Felfüggesztett tételt a SOLID MIR-ben nem jelentik újra.
- Elkülönített kettős könyvelésben nem szerepel a tétel.
- Eszközöket nem veszik használatba központi vagy helyi szinten.
- Kiosztását nem tudják igazolni. Készlet raktáron marad.
- Láthatóság nem teljesítése.
- 110%-ot meghaladja a költségSORON a teljesítés.
- Alvállalkozói vagy közvetett költségek aránya meghaladja a megengedettet.
- Eredeti dokumentum nem egyezik a benyújtottal.



**Köszönöm megtisztelő  
figyelmüket.**

