Ministerstvo financií SR

Manuál č.:	2/2011 - M
Verzia :	1.1
Vecné zameranie:	Manuál k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF
Vydáva:	Odbor systémových analýz a účtovníctva Sekcia európskych a medzinárodných záležitostí Ministerstvo financií SR
Určené pre:	platobnú jednotku, certifikačný orgán
Počet príloh:	
Dátum vydania:	16.8.2012
Dátum platnosti:	16.8.2012
Vypracoval:	
	Ing. Eva Benovič vedúca oddelenia účtovníctva / garant ISUF za nezrovnalosti
Schválila:	Mgr. Marcela Zubriczká generálna riaditeľka sekcie európskych a medzinárodných záležitostí



OBSAH

1		5
	1.1 Cieľ	
	1.1.1 Aktualizácia manuálu 2/2010 – M k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie	
	finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systémoch ITM	S
	a ISLIE v programovom období 2007 - 2013	5
	1 1 2 Aktualizácia manuálu 2/2011 – M k automatickému spracovaniu údajov	
	k pozrovpoloctiom a iným typom vrátenia v svetéma ISUE	5
	12 Strathy	5 5
	1.2 Onidiny	J e
		0
2		0 7
2		······ / 7
	2.1 Vratenie nezrovnalosti	
	2.2 Vratenie nezuctovanej zalonovej platov	
	2.3 Vratenie nezuctovaneno predfinancovania	
	2.4 Vratenie v sulade so zmluvou o NFP	
	2.5 Vratenie prostriedkov vo vyske prijmu vytvoreneho z projektu	
	2.6 Vrátenie výnosov z prostriedkov SR	7
	2.7 Vrátenie mylnej platby	7
	2.8 Zmluvné pokuty	7
_	2.9 Vrátenie do 40 EUR.	7
3	S KNIHA DLŹNIKOV V ISUF	9
4	Evidencia vrátení v ISUF	9
	4.1 Rozdiely v evidencii nezrovnalostí a iných typov vrátení	9
5	5 EVIDENCIA NEZROVNALOSTÍ V ISUF V ÚČTOVNOM OKRUHU PJ A CO	11
	5.1 Spracovanie rezervačného dokladu v ISUF v účtovnom okruhu PJ a CO	11
	5.2 Automatické spracovanie pohľadávky v ISUF	16
	5.3 Učtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti	19
	5.3.1 Učtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – platobná jednotka	19
	5.3.2 Učtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – certifikačný orgán	21
	5.3.2.1 Učtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti cez splátkový kaleno	dár –
	certifikačný orgán	22
	5.3.2.2 Postup účtovania prevodu finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vr	átené
	finančné prostriedky na účet programu	22
	5.4 Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy prijímateľa v účtovnom okruhu PJ a CO	23
	5.5 Projektová nezrovnalosť	27
	5.6 Nezrovnalosť k programovej štruktúre	27
	5.6.1 Nezrovnalosť bez dopadu na výkaz výdavkov na EK	
	5.6.2 Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov na EK	30
	5.7 Postup účtovania nezrovnalosti voči EK a jej zrušenie na CO	34
6	INÉ DÔVODY VRÁTENIA	37
	6.1 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPP, KPPS	37
	6.1.1 Vrátenie na základe ŽoVFP	37
	6.1.2 Vrátenie finančných prostriedkov z iniciatívy P	41
	6.1.3 Postup k účtovaniu centových rozdielov v ISUF v súvislosti s rozdielmi medzi ITM	Sa
	ISUF pri vrátení nezúčtovanej časti ZP/PR	42
	6.1.3.1 Prípad kedy vrátenie od prijímateľa je nižšie na konkrétnom zdroji (EU, ŠR) ako	je
	vykazovaný zostatok v ISUF	
	6.1.3.2 V prípade, že vrátenie od prijímateľa je vyššie na konkrétnom zdroji (EU, ŠR) ak	(o je
	vykazovaný zostatok v ISUF	
	6.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPR transferom	44
	6.2.1 Vrátenie na základe ŽoVFP	44
	6.2.2 Vrátenie z iniciatívy prijímateľa	
	6.3 Vrátenie finančných prostriedkov v súlade so zmluvou o NFP od prijímateľa KPPP, KPPS	50
	6.3.1 Vrátenie finančných prostriedkov na základe ŽoVFP	50
	6.3.2 Vrátenie z iniciatívy P	
	6.4 Vrátenie príspevku vo výške príjmu z projektu	
	6.4.1 Postup účtovania pohľadávky na PJ	
	6.4.2 Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet PJ	
	6.4.3 Postup účtovania pohľadávky na CO	

	6.4.4	Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet CO	62
	6.5 Príje	em výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu v systéme ISUF	65
	6.5.1	Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmo	νý
	účet P	J	66
	6.5.2	Prevod peňažných prostriedkov z príjmového účtu PJ na iný príjmový účet PJ, ak PJ	
	prijala	prostriedky na nesprávny účet	67
	6.6 Post	tupy účtovania centového vyrovnania vo všetkých prípadoch vrátenia na PJ a CO	69
	6.6.1	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) - príjem na výdavkový úč	ćet 69
	6.6.2	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na výdavkový úč	et.69
	6.6.3	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) - príjem na príjmový úče	t 70
	6.6.4	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na príjmový účet	71
	6.6.5	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odpočet zo ŽoF	'na
	EK	71	
	6.6.6	Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odvod do štátne	eho
	rozpoč	Śtu	72
	6.6.7	Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO	72
	6.7 Post	tup účtovania storna (odúčtovania) pohľadávky	72
	6.7.1	Storno (odúčtovanie) pohľadávky v rámci bežného roka	72
	6.7.2	Odúčtovanie pohľadávky cez roky	73
	6.8 Post	tup účtovania zmluvných pokút v systéme ISUF	74
	Postup	o účtovania uplatnenia zmluvnej pokuty u prijímateľa na PJ	74
	6.9 Post	tup účtovania vrátenia do 40 EUR v systéme ISUF	76
7	EVIDEN	NCIA VRÁTENIA ROZPOČTOVÝM OPATRENÍM V ISUF	80
	7.1 ELU	R vrátenia k ŽoP ZP/PR	82
	7.2 ELU	R vrátenia k ŽoP PP	86
	7.3 Vrát	enie aktiváciou ELURu interného rozpočtového opatrenia	90
8	Práca	s transakciami pri účtovaní nezrovnalostí a vrátení	91
	8.1 Zozr	nam transakcií	91
	8.2 Tran	nsakcia ZKD_BV	91
_	8.3 Tran	nsakcia Y_UFO_58000073 – Prehľad nezrovnalostí a vratiek	94
9	KNIHA	DLZNIKOV V BW SYSTÉME	96

1 VŠEOBECNÝ ÚVOD

1.1 Cieľ

Cieľom manuálu je poskytnúť komplexný popis postupu vrátenia finančných prostriedkov od prijímateľa vo vzťahu k evidencii údajov v informačnom systéme ISUF. Manuál dopĺňa informácie, ktoré sú uvedené v metodickom usmernení Ministerstva financií SR 16/2008-U a príručke užívateľa ITMS a ISUF z pohľadu súvisiacich procesov t. j. popisuje jednotlivé zmeny stavu nezrovnalosti, resp. vysporiadania finančných prostriedkov od prvej evidencie v systéme ITMS až po následné spracovanie v systéme ISUF. Dôraz sa kladie na správnosť a úplnosť evidencie údajov v systémoch ITMS a ISUF tak, aby Slovenská republika bola schopná na základe výstupných zostáv z ITMS a ISUF vypracovať výkaz výdavkov na EK upravený o neoprávnené výdavky.

Manuál je určený pre platobnú jednotku a certifikačný orgán MF SR.

Spôsob evidencie nezrovnalostí v rámci –príslušného manuálu v systéme ISUF je odlišný od evidencie údajov v programovom období 2004 – 2006. Najvýraznejšou zmenou je automatické spracovanie údajov z titulu pohľadávky voči prijímateľovi v systéme ISUF, ktoré predpokladá správnu evidenciu údajov v systéme ITMS a kvalitnú spoluprácu riadiaceho orgánu a platobnej jednotky.

1.1.1 Aktualizácia manuálu 2/2010 – M k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systémoch ITMS a ISUF v programovom období 2007 - 2013

Cieľom aktualizácie manuálu 2/2010, v rámci ktorej vznikol manuál 1/2011 zameraný na spracovanie nezrovnalostí a vrátení v systéme ISUF, je spracovanie všetkých typov (dôvodov) vrátenia a doplnenie manuálu 2/2010 – M o ďalšie typy vrátení ako aj o podrobnejšie informácie k spracovaniu vrátení v účtovnom systéme ISUF:

- ✓ Rozšírenie kapitoly 8.2 o možnosti preväzbenia "iných dokladov" na OoVFV
- Doplnenie kapitoly 6.5 manuálneho účtovania výnosov z prostriedkov ŠR
- ✓ Doplnenie kapitoly vrátenia N z vlastnej iniciatívy 5.4
- ✓ Doplnenie kapitoly vrátenia nezúčtovanej ZP / predfinancovania transferom od KPPR 6.2
- ✓ Doplnenie postupu účtovania centových rozdielov 6.1.3
- ✓ Doplnenie postupu storna pohľadávok cez roky 6.7
- ✓ Doplnenie kapitoly 6.4 vrátenia príspevku vo výške príjmu z projektu
- V Úprava a zvýraznenie preväzbenia podsúvahy k VZ, EU a SR zdrojom na rezervačný doklad pri manuálnom účtovaní
- ✓ Doplnenie kapitoly vrátenia do 166 EUR 6.6

1.1.2 Aktualizácia manuálu 2/2011 – M k automatickému spracovaniu údajov k nezrovnalostiam a iným typom vrátenia v systéme ISUF

Cieľom aktualizácie manuálu 2/2011 je úprava názvu a doplnenie manuálu o ďalšie typy vrátení ako aj o upresnenie postupov k spracovaniu vrátení v účtovnom systéme ISUF:

- Úprava kapitoly 3 Kniha dlžníkov v ISUF
- ✓ Úprava kapitoly 4.1 Rozdiely v evidencii nezrovnalostí a iných typov vrátení
- Úprava kapitoly 5.1 Spracovanie rezervačného dokladu v ISUF
- Doplenenie kapitoly 5.3.2.2 Postup účtovania prevodu finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky na účet programu
- ✓ Odstránenie kapitoly 6.6. Postupy účtovania vrátenia do 166 EUR
- Doplnenie kapitoly 6.6 Postupy účtovania centového vyrovnania vo všetkých prípadoch vrátenia
- ✓ Doplnenie kapitoly 6.8. Postup účtovania zmluvných pokút v systéme ISUF
- ✓ Doplnenie kapitoly 6.9 Postup účtovania vrátenia do 40 EUR v systéme ISUF
- ✓ Doplnenie kapitoly 9 Kniha dlžníkov v BW systéme

1.2 Skratky

со	Certifikačný orgán
BW	Výkazníctvo
EK	Európska komisia
ELÚR	Evidenčný list úprav rozpočtu
EÚ	Európska únia
ISUF	Informačný systém účtovania fondov
ITMS	IT monitorovací systém
MU	Metodické usmernenie
OoVFV	Oznámenie o vysporiadaní finančných vzťahov
OP	Operačný program
Р	Prijímateľ
PJ	Platobná jednotka
RO	Riadiaci orgán
ROP	Regionálny operačný program

SFK	Správa finančnej kontroly
SORO	Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom
SŽoP	Súhrnná žiadosť o platbu
SFR	Systém finančného riadenia
VZ	Vlastný zdroj
ŽoVFP	Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov
ZP	Zálohová platby
PR	Predfinancovanie

1.3 Zoznam použitých transakcií

FBL3NZoznam jednotlivých položiek účtov HKFBL5NZoznam jednotlivých položiek odberateľaZKD_BVPreväzbenie OoVFVFB03Prehľad dokladuFMV3Zobrazenie predpokladaného príjmu	FB01 F-51 FBL3N FBL5N ZKD_BV FB03 FMV3	Založenie dokladu Preúčtovanie s vyrovnaním Zoznam jednotlivých položiek účtov HK Zoznam jednotlivých položiek odberateľa Preväzbenie OoVFV Prehľad dokladu Zobrazenie predpokladaného príjmu
---	--	---

1.4 Verzia

Dátum aktualizácie	Verzia
	1.0 - zverejnenie manuálu
16.8.2012	1.1 – aktualizácia manuálu

2 ZÁSADY PRI EVIDENCII JEDNOTLIVÝCH TYPOV (DÔVODOV) VRÁTENIA

Prvá evidencia jednotlivých typov vrátenia je v ITMS, kde používateľ vyberá z možností, ktoré mu systém ITMS ponúka. Pre každý typ (dôvod) vrátenia platia určité špecifiká, ktoré sú podrobne rozpísané v usmernení č. 16/2008 – U a v manuáli č. 2/2010 – M. Podľa toho aký typ vrátenia je použitý v ITMS, zakladajú sa doklady v ISUF. Z toho dôvodu výber typu vrátenia je najdôležitejšou zásadou pri evidencii v ITMS a následne v ISUF.

Preto rozlišujeme nižšie uvedené typy (dôvody) vrátenia:

2.1 Vrátenie nezrovnalosti

Dôvod "vrátenie nezrovnalosti" je možné použiť len v prípade, ak ide o vrátenie prostriedkov v sume neoprávnených výdavkov z titulu zistenej nezrovnalosti. ŽoVFP, resp. OoVFV musí mať priradený kód N v ITMS. V ISUF je každá nezrovnalosť účtovaná pod OHK znakom "I", čo predstavuje účet 378111.

2.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na zálohovú platbu. Hlavnou zásadou evidencie údajov v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátania nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. iba OoVFV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. Keďže zálohová platba nie je poskytovaná na konkrétne výdavky prijímateľa, poskytnutím zálohovej platby nedochádza k čerpaniu podľa položiek rozpočtu projektu, preto ani vrátenie prostriedkov cez OoVFV sa nerozpisuje v ITMS podľa položiek rozpočtu. V ITMS je nevyhnutné pri tomto dôvode vrátenia priradiť k ŽoVFP/OoVFV žiadosť o platbu typu zálohová platba. V ISUF je každé vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby účtované pod OHK znakom "6" čo predstavuje účet 378110.

2.3 Vrátenie nezúčtovaného predfinancovania

Uvedený dôvod vrátenia sa používa len vo väzbe na poskytnuté predfinancovanie. Hlavnou zásadou evidencie v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátania nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. iba OoVFV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. Pri tomto dôvode vrátenia je v rámci evidencie v ITMS kód poskytnutého predfinancovania povinným údajom. V ISUF je každé vrátenie nepoužitého predfinancovania účtované pod OHK znakom "6" čo predstavuje účet 378110.

2.4 Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP

Uvedený dôvod vrátenia sa používa najmä vo väzbe na vrátenie výdavkov zahrnutých v zúčtovaní zálohovej platby, zúčtovaní predfinancovania, priebežnej žiadosti ako aj záverečnej žiadosti o platbu. Ide napríklad o vrátenie celého príspevku vyplateného P pri odstúpení od zmluvy ak nie je zaevidovaná na túto sumu nezrovnalosť, keďže každý prípad odstúpenia od zmluvy sa posudzuje individuálne, či ide alebo nejde o nezrovnalosť. Hlavnou zásadou evidencie pri dôvode "vrátenie v súlade so zmluvou" v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátania nie je možné priradiť kód nezrovnalosti. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. iba OoVFV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. V ISUF je každé vrátenie v súlade so zmluvou účtované pod OHK znakom "6" čo predstavuje účet 378110.

2.5 Vrátenie prostriedkov vo výške príjmu vytvoreného z projektu

Uvedený dôvod vrátenia sa používa vo väzbe vrátenie príspevku NFP vo výške príjmu z projektu. Hlavnou zásadou evidencie v ITMS je, že k tomuto dôvodu vrátania nie je možné priradiť kód N. V tomto prípade je v ITMS použitá ŽoVFP s OoVFV, resp. iba OoVFV v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy P. V ISUF je každé vrátenie príjmu z projektu pod OHK znakom "6" čo predstavuje účet 378110. Vrátenie príjmu z projektu sa v zásade vráti za časť ŠR na príjmový účet PJ a za časť EU na mimorozpočtový účet MF SR.

2.6 Vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR

Dôvod "vrátenie výnosov z prostriedkov ŠR" sa v ITMS za 2. PO neeviduje, preto evidencia pohľadávky aj príjmu tohto dôvodu vrátenia je v ISUF evidovaná manuálne.

2.7 Vrátenie mylnej platby

Dôvod " vrátenie mylnej platby" sa v ITMS síce eviduje, no v prípade, že ISUF prijme uvedený typ vrátenia, žiadny doklad sa v ISUF nevygeneruje. Účtovanie vrátenej mylnej platby vykonáva manuálne účtovník na základe príslušných usmernení.

2.8 Zmluvné pokuty

Uvedený dôvod vrátenia "Zmluvné pokuty" sa v systéme ISUF účtuje manuálne, nakoľko neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF. V ISUF je každé vrátenie zmluvnej pokuty účtované pod OHK znakom "T" čo predstavuje účet 378109.

2.9 Vrátenie do 40 EUR

Prijímateľ je povinný vrátiť príspevok alebo jeho časť podľa osobitného predpisu⁵⁴) za podmienok a spôsobom uvedeným v zmluve alebo v rozhodnutí o schválení žiadosti podľa § 12 ods. 1. **Ak suma príspevku** alebo jeho časti, ktorá sa má vrátiť, **nepresiahne 40 eur** a súčasne nedošlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa osobitného predpisu,^{54a}) tento príspevok alebo jeho časť **riadiaci orgán neuplatňuje a nevymáha**. Ak sa vrátenie vzťahuje k ZoP, ktorá nemá dopad na výkaz výdavkov na EK, v systéme ISUF sa zakladá RD k technickému OoVFV ako aj účtovné doklady, ktorými sa poníži výška zostatku na ZP/PR.

Dopad na výkaz výdavkov/rozpočet EÚ

<u>Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP má dopad na výkaz výdavkov:</u> Výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, už **boli schválené** v SŽoP.

<u>Nezrovnalosť, OoVFV alebo ŽoVFP nemá dopad na výkaz výdavkov:</u> Výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, ešte **neboli schválené** v SŽoP.

3 KNIHA DLŽNÍKOV V ISUF

Kniha dlžníkov v ISUF predstavuje výstup z aplikácie BW, ktorý obsahuje základné informácie o nezrovnalosti a zmeny jej stavu v ITMS cez následné spracovanie v ISUF a preväzbenie účtovných dokladov s rezervačnými dokladmi a dokladmi úhrady. Postup k spracovaniu výkazov v BW systéme je bližšie popísaný v samostatnej kapitole 9.

S cieľom evidencie aktuálneho stavu identifikovaných nezrovnalostí a príslušných pohľadávok na účely porovnania automaticky zaúčtovaných pohľadávok v ISUF sa na úrovni CO vedie mesačný výkaz nezrovnalostí a vratiek, ktorý sa priebežne aktualizuje na základe dokumentácie predloženej od relevantných subjektov a mesačne sa v písomnej podobe predkladá ako podklad pre overenie súladu automaticky zaúčtovaných pohľadávok v ISUF z titulu nezrovnalostí, resp. vratiek oddeleniu účtovníctva na CO a platobnej jednotke. Mesačný výkaz nezrovnalostí a vratiek sa predkladá riadiacemu orgánu/sprostredkovateľskému orgánu pod riadiacim orgánom, orgánu zabezpečujúcemu ochranu finančných záujmov, orgánu auditu, správe finančnej kontroly.

Na základe mesačného výkazu nezrovnalostí a vratiek účtovník PJ následne eviduje na podsúvahe časť ŠR ak sa príjem uskutoční na SFK, resp. časť EU, ktorej príjem je na CO. Všetky informácie nachádza vo výkaze.

V prípade, že N, resp. iné vrátenie nie je vysporiadané transferom finančných prostriedkov na účet PJ a CO, ale formou vzájomného započítania pohľadávky a záväzku (kompenzáciou), táto informácia je taktiež uvedená vo výkaze N a V v stĺpci "Výpis z účtu č.", kde manažér pre nezrovnalosti uvádza, že príslušná pohľadávka bola vysporiadaná započítaním. Postup k spracovaniu vzájomného započítania pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF je bližšie popísaný v manuáli 4/2010.

4 EVIDENCIA VRÁTENÍ V ISUF

Vo vzťahu k finančným prostriedkom EÚ a finančným prostriedkom ŠR je potrebné venovať pozornosť vráteniam individuálne podľa zistených skutočností a nedostatkov, ktoré v rámci jednotlivých prípadov identifikuje používateľ.

V rámci systému ISUF dochádza k účtovnej evidencii jednotlivých typov vrátení a nezrovnalostí, ktoré sú prvotne zaevidované v systéme ITMS. Pohľadávky sú v ISUF evidované automaticky prenosom dát z ITMS. Účtovník účtuje manuálne len o úhrade prostriedkov, resp. na podsúvahe. Pohľadávka je v ISUF automaticky generovaná na základe:

- Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- Kontrolnej správy (ale až v momente príjmu prostriedkov na účet CO/PJ)
- Rozhodnutia SFK/MF SR
- Oznámenia o vrátení finančných prostriedkov v prípade vrátenia z vlastnej iniciatívy prijímateľa

Okrem pohľadávok sa v systéme ISUF zakladajú aj rezervačné doklady, ktoré predstavujú prvý záznam v ISUF. Nejde o účtovný záznam, ale záznam prvej evidencie, ktorý nesie v sebe doplňujúce informácie v KD, ide napríklad o informácie o bankových účtoch alebo variabilnom symbole, ktoré uvádza P.

Rezervačné doklady sa zakladajú v prípade nezrovnalostí, ako aj iných typov vrátenia. Pre nezrovnalosti sa všetky založené rezervačné doklady v ISUF viažu aj na knihu dlžníkov. Do knihy dlžníkov sa dostávajú informácie zo všetkých rezervačných dokladov. Každá nezrovnalosť, resp. každé vrátenie musí mať minimálne jeden rezervačný doklad, ktorý ho bližšie špecifikuje.

4.1 Rozdiely v evidencii nezrovnalostí a iných typov vrátení

V rámci <u>prvého programového obdobia</u> sú všetky typy vrátení evidované v ISUF manuálne na základe usmernení, ktoré boli vydané Sekciou európskych a medzinárodných záležitostí. Ku každému vráteniu, resp. nezrovnalosti je manuálne zaúčtovaný vznik pohľadávky a k nej príslušný príjem. K prvej evidencii v rámci ISUF prichádza až pri účtovaní pohľadávky, ktorá je momentom, kedy účtovník má k dispozícii príslušný dokument, na základe ktorého môže pohľadávku zaúčtovať. To kedy vznikla, aké boli ďalšie kroky a dokumenty, ktoré boli naviazané na danú nezrovnalosť z ISUF nie je možné zistiť. Prvá informácia sa v ISUF nachádza až po zaúčtovaní pohľadávky.

Čo sa týka <u>postupov v príslušnom manuáli</u>, proces evidovania údajov o nezrovnalostiach a iných typoch vrátenia je previazaný medzi informačnými systémami ITMS a ISUF, pričom zdroj prenesených údajov v ISUF predstavuje evidencia vybraných údajov už v ITMS. Každá nezrovnalosť musí byť iniciálne zaevidovaná v ITMS a v stave "P<u>odozrenie z nezrovnalosti</u>" sa údaje zároveň odosielajú do ISUF na účely založenia rezervačného dokladu. Rezervačný doklad k nezrovnalostiam a vráteniam je označený druhom dokladu "**NP**". K nezrovnalosti, ktorá bola odoslaná do ISUF, a ku ktorej bol zaevidovaný rezervačný doklad sa podľa správnosti očakáva správa o zistenej nezrovnalosti, ktorá sa zapíše **ako záznam len do knihy dlžníkov**. Následným vývojom nezrovnalosti sú odosielané ďalšie dokumenty, na základe ktorých sa založí tak rezervačný doklad, ako aj pohľadávka, a to:

- ✓ žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov,
- ✓ kontrolná správa,
- ✓ a rozhodnutie SFK/MF SR.

Všetky tieto dokumenty majú priradenú jednoznačnú identifikáciu - jedinečný kód, ktorý obsahuje kód projektu/aktualizácia (ŽoVFP), resp. kód nezrovnalosti/aktualizácia (Kontrolná správa, Rozhodnutie). Posledným evidovaným dokumentom je OoVFV, ktoré je zasielané prijímateľom na riadiaci orgán, ktorý ho následne zasiela v kópii subjektom, ktoré evidujú príjem finančných prostriedkov (Platobná jednotka, Certifikačný orgán). OoVFV sa zaeviduje do ITMS a následne po zmene stavu do <u>"Uhradená"</u> je zasielané do ISUF. O prijatí OoVFV do systému ISUF dostáva používateľ do SAP pošty správu. Následne preväzbí doklady, ktorými zaúčtoval príjem na OoVFV, resp. doúčtuje potrebné doklady na podsúvahe, ktoré sú vysvetlené v ďalších častiach manuálu.

K založeniu **rezervačného dokladu** k nezrovnalosti v účtovnom okruhu PJ dochádza vždy, aj v prípade, ak príjem k nezrovnalosti sa neočakáva na účty PJ. Generovanie **pohľadávky** na úrovni PJ je závislé od očakávaného príjmu. V prípade, že príjem z nezrovnalosti sa očakáva za zdroj ŠR aj zdroj EU na účet PJ, tak pohľadávka je generovaná na PJ. V prípade, že sa príjem za zdroj ŠR očakáva na PJ a zdroj EU sa očakáva na CO, pohľadávka je generovaná za zdroj ŠR na PJ a za zdroj EU

na CO. V prípade, že sa príjem za časť ŠR očakáva na účet SFK a za časť EU na bankový účet CO, pohľadávka sa generuje na SFK a CO.

O príjmoch, ktoré sa neuskutočnili na účty PJ a tým pádom k nim ani neboli generované pohľadávky sa účtuje v účtovnom okruhu PJ len **na úrovni podsúvahy**. Tieto doklady sú preväzbené účtovníkom cez transakciu ZKD_BV na knihu dlžníkov a zároveň zabezpečujú vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu. V prípade nezaúčtovania príslušného dokladu na úrovni PJ, aktuálny stav rozpočtu projektu bude **nesprávne** vyčíslený.

Vzniknutú nezrovnalosť je potrebné posúdiť z hľadiska:

- Typu ŽoP, ktorá sa k nezrovnalosti viaže
- Spôsobu vykonanej kontroly
- Podľa dokumentu, ktorý sprevádza predmetnú nezrovnalosť

Typ ŽoP, ktorá sa viaže k nezrovnalosti

V prípade, že ide o ŽoP, ktorá bola schválená certifikačným orgánom (zahrnutá v schválenej SŽOP), dochádza k založeniu rezervačného dokladu nezrovnalosti ako aj účtovných dokladov aj v účtovnom okruhu 1100 za zdroj EÚ. Ide o žiadosti typu: <u>zúčtovanie ZP, zúčtovanie PR, priebežná, záverečná</u>.

V prípade, že ide o žiadosť o platbu, ktorá bola schválená len na úrovni PJ, t. j. <u>žiadosť o zálohovú platbu a žiadosť</u> <u>o predfinancovanie</u>, dochádza k založeniu rezervačného dokladu nezrovnalosti ako aj účtovných dokladov len na úrovni PJ.

Spôsob vykonanej kontroly/auditu

Podrobne vysvetlené v SFR a MU 16/2008.

Dokumenty

<u>Správa o zistenej nezrovnalosti</u> – dokument evidovaný v ITMS, viažúci sa ku kódu nezrovnalosti, zasielaný do ISUF len ako informácia, ktorá sa zaznamenáva v Knihe dlžníkov;

<u>Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov</u> – dokument, na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P a ktorý vyhotovuje orgán, ktorý nezrovnalosť zistil. V prípade nezrovnalosti, ktorá je vrátená z iniciatívy P, generuje pohľadávku OoVFV a pohľadávka je väzbená na rezervačný doklad nezrovnalosti;

<u>Správa z vládneho auditu – (Kontrolná správa)</u> – dokument, na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P pri príjme prostriedkov na účet a ktorý sa eviduje ako aktualizácia N v ITMS keď P vracia prostriedky do dňa skončenia kontroly, POZNAMKA: pohľadávka generovaná na základe kontrolnej správy nesmie byť otvorená ku koncu bežného roka;

<u>Rozhodnutie SFK/MFSR</u> – dokument, ktorý sa eviduje ako aktualizácia N v ITMS a na základe ktorého je generovaná v ISUF pohľadávka voči P len na úrovni CO, a v ktorého prípade je časť ŠR posielaná na účet SFK a časť EU na účet CO.

V rámci príslušného manuálu je dôležité upozorniť na skutočnosť, že všetky pohľadávky sú generované automaticky systémom ISUF. V prípade, že účtovník má výpis z účtu o prijatí finančných prostriedkov a v ISUF pohľadávka neexistuje, je potrebné aby kontaktoval riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti v rámci PJ, ktorý má zabezpečiť správnu evidenciu príslušnej skutočnosti v ITMS a tým aj spracovanie pohľadávky v ISUF.

Postúpenie pohľadávky správe finančnej kontroly ak bola predtým vyhotovená kontrolná správa

V prípade, že k nezrovnalosti existuje správa z vládneho auditu (Kontrolná správa) a P nevráti prostriedky do dňa skončenia vládneho auditu, postupuje sa vymáhanie na úroveň správy finančnej kontroly. V systéme ISUF je k danej nezrovnalosti založený rezervačný doklad N na úrovni PJ a aj CO, následne je zaslaná Kontrolná správa, ktorá je zaznamenaná do KD a k nezrovnalosti je založený doklad pohľadávky na PJ aj CO. Novou aktualizáciou v ITMS **ak nedošlo k zmene čiastky** sa k nezrovnalosti priradí Rozhodnutie SFK a následne ISUF dostane informáciu o Rozhodnutí do KD a odúčtujú sa (vystornujú) automaticky doklady pohľadávok na PJ ako aj CO, ktoré sú naväzbené na rezervačný doklad nezrovnalosti a RD sa zablokujú. Následne po odúčtovaní pohľadávok sa vygeneruje novy RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO, pričom doklad pohľadávky sa automaticky založí len na CO za zdroj EÚ s väzbou na rozhodnutie SFK. Na úrovni PJ sa založí nový RD so štatistickými hodnotami, nakoľko príjem PJ neočakáva.

V prípade, že k nezrovnalosti existuje správa z vládneho auditu (Kontrolná správa) a P nevráti prostriedky do dňa skončenia vládneho auditu, postupuje sa vymáhanie na úroveň správy finančnej kontroly. V systéme ISUF je k danej nezrovnalosti založený rezervačný doklad N na PJ ako aj CO, následne je zaslaná Kontrolná správa, ktorá je zaznamenaná do KD a k nezrovnalosti je založený doklad pohľadávky na PJ ako aj CO. Novou aktualizáciou v ITMS **ak zároveň dochádza aj k zmene čiastky na nezrovnalosti** sa k nezrovnalosti priradí Rozhodnutie SFK v zmenenej výške a následne ISUF dostane informáciu o Rozhodnutí do KD a odúčtujú sa (vystornujú) automaticky doklady pohľadávok na PJ ako aj CO, ktoré sú naväzbené na rezervačný doklad nezrovnalosti a RD sa zablokujú. Následne po odúčtovaní pohľadávok sa vygeneruje novy RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO, pričom doklad pohľadávky sa automaticky založí len na CO za zdroj EÚ s väzbou na rozhodnutie SFK. Na úrovni PJ sa založí nový RD so štatistickými hodnotami, nakoľko príjem PJ neočakáva.

5 EVIDENCIA NEZROVNALOSTÍ V ISUF V ÚČTOVNOM OKRUHU PJ A CO

Prvá evidencia nezrovnalosti nastáva v ITMS, kde dochádza k vygenerovaniu kódu nezrovnalosti. Keď sa nezrovnalosť posunie v ITMS do stavu "Podozrenie z nezrovnalosti", integráciou systémov sa táto informácia odošle aj do ISUF a zakladá sa rezervačný doklad k nezrovnalosti.

Nezrovnalosť v systéme ITMS môže byť evidovaná ako:

- Nezrovnalosť k žiadosti o platbu najčastejší prípad
- Nezrovnalosť projektová viaže sa k úrovní projektu bez väzby k žiadosti o platbu prijímateľa
- Nezrovnalosť k programovej štruktúre viaže sa na niektorú úroveň programovej štruktúry operačného programu (napr. opatrenie/prioritná os)

5.1 Spracovanie rezervačného dokladu v ISUF v účtovnom okruhu PJ a CO

Transakcia pre zobrazenie nezrovnalosti ako rezervačného dokladu je FMV3

Zodpovedná pozícia: Účtovník

Cesta: Účtovníctvo ***** Riadenie štátnej správy ***** Riadenie rozpočtu ***** Účtovanie ***** Rezervácia prostriedkov ***** Odhadovaný príjem *** Zobrazenie**

Transakcia: FMV3

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad pre evidenciu Nezrovnalosti

Menu Spracovanie Obľúbené Dodatky Systém Nápoveď	
SAP Easy Access - Užív.menu pre Eva Péterová	
Cobrúbené Vrátenia FMV3 - Zobrazenie predpokladaného príjmu KB11N - Zadávanie ZDPZ - Download wýpisov pdf a zip Y UFV 01000001 - Rozpočet / Skutočnosť/ záväzok/ Popis: V základnej obrazovke používateľ vyberie príslušnú transakciu. Obrazovka č. 2: Vstup – zobrazenie rezervačného dokladu pre evidenciu Nezri	
区 Doklad Spracovanja Skak Svetém Nánovad	
② ③ ↓ ●	
② ③ □ ○ ③ □ ○ ○ ○ □ □ ○ ○ □	

Popis: Výber bližšej identifikácie cez MC.

Obrazovka č.	3: Bližšia identifikácia	
Doklad Sprace	vanie S <u>k</u> ok Systém <u>N</u> ápoveď	SAP
©	1 4 日 6 6 6 1 日 出 出 出 出 出 知 1 9 1 日 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	\sim
Zobrazenie	predpokladaného príjmu: Vstup	
2 🖬 🖿		
	🔄 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 🛛 2 Záznamy nájdené 📃 🖂 🖊	
	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu 👔 🕢 🎦	
Číslo dokladu Položka dokladu	Druh dokladu 📃 NP	
	Číslo dokladu	
	Účtovný okruh 📃 2120	
	Referencia	
	Text hlav.dokl. 22110120248*	
	Status zadania	
	Max.počet nájd.obj. 500	

Popis: Druh dokladu pre nezrovnalosti a vrátenia = NP, cez Text hlavičky dokladu je možné zadať číslo projektu (pri systémových nezrovnalostiach je to kód programovej štruktúry), za ktorým sa uvádza hviezdička * a tým sa hľadanie urýchli, čo sa týka všetkých dokumentov zaslaných z ITMS k príslušnému projektu. Vyhľadanie je možné vykonať aj na základe poľa referencia, kde sa udáva kód nezrovnalosti s N. Pole "Maximálny počet nájdených objektov" je potrebné vynulovať.

Obrazovka č. 4: Výber príslušnej nezrovnalosti

Doklad Spra	acovanie Skok Svstém Nápoveď	SAP						
■		S.						
Zobrazeni	Zobrazenie predpokladaného príjmu: Vstup							
2 🖪 🖿								
Číslo dokladu Položka dokladu	Císlo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (text h							

Popis: Používateľ vyberie dvojklikom príslušnú nezrovnalosť. Obrazovka č. 5: Zobrazenie rezervačného dokladu nezrovnalosti N21000005

Doklad_Spracovanie	S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	ie Systém Nápoveď				
	1 4 🛛 😋 🚱 🤅	Q □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □				
Zobrazenie predpokladaného príj <u>mu: Prehľad.obraz.</u>						
3 3 8 8 Z I	Spotreba	🔽 🗁 Zobrazenie predpokladaného príjmu: DátaHlav. 🛛 🛛				
		Všeobecné dáta				
Číslo dokladu 60000	00138 🔗 Zaúčtované	i ^é <u>Číslo dokladu</u> 600000138 💞 Zaúčtované Dátum dokl. 08.01.2010				
Druh dokladu NP	vrátenia, nezrovnalos	OS Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoFV Dát.účtovania 14.01.2010				
Účtovný okruh 2120	EUR PJ - MVRR ERDF ŠF	ŠF Účtovný okruh 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz EUR				
Text dokladu 22110	0120248402*** 1.00000*	Finanč.okruh 1000 Rozpočet fondov				
Mena EUR		Nákladový okruh 1000 Fondy EU				
Súhrn celkom	11.138,40					
		Štatistika				
Položky dokladu		Zadávateľ SAPXI_ADMIN Zadané dňa 14.01.2010				
P Dodávateľ Účet k	nl.knihy Čiastka celkom	NAposl.zmenil SAPXI_ADMIN Zmenené dňa 10.02.2010 at.				
1 64810	9.467,64	a 7				
2 64810	1.113,84	A Status dokladu 7				
3 79810	10 556,92	Pybavený Blokovaný 7	:			
		Archivovat Blokovanie				
		Dopinkové dáta				
		Text dokladu 22110120248402*** 1.00000*				
		Referencia N21000005 Zn.spojenja				
			. 🕑 👘			

Popis: Používateľovi je umožnené prezrieť si náležitosti príslušnej nezrovnalosti.

Text hlavičky dokladu: Číslo ŽoP, ku ktorej sa nezrovnalosť viaže (v prípade projektovej N - číslo projektu, v prípade systémovej N - kód opatrenia)

Referencia: Kód Nezrovnalosti z ITMS

Dátum dokladu: Dátum zistenia nezrovnalosti

Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania podozrenia N do ISUF

Dátum splatnosti: z ITMS

Text položky dokladu: Prázdne (ak existuje k nezrovnalosti ŽoVFP, tak sa automaticky systémom dopíše kód ŽoVFP)

Poznámka: V prípade, že pohľadávka za zdroj EÚ má byť generovaná na CO, v rezervačnom doklade v účtovnom okruhu PJ je označený na položke EÚ <u>príznak štatistiky</u>.

Na základe čísla ŽoP, ktorá sa k nezrovnalosti viaže rozlišuje ISUF, v ktorom účtovnom okruhu sa zakladajú rezervačné doklady k nezrovnalosti. V prípade *projektových nezrovnalostí*, rozhoduje ISUF o evidencii pohľadávky na základe dodatočných informácií, ktoré ŽoVFP obsahuje a ktoré sú rozhodujúce pri založení pohľadávky (dopad na rozpočet EÚ, spôsob vrátenia finančných prostriedkov). Spracovanie v ISUF v prípade projektovej nezrovnalosti je totožné ako u nezrovnalosti, ktorá je identifikovaná k žiadosti o platbu.

V prípade zmien v ITMS na už zaslaných dokumentoch (skutočnostiach) do ISUF platí nasledovné:

- ak sa mení dátum zistenia nezrovnalosti, do existujúcich rezervačných dokladov sa zapíše nový dátum zistenia, ak už k nezrovnalosti prišla ŽoVFP, existujúce doklady k danej nezrovnalosti sú už blokované a zmena v dátume zistenia sa zapíše do rezervačného dokladu ŽoVFP, pričom doklady pohľadávok ostávajú bez zmien;
- ak je potrebné zmeniť doklady (čiastky, dátumy, kurz...), ISUF realizuje zmenu všetkých dokladov k danej nezrovnalosti. Zmena rezervačných dokladov je s blokovaním pôvodných položiek. Zmena FI dokladov je realizovaná ich stornovaním/výmazom a opätovným založením na aktualizované dáta (v prípade zmeny konečného užívateľa alebo sumách na položkách).

V prípade posunu nezrovnalosti v ITMS <u>do stavu "Zrušená"</u> a ak k nej neexistujú žiadne ďalšie doklady v systéme ISUF, dochádza k nezplatneniu rezervačného dokladu nezrovnalosti, a cez zobrazenie položky si používateľ pozrie, či je blokovaná. Zneplatnený rezervačný doklad nezrovnalosti má "Z" v texte hlavičky dokladu pred číslom ŽoP, ku ktorej sa nezrovnalosť viaže.

K zneplatneniu N dochádza len v prípade zaslania tohto zneplatnenia z ITMS. Ak došlo len k oprave čiastky na N, ale nemenil sa kód N, dochádza k založeniu nového RD k nezrovnalosti, pričom pôvodný sa zablokuje. Tento stav nastáva, ak napríklad k nezrovnalosti už existovala ŽoVFP, ktorá zmenou čiastky bola stiahnutá (zneplatnená v ISUF), následne sa zmenila výška nezrovnalosti (nový RD) a poslala sa nová ŽoVFP. V tomto prípade sa pôvodný RD k N len zablokuje.

Obrazovka č. 6: Zobrazenie zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3

C D <u>o</u> klad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď									
Ø □ 4 □ 4 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0									
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.									
	👔 🚹 Spotret	ba							
Číslo dokladu	600000369	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	19.02	.2010				
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo:	sti,, Oo… Dátum účtovania 🛛	08.03	.2010				
Účtovný okruh	2120 EUR	PJ - MVRR ERDF Š	- Mena/kurz I	EUR					
Text dokladu	Z221101202	11301*** 1.00000*			4				
Mena	EUR								
Súhrn celkom		8.930,46							
Položky dokladu									
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat. 🚮
1	648100	7.590,89	22110120211-EU	221	60	2120	1151	2211012	401389 (📥
2	648100	893,05	22110120211-SR	221	60	2120	1152	2211012	401389 (💌
3	798100	446,52	22110120211-VZ	221	60	2120	9000	2211012	401389 (

Popis: Používateľovi je umožnené prezrieť si náležitosti príslušnej zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3. Zneplatnená nezrovnalosť má v texte hlavičky dokladu, kde sa uvádza číslo ŽoP, ku ktorej sa N viaže "Z".

Obrazovka č. 7: Zobrazenie detailu zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3



Popis: Ak je rezervačný doklad zneplatnený, položka dokladu je blokovaná.

Obrazovka č. 8: Zobrazenie zneplatnenej nezrovnalosti cez FMV3

Doklad Sprace	ovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky	Prostredie Systém N	ápoveď	
S		Zmenové doklady	•	K <u>d</u> okladu
Zobrazenie	e predpokladané	Prep <u>oj</u> enia objektov	Ctrl+F8	
	🔀 🔲 Spotreba	Linraw bodnoty	Shift+F8	
		Kontrolné hlásenia		
Položka dokladu	60000284 1			
Text	22110120009501			
Riadenie				let unit
Položka vybave	na 🕑 Polozka bio	BIO	kov.položky	S Viac
Množstvo/cena				
Množstvo	0,000			
Cena	0,0	0 / 0	👪 Jednoti	ky
Hodnoty				
Mena	EUR			
Clastka celkom	8,5	50		
Otvor.ciastka Relateó déa	8,5	50		
opiatrie dria	01.03.2010			
Ďalšie dáta				
Dodávateľ				
Odberat.	400824 Obec k	<urima< td=""><td></td><td></td></urima<>		
Odl.príj.plat.				
Blok priradenia úč	tu	0		
Fond	1151	Grant		
Funkcoblast	211012	Einanč položka	60	
- m.suedisko	2120	- mane.polozka	100	🗢 Viac
				- vide

Popis: Používateľ cez prostredie – zmenové doklady – k dokladu môže vidieť priebeh zneplatnenia nezrovnalosti do detailu.

(Obrazovka	č. 9:	Detailný	popis	znep	latnenia	а
	E.						

<u>Z</u> oznam	Spracov	anie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ev	ws Nastav <u>e</u> ni	ia S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápovec	f					SAP
Ø		1	📙 😋 🙆	😢 🖨 🛛	出 🖧 🎗	313.	ا 🕄 🗘	🕱 🗾 😧 📑			
Zobraze	enie z	menových	doklado	v pre n	n <mark>anuál</mark>	ne o	bligo	FM			
3 4 5	7	6 🔁 🎩 🕻	1 1 1 1		E						
	v				•						
HodnotaObj	C.dokl.	Meno Priezvisko	Oddelenie Dát	um (C	Cas	T-kod	Tabuľka	Krátky popis	Kľúć tabuľky	Pole	Krátky popis
0600000284	641729	SAP XI	01.0	03.2010 1	15:09:34	FMV1	KBLK	Hlav.dokl.:Manuál.obstaranie dokl.	0600000284		
0600000284	641729	SAP XI	01.0	03.2010 1	15:09:34	FMV1	KBLP	Polož.dokladu: Manuál.obstaranie dokladu	0600000284001		
0600000284	641737	SAP XI	01.0	03.2010 1	15:18:33	FMV2	KBLK	Hlav.dokl.:Manuál.obstaranie dokl.	1000600000284	BLKKZ	Znak blokovania (h
0600000284	641737	SAP XI	01.0	03.2010 1	15:18:33	FMV2	KBLP	Polož.dokladu: Manuál.obstaranie dokladu	1000600000284001	BLPKZ	Znak blokovanie (p

Popis: Tabuľka detailu.

Obrazovka č. 10: Hlavička zneplatneného rezervačného dokladu nezrovnalosti

⊡ D <u>o</u> klad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď				SAP	
♥ ■ 4 ₽ \$ 6 6 8 ₽ \$ 1 \$ 1 \$ 1 \$ 2 \$ 9 ₽					
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.					
🗳 🖾 🖶 📝 🚺 Spotreba					
C Takestania madnakladanáha prímu: Dátaklau	7				
Všeobecné dáta Číslo dokladu: 600000306 Z Zaúčtované Dátum dokl. 03.03.2010 Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoFV Dát.účtovania 11.03.2010					
Účtovný okruh 2120 EUR PJ - MVRR ERDF ŠF Mena/kurz EUR					
Finanč.okruh 1000 Rozpočet fondov					
Nákladový okruh 1000 Fondy EU					
	Ein stredis	kolEond	Funk	Odberat	
	2120	1151	2211012	400210	
Zadavater SAFXI_ADMIN Zadane dna 11.03.2010	2120	1152	2211012	400210	. 💌
Zmenene dna 11.03.2010	2120	9000	2211012	400210	
Status dokladu					
H 🗌 Vybavený 🔽 Blokovaný					
Archivovat Blokovanie					-
DopInkové dáta					
Text dokladu Z22110120011502					
Referencia N21000076 Zn.spojenia					
					<u> </u>
Umiestnenie Položka dokladu 1 / 3	_				

Popis: Zneplatnený rezervačný doklad užívateľ rozlíši cez text hlavičky dokladu, kde sa pred číslom ŽoP nachádza "Z".

Obrazovka c. 11: Hlavicka zneplatneneho rezervacneho dokladu ZoVH

Obluzovku o. II. Inuviok			
Doklad Spracovanie Skok D	Indatky Prostredie Systém Nánoveď		SAP
			S
Zobrazenie predpokla	adapého príjmu: Prehľad obraz		
Eobrazenie preupokie	-		
🐣 🖻 🗟 🖪 🖉 🚹 Spotreba			
Číslo dokladu 600000377 🖸	🖻 Zobrazenie predpokladaného príjmu: DátaHlav. 🛛 🖸		
Druh dokladu NP	Všeobecné dáta		
Účtovný okruh 2210 EUR	Číslo dokladu: 600000377 🔗 Zaúčtované Dátum dokl. 18.03.2010		
Text dokladu Z211401200	Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti, OoFV Dát účtovania 18.03.2010		
Mena EUR	Účtovný okruh 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz EUR		
Súhrn celkom	Finanč.okruh 1000 Rozpočet fondov		
	Nákladový okruh 1000 Fondy EU		
Položky dokladu			
P Dodávateľ Účet hl.knihy	Štatistika /		Odberat. S
1 648100	Zadávateľ SAPXI_ADMIN Zadané dňa 18.03.2010	012	300074 (📥
2 648100	NAposl.zmenil SAPXI_ADMIN Zmenené dňa 18.03.2010	012	300074
	Status dokladu		
	🗆 Vybavený 🛛 🗹 Blokovaný		
	Archivovat Blokovanie		
	Dopinkové dáta		
	Text 800Kladu Z21140120003		
	Referencia 21140120003/201 Zn.spojenia		
	✓ X		
	Položka dokladu 1 / 2		

Položka dokladu 1 / 2

Popis: V prípade, že existuje k nezrovnalosti aj ŽoVFP, aj tá je v ISUF zneplatnená + sú stornované doklady k nej (zaúčtované pohľadávky). "Z" je doplnené do textu hlavičky dokladu pred číslo projektu.

Oblaz															
⊡ <u>Z</u> ozi	🔄 🖸 🖉 🔽 Zoznam Spracovanie S <u>k</u> ok Views Nastav <u>e</u> nia Systém <u>N</u> ápoveď														
0															
Rez	Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby														
												-			_
Č.dokl	_ 1	¹ Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Stat
60000	0288	2	Čiast.dokl.		2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00					
			Faktúra/dobropis	0000100033 21202010	2,00-	EUR	2,00-	EUR	0,00	0,00	01.03.2010	01.03.2010	N21000071		
			Faktúra/dobropis	0000100032 21202010	2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00	01.03.2010	01.03.2010	N21000071		
			Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
			Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
			Otvorená čiastka		2,00	EUR	2,00	EUR	0,00	0,00					

Obrazovka ž 12. Zabrazonia anatrohy v razomražnom daklada ŽoVED

Popis: Zobrazenie storna dokladu automaticky zaúčtovanej pohľadávky.

<u>Informácia</u>: K blokovaniu položky na rezervačnom doklade N dochádza aj v prípade, že je následne k N zaslaná do ISUF ŽoVFP, ktorá zakladá nový rezervačný doklad, na ktorý sa potom viažu doklady. Vtedy sa spätne na položke rezervačného dokladu blokuje položka dokladu.

UPOZORNENIE: V prípade zneplatnenia rezervačného dokladu, v rámci ktorého dochádza aj k stornám účtovných dokladov, storno sa v systéme ISUF uskutoční k dátumu účtovania zaslania zneplatnenia z ITMS.

<u>Správa o zistenej nezrovnalosti</u> - Informácia o správe o zistenej nezrovnalosti sa zaznamenáva len do Knihy dlžníkov. Samotná správa o zistenej nezrovnalosti rezervačný doklad negeneruje. V prípade, že z ITMS do ISUF bola zaslaná N a následne je posielaná Správa o zistenej nezrovnalosti v iných čiastkach, na rezervačnom doklade N sa doplnia nové položky s novými čiastkami.

- Správa o zistenej nezrovnalosti (SoZN) nemôže meniť výšku nezrovnalosti, ak k NZR existuje pohľadávka. V takomto prípade ISUF vráti chybovú hlášku;
- V prípade, ak pohľadávka na nezrovnalosti je vytvorená ŽoVFP, v ITMS je potrebné najprv túto ŽoVFP stiahnuť a do ISUF prichádza zneplatnenie (užívateľ ITMS je o tomto informovaný formou správy z ISUF);
- V prípade, že je pohľadávka vytvorená kontrolnou správou alebo rozhodnutím SFK, zmena výšky pohľadávky nastane cez aktualizáciu typu Oprava chybnej evidencie (v rozhraní bude atribút nezrovnalosť Dôvod = 4 (4 - Oprava chybnej evidencie), resp. aktualizáciami typu 2 - Kontrolná správa alebo 3 - Rozhodnutie).

5.2 Automatické spracovanie pohľadávky v ISUF

Ak bola nezrovnalosť zistená vo väzbe na ŽoP typu napr. Zúčtovanie predfinancovania ako je tomu v načrtnutom prípade, a nezrovnalosť bola zistená v rámci predbežnej finančnej kontroly, kde iniciátorom vrátenia je orgán, do ISUF sa zasiela z ITMS Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov.

Obdobne pri spracovaní postupuje používateľ ISUF aj pri zobrazení rezervačného dokladu **Správy z vládneho auditu** (Kontrolnej správy) a Rozhodnutia SFK/MF a k nim príslušných dokladov.

Obrazovka č. 13: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3

ビー Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď											
Ø	Ē	4 🛛 🗠 🚱 🤇	0, C* C* (5) (5) (5) (5)	80	🛒 🛃 😨 📑				S		
Zobrazenie	predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.obra	z.							
4 8 8 8 1	🖉 🚹 Spotre	ba									
Číslo dokladu	600000233	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.02	.2010						
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo	sti,, Oo Dátum účtovania	10.02	.2010						
Účtovný okruh	2120 EUR	PJ-MVRR ERDFŠ	F Mena/kurz	EUR							
Text dokladu	2211012024	.8									
Mena	EUR										
Súhrn celkom		11.138,40									
Položky dokladu											
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	8	
1	648100	1.113,84	22110120248-SR		60	2120	1152	2211012	401117	: 🔺	
2	648100	9.467,64	22110120248-EU		60	2120	1151	2211012	401117	-	
3	798100	556,92	22110120248-VZ		60	2120	9000	2211012	401117	ć	
										e 1 - 1	

Popis:

Text hlavičky dokladu: Číslo projektu

Referencia: Kód žiadosti o vrátenie (kód projektu / Z01)

Dátum dokladu: Dátum zaslania ŽoVFP prijímateľovi

Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP do ISUF

Dátum splatnosti: Uvedený na ŽoVFP

Text položky dokladu: Ak sa ŽoVFP viaže na nezrovnalosť, zaslaním ŽoVFP z IMTS do ISUF, sa automaticky v rezervačnom doklade naplní v texte položky dokladu kód nezrovnalosti. Opačne, spätne v rezervačnom doklade k nezrovnalosti je umožnené po zaslaní ŽoVFP z ITMS pozrieť v texte položky dokladu kód ŽoVFP.

Obrazovka č. 14: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3 - údaje

Doklad Spracov	vanie S <u>k</u> ok <u>D</u> oo	datky <u>P</u> rostredie Sy	(stém <u>N</u> ápoveď			SAP
Ø	1	🛛 😋 🙆 🚷	🖴 (H) (H) (🏝 🎙	· 🛚 🗶 🛠 🗘 C	2 🖪	
Zobrazenie	predpoklad	daného príjmu	u: Prehľad.o	braz.		
	🕈 🚹 Spotreba					
Číslo dokladu	60000233	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.02.2010		
Druh dokladu	NP vrá	itenia, nezrovnalosti,, C)o Dátum účtovani	a 10.02.2010		
Účtovný okruh	2120 EUR PJ	- MVRR ERDF ŠF	Mena/kurz	EUR		
Text dokladu	22110120248					
Mena	EUR					
Súhrn celkom		11.138,40				
Položky dokladu						
P Finanč.polož	ika KPP	CIA u KPP	Kód banky	Bank.účet	IBAN KPP	Dátum sch Variabilný s
1			8180	7000255291	SK898180000007000255291	21000005
2			8180	7000325886	v	21000005

Popis: Pri posune spodnej lišty doprava používateľ môže zistiť všetky náležitosti ŽoVFP, ktoré boli do ISUF zaslané.

Obra	zovka	č. 15:	Zobrazenie	e spotreby	rezerva	ičného	dokladu	ŽoVF	-P	cez	transakciu	FMV3
C D	klad Spraco	vanie S <u>k</u> ok	Dodatky Prostredie	systém <u>N</u> ápoveď							SAP	
۷		Đ	ଏ 🛛 😋 🚱 (2 🖵 🕅 🖓 🏖	1 🕄 🗘 🖓	🛒 🛃 🔞	•					
Zol	brazenie	predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.	obraz.							
8	8 8 8 6	👔 🚹 Spotre	ba									
Číslo	dokladu	600000233	🛛 😺 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.02	.2010						
Druh	dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo	sti,, Oo… Dátum účtova	ania 10.02	.2010						
Účtov	ný okruh	2120 EUR	PJ-MVRR ERDFŠ	F Mena/kurz	EUR							
Text o	lokladu	2211012024	8									
Mena		EUR										
Súhrr	n celkom		11.138,40									
Po	iložky dokladu											
P.,	. Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.polož	ka Fi	n.stredisko	Fond	Funk	Odbera	t. (111
1		648100	1.113,84	22110120248-SR		60	21	L20	1152	2211012	401117	
2		648100	9.467,64	22110120248-EU		60	21	120	1151	2211012	401117	
3		798100	556,92	22110120248-VZ		60	21	L20	9000	2211012	401117	

Popis: Označením položiek rezervačného dokladu ŽoVFP môže používateľ pozrieť cez ikonu spotreba doklad pohľadávky.

Obrazovka č. 16: Zobrazenie pohľadávky preväzbenej na rezervačný doklad ŽoVFP

⊡ Zoz	Er Zoznam Spracovanie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ews Nastav <u>e</u> nia Systém <u>N</u> ápoveď														
Ø			1	II 😋 🙆 😫 H) (B) %	10,	0 🛛 🖥	¥ 🎘	2 🖪						
Rez	Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby														
×	-	*						-							
C.doki		Pol	Operacia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dat.zniz.	Datum doki.	l ext redukcie	Precener	
60000	0233	1	Čiast.dokl.		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00					
			Faktúra/dobropis	0000100017 21202010	1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00	10.02.2010	10.02.2010	22110120248/Z01		
			Súčet Faktúry/dobropisy		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00					
			Spotreba		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	0,00	0,00					
			Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Dvojklikom na číslo dokladu sa používateľ dostáva priamo do dokladu pohľadávky

Obrazovka č. 17: Doklad pohľadávky za časť ŠR v účtovnom okruhu PJ

C Do) k <u>l</u> ad	i Sprace	ova	nie S <u>k</u> ok Nas	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky <u>P</u> ro	strec	lie S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápoveď								SAP
۷				1	8	I 😋 🙆 😡 I 🖉) (1)	1 HB 20 10	1 (2) (2)	🐹 🛃 🖗) 🖪						
1		Prehľ	a	d dokladov	' - z	obrazenie	-										
	Ø	\$	◀	▶▶₿₽	4	7 🖻 🎦 🗵	<u>%</u> [🔥 🔥 Výber	🔁 Uloi	tenie 😨 🛃) 📽 🖩 🖪 D	aňové d	láta 📘	1	1		
Dr	. dok	:1. : PO	1	Predpis pohľa	dávk	v) Normálnv d	okla	1									
Čí: Dát Výp Ret Mer Tex	Dr.dokl. : P0 (Predpis pohľadávky) Normálny doklad Čís.dokladu 100017 Účtovný okruh 2120 Fiškálny rok 2010 Dát.dokl. 10.02.2010 Dát.účtovania 10.02.2010 Obdobie 02 Výpočet dane																
P	ÚK	Účet HK	C	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	Prvok ŠPP
1	09	378111		1.113,84	EUR	1.113,84	EUR	Obec Spiš…	401117			2120	1152	22	\$100		
2	50 50	648100		1.113,84- 1.113,84- 1.113,84-	EUR EUR	1.113,84- 1.113,84-	EUR EUR	Ost. výno…	648100			2120	1152	22	S100	6000	22110120248-SR
**				0,00	EUR	0,00	EUR										

Popis: Uvedené je možné prezerať priamo cez transakciu FB03 – zobrazenie dokladu.

Dôležité náležitosti dokladu:

Dátum dokladu: Dátum vzniku pohľadávky, t. j. kedy bola ŽoVFP zaslaná P Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP

Referencia: Číslo ŽoVFP zaslanej z ITMS

Text hlavičky dokladu: kód projektu

Účty HK:

378111 – Účet odberateľa evidujúci nezrovnalosti cez OHK I

648100 – výnosový účet pri ŽoP typu zúčtovanie ZP, PR, priebežná, záverečná.

314100 / 314200 – Účet dodávateľa evidujúci zálohy, resp. predfinancovanie cez OHK Z alebo R (v prípade, že N sa viaže na poskytnutú ZP alebo predfinancovanie)

Priradenie: kód ŽoVFP

Text položky dokladu: kód N

Dátum splatnosti: Uvedený na ŽoVFP (v prípade splátkového kalendára, do ISUF je z ITMS zasielaný len posledný dátum splatnosti), pri KS resp. Rozhodnutí SFK/MF je dátum splatnosti systémový a účtovník ho môže prepísať na doklade pohľadávky

Prvok ŠPP: nachádza sa na protistrane účtu 378111 (uvádza sa len informatívne, neumožňuje vrátenie do rozpočtu projektu)

Takto isto postupuje používateľ ISUF aj pri zobrazení rezervačného dokladu Správy z vládneho auditu (Kontrolnej správy) a Rozhodnutia SFK/MF a k nim príslušných dokladov. Číslo Kontrolnej správy a Rozhodnutia SFK/MF sa nachádza len na účtovnom doklade pohľadávky v poli "Priradenie".

Rozdiel medzi ŽoVFP a Kontrolnou správou/Rozhodnutím SFK je v tom, že pri týchto dvoch dokumentoch (Kontrolná správa/Rozhodnutie SFK) sa negeneruje samostatný rezervačný doklad. O zaslaní týchto dokumentov sa zapíše informácia do KD a zároveň sa na rezervačnom doklade nezrovnalosti vykoná preväzbenie na doklad FI – účtovný doklad, ktorý vytvorí automaticky generovanú pohľadávku. V prípade, že k nezrovnalosti bola zaslaná z ITMS do ISUF kontrolná správa a následne došlo k ďalšej aktualizácii nezrovnalosti so zmenenou sumou v KS, v svstéme ISUF sa v rezervačnom doklade N doplnia nové položky so zmenenými čiastkami, a doklad pohľadávky k pôvodným sumám a k pôvodnej KS sa stornuje. Nový doklad pohľadávky bude priradený k novým položkám na rezervačnom doklade nezrovnalosti.

Účtovník doklad pohľadávky skontroluje a prípadne doplní do poľa text položky dokladu za hviezdičku doplňujúce informácie. Automaticky naplnené polia sa neprepisujú. Doklad pohľadávky musí obsahovať kód Kontrolnej správy, resp. Rozhodnutia. V prípade Kontrolnej správy, resp. Rozhodnutia, ktoré v systéme ISUF vygeneruje pohľadávku, je potrebné do textu položky dokladu manuálne vpísať cez FB02 kód Nezrovnalosti.

UPOZORNENIE: V prípade, kedy dochádza k postúpeniu nezrovnalosti na správu finančnej kontroly a k príslušnej nezrovnalosti bola v ITMS zaevidovaná už ŽoVFP, automaticky aktualizáciou nezrovnalosti v ITMS na základe Rozhodnutia SFK, dochádza v ISUF k odúčtovaniu (stornu) pohľadávky v účtovnom okruhu PJ ako aj na CO. Založí sa nový RD nezrovnalosti na úrovni PJ ako aj CO. Pohľadávka sa automaticky zaúčtuje len na úrovni CO. Na úrovni PJ sa pohľadávka nezakladá, nakoľko k vráteniu príde na SFK. V prípade, že by došlo k aktualizácii nezrovnalosti cez roky, bol by použitý postup uvedený v kapitole 6.7. Číslo rozhodnutia je uvedené na doklade pohľadávky CO ako aj v KD. Následne sa čaká na OoVFV. Prijatím OoVFV dostáva používateľ v SAP pošte správu a na základe nej vykoná preväzbenie OoVFV s BV ako aj PR dokladom podsúvahy, ktorú zaúčtuje účtovník PJ na základe prijatého OoVFV. Preväzbenie sa vykoná cez transakciu ZKD_BV.

Obdobne sa postupuje aj pri KS, kedy v prípade, že existuje ŽoVFP a k nej príslušná pohľadávka a následne sa nezrovnalosť postúpi, kde je výsledkom Kontrolná správa so zmenenými čiastkami, v systéme ISUF dôjde k odúčtovaniu (stornu) pohľadávky zo ŽoVFP a založí sa nový RD tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO. Založí sa nový doklad pohľadávky so zmenenými čiastkami na úrovni PJ ako aj na úrovni CO.

DOLEŽITÉ pre PJ: Pri evidencii PR dokladu podsúvahy pre zaznamenanie príjmu zdroja EU, ŠR, ako aj VZ ak existujú, v rozpočte projektu je potrebné preväzbiť príslušný PR doklad na rezervačný doklad nezrovnalosti, resp. ŽoVFP. Vykonáva sa to cez pole "rezervačný doklad" na strane DAL účtu 798100 (bližšie v časti evidencii podsúvahy).

Keďže v názornom príklade sa nezrovnalosť viaže k ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania, rezervačný doklad nezrovnalosti ako aj k ŽoVFP a k nej založenej pohľadávke sa zakladá aj v účtovnom okruhu 1100 CO.

Obrazovka č. 18: Rezervačný doklad ŽoVFP v účtovnom okruhu CO - 1100

Doklad Spracov	ranie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostred	ie S <u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď			SAP
Ø	🗈 🖣 📙 😋 🚱	0, 0° 0° 1 80, 60, 🗳 1 🔕	🕄 🛒 🛃 🔞 🖪		Ser and a series of the series
Zobrazenie	predpokladaného pi	íjmu: Prehľad.obra	z.		
	🕈 🚹 Spotreba				
Číslo dokladu	600000234 🔗 Zaúčtovar	é Dátum dokl.	10.02.2010		
Druh dokladu	NP vrátenia, nezrovnal	osti,, Oo Dátum účtovania	10.02.2010		
Účtovný okruh	1100 EUR Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR		
Text dokladu	22110120248				
Mena	EUR				
Súhrn celkom	9.467,64				
Položky dokladu					
P Dodávateľ	Účet hl.knihy Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text Finanč.položka	Fin.stredisko Fond	Funk Odberat.
1	371197 9.467,64	CO-2211012-ERDF-EU	60	1100M 1151	2211012 401117
Položky dokladu P Dodávateľ 1	Účet hl.knihy Člastka celkom 371197 9.467,64	Prvok ŠPP CO-2211012-ERDF-EU	Text Finanč.položka 60	Fin.stredisko Fond 1100M 1151	Funk Odberat. []] 2211012 401117 []]

Popis: Používateľ doklad prezrie a skontroluje.

Obrazovka č. 19: Účtovný doklad pohľadávky k nezrovnalosti v účtovnom okruhu CO - 1100

C	
nokiao shuacovaule sikok Todarké wastavělule Elostisole sAgtew Maboyeo.	
S S S S S S S S S S S S S S S S S S S	
Թ 🗈 Zobraz.dokladu: Prehľad	
💯 🖻 🕄 🕹 🔠 Mena zobrazenia	
Číslo dokladu 10032 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rok 2010	
Dátum dokl. 10.02.2010 Dát účtovania 10.02.2010 Obdobie 2	
Referencia 22110120248/201 Presahujčís	
Mena EUR Texty existujú	
Položky v mene dokladu	
ÚčOk PolŰčet- OznačenieZdrojOpatrenie Čiastka v EUR	
1100 001 401117 Obec Spišský Štiavni 1131 2211012 9.467,64	
1100 002 371197 Prisp. z rozp. ES 1151 2211012 9.467,64-	

Popis: Používateľ doklad skontroluje, prípade doplní informácie v texte položky dokladu za hviezdičku *. Účtovník CO kontroluje na doklade tie isté dáta ako účtovník PJ.

Pri automatickom spracovaní platia tieto zásady:

- 1) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **ŽoVFP**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EU
- 2) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje **Kontrolná správa**, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EU
- 3) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje Rozhodnutie SFK/MF, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zálohová platba (predfinancovanie) sa generuje pohľadávka len na úrovni CO za zdroj EU, a zdroj ŠR je vrátená na účet SFK
- 4) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje ŽoVFP, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EU
- 5) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje Kontrolná správa, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EU
- 6) V prípade nezrovnalosti, ku ktorej existuje Rozhodnutie SFK/MF, ktorá je naväzbená na ŽoP typu zúčtovanie zálohovej platby (predfinancovania), priebežná, záverečná sa generuje pohľadávka len na úrovni CO za zdroj EU, a zdroj ŠR je vrátená na účet SFK

7) V prípade nezrovnalosti, ktorá je evidovaná v ITMS ako N k projektu alebo programovej štruktúre, rozhodujúcim atribútom ku generovaniu pohľadávky je výlučne dopad na rozpočet EÚ. Ak má nezrovnalosť dopad na rozpočet EÚ, pohľadávka sa generuje na úrovni PJ za zdroj ŠR a na úrovni CO (1100) za zdroj EU. Ak nezrovnalosť nemá dopad na rozpočet EÚ pohľadávka sa generuje len na úrovni PJ za zdroj ŠR aj za zdroj EU.

Posledný krok pri účtovaní nezrovnalosti je zaúčtovanie príjmu finančných prostriedkov. V prípade, že používateľ vie jednoznačne určiť o aký príjem ide, zaúčtuje BV voči pohľadávke. V prípade, že nie, zaúčtuje príjem dočasne na mylnú platbu. Informáciu o zdrojoch financovania, na ktorých boli prostriedky prijaté na bankový účet dostane účtovník od finančného manažéra PJ. Počká na OoVFV, o ktorom sa dozvie cez správu, ktorú dostane do SAP pošty.

Obrazovka č. 20: SAP pošta používateľa

IC≓ 	SAP
《 III 《 III 《 Q Q III 】 (A)	
Zobraz.dokumentu: Zaslané PoV/OoVFV:22110120248801	
🐨 🛃 🛤 🛱 🗊 🖉 🔃 🔝 🗟 Odpoved Odpoved s prediohou 🜄 Nová správa	
Obsah dokumentu Vlastnosti Zoznam prijemcov	
Zaslané PoV/0oVEV-22110120248801	
Vytvorené 🖃 SAP XI	Dňa 25.02.2010 16:26:06
Doplňujúce údaje k PoV/OoVFP: Projekt =22110120248 Kod PS =2211012 Výkaz vydavkov=(Druh = hotovosť (FV) Druh = hotovosť (FV) Kod ZoV (ziadosti o vratenie) =22110120248/Z01 Skontrolujte prosim doklady na projekte 22110120248 a potrebné doklady doúčtujte.	

Popis: Používateľ expresnou poštou na ploche ISUF dostáva správu o prijatom OoVFV. V uvedenej správe nachádza potrebné informácie.

V prípade OoVFV musí účtovník taktiež overiť, kde bol realizovaný príjem za časť ŠR ako aj za časť EU.

5.3 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti

5.3.1 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – platobná jednotka

Vrátenie prostriedkov do rozpočtu projektu:

- Ak boli oba zdroje prijaté na bankový účet PJ, po zaúčtovaní príjmu, t.j. BV sa vrátia prostriedky spať do rozpočtu
 projektu. Ak má projekt aj VZ, resp. OV zdroje, tie účtovník zaznamená na podsúvahe v príslušnej výške a tým
 zabezpečí vrátenie tejto časti do projektu (účtovný postup evidencie podsúvahy viď. nižšie).
- Ak bol jeden zo zdrojov, resp. viaceré prijaté nie na bankový účet PJ, účtovník na základe OoVFV zaúčtuje na
 podsúvahu príslušnú výšku prostriedkov za jednotlivé zdroje a tým zabezpečí vrátenie do rozpočtu projektu.

POZOR: V prípade, ak by túto časť postupu účtovník vynechal, nezabezpečí sa korektné čerpanie projektu za všetky zdroje.

Dôležité:

V prípade, že ide o vrátenie prostriedkov k ŽoP, ktorá bola uhradená v bežnom roku, PJ prijíma finančné prostriedky na výdavkový účet PJ. V prípade, že ide o vrátenie k ŽoP, ktorá bola uhradená v minulom roku, prijíma ich PJ na príjmový účet. Zdroje financovania, na ktoré sa vrátia prostriedky, závisia od toho, z akých zdrojov boli ŽoP pôvodne uhradené. Informáciu o zdrojoch účtovník získa od finančného manažéra. Pohľadávka k nezrovnalosti je automaticky zaúčtovaná na zdrojoch 11xx. Informácia o skutočných zdrojoch, RKL, ako aj prvku ŠPP sa do výkazníctva dostane až zaúčtovaním BV – príjmu. Pri účtovaní príjmu, ktorý je na iných zdrojoch ako bola pôvodne zaúčtovaná pohľadávka (t. j. 13xx), účtovník uvedie príslušný zdroj na všetkých položkách účtovného zápisu príjmu, pričom účet 378* sa natiahne do účtovník ozápisu ce výber otvorených položiek a obsahuje zdroj 11xx. Údaje sa do výkazníctva prenesú z účtu HK, kde účtovník uvádza zdroj, konkrétnu RKL a prvok ŠPP. Prvok ŠPP evidovaný na doklade pohľadávky je uvedený len informatívne, nezabezpečuje vrátenie do rozpočtu projektu.

Účtovanie príjmu sa vykoná cez transakciu F-51 cez výber otvorených položiek.

Príjmy prijaté na výdavkový účet

 1. Predpis pohľadávky:
 378111 / 648100 (vykonávaný automaticky systémom ISUF)

 2. Príjem:
 225000 / 378111 (potrebné zaúčtovať používateľom cez F-51)

 648100 / 352000
 648101 / 648101 – príjem do rozpočtu projektu ako aj PJ zabezpečuje strana DAL účtu 648101

F-51 - Príjem prostriedkov s vyrovnaním

Operácia na spracovanie: Príjem platby Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Referencia: č. BV <u>Text hlavičky dokladu:</u> kód OoVFV (ak nie je k dispozicii, tak príjem*kód ŽoVFP) Druh dokladu: BV

POZNÁMKA: Pole "Priradenie" v každej položke dokladu musí obsahovať údaj uvedený na pohľadávke!!!! Je tomu inak ako v programovom období 2004-2006, kde do pola priradenie bol zadávaný kód N.

Účtovanie:

UKL 40, MD, účet bankový, (225000) Finančná položka: 90 Priradenie: údaj uvedený na pohľadávke (napr. číslo ŽoVFP) Text: výber z MC, TX30 – Príjmy z iregularít*kód N Výber OP Účet odberateľa Druh účtu: D OHK I (378111), Spracovanie OP Text: výber z MC, TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Súbežne cez ďalšie položky: ÚčtKľ: 40 Účet: **648100** Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Súbežne cez ďalšie položky: ÚčtKľ: 40 Účet: 648101 Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 ŠPP: dummy cez MC Text: TX30 – Príjmy z iregularíť*dôvod Simulácia, Uloženie ÚčtKľ: 50 Účet: **352000** Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

ÚčtKľ: 50 Účet: 648101 Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: konkrétna výdavková RKL ŠPP: prvok ŠPP konkrétny z pohľadávky Text: TX30 – Príjmy z iregularít*dôvod

Príjmy prijaté na príjmový účet do príjmov rozpočtu Účtovanie príjmu sa vykonáva cez transakciu F-51 cez výber otvorených položiek. Čo sa týka náležitostí, ktoré účtovník napĺňa do jednotlivých polí, postupuje sa rovnako ako pri účtovaní príjmu na výdavkový účet (postup uvedený vyššie). <u>PREDPIS:</u>

 1. Predpis pohľadávky:
 378111 / 648100 (vykonávaný automaticky systémom ISUF)

 2. Príjem:
 224xxx / 378111 (potrebné zaúčtovať používateľom cez f-51)

 588100 / 351100
 588101 – príjem do rozpočtu projektu, príjmová RKL zabezpečuje strana DAL 588101

POZNÁMKA: 588100/351100 účtujte len v prípade, ak bola pohľadávka zaúčtovaná do výnosov v bežnom roku

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na príjmový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na výdavkový účet PJ:

<u>Predpis pohľadávky:</u> FB01 378/648100
 <u>2. Príjem:</u> F-51 225000/378
 <u>Súbežne</u> 681100/352000
 <u>648101/648101</u> RKL myl. Platby, konkrétny ŠPP prvok
 <u>3. Transfer:</u> FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)
 MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funčkná oblasť konkrétna
 DAL, 225*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY
 <u>Súbežne</u> 352000/681100
 <u>4. Transfer:</u> FB50
 MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY
 DAL 261*, príjmová RKL, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť buMMY

Pri preväzbení príjmu na OoVFV cez transakciu ZKD_BV účtovník uvádza prvý bankový účet, na ktorý sa tieto prostriedky prijali.

FB01 - Evidencia v rozpočte projektu časti EU, VZ, ŠR – ak boli prostriedky zaslané na účet SFK

Evidenciu viacerých zdrojov vykonáva účtovník v rámci jedného dokladu, len to odčlení položkovito. V prípade evidencie len časti EU, uvádza do pola "Referencia" číslo BV Certifikačného orgánu. V prípade evidencie viacerých zdrojov v rámci jedného dokladu (ŠR, EU) sa do pola "Referencia" uvádza kód OoVFV.

Dátum dokladu: dátum podľa prijatia OoVFV na PJ v ISUF

Dátum účtovania: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet (ŠR časť na SFK – dátum podľa OoVFV)

<u>Poznámka:</u> V prípade, že dochádza k evidencii podsúvahy kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa bude uvádzať dátum, kedy ste obdržali výkaz N a V z CO

Druh dokladu: PR

Referencia: kód Oznámenia o vrátení FV (v prípade evidencii časti EU, uvádza sa číslo BV CO) Text hlavičky dokladu: Príjem iregularity*

Účtovanie:

UKL 40, účet 799100 Čiastka: príslušná suma podľa OoVFV Splatné dňa: Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: žiadny **Priradenie: kód N z ITMS** Text:TX30 – Príjmy z iregularít* **kód N z ITMS*** časť EU, resp. VZ

UKL 50, účet 798100 Čiastka: príslušná suma podľa OoVFV Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Finančné stredisko: 21x0 Finančná položka: 60 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý účtujeme Priradenie: kód N z ITMS Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. RD, ktorý bol poslednou aktualizáciou, môže byť aj ŽoVFP) Text:TX30 – Príjmy z iregularít* časť EU, resp. VZ Simulácia, Uloženie

Obrazovka č. 21: Doklad podsúvahy pre zaznamenanie vrátenia do rozpočtu projektu

	z I. Doklau pu	usuvany pre z	Lazmamena	me vratema	uo rozpociu	ρισμεκία	
☑ Doklad Spraco	vanie S <u>k</u> ok Nasta	av <u>e</u> nia <u>D</u> odatky <u>P</u> r	ostredie S <u>v</u> stér	n <u>N</u> ápoveď			
۷ ا	1	🖯 😋 🙆 🌚 🖯	3 6 6 6 8	🎦 🗘 🕄 🛛 🔀	🔁 I 😮 🖪		
🕫 Prehľa	ad dokladov	- zobrazenie	-				
🕄 🖉 🕵 K		🚨 ፑ 🖻 🔁 🗷	🏂 🔁 🔁 Výt	oer 🔥 Uloženie	1 🖸 🔁 🖬	🚹 Daňové dáta 🚹 🔮]
Dr.dokl. : PR	(PE-projkt, pre	dfinan) Normálny	7 doklad				
Čís.dokladu	9100035	Účtovný okruh	2110	Fiškálny rok	2010		
Dát.dokl.	20.12.2010	Dát.účtovania	20.12.2010	Obdobie	12		
Výpočet dane							
Refer.	193/2010						
Mena dokladu	EUR						
Text hl.dokl.	Príjem iregular	ity*					

	P	ÚK	Účet HK	c	Čiastka vo H	M FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fi	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP
	1	40	799100		45,69	EUF	Podsúvaho…	799100	Príjmy z iregu…	90	2110	1351	2511	S100			
	2	40	799100		2,69	EUF	Podsúvaho…	799100	Príjmy z iregu…	90	2110	9000	2511	\$100			
	۲	40			48,38	EUF	t							-			
	3	50	798100		45,69	- EUF	Evidencia	798100	Príjmy z iregu…	60	2110	1151	2511	\$100	600002968	2	25110220002-EU
	4	50	798100		2,69	- EUF	Evidencia	798100	Príjmy z iregu…	60	2110	9000	2511	S100	600002968	3	2511 220002-VZ
1	ŧ	50			48,38	- EUF	Ł										
F	_																
١.	**				0.00	FILE											

Popis: Používateľ doklad podsúvahy zaúčtuje a skontroluje naplnené polia cez tlačový náhľad. Dôležité je, aby bol doklad podsúvahy preväzbený na RD nezrovnalosti.

DOLEŽITÉ: V prípade, ak sa nezrovnalosť viaže k typu **ŽoP zálohová platba, predfinancovanie**, pohľadávka je vygenerovaná automaticky systémom ISUF voči účtu **314100, resp. 314200**. Následne príjem účtovník zaúčtuje cez transakciu F-51 obdobne ako príjem nezúčtovanej ZP, resp. predfinancovania (v kapitole – vrátenie nezúčtovanej ZP, PR), no pohľadávkový účet bude **378111 (OHK I)**.

DOLEŽITÉ: Pri účtovaní príjmu prostriedkov cez doklad BV, alebo PR je potrebné vychádzať pri napĺňaní polí z údajov uvedených v pohľadávke. T. j. kód nezrovnalosti uvádzať v poli, v ktorom je uvedený aj na doklade pohľadávky.

Následne všetky zaúčtované doklady na základe OoVFV preväzbí cez transakciu **ZKD_BV** a tým zabezpečí väzbu na knihu dlžníkov. Práca s transakciou ZKD_BV je uvedená v poslednej kapitole tohto manuálu.

Cez transakciu ZKD_BV sa preväzbujú doklady BV, PR (podsúvaha), SA, AB na OoVFV. Preväzbenie BV na OoVFV cez ZKD_BV sa vykonáva na úrovni PJ a aj na úrovni CO. PR doklad sa preväzbuje len na úrovni PJ.

Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy P má obdobné spracovanie v ISUF ako keď existuje ŽoVFP s tým rozdielom, že pohľadávka k nezrovnalosti je viazaná na rezervačný doklad **nezrovnalosti** a generuje sa automaticky zaslaním OoVFV do ISUF. OoVFV prichádza z ITMS len ako informácia do SAP pošty používateľa a následne sa na rezervačnom doklade **nezrovnalosti** vygeneruje väzba na FI doklad pohľadávky. Podstata je tá, že pohľadávka vzniká v ISUF až zaslaním OoVFV z ITMS.

5.3.2 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti – certifikačný orgán

 Predpis pohľadávky: 	378111 / 371197	(vykonávaný automaticky systémom ISUF)
2. Príjem:	221397 / 378111	(potrebné zaúčtovať používateľom cez F-51)

F-51 - Príjem prostriedkov s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Referencia: č. BV/rok/PS13 Text hlavičky dokladu: príjem*N (napr.: príjem*N2100005) Druh dokladu: BV Účtovný okruh: 1100

Operácia na spracovanie: preúčtovanie s vyrovnaním UKL 40, MD, účet bankový 221397 Finančná položka: 90 Funkčná oblasť: kód opatrenia (napr.: 2211012) Fin. stredisko: 1100M Priradenie: č. BV/rok/PS13 Text: N*príjem iregularita*mesto/obec (napr.: N2100005*príjem iregularita*Spišský Štiavnik) Výber OP Účet odberateľa Druh účtu: D OHK I (378111), Spracovanie OP Doplniť priradenie 378111: ŽoVFP (napr.: 22110120248/Z01) Simulácia, Uloženie Doplniť platobnú referenciu: (napr.: 22110120248)

5.3.2.1 Účtovanie o príjme finančných prostriedkov z nezrovnalosti cez splátkový kalendár – certifikačný orgán

1. Predpis pohľadávky:	378111 / 371197 (vykonávaný automaticky systémom ISUF)
2. Príjem:	221397 / 378111 (potrebné zaúčtovať používateľom cez F-51)

F-51 - Príjem prostriedkov s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Referencia: č. BV/rok/PS13 Text hlavičky dokladu: príjem*N (napr.: príjem*N2100005) Druh dokladu: BV Účtovný okruh: 1100

Operácia na spracovanie: preúčtovanie s vyrovnaním UKL 40, MD, účet bankový 221397 Finančná položka: 90 Funkčná oblasť: kód opatrenia (napr.: 2211012) Fin. stredisko: 1100M Priradenie: č. BV/rok/PS13 Text: N*príjem iregularita*mesto/obec (napr.: N2100005*príjem iregularita*Spišský Štiavnik) Výber OP Účet odberateľa Druh účtu: D OHK I (378111), Spracovanie OP

Cez záložku zvyškové položky, dvojklikom na sumu systém automaticky vypočíta zvyšok na účte 378* Doklad - simulácia Doplniť priradenie 378111: ŽoVFP (napr.: 22110120248/Z01) (pole totožné s automaticky vygenerovanou pohľadávkou) Doplniť platobnú referenciu: (napr.: 22110120248) Simulácia, Uloženie

Otvorená výška pohľadávky bude následne evidovaná na doklade **BV**. Pri ďalšej splátke cez transakciu F-51 účtovník vytvára zvyšok na doklade BV, kde sa opäť bude evidovať zostatok nesplatenej časti pohľadávky.

5.3.2.2 Postup účtovania prevodu finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky na účet programu

Účtovanie úbytku finančných prostriedkov z účtu pre nezrovnalosti a vrátené finančné prostriedky

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum podľa bankového výpisu Referencia: č.BV/rok/PS13 Text hlavičky dokladu: iregularita*prevod Druh dokladu: BV Účtovný okruh: 1100

UKL 40, MD, účet 261000 Finančná položka: 60 Funkčná oblasť: dummy Fin. stredisko: 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: č. BV/rok/PS13 Text: iregularita*prevod*názov OP

UKL 50, D, účet 221397 Finančná položka: 90 Funkčná oblasť: dummy Fin. stredisko. 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: č. BV/rok/PS13 Text: iregularita*prevod*názov OP

Účtovanie príjmu finančných prostriedkov na účet programu

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum podľa bankového výpisu Referencia: č. BV/rok/kód účtu programu (napr. 12/2012/CO12) Text hlavičky dokladu: iregularita*prevod Druh dokladu: BV Účtovný okruh: 1100

UKL 40, MD, účet 221xxx Finančná položka: 90 Funkčná oblasť: kód opatrenia (napr.: 2711013) Fin. stredisko. 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: č. BV/rok/ kód účtu programu Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

UKL 50, D, účet 261000 Finančná položka: 60 Funkčná oblasť: dummy Fin. stredisko: 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: č. BV/rok/kód účtu programu Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

UKL 40, MD, účet 371197 Finančná položka: 61 Funkčná oblasť: dummy Fin. stredisko: 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: č. BV/rok/kód účtu programu Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

UKL 19, D, OHK I, účet 371111 (odberateľ 70002) Platobná referencia: kód opatrenia/podopatrenia (napr.: 27110130001) Funkčná oblasť: kód opatrenia Prvok ŠPP: výber cez MC Fin. stredisko: 1100M Fond: príslušný kód Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: kód N Text: iregularita*prevod*kód N*názov odberateľa

5.4 Nezrovnalosť vrátená z iniciatívy prijímateľa v účtovnom okruhu PJ a CO

V prípade, že prijímateľ sa rozhodne z vlastnej iniciatívy vrátiť finančné prostriedky, na ktorých bola zistená nezrovnalosť, informáciou, ktorá v tomto prípade vygeneruje pohľadávku je OoVFV. Prvá informácia je zaslaná z ITMS do ISUF pri evidencii N. V ISUF sa zakladá rezervačný doklad.

Obrazovka č. 1: Transakcia FMV3

C Dalilari Ormanavania	🖻 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 🛛 2 Záznamy nájdené 📃 🖂 🖊	
Dokiad Spracovanie	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (👔 🕢 🕨 🛅	
Zobrazenie pre		
2 🖪 🛅	Druh dokladu: NP	
	Č.dokl. ÚČOK Referencia Text	
	600002780 2240 N21100022 22110120002501	
	600002781 1100 N21100022 22110120002501	
Číslo dokladu 🛛 🛛		
Položka dokladu		

Popis: V názornom prípade sa N viaže k ŽoP – refundácia a z toho dôvodu sa rezervačný doklad generuje na úrovni PJ ako aj na úrovni CO.

Obrazovka č. 2: Zobrazenie rezervačného dokladu na PJ

	D <u>o</u> kl	lad Spracov	anie S <u>k</u> ok	<u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	S <u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď						SAP		
0	2		Ē	4 🛛 😋 🙆 🌘	0, 0° 0° 1 61 61 61 🗧 1 🔕	\$]	🛒 🗾 I 😰 📑				Series and the series of the s		
Z	Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.												
8	😃 📴 🛃 🔝 👔 🖬 Spotreba												
Čís	slo d	okladu	600002780	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	17.02	2.2011						
Dr	uh da	okladu	NP	vrátenia, nezrovnalos	sti,, Oo… Dátum účtovania	17.02	2.2011						
Úč	tovný	ý okruh	2240 EUR	PJ - MPaRV ERDF	Mena/kurz	EUR							
Te	xt do	kladu	2211012000	2501									
Me	na		EUR										
Sú	hrn o	celkom		155,00									
	Polo	ožky dokladu											
	P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.		
	1		648100	131,75	22110120002-EU	221	. 60	2240	1151	2211012	400107	:	
	2		648100	15,50	22110120002-SR	221	. 60	2240	1152	2211012	400107		
	3		798100	7,75	22110120002-VZ	221	. 60	2240	9000	2211012	400107	:	

Popis: Na úrovni PJ používateľ zobrazuje N cez transakciu FMV3.

V prípade vrátenia N z vlastnej iniciatívy prijímateľa je pohľadávka generovaná na základe posunu OoVFV v ITMS do stavu "Uhradené". V názornom prípade, kedy sa nezrovnalosť viaže k ŽoP, ktorá má dopad na výkaz výdavkov, pohľadávka je generovaná na úrovni PJ a aj na úrovni CO. Vzhľadom k tomu, že na úrovni PJ ako aj na úrovni CO existuje už rezervačný doklad N, informácia o OoVFV sa zapisuje len do KD. OoVFV negeneruje nový rezervačný doklad, ale informácia o prijatí OoVFV indikuje systém ISUF k automatickému účtovaniu pohľadávky, ktorá sa viaže na rezervačný doklad N. Z toho dôvodu, ak účtovník eviduje príjem na bankovom účte, čaká na prijatie OoVFV (informáciu dostáva do SAP pošty) a následne cez rezervačný doklad N si danú pohľadávku zobrazí.

UPOZORNENIE: V prípade, že účtovník PJ alebo CO eviduje na svojom bankovom účte príjem finančných prostriedkov, ale pohľadávka v ISUF ešte stále neexistuje, je potrebné požiadať manažéra pre nezrovnalosti buď na úrovni PJ alebo na úrovni CO, aby posunul OoVFV v ITMS do stavu "uhradené".

Obrazovka č. 3: Zobrazenie cez záložku spotreba na RD nezrovnalosti

Zoznam	Spracovanie Skok Views	Nastavenia Svstém	Nápoved									AP	
Ø	I (3 C Q Q 🗅 H) (H) X	9	1 C C C	<u>*</u>	🕜 🖪					S	
Rezerv	Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby												
	77 2 6 1 4	🖪 🔽 🗣 🖪 🇮	₩	I									
Č.dokl.	Pol Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie Stat	
600002780	2 Čiast.dokl.		15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
	Faktúra/dobropis	0000100000 22402011	15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00	17.02.2011	17.02.2011	N21100022		
	Súčet Faktúry/dobropisy	•	15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
	Spotreba		15,50	EUR	15,50	EUR	0,00	0,00					
	Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Dvojklikom sa používateľ dostáva do dokladu pohľadávky

Obrazovka č. 4: Prehľad dokladu pohľadávky

C	Dok <u>l</u> a	d Sprac	ovani	e S <u>k</u> ok Nast	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky	Prostredi	e S <u>v</u> stém <u>N</u> ápove	ed'							SAP	
6	2			1		I 😋 😧 🔇	I 🖴 🕅	B: 80 10 60 8) 🛒 🔁 😨) 🖪							
°,		Prehl	'ad	dokladov	- z	obrazen	ie -										
S	3 🥒	S	•	> >	3	V 🖻 🔁	z 🏂 C	yýber 🔁 U	loženie 🕎 🛃	-6	i 🖪	Daňové	é dáta	🖪 🖻			
										_	_						 ▼
	ís.d	kl. : Pu okladu	10	redpis pohľa 0000	davk Ú	ý) Normain čtovný okrul	h 2240	Fiškálny	yrok 2011								
1	at.d	okl.	17	.02.2011	D	át.účtovani	a 17.0	2.2011 Obdobie	02								
	/ýpoč Refer	et dane	22	110120002803													
1	lena	dokladu	EU	R													
Ľ	[ext]	hl.dokl.	22	110120002													
	P ÚK	Účet HK	ĊČ	iastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP	
	1 09	378111		15,50	EUR	Mesto Lip	400107	N21100022	60	2240	1152	2211	\$100				
*	09			15,50	EUR												
*	2 50	648100		15,50-	EUR	USC. Vyno	648100	NSTIOOOSS	60	2240	1152	2211	2100	600002780	2	22110120002-SR	
H													_				
*	•			0,00	EUR												

Popis: Zobrazenie dokladu pohľadávky na úrovni PJ. V referencii hlavičky dokladu môžeme vidieť kód OoVFV a v texte položky dokladu je uvedený kód N. Postup pre účtovanie príjmu je totožný ako v kapitole 5.3.1.

Obrazovka č.	5: Prehľa	d rezervačnéh	io dokladu N na	úrovni CO						
⊡ D <u>o</u> klad Spracov	/anie S <u>k</u> ok	<u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	Systém <u>N</u> ápoveď					- ■ × <mark>S</mark> A	P	
Ø	Ē	4 🛛 😋 🙆 🌘	🔉 🖴 🌐 🖧 🏖 1	ይ 🗘 🕄 🛛 🖾	2 🖓 🖪				1	
Zobrazenie	predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.c	braz.						
4 3 2 8 2	👔 🚹 Spotrei)a								
Číslo dokladu	600002781	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	17.02.20	11					
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalos	sti,, Oo Dátum účtovan	ia 17.02.20	11					
Účtovný okruh	1100 EUR	Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR						
Text dokladu	2211012000	2501								
Mena	EUR									
Súhrn celkom		131,75								
Položky dokladu										
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
1	371197	131,75	C0-2211012-ERDF-EU	221101200025	60	1100M	1151	2211012	400107	
		· · · · · ·								-

Popis: Účtovník rezervačný doklad nezrovnalosti zobrazuje cez FMV3 klasickým spôsobom. Po prijatí OoVFV do ISUF sa negeneruje nový rezervačný doklad, ale informácia o prijatí OoVFV indikuje systém ISUF k automatickému účtovaniu pohľadávky, ktorá sa viaže na rezervačný doklad N. Z toho dôvodu, ak účtovník eviduje príjem na bankovom účte, čaká na prijatie OoVFV (informáciu dostáva do SAP pošty) a následne cez rezervačný doklad N si danú pohľadávku zobrazí.

Obrazovka č. 6: Záložka spotreba v doklade N na úrovni CO SVD Zoznam Spracovanie S<u>k</u>ok V<u>i</u>ews Nastav<u>e</u>nia S<u>v</u>stém <u>N</u>ápoveď 🔟 🔍 🖳 🔇 🚱 😫 🛄 🛗 🖄 💭 💭 🗶 💓 📕 1 Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby C A 7 7 2 6 2 3 7 4 H = = = 1 Spotreba Mena Spotreba FMena Nerelevan Nerelevan Dátzníž. 131,75 EUR 131,75 EUR 0,00 0,00 Č.dokl. ¹ Pol Operácia Doklad spotreby Dátum dokl. Text Precenenie Sta 600002781 1 Čiast.dokl 0000010009 11002011 0,00 17.02.2011 17.02.2011 N21100022 Faktúra/dobropis 131.75 EUR 131.75 EUR 0,00 131,75 EUR 131,75 EUR 0,00 Súčet Faktúry/dobropisy 0.00 131,75 EUR 131.75 EUR 0.00 Spotreba 0.00 0.00 EUR 0.00 Otvorená čia 0,00 EUR 0,00

Popis: Účtovník sa dvojklikom dostáva do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č. 7: Doklad pohľadávky na CO

	₽ Do	kļad	d Sprace	ovar	nie S <u>k</u> ok Nast	tav <u>e</u> ni	ia <u>D</u> odatky	<u>P</u> rostredi	e S <u>v</u> stém j	Nápoveď							SAP	
	Ø				1	8	C 😧 🚷	i 🗅 🖨	Ha I 🖏 🛱	🗘 🕄 💥 🖉	🔞	.						~~~~
	10		Prehľ	ac	d dokladov	- z	obrazen	ie -										
		Ø	\$	◀	▶ N 🖴 🗑	4	7 🖻 🔁	2 🧏 🕻	🔓 🔥 Výber	🔥 Uloženie	7 🞝	F	3 🖪 I	Daňov	é dáta 📘 📱	1		
		1-1	1		D - 1 - 1 - 1 - 1 - 1													
	Dr.	dok	1. : PU	(Predpis pohfa	davkj	y) Normainy	A qowlad										
	Cís	.do	kladu	1	10009	Ū	čtovný okrul	n 1100	Fi	škálny rok	2011							
	Dát	.do	okl.	1	7.02.2011	Da	át.účtovani:	a 17.0	2.2011 Ob	dobie	02							
	Výp	oče	et dane															
	Ref	er.		2	2110120002803													
	Mer	ia d	lokladu	E	UR													
	Тех	tt. P	l.dokl.	2	2110120002													
1				П												_		
	P	ÚK	Účet HK	C	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP	
	1	09	378111		131,75	EUR	Mesto Lip	400107	N21100022	60	1100M	1151	2211	\$100				
	*	09			131,75	EUR												
	2	50	371197		131.75-	EIR	Prísn. z …	371197	N21100022	60	11007	1151	2211	\$100	600002781	1	CO-2211012-EBDE-EU	
	*	50			131,75-	EUR												
	_		_															
1	**				0,00	EUR												
F	opi	is:	Posu	no	m OoVFV	do	stavu "l	Jhrade	né" v ITN	IS sa v sv	stém	e IS	UF	gene	ruje poh	ľa	dávka preväzbená	na R

Popis: Posunom OoVFV do stavu "Uhradené" v ITMS sa v systéme ISUF generuje pohľadávka preväzbená na RD nezrovnalosti s textom v hlavičke dokladu o kóde OoVFV: 22110120002803. Postup pre účtovanie príjmu je totožný ako v kapitole 5.3.2.

Dôležité: Aby mohla byť v systéme ISUF vygenerovaná pohľadávka, je potrebné aby OoVFV bolo v stave "Uhradené" v ITMS. V prípade, že príjem časti ŠR ako aj EÚ sa očakáva na PJ, do stavu "Uhradené" dáva OoVFV manažér pre nezrovnalosti na PJ. V prípade, že príjem časti ŠR sa očakáva na PJ a časť EÚ sa očakáva na CO, do stavu "Uhradené" dáva OoVFV manažér pre nezrovnalosti na CO.

V prípade účtovania vrátení, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave "Uhradená", pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže dôjsť a určite aj bude dochádzať k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je samotný príjem od prijímateľa.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA v rámci štvrťroka na PJ a CO:

- Účtovník môže v rámci štvrťroka počkať na pohľadávku, aj keď príjem sa už uskutočnil a až následne zaúčtovať príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez F-51, následne preväzbenie BV cez ZKD_BV transakciu s OoVFV
- 2) Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov na PJ:

- Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súbežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doúčtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doúčtuje 588100/351100;
- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak I, účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza "90". Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivo podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri príjme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101 resp. 588101 uvádza pri príjme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisu pre zaznamenanie RKL, prvku SPP ako aj kódu zdroja sa stretáva s upozorňujúcou hláškou "automaticky generované položky sa vymažú". Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, kde si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje

v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doúčtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby mal zápis kompletný a mohol ho doúčtovať;

- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je dosť zložitý proces a preto odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVFV do stavu uhradená (v príslušnom štvrťroku), aby Vám systém ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem už evidujete na bankovom účte. Takto sa vyhnete účtovaniu na účet 379999, keďže v čase keď Vám platba prišla, už viete o aký príjem ide. Ide najmä o prelom na štvrťroku ako aj koniec roka.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov na CO:

- Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999;
- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky;
- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu (uvedené sa robí, len v prípade, že ste nepreúčtovávali mylnú platbu na pohľadávku cez výber OP);
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad);

5.5 Projektová nezrovnalosť

Nezrovnalosť, ktorá sa neviaže ku konkrétnej žiadosti o platbu, ale je stanovená ako projektová nezrovnalosť v systéme ITMS. Dôležitou informáciou, ktorá je uvedená v údajoch nezrovnalosti v ITMS je dopad na výkaz výdavkov EK, ktorá určuje kde bude záznam o rezervačnom doklade zaevidovaný. V prípade, že N má dopad na výkaz výdavkov, RD nezrovnalosti sa zakladá na úrovni PJ za časť ŠR a na úrovni CO za časť EU. V prípade, že N nemá dopad na výkaz výdavkov, RD nezrovnalosti sa zakladá za oba zdroje len na úrovni PJ.

Spracovanie projektovej nezrovnalosti a k nej prislúchajúcich dokumentov je rovnaké ako pri nezrovnalostiach, ktoré boli zistené na žiadostiach o platbu. Rozdiel je len v tom, že v tomto prípade nie je známe číslo ŽoP, ale poznáme len číslo projektu. Vo všetkých poliach na RD, alebo v pohľadávke je z toho dôvodu uvádzaná len úroveň projektu.

Postup spracovania pohľadávky ako aj príjmu je uvedený v kapitole 5.2 a 5.3 manuálu.

5.6 Nezrovnalosť k programovej štruktúre

Evidencia nezrovnalosti ako "Nezrovnalosti k programovej štruktúre" sa využíva len výnimočne a v prípadoch odsúhlasených vopred certifikačným orgánom. Každá evidencia nezrovnalosti k programovej štruktúre s finančným dopadom musí mať jednoznačne vymedzený rozsah neoprávnených výdavkov, t.j. napr. vymedzením obdobia deklarovania výdavkov EK, žiadosťami o platbu prijímateľov, projektmi alebo inými parametrami podľa typu (paušálna korekcia/extrapolácia) a podmienok konkrétnej nezrovnalosti k programovej štruktúre.

5.6.1 Nezrovnalosť bez dopadu na výkaz výdavkov na EK

V prípade, že nezrovnalosť sa viaže na poskytnutú zálohovú platbu alebo predfinancovanie, vrátenie na PJ je formou rozpočtového opatrenia za časť EÚ aj za časť ŠR.

Postup:

- Z ITMS je zaslaná nezrovnalosť v stave podozrenie z nezrovnalosti do ISUF. V ISUF sa na úrovni PJ založí rezervačný doklad na úrovni opatrenia s prvkom ŠPP dummy. Rezervačný doklad nezrovnalosti je založený s odberateľom KPPR (dĺžník). Na úrovni CO sa rezervačný doklad nezakladá;
- Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady. V ISUF sa na úrovni PJ založí rezervačný doklad k ŽoVFP;
- 3) Forma úhrady na PJ je rozpočtovým opatrením, pohľadávka sa nezakladá. Rozpočtové opatrenie z VPS resp. z príslušnej kapitoly na PJ je vykonávané na 111 zdroji. Po prijatí na PJ, PJ vykoná interné rozpočtové opatrenie na príslušné zdroje. Účtovník na základe informácií od finančného manažéra založí SA doklad podsúvahy (ku dňu interného RO) za ŠR a EU zdroje ako aj za VZ ak existujú, kde uvedie príslušné doplňujúce informácie o ELURE a kódu N. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením;
- 4) Následne cez ZKD_BV na úrovni PJ je potrebné OoVFV prepojiť na SA doklad podsúvahy.

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad N21000123 na úrovni PJ

	ל D <u>o</u> ł	dad Spracov	anie S <u>k</u> ok	Dodatky Prostredie	S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď						SAP	
(2		٦	4 📙 😋 🙆 (0, 0° 0° 1 81 61 🗧 1 🖇	8 1	🛒 🗾 🔞 📑				J.	
2	Zob	razenie	predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.obra:	z.						
	3	3 B B 🛛	👔 🚹 Spotret	oa								
Č	íslo (lokladu	600000559	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.06	.2010					
D	ruh d	lokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo	sti,, Oo Dátum účtovania	10.06	.2010					
Ú	čtovn	ý okruh	2210 EUR	PJ - MF Slovenská re	publik Mena/kurz I	EUR						
Т	ext do	okladu	2114022	-								
М	ena		EUR									
S	íhrn	celkom		150,00								
	Pol	ožky dokladu										
	P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
	1		648100	127.50	DUM2210-FPDF	211	60	2210	1151	2114022	300033	

P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
1		648100	127,50	DUM2210-ERDF	211	60	2210	1151	2114022	300033	
2		648100	22,50	DUM2210-ERDF	211	60	2210	1152	2114022	300033	

Popis: Prehlľa RD k nezrovnalosti. V Texte hlavičky dokladu je uvedené 7 miestne číslo opatrenia.

Obrazovka č. 2: Hlavička rezervačného dokladu nezrovnalosti

Ler Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď	SAP
Ø □ 4 □ 1 ○ Q Q 1 □ H B B □ 2 □ A □ M B □ Q B	
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.	
Všeobecné dáta 600000559 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010 Účíslo dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti, OoFV Dátúčtovania 10.06.2010 Účtovný okruh 2210 EUR PJ -MF Slovenská republik Mena/kurz EUR Finanč.okruh 1000 Rozpočet fondov Editional statu Eur	
Nakadowy okuni 1000 Polidy EO	
Štatistika Statistika	Odberat.
Zadávateľ SAPPI_ADMIN Zadané dňa 10.06.2010 2210 1151 211402	22 300033 :
NAposl.zmenil SAPPI_ADMIN Zmenené dňa 10.06.2010 2210 1132 211402	22 300033
Status dokladu Status dokladu Archivota Blokovaný Blokovanie	
Toot follow	
Referencia N21000123 Zn.spojenia	

Popis: V Texte hlavičky dokladu je uvedené 7 miestne číslo opatrenia, v poli referencia je uvedený kód nezrovnalosti.

Obrazovka č. 3: Položka rezervačného dokladu N po prijatí ZoVFP

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď	SAP
8 I C C C C C C C C C C C C C C C C C C	
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Det.obraz.	
😼 🛃 🖉 🚺 Spotreba	
Položka dokladu 600000559 1 Umiestnenie / 2	
Text 21140220000/203	
Položka vybavená ✓ Položka blokovaná Blokov.položky ✓ Viac	
Množstvo/cena	
Množstvo 0,000	
Cena 0,00 / 0 👪 Jednotky	
Hoandy	
Otvor čisetka 127,50	
Splatné dňa 30, 06, 2010	
Ďalšie dáta	
Dodávateľ	
Odberat. 300033 MF SR	
Odl.príj.plat.	
Blok priradenia účtu	
Fond 1151 Grant	
FunkčOblasť 2114022	
Fin.stredisko 2210 Finanč.položka 60	

Popis: V položke dokladu nezrovnalosti sa jednotlivé položky zablokujú po prijatí ZoVFP.

Obrazovka č. 4: Vyhľadanie rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok S	Systém <u>N</u> ápoveď	
۵	◁ 🔲 ✿ ֎ ֎ 그	Market
Zobrazenie predpokl	adaného príjmu: Vstup	
. Ez Číslov	dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1)	
Číslo dokladu 6 Vyh	rľadávanie pomocou popisu (text hlav. dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (text p 🏢 🕙 🕨	
Druh dok	Jadu	
Císlo dok	kladu	
Účtovný	okruh	
Referenc	ia 21140220000/Z03	
Text hlav	/.dokl.	
Status za	adania	
Max.poče	et nájd.obj. 500	

Popis: Do pola rerencia sa uvádza číslo ZoVFP.

Obrazovka č. 5: Rezervačný doklad ŽoVFP na úrovni PJ cez FMV3

D <u>o</u> klad	Spracovanie	S <u>k</u> ok	<u>D</u> odatky	<u>P</u> rostredie	Systém	<u>N</u> ápoveď		SAP	
Ø 🗌		Ē	4 🛛	😋 🙆 🔇) 🖴 (i	18 8	1 🖞 🖧 🛠 🛒 🖉 📲		

Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.

	🛛 🚺 Spotret	oa		
Číslo dokladu	600000560	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.06.2010
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalosti,, Oo…	Dátum účtovania	10.06.2010
Účtovný okruh	2210 EUR	PJ - MF Slovenská republik	Mena/kurz	EUR
Text dokladu	2114022			
Mena	EUR			
Súhrn celkom		150,00		

Polo	ožky dokladu									
P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odbe
1		648100	22,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1152	2114022	3000 📥
2		648100	127,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1151	2114022	3000 💌

Popis: Účtovník zobrazí cez FMV3 rezervačný doklad ZoVFP. Kód N je v tomto prípade uvedený na položke dokladu.

Obrazovka č. 6: Pole spotreba pri vrátení systémovej nezrovnalosti na úroveň PJ

Lez D <u>o</u> klad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď	SAP
Ø 🛛 🖉 🖉 🚱 😫 🛱 🛱 🏝 🛱 🖧 😫 🖉 🖉 🖷	J.
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.	
🔒 📴 🗟 🔀 🚺 Spotreba	
Číslo dokladu 600000560 🔗 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010	
Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo… Dátum účtovania 10.06.2010	
Účtovný okruh 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz EUR	
Text dokladu 2114022	
Mena EUR	
Súhrn celkom 150,00	

	PUIC	іхку боктабо										
	P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odbe	1
	1		648100	22,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1152	2114022	3000 🥑	
	2		648100	127,50	DUM2210-ERDF	N21000123	60	2210	1151	2114022	3000	
												퀴
	,	• •	,				·			1	(I)	-
ι	Jmies	stnenie			Položka dokladu	1 / 2						

🥝 Spotreba neexistuje

[🕨] UFT (1) (100) 🔨 eis-srv-isufo 🛛 INS 🍃 🦯

Popis: V prípade vrátenia nezrovnalosti rozpočtovým opatretním na PJ, ISUF nevie zobraziť jednotlivé doklady cez pole spotreba, nakoľko nedochádza k účtovaniu. Vzhľadom nato, že sa nejedná o ELUR vrátenia, ale len o interné rozpočtové opatrenie, podsúvahu účtovník účtuje manuálne v zmysle postupu uvedeného v kapitole č. **7.3**.

5.6.2 Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov na EK

V prípade nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK je pohľadávka automaticky generovaná systémom len k dokumentu ŽoVFP, ktorý prichádza z ITMS aj s informáciou, či má príslušná nezrovnalosť dopad na výkaz výdavkov a akou formou bude uhradená.

V prípade KS, resp. Rozhodnutia SFK sa v systéme ISUF urobí len zápis v KD, ale pohľadávka sa negeneruje.

Postup:

- Z ITMS je zaslaná nezrovnalosť v stave podozrenie z nezrovnalosti do ISUF. V ISUF sa na úrovni PJ aj na úrovni CO založí rezervačný doklad na úrovni opatrenia s prvkom SPP dummy. Rezervačný doklad nezrovnalosti je založený s odberateľom KPPR (dĺžník);
- 2) Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady a dopadu na výkaz výdavkov. V ISUF sa založí rezervačný doklad k ŽoVFP na PJ aj na CO. Forma úhrady sa uvádza rozpočtové opatrenie, keďže vrátenie sa na PJ uskutočňuje rozpočtovým opatrením;
- 3) V ISUF sa založí automaticky pohľadávka len na úrovni CO voči dlžníkovi. Pohľadávka sa zakladá na základe informácie z ITMS o dopade na výkaz výdavkov. Keďže vrátenie na CO je vždy prevodom na bankový účet, pohľadávka sa vygeneruje;
- 4) Forma úhrady na PJ je rozpočtovým opatrením, čiže pohľadávka sa nezaloží. Rozpočtové opatrenie z VPS resp. z príslušnej kapitoly na PJ je vykonávané na 111 zdroji. Po prijatí na PJ si PJ vykoná interné rozpočtové opatrenie na príslušné zdroje. Účtovník na základe informácií od finančného manažéra založí SA doklad podsúvahy (ku dňu interného RO) za ŠR zdroje ako aj za VZ ak existujú, kde uvedie príslušné doplňujúce informácie o ELURE a kódu N. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením
- 5) Následne cez ZKD_BV či už na úrovni CO ako aj na úrovni PJ je potrebné OoVFV prepojiť na SA doklad podúsvahy, resp. doklad BV na úrovni CO
- 6) SA doklad podsúvahy o prijatí časti EU na CO na úrovni PJ nie je potrebné založiť, kedže ide o vrátenie na úrovni opatrenia a nie na úrovni projektu.

Obrazovka č. 1: Rezervačný doklad N21000121

Doklad Spracova	anie Skok	Systém Nápoveď				L. L	SAP
8	-	4 🔛 😋 🙆 🌘	3 I 🗅 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)) 🕄 🕱 🗷 😨			S
Zobrazenie r	oredpok	ladaného prí	imu: Vstup				Distance and a starting of
Číslo dokladu	600000560		Číslo dokladu pre rezerváciu	prostriedkov (1) 2 Zá	znamy nájdené		
Položka dokladu	80000380		Vyhľadávanie pomocou popis	u (text hlav.dokladu)	Vyhľadáva	nie pomocou popisu (📊	
					∇		
		Dr	🖌 🔯 🕼 🕼 🕬 😕 🖨				
		Č	doki. ¹ ÚčOk Beferencia	Text			
		60	0000546 2210 N21000121	2114022			
Densie V(skillende		60	0000547 1100 N21000121	2114022			
Popis: Vyhľada	anie RD K	nezrovnalosti	s dopadom na vykaz	z vydavkov na E	:K		
Obrazovka č 🖇	P. Rozorv	ačný doklad N	V21000121 na úrovi	ni P I			
		uony uoniuu i					
						L L	
D <u>o</u> klad Spracova	anie S <u>k</u> ok	Dodatky Prostredie	Systém <u>N</u> ápoveď				SAP
D <u>o</u> klad Spracova	anie S <u>k</u> ok . E	Dodatky Prostredie	Systém <u>N</u> ápoveď 🔉 📮 (#) (#3 🖏 🗘 🕻) 🕄 🛒 🖉 🔞	•		SAP
Doklad Spracova	oredpok	Dodatky Prostredie	Systém <u>N</u> ápoveď & ⊒ (3) (2) (2) (2) (2) jmu: Prehľad.obra) 8) 💥 🔊 🍘	•		SAP
Doklad Spracova	anie S <u>k</u> ok Tedpok	Dodatky Prostredie Dodatky Prostredie Dodatk	Systém <u>N</u> ápoveď) 80 🛒 🗖 🔞 Az.			
Doklad Spracova Zobrazenie p	anie <u>Sk</u> ok D redpok Spotreb	Dodatky Prostredie	Systém <u>N</u> ápoveď 23 ⊒ 13 18 83 19 4 jmu: Prehľad.obra	à \$ì ¥ ₽ Ø az.	•		
Doklad Spracova Zobrazenie p Cislo dokladu	anie <u>Sk</u> ok D redpok Spotreb 600000546	Dodatky Prostredie Dedatky Prostredie Iadaného prí Zaúčtované	Systém <u>N</u> ápoveď 2 2 (b) (b) 2 12 (jmu: Prehľad.obra Dátum dokl.	08.06.2010	•		
Doklad Spracova Zobrazenie p Číslo dokladu Druh dokladu	anie S <u>k</u> ok	Dodatky Prostredie Internet Construction Internet Construction In	Systém <u>N</u> ápoveď 2 2 (b) (b) (2) 1 (4) jmu: Prehľad.obra Dátum dokl. Dátum účtovania	08.06.2010 10.06.2010			
Doklad Spracova Zobrazenie p Císlo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh	shie Skok	Dodatky Prostredie Construction PJ-MF Slovenská re	Systém <u>Nápoveď</u> 2 2 4 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6	08.06.2010 10.06.2010 EUR			
Doklad Spracova Zobrazenie p Císlo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu	Skok Image: Skok <td>Dodatky Prostredie Construction PJ-MF Slovenská re</td> <td>Systém Nápoveď Systém Nápoveď Simu: Prehľad.obrá sti, Oo Dátum dokl. Dátum účtovania publik Mena/kurz</td> <td>08.06.2010 10.06.2010 EUR</td> <td></td> <td></td> <td></td>	Dodatky Prostredie Construction PJ-MF Slovenská re	Systém Nápoveď Systém Nápoveď Simu: Prehľad.obrá sti, Oo Dátum dokl. Dátum účtovania publik Mena/kurz	08.06.2010 10.06.2010 EUR			
Doklad Spracova Zobrazenie p Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena	Skok Image: Skok <td>Dodatky Prostredie Construction Postantian PJ-MF Slovenská re</td> <td>Systém Nápoveď Signa Contraction (Contraction) Signa Contraction (Contraction) Statum dokl. Dátum dókl. Dátum dókl. Dátum dókl. Dátum dókl. Mena/kurz</td> <td>08.06.2010 10.06.2010 EUR</td> <td></td> <td></td> <td></td>	Dodatky Prostredie Construction Postantian PJ-MF Slovenská re	Systém Nápoveď Signa Contraction (Contraction) Signa Contraction (Contraction) Statum dokl. Dátum dókl. Dátum dókl. Dátum dókl. Dátum dókl. Mena/kurz	08.06.2010 10.06.2010 EUR			
Doklad Spracova Zobrazenie s Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena Súhrn celkom	Skok Image: Skok <td>Dodatky Prostredie Construction PJ-MF Slovenská re 100,00</td> <td>Systém <u>N</u>ápoveď Signu: Prehľad.obrá publik <u>Dátum dokl.</u> Dátum dčtovania publik <u>Mena/kurz</u></td> <td>08.06.2010 10.06.2010 EUR</td> <td></td> <td></td> <td></td>	Dodatky Prostredie Construction PJ-MF Slovenská re 100,00	Systém <u>N</u> ápoveď Signu: Prehľad.obrá publik <u>Dátum dokl.</u> Dátum dčtovania publik <u>Mena/kurz</u>	08.06.2010 10.06.2010 EUR			
Doklad Spracova Zobrazenie p Zobrazenie p Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena Súhrn celkom	Skok Image: Skok <td>Dodatky Prostredie Construction Constructi</td> <td>Systém Nápoveď Systém Nápoveď Imu: Prehľad.obra Dátum dokl. sti., Oo Dátum účtovania publik Mena/kurz</td> <td>08.06.2010 10.06.2010 EUR</td> <td></td> <td></td> <td></td>	Dodatky Prostredie Construction Constructi	Systém Nápoveď Systém Nápoveď Imu: Prehľad.obra Dátum dokl. sti., Oo Dátum účtovania publik Mena/kurz	08.06.2010 10.06.2010 EUR			
Doklad Spracova Zobrazenie p Zobrazenie p Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena Súhrn celkom Položky dokladu P Dodžavateľ	Skok Skok Skok Scheme Scheme Scheme Skok Scheme Skok Scheme Scheme Skok Scheme Sc	Dodatky Prostredie Control Control Control Control Control Date: Dat	Systém Nápoveď Systém Nápoveď Imu: Prehľad.obra Dátum dokl. Sti., Oo Dátum účtovania publik Mena/kurz	08.06.2010 10.06.2010 EUR	Finanč noložka	Fin stredisko/Eond	
Doklad Spracova Zobrazenie p Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena Súhrn celkom Položky dokladu P Dodávateľ 1	Skok Image: Skok <td>Dodatky Prostredie Control Control Co</td> <td>Systém Nápoveď Systém Nápoveď Difference Structure Str</td> <td>8 Image: Control of the second se</td> <td>Finanč.položka</td> <td>Fin.stredisko 2210 1151</td> <td>Funk</td>	Dodatky Prostredie Control Control Co	Systém Nápoveď Systém Nápoveď Difference Structure Str	8 Image: Control of the second se	Finanč.položka	Fin.stredisko 2210 1151	Funk

Popis: Zobrazenie RD k nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK cez FMV3. V poli text hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia. V texte položky dokladu v tomto prípade už vidieť kód ŽoVFP.

Obrazovka č. 3: Rezervačný doklad N21000121 na úrovni CO

Doklad Spracov	anie Skok	Dodatky Prostredie	Systém Nápoveď					6		
©	8	4 🔲 😋 🙆 🕻	C, C* C* (S) (S) (S)	\$ ⊇ [× 🏹 🕜 🖪					
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.										
4 8 8 8 Z	A D B I Z II Spotreba									
Číslo dokladu	600000547	🛷 Zaúčtované	Dátum dokl.	08.06.	2010					
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo:	sti,, Oo… Dátum účtovania	10.06.	2010					
Účtovný okruh	1100 EUR	Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR						
Text dokladu	2114022									
Mena	EUR									
Súhrn celkom		85,00								
		,								
Položky dokladu										
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
1	371197	85,00	C0-2114022-ERDF-EU	211	60	1100M	1151	2114022	300033 (🔺	

Popis: Zobrazenie RD k nezrovnalosti s dopadom na výkaz výdavkov na EK cez FMV3.

<u>Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov na CO</u> Následne je z ITMS zaslaná ŽoVFP s informáciou o forme úhrady a dopadu na výkaz výdavkov. V ISUF sa založí rezervačný doklad k ŽoVFP na PJ aj na CO.

Ak k jednej nezrovnalosti existuje odlišný spôsob úhrady podľa jednotlivých zdrojov, t. j. ŠR zdroj rozpočtovým opatrením a EÚ zdroj transferom na bankový účet MF SR, v tomto prípade sú dve možnosť evidencie. RO môže zaevidovať dve ŽoVFP, jedno k rozpočtovému opatreniu a jedno k bankovému prevodu. Alebo zaeviduje len jednu ŽoVFP, kde uvedie formu úhrady "rozpočtové opatrenie", dopad na výkaz výdakov "áno" a systém automaticky na základe týchto informácií odlíši tento proces od ostatných a na CO zaeviduje tak RD k ŽoVFP ako aj pohľadávku k ŽoVFP.

Bankový prevod existuje len za EÚ zdroj. V prípade uvedeného príkladu ŽoVFP sa založí RD aj na úrovni PJ aj na úrovni CO. Pričom na úrovni PJ je položka EÚ len s príznakom štatistiky a na CO dochádza k účtovaniu pohľadávky.

Obrazovka č. 4: Vyhľadanie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01

	Lápoveď	SAP							
	■ Q I S X C C X C C X I X A C C X A C C X A C X	N							
Zobrazenie predpokladané po prímu: Vetup Crislo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 2 Záznamy nájdené									
	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav. dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (👔 🖡 🗎								
	$\overline{\nabla}$								
Číslo dokladu 600000547	Druh dokladu: NP								
Položka dokladu	Č.dokl. ÎÚčOk Referencia Text								
	600000556 2210 21140220000/Z01 2114022								
	600000557 1100 21140220000/Z01 2114022								

Popis: Transakcia FMV3 cez MC.

Obrazovka č. 5: Zobrazenie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na PJ

Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	S <u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď					- SAP				
🖉 📄 4 🗏 1 😋 🚱 (0, 12 (1) (1) (1) (2) (2)	🕄 🐹 🔁	😰 🖪				\leq			
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.										
😃 📴 昆 📝 🚹 Spotreba										
Číslo dokladu 600000556 🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	10.06.2010								
Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalo	sti,, Oo Dátum účtovania	10.06.2010								
Účtovný okruh 2210 EUR PJ - MF Slovenská re	publik Mena/kurz	EUR								
Text dokladu 2114022										
Mena EUR										
Súhrn celkom 85,00										
Položky dokladu										
P Dodávateľ Účet hl.knihy Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond Fu	nk	Odber			
648100 85.00	DIM2210-ERDF	N21000121	60	2210	1151 211	4022	30003			

Popis: Transakcia FMV3, kde v texte hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia a v texte položky kód nezrovnalosti. Položka k Z01 je len za časť EU.

Obrazovka č. 5: Zobrazenie položky rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na PJ

⊡ D <u>o</u> klad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostri	edie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď		C	SAP					
	C C C C (A)	💥 🚬 🔞 📑							
Zobrazenie predpokladaného j	oríjmu: Det.obraz.								
🔄 🛃 🚑 🏒 📝 🚺 Spotreba									
Položka dokladu 600000556 1	Umiestnenie / 1								
Fext N21000121									
Riadenie Položka vybavená Položka blokovaná Blokov.položky Položka vybavená Blokov.položky SVlac									
Množstvo/cena Množstvo 0,000 Cena 0,00 /	0 Bit Jednotky								
	🔄 Zobrazenie predpokladaného príjr	nu: Detailná obraz.: Znak	×						
Hodnoty	🔲 Prir.účtu meniteľné	🔲 Redukcia len vo FM							
Mena EUR	🗹 Znak štatistiky	🔲 Bez prevodu obliga							
Čiastka celkom 85,00	0,0 🐐 Tolerancia prekroč.	🔲 Neobmedz.prekročit.	Nahr.glob.toler.						
Splatné dňa 30.06.2010	✓ ×								

Popis: Vzhľadom k tomu, že časť EÚ sa očakáva na účet CO, na úrovni PJ je tento záznam len štatistický.

Obrazovka č. 6: Zobrazenie rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na CO

니호 D <u>o</u> klad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odat	ky <u>P</u> rostredie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápové	ed'			SAP				
🖉 📃 🖉	9 😋 😧 😒 📮 🕅 (2) :	80 10 1 0 80 🕱 🖉	2 E						
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.									
🔒 🖻 🗟 🔀 🚺 Spotreba									
Číslo dokladu 🛛 600000557 🖉	🕫 Zaúčtované Dátum doł	d. 10.06.2010							
Druh dokladu NP vráter	nia, nezrovnalosti,, Oo… Dátum účt	ovania 10.06.2010							
Účtovný okruh 1100 EUR Platol	bný orgán-ŠF Mena/kurz	EUR							
Text dokladu 2114022									
Mena EUR									
Súhrn celkom	85,00								
Položky dokladu									
P Dodávateľ Účet hl.knihy Čiastk	ka celkom Prvok ŠPP	Text Finanč.po	ložka Fin.stredisko	Fond Funk	Odberat.				
1 371197	85,00 CO-2114022-ERDF	-EU N21 60	1100M	1151 2114022	300033 (🔺				

Popis: Transakcia FMV3, kde v texte hlavičky dokladu je uvedený kód opatrenia a v texte položky kód nezrovnalosti. Položka časti EU je evidovaná na účte HK 371197.

Obrazovka č. 7: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu k 2114022000/Z01 na CO

Zoznam Spracovanie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ews Nastav <u>e</u> nia Systém <u>N</u> ápoveď											SAP			
🖉 🔷 🔹 🖉 🕼 🕼 🖓 管 다 다 다 다 📰 🖉 🖗 📲														
Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby														
*			I											_
C.dokl.	- Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Stat
60000055	7 1	Čiast.dokl.		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Faktúra/dobropis	0000010292 11002010	85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00	10.06.2010	10.06.2010	N21000121		
		Súčet Faktúry/dobropisy		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					

Popis: Dvojklikom sa dostáva účtovník do dokladu pohľadávky, ktorá je evidovaná len na úrovni CO.

Obrazovka č. 8: Zobrazenie dokladu pohľadávky na CO

C Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenie Prostredie Systém Nápoveď	
G G G G S S S S S S S S S S S S S S S S	
🗭 🛯 Zobraz.dokladu: Prehľad	
🞾 🖻 🕄 🚑 👬 Mena zobrazenia	
Účíslo dokladu 10292 Účtovný okruh 1100 Fiškálny rol Dátum dokl. 10.06.2010 Dát účtovania 10.06.2010 Obdobie Referencia 21140220000/201 Presahují čís. Obdobie Mena EUR Texty existujú	k 2010 6
Položkyv mene dokladu ÚčOk PolÚčet- OznačenieZdrojOpatrenie Čiastka v 1100 001 300033 MF SR 11S1 2114022 1100 002 371197 Prísp. z rozp. ES 11S1 2114022	7 EUR 85,00 85,00-

Popis: Pohľadávka je účtovaná voči dlžníkovi.

Postup na CO pri účtovaní systémovej nezrovnalosti :

1.Pohľadávka voči prijímateľovi KPPR na základe ŽoVFP zaúčtovaná automaticky (žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov efektívnym presunom peň. prostriedkov) MD: 378111 DAL: 371197

Preúčtovanie na pohľadávku voči VPS z pohľadávky voči prijímateľovi – manuálne účtovníkom na CO (na základe žiadosti o prevod fin. prostriedkov z kapitoly VPS, príp. iného dokladu preukazujúceho záväzok VPS)
 MD: 395111UKL 09, odberateľ VPS, OHK I
 DAL: 378111

Úhrada pohľadávky z VPS
 MD: 221- účet príslušného programu (pohyby na tomto účte sa neklasifikujú podľa RKL)
 DAL: 395111UKL 09, odberateľ VPS, OHK I

a súbežne MD: 371197 DAL: 371111

Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov na PJ

Obrazovka č. 9: Vyhľadanie rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR, ktorá sa očakáva rozpočtovým opatrením

	🖻 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 🛛 Záznam nájdený 📃 🖂 🖊	
Doklad Spracovanie	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu (👔 🕙 🎦	
Zobrazenie pre		
	DD Č.dokl. ÚčOk Referencia Text	
	NP 600000558 2210 21140220000/Z02 2114022	

Popis: V transakcii FMV3 účtovník dohľadá doklad ŽoVFP na úrovni PJ.

Obrazovka č. 10: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR

Doklad Spracov	ania Skok Dodatky Prostradia Systém Nánovaď								
Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.									
	Di Spotreba								
Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh	6000000558 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010 NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo Dátum účtovania 10.06.2010 2210 EUR PJ-MF Slovenská republik Mena/kurz EUR								
Text dokladu	2114022								
Mena	EUR								
Súhrn celkom	15,00								
Položky dokladu									
P Dodávateľ	Účet hl.knihy Čiastka celkom Prvok ŠPP Text Finanč	položka Fin.stredisko Fond Funk Odberat. 🚮							

Popis: V transakcii FMV3 zobrazí účtovník RD ZoVFP, kde je zaevidovaná v tomto prípade len časť ŠR, ktorá sa očakáva rozpočtovým opatrením.

Obrazovka č. 11: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP za časť ŠR

D <u>o</u> ki	Ē Doklad Spracovanie Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď										
ø [Ø 1 4 B 6 6 6 B L H H B 1 2 2 4 2 B B B 7 6 B										
Zob	Zobrazenie predpokladaného príjmu: Prehľad.obraz.										
a E	🕹 🔟 🖶 💽 📝 🚹 Spotreba										
Číslo d	Ślelo dokładu 🛛 600000558 🛷 Zaúčtované Dátum dokl. 10.06.2010										
Druh do	okladu	NP	vrátenia, nezrovnalos	sti,, Oo Dátum účtovania	10.06	.2010					
Účtovný	okruh	2210 EUR	PJ - MF Slovenská re	publik Mena/kurz	EUR						
Text dol	kladu	2114022			1						
Mena		EUR									
Súhrn c	elkom		15,00								
Polo	žky dokladu										
P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	
1		648100	15,00	DUM2210-ERDF	N21	60	2210	1132	2114022	300033	
											-
											-
											-
											-
											-
	< •				1	1	1	1			
											-
Umies	stnenie			Položka dokladu	1 /	1					

Popis: V záložke spotreby neexistuje žiadny automaticky vygenerovaný účtovný doklad, očakáva sa rozpočtové opatrenie. Ak namiesto ELÚRu vrátenia je vykonaná aktivácia ELÚRu interného rozpočtového opatrenia, v tom prípade je potrebné, aby účtovník manuálne zaúčtoval "SA" doklad (ku dňu interného RO) za časť ŠR a následne ho preväzbil cez transakciu ZKD_BV na OoVFV, ktoré mu príde ako správa do SAP pošty. V ISUF sa doklad "SA" v tomto prípade automaticky negeneruje, musľ ho účtovník doúčtovať na základe informácií od finančného manažéra, ktorý mu poskytne údaje o ELÚRe, ktorým boli prostriedky príjaté ako aj o dátume kedy bol ELUR aktivovaný. Prvok ŠPP na účte 798100 je dummy. Funkčná oblasť je naplnená príslušným opatrením

Postup k evidencii prijatého ELÚRu (bežné RO) od KPPR, ktorým sa vrátia prostriedky do príslušného opatrenia:

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum aktivácie ELURU Dátum účtovania: dátum aktivácie ELURU Druh dokladu: SA Referencia: číslo opatrenia, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje Text hlavičky dokladu: číslo opatrenia, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje Účtovanie: UKL 40, účet 799999 Čiastka: Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: žiadny Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVFV Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxx/rok) UKL 50, účet 798100 Čiastka: Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: dummy Rezerv. prostriedkov: číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. poslednej aktualizácie, ktorá prišla z ITMS) Priradenie: kód N z ITMS Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxx/rok) Poznámka: Následne cez ZKD_BV či už na úrovni CO ako aj na úrovni PJ je potrebné OoVFV prepojiť na SA doklad podúsvahy, resp. doklad BV na úrovni CO.

5.7 Postup účtovania nezrovnalosti voči EK a jej zrušenie na CO

Účtovanie záväzku voči EK z titulu systémovej nezrovnalosti cez transakciu FB01 druh dokladu ZA:

Dátum dokladu: dátum listu Dátum účtovania: dátum listu Druh dokladu: ZA Referencia: kód N Text hlavičky dokladu: iregularita*systémová

Účtovanie: UKL 40, účet 548100 Čiastka: príslušná suma podľa dokumentu Splatné dňa:

Fond: príslušný kód zdroja

Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

Fin stred: 1100m Finančná položka: 60 Prac. úsek: príslušný kód Platobná referencia: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Prvok ŠPP: výber cez MC Priradenie: kód N z ITMS

Text: TX08 Iregularita* systémová

UKL 50, účet 371197 Čiastka: príslušná suma podľa dokumentu

Fond: príslušný kód zdroja Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Finančné stredisko: 1100m Finančná položka: 60 Prac. úsek: príslušný kód Priradenie: kód N z ITMS Prvok ŠPP: výber cez MC Text: TX08 Iregularita* systémová

Simulácia, Uloženie

 Účtovanie zrušenia záväzku voči EK, ak bol účtovaný záväzok z dôvodu nezrovnalosti voči EK skôr, ako bola zaúčtovaná pohľadávka voči dĺžníkovi – prijímateľovi/VPS

1)

Ak bol účtovaný záväzok 548100/371197v bežnom roku

- ZA druh dokladu zrušenie záväzku voči EK 371197/548100 môže byť vykonané cez dôvod storna 14 alebo 24 účtované na základe listu na VPS o presun prostriedkov - dátum dokladu a dátum účtovania - dátum automaticky zaúčtovanej pohľadávky voči prijímateľovi. V prípade, že o prostriedky sa nebude žiadať VPS, ale prijímateľ ich uhradí, dátum dokladu ako aj dátum účtovania je totožný ako na automaticky zaúčtovanej pohľadávke
- 2) PO 378111/371197 automaticky zaúčtované systémom ISUF pohľadávka voči prijímateľovi
- Preúčtovanie pohľadávky na pohľadávku voči VPS, druh dokladu PO, 395111/378111 dátum dokladu dátum z pohľadávky a dátum účtovania - dátum prijatia prostriedkov z VPS
- 4) BV 221/395111 dátum výpisu
- 5) Prevod medzi účtami N a V na účet programu 261000/221xxx
- 6) Príjem na programový účet 221xxx/261000 371197/371111

Na konci štvrťroka je potrebné nahlásiť na VPS pri zúčtovaní 395 potrebu účtovania nákladov (VPS bude účtovať ako 548/395).

2)

Ak bol účtovaný záväzok 548100/371197v minulom roku

- ZA druh dokladu zrušenie záväzku voči EK 371197/395100 len v prípade, ak vieme, že prostriedky budú prijaté z VPS, (UKL14, odberateľ VPS) – cez transakciu FB01, účtované na základe listu na VPS o presun prostriedkov dátum dokladu a dátum účtovania - dátum automaticky zaúčtovanej pohľadávky voči prijímateľovi. Toto preúčtovanie je aktuálne len ak existuje list na VPS. Ak neexistuje list na VPS a zaúčtuje sa to voči účtu 395100, nastáva situácia, kedy v rámci štvrťroka nemáme rovnaký stav s VPS
- PO 378111/371197 účtovanie je automatické a účtovník musí odsledovať, aby nemal na účte 371197 duplicitne zaúčtovaný záväzok

- Preúčtovanie pohľadávky na pohľadávku voči VPS, druh dokladu PO 395111/378111 dátum dokladu dátum z pohľadávky a dátum účtovania – dátum prijatia prostriedkov z VPS
- 4) BV 221/395111 dátum výpisu
- 5) Prevod medzi účtami N a V na účet programu 261000/221197
- 6) Príjem na programový účet 221xxx/261000 371197/371111

Na VPS sa náklady nehlásia (zostane otvorená suma na 395 na strane VPS aj SEMZ).
6 INÉ DÔVODY VRÁTENIA

6.1 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPP, KPPS

Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby alebo predfinancovania môže byť realizované buď:

- na základe Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- z vlastnej iniciatívy P, kedy konečný prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s OoVFV na PJ

6.1.1 Vrátenie na základe ŽoVFP

V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Zaslaním ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI – účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostáva účtovník správu do SAP pošty.

L⊑ 	oved'	SAP
	🕞 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (3)	
Zobrazenie predpokladaného	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) 👘 Vyhľadávanie pomocou popisu (text p 🏢 🖪	
	Druh dokladu	
	Číslo dokladu	
	Účtovný okruh 📃 2160	
Číslo dokladu 🗹	Referencia	
Položka dokladu [Text hlav.dokl. 26240220001*	
	Status zadania	
	Max.počet nájd.obj. 500	
Ponic: Doužívataľ poz tropodkoju	IMV2 dvojklikom na MC umožňuja vyhľadávania prídučnoj ŽoVED od	z číclo projektu v tovte

Obrazovka č.1: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP cez transakciu FMV3

Popis: Používateľ cez transakciu FMV3 dvojklikom na MC umožňuje vyhľadávanie príslušnej ŽoVFP cez číslo projektu v texte hlavičky rezervačného dokladu. Vyhľadávať môže aj cez referenciu, kde sa uvádza číslo ŽoVFP z ITMS. V prípade, ak použike na hľadanie ŽoVFP len text hlavičky dokladu, kde uvedie číslo projektu, systém vyhľadá všetky doklady k príslušnému projektu v systéme ISUF. Druh dokladu pri vráteniach je rovnaký ako pri nezrovnalostiach **NP.**

Obrazovka č.2: Výber príslušnej ŽoVFP

G				📴 Číslo do	kladu p	ore rezerváciu prost	riedkov (3) 4 Záznamy nájdené		CAD
<u>D</u> oklad	Spracovanie	S <u>k</u> ok	Systém <u>N</u> á	Vyhľa	dávanie	pomocou popisu (text	hlav.dokladu) Vyl	nľadávanie pomocou popisu (📊 💽 🕨 🛅	SAP
Ø		٦] 4 🛛 🕻				∇		
Zobraz	enie pre	dpok	ladanéh	V 🛛 🔓	lu: NP		≟		
				Č.dokl.	ÚčOk	Referencia	Text		
				600000010	2160	N20900026	26240220001409*** 1.00000*		
				600000223	2160	26240220001/Z02	26240220001318		
			_	600000224	2160	26240220001/Z01	26240220001311		
CISIO DOKIAD	u 🖂			600000260	2160	N21000054	26240220001506*** 1.00000*		
Položka dokl	adu								

Popis: Používateľ dvojklikom vyberá príslušný rezervačný doklad.

Obrazovka č.3: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP

⊡ D <u>o</u> klad Spra	covanie S <u>k</u> ok	<u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	e Systém <u>N</u> ápoveď						SAP	
Ø	Ĩ	4 🛛 😋 🙆 (8 🛛 🖓 🖓 🖓	1 🕄 🖸	🛒 🛃 🔞 📑					
Zobrazeni	e predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.obr	az.						
	📝 🚹 Spotre	ba								
Číslo dokladu	600000223	🗍 🖉 Zaúčtované	Dátum dokl.	09.02	.2010					
Druh dokladu	NP	vratenia, nezrovnalo	sti,, Oo… Dátum účtovania	09.02	.2010					
Účtovný okruh	2160 EUR	PJ MŠSR ESF ŠF	Mena/kurz	EUR						
Text dokladu	2624022000	1318								
Mena	EUR									
Súhrn celkom		588,66								
Položky dokla	u									
P Dodávate	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredi	sko Fond	Funk	Odberat.	1
li 🕑	314100	500,36	26240220001-EU		60	2160	1151	2624022	401360	
2	14100	88,30	26240220001-SR		60	2160	1152	2624022	401360	(💌
	\									
										_
										_
										<u> </u>
Umiestnenie			Položka doklad	u 1 /	2					

Popis: Označením položky v rezervačnom doklade a následne dvojklikom na ikonu spotreba používateľ zobrazí doklad FI. Používateľ cez zobrazenie hlavičky dokladu zistí referenciu a bližšie údaje k príslušnému rezervačnému dokladu.

Obrazovka č.4: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu ŽoVFP

⊡ Zozna	am S	pracovanie S <u>k</u> ok	V <u>i</u> ews Nastav <u>e</u> nia S	⊻stém <u>N</u>	ápove	d'								SAP	/
©		2	4 📙 😋 🙆	日 間 (出 (名	9 1 9 <i>1</i> 9	\$] \$	* 2 @) 🖪						
Reze	ervá	cie prostriec	lkov: Zobrazen	ie výv	oja	spotre	by								
	3 🗑	V 🛛 🖉	🖻 🍜 🖪 🖬 🖪	🎛 📲	8	I									
Č.dokl.	11	Pol Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatist.
600000	223	1 Čiast.dokl.		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Záloha	0000100088 21602010	500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00	09.02.2010	09.02.2010				
		Súčet Zálohy		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		500,36	EUR	500,36	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						
		2 Čiast.dokl.		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Záloha	0000100088 21602010	88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00	09.02.2010	09.02.2010				
		Súčet Zálohy		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		88,30	EUR	88,30	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Dvojklikom na príslušný doklad sa zobrazí detail FI dokladu pohľadávky = FB03.

Obrazovka č.5: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky

	Dok <u>l</u> a	d Spraci	ova	nie S <u>k</u> ok Nas	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky <u>P</u> ro	strec	lie S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápoveď							G		SAP
Ø				1	8	I 😋 🙆 😡 I 🖉) (X) 👪 🏝 🖱	C 🗘	💥 🛃 🖗) 🖪							
1		Prehl	a	d dokladov	/ • z	obrazenie	-											
Q	0	S I	◀	▶ N 🖴 🗟	4	7 🖻 🏲 🗷	% [🚱 🔁 Výber	🔁 Uloi	ženie 👿 🛃) 📲 🔳 D	aňové d	áta 📘	1	1			
												_						
D	r.dol	kl. : PO	1	Predpis pohľa	dávk	y) Normálny d	okla	d										
Č	ís.d	okladu	J	100088	Ú	čtovný okruh	216	0 F:	iškálny	rok 2010								
D	át.d	okl.	0	09.02.2010	D	át.účtovania	09.	02.2010 0	bdobie	02								
V	ýpoč	et dane																
$ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $ $	efer.		- 2	26240220001/ZC	12													
M	ena	dokladu	E	SUR														
M T	ena ext l	dokladu hl.dokl.	E 2	SUR 26240220001318	1													
М	ena ext l	dokladu hl.dokl.	2	SUR 26240220001318	1													
M	ena ext l	dokladu hl.dokl.	E 2	CUR 26240220001318	Mon	Čiestke vo W	FWG	Vy átlavTay t	třet	Tout	Fin nol	Fing	Fond	Fran	Príla	Pagar		Druch ČDD
М	ena ext 1 P ÚK	dokladu hl.dokl. Účet HK	P 2 C	CUR 26240220001318 Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP
M	ena ext 1 P ÚK 1 09	dokladu hl.dokl. Účet HK 378110	E 2	CUR 26240220001318 Čiastka 500.36	Men EUR	Čiastka vo FM 500.36	FMe	KrátkyText Centrum v	Účet 401360	Text 262402200	Fin.pol.	Fin.s	Fond 1151	Fun 26	PrÚs S100	Rezer	P	Prvok ŠPP
M	ena ext 1 P ÚK 1 09 2 09	dokladu hl.dokl. Účet HK 378110 378110	E 2	EUR 26240220001318 Čiastka 500,36 88,30	Men EUR EUR	Čiastka vo FM 500,36 88,30	FMe EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v	Účet 401360 401360	Text 262402200 262402200	Fin.pol.	Fin.s 2160 2160	Fond 1151 1152	Fun 26 26	PrÚs S100 S100	Rezer	P	Prvok ŠPP
M T	ena ext 1 P ÚK 1 09 2 09 09	dokladu hl.dokl. <u>Účet HK</u> 378110 378110	E 2 C	CUR 26240220001318 Čiastka 500,36 88,30 588,66	Men EUR EUR	Čiastka vo FM 500,36 88,30 588,66	FMe EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v	Účet 401360 401360	Text 262402200 262402200	Fin.pol.	Fin.s 2160 2160	Fond 1151 1152	Fun 26 26	PrÚs \$100 \$100	Rezer	P	Prvok ŠPP
M T	ena ext 1 1 09 2 09 3 39	dokladu hl.dokl. <u>Účet HK</u> 378110 378110 314200	E 2 C	CUR 26240220001318 Čiastke 500,36 88,30 588,66 500,36-	Men EUR EUR EUR EUR	Člastka vo FM 500,36 88,30 588,66 500,36-	FMe EUR EUR EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v Centrum v	Účet 401360 401360 301827	Text 262402200 262402200	Fin.pol.	Fin. s 2160 2160 2160	Fond 1151 1152 1151	Fun 26 26	PrÚs S100 S100 S100	Rezer	P	Prvok ŠPP 26240220001-EU
M T	ena ext 1 1 09 2 09 3 39 4 39	ÚČET HK 378110 378110 314200 314200	E C	CUR 26240220001318 Čiastka 500,36 88,30 588,66 500,36- 88,30-	Men EUR EUR EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 500,36 88,30 588,66 500,36- 88,30-	FMe EUR EUR EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v Centrum v Centrum v	Účet 401360 401360 301827 301827	Text 262402200 262402200	Fin.pol.	Fin.s 2160 2160 2160 2160	Fond 1151 1152 1151 1152	Fun 26 26 26	PrÚs \$100 \$100 \$100 \$100	Rezer	P	Prvok ŠPP 26240220001-EU 26240220001-SR
M T	ena ext 1 1 09 2 09 3 39 4 39 39	dokladu hl.dokl.	E 2	CUR 26240220001318 Clastke 500,36 88,30 588,66 88,30 588,66	Men EUR EUR EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 500,36 88,30 588,66 88,30- 588,66-	FMe EUR EUR EUR EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v Centrum v	Účet 401360 401360 301827 301827	Text 262402200 262402200	Fin.pol.	Fin.s 2160 2160 2160 2160	Fond 1151 1152 1151 1152	Fun 26 26 26	PrÚs \$100 \$100 \$100 \$100	Rezer	P 1 2	Prvok ŠPP 26240220001-EU 26240220001-SR
M T *	ena ext 1 1 09 2 09 3 39 4 39 3 9	dokladu hl.dokl. 378110 378110 314200 314200	E C	CUR 26240220001318 Ciastke 500,36 88,30 588,66 88,30 588,66	Men EUR EUR EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 500,36 88,30 588,66 500,36- 88,30- 588,66-	FMe EUR EUR EUR EUR EUR	KrátkyText Centrum v Centrum v Centrum v	Üčet 401360 401360 301827 301827	Text 262402200 262402200	Fin.pol. 60 60 60 60	Fin. s 2160 2160 2160 2160	Fond 1151 1152 1151 1152	Fun 26 26 26	PrÚs \$100 \$100 \$100 \$100	Rezer 6000 6000	P 1 2	Prvok ŠPP 26240220001-EU 26240220001-SR

Popis: Doklad FI používateľ skontroluje a vytlačí.

Dôležité náležitosti dokladu:

Dátum dokladu: Dátum vzniku pohľadávky, t. j. kedy bola ŽoVFP zaslaná P Dátum účtovania: Systémový dátum zaslania ŽoVFP

Referencia: Číslo ŽoVFP zaslaná z ITMS

Text hlavičky dokladu: Číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje

Účty HK:

378110 – Účet odberateľa evidujúci vratky cez OHK 6

314100 / 314200 – Účet dodávaťeľa evidujúci zálohy, resp. predfinancovanie cez OHK Z alebo R

Dátum splatnosti: Dátum uvedený na ŽoVFP z ITMS

Účtovník polia automaticky naplnené systémom nesmie prepisovať. Do prázdnych polí ako je, napr. text položky dokladu môže za "*" doplniť údaje.

Následne zasiela P finančné prostriedky na účet PJ.

Ak účtovník vie jednoznačne určiť z BV, že ide o vrátenie k uvedenej pohľadávke, príjem zaúčtuje. V prípade, že to nevie určiť a nemôže čakať (napr. na prelome štvrťrokov) zaúčtuje príjem na mylnú platbu. Následne na základe prijatého OoVFV z ITMS, o ktorom účtovník dostáva správu do SAP pošty platbu bližšie identifikuje a zaúčtuje preúčtovanie MP.

Pri vrátení kde existuje v systéme ISUF už ŽoVFP a následne je zasielané OoVFV, dostáva používateľ do SAP pošty len informáciu, že bolo zaslané a zároveň sa urobí záznam v KD. Rezervačný doklad sa v tomto prípade k OoVFV negeneruje.

V prípade, že ide o vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby/predfinancovania k ŽoP, ktorá bola uhradená v bežnom roku, prijíma ich PJ na výdavkový účet.

Transakcia F-51 – príjem platby na výdavkový účet PJ

225000	378110
353001	352000
648101	648101 (evidencia v rozpočte PJ ako aj v rozpočte projektu je na strane DAL 648101)

Dôležité: Údaj v poli "priradenie" ponecháva ten istý ako je uvedený v pohľadávke.

F-51 - Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním Dátum dokladu: dátum prijatia prostriedkov na účet PJ Dátum účtovania: dátum prijatia prostriedkov na účet PJ Referencia: číslo OoVFP* Text hlavičky dokladu: vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním Druh dokladu: AB Výber OP Účet: výber dodávateľa cez MC Druh účtu: K Znak OHK: Z Normálne OP - zaznačiť Spracovanie OP Označiť doklady na vyrovnanie – v dolnej časti obrazovky v políčku nepriradené musí byť 0.

V prípade, že ide o vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby/predfinancovania k ŽoP, ktorá bola uhradená v minulom roku, prijíma ich PJ na **príjmový účet.**

Transakcia F-51 – príjem platby príjmový účet PJ

224102	378110
353001	681100
588100	351100
588101	588101

01 (evidencia v rozpočte PJ ako aj v rozpočte projektu na strane DAL 588101)

F-51 - Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním Dátum dokladu: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Dátum účtovania: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Referencia: číslo OoVFP* Text hlavičky dokladu: vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním Druh dokladu: AB Výber OP Účet: výber dodávateľa cez MC Druh účtu: K Znak OHK: Z Normálne OP - zaznačiť

Spracovanie OP Označiť doklady na vyrovnanie – v dolnej časti obrazovky v políčku nepriradené musí byť 0.

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na príjmový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na výdavkový účet:

 Predpis pohľadávky: FB01 378/314*
 Príjem: F-51 225000/378110
 Súbežne zúčtovanie transferu: 353000/352000 648101/648101- RKL myl. platby, konkrétny ŠPP prvok
 Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet)
 MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funčkná oblasť konkrétna
 DAL, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY
 Súbežne zúčtovanie transferu: 352000/681100
 Transfer: FB50
 MD, 224102*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY
 DAL 261*, Príjmová RKL, bez ŠPP prvku, funčkná oblasť konkrétna
 Súbežne zúčtovanie transferu: 588100/351100

Prípad, kedy finančné prostriedky majú byť vrátené na výdavkový účet PJ a v skutočnosti boli vrátené na príjmový účet PJ:

 Predpis pohľadávky: FB01 378/314
 Príjem: F-51 224102/378110 Súbežne zúčtovanie transferu 353001/681100 588100/351100 588101/ 588101- RKL myl. platby, konkrétny ŠPP prvok
 Transfer: FB50 (prevod na rozpočtový výdavkový účet) MD, 261*, RKL myl. platby, bez ŠPP prvku, funčkná oblasť konkrétna DAL, 224102, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY Súbežne zúčtovanie transferu 681100/353001 351100/588100
 Transfer: FB50

MD, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY DAL 261*, Výdavková RKL – príslušná, uplatnená pri výdavku na základe príslušnej žiadosti o poskytnutie prostriedkov, bez ŠPP prvku, funčkná oblasť konkrétna Súbežne zúčtovanie transferu 353001/352000

Súbežne je potrebné v ŠP cez Manex vykonať – kreditnú operáciu na rozpočtovom výdavkovom účte – refundácia.

Ako posledný krok, účtovník preväzbí doklad BV na OoVFV cez transakciu ZKD_BV.

Obrazovka č.6: SAP pošta

Dokument Spracovanie Skok Nastavenia Systém Nápoveď
۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲ ۲
Zobraz.dokumentu: Zaslané PoV/OoVFV:22110120061801
📅 🛃 🛤 🛱 🗍 🖉 🗗 🛃 🔄 Odpoveď Odpoveď s predlohou 🐯 Nová správa
Obsah dokumentu Vlastnosti Zoznam príjemcov
Zaslané PoV/OoVFV:22110120061801
Doplňujúce údaje k PoV/OoVFP: Projekt =22110120061 Kod PS =2211012 Vykaz vydavkov =0 Druh = hotovosť (FV) Kod ZoP =22110120061305 Skontroluite prosím doklady na projekte 22110120061 a potrebné doklady doúčtuite
Ponis: SAP nošta – informácia o OoVEV (ak existuje ŽoVEP. OoVEV nríde len ako informácia do KD a do SAP noštv)
Používateľ tu má uvedené všetky potrebné informácie.

6.1.2 Vrátenie finančných prostriedkov z iniciatívy P

Pri vrátení finančných prostriedkov z iniciatívy P sa generuje len OoVFV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD. Generovanie rezervačného dokladu k OoVFV má zmysel v tom prípade, keď P zasiela finančné prostriedky na PJ z vlastnej iniciatívy a uvedie v rámci OoVFV číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje ako aj dopad na výkaz výdavkov a systém ISUF dokáže na základe OoVFV vygenerovať v účtovníctve pohľadávku v príslušnom účtovnom okruhu.

V prípade, ak účtovník dostane výpis z účtu s príjmom k nezúčtovanej zálohe alebo predfinancovaniu a OoVFV mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o doevidovanie príslušného OoVFV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome štvrťrokov, účtovník postupuje podľa nižšie uvedeného postupu.

O tom, či je vrátenie iniciované P je známe aj cez variabilný symbol na OoVFV v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa napĺňa na základe Usmernenia, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. V ISUF sa generuje RD ako aj doklad pohľadávky na základe informácie z ITMS, že je iniciátorom vrátenia dlžník.

Po prijatí OoVFV sa v systéme ISUF generuje nielen rezervačný doklad a informácia v KD, ale aj pohľadávka, ktorá je naviazaná na rezervačný doklad OoVFV alebo na rezervačný doklad nezrovnalosti. Dátum dokladu = dátum úhrady P uvedený v ITMS na OoVFV, dátum účtovania = dátum systémový. OoVFV generuje rezervačný doklad len v tom prípade, ak predtým do ISUF z ITMS nič nebolo zaslané.

O príjme cez transakciu F-51 účtuje účtovník rovnako ako je uvedené v kapitole **6.1.1.** Pri účtovaní BV sa postupuje rovnako ako je tomu v programovom období 2004 - 2006.

Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFV pospájal všetky zaúčtované doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez transakciu **ZKD_BV**.

DÔLEŽITÉ: Hlavnou zásadou pri vráteniach v programovom období 2007 - 2013 je, že všetky pohľadávky sú automaticky zakladané systémom.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2 PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave "Uhradená", pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže dôjsť a určite aj bude dochádzať k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je samotný príjem od prijímateľa.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA v rámci štvrťroka :

- Účtovník môže v rámci štvrťroka počkať na pohľadávku, aj keď príjem sa už uskutočnil a až následne zaúčtovať príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez F-51, následne preväzbenie BV cez ZKD_BV transakciu s OoVFV
- 2) Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov :

- Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súbežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doúčtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doúčtuje 588100/351100;
- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak 6, účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza "90". Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivo podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri príjme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101 resp. 588101 uvádza pri príjme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Zároveň v tom istom doklade je potrebné uviesť aj zápis 353001/681100. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisov sa stretáva s upozorňujúcou hláškou "automaticky generované položky sa vymažú". Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, kde si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doúčtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby mal zápis kompletný a mohol ho doúčtovať;
- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je dosť zložitý proces a preto odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVFV do stavu uhradená (v príslušnom štvrťroku), aby Vám systém ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem už evidujete na bankovom účte. Takto sa vyhnete účtovaniu na účet 379999, keďže v čase keď Vám platba prišla, už viete o aký príjem ide. Ide najmä o prelom na štvrťroku a koniec roka.

6.1.3 Postup k účtovaniu centových rozdielov v ISUF v súvislosti s rozdielmi medzi ITMS a ISUF pri vrátení nezúčtovanej časti ZP/PR

Vrátenie nezúčtovanej ZP/predfinancovania sa v ITMS eviduje formou ŽoVFP, nie nezrovnalosti. Pri evidencii ŽoVFP v ITMS má riadiaci orgán povinnosť prekonzultovať s PJ výšku nezúčtovanej ZP/predfinancovania podľa zdrojov financovania, ktorú eviduje účtovník ako otvorenú čiastku (poskytnuté a doposiaľ nezúčtované ZP/PR) v ISUF. Na základe tejto informácie RO (riadiaci orgán) upraví v ITMS výšku ZoVFP podľa zdrojov EU a SR tak, ako mu predloží podklady účtovník PJ. Následne sa pri príjme zaeviduje OoVFV a nedochádza k žiadnym rozdielom medzi systémami resp. medzi vrátenou nezúčtovanou ZP/predfinancovaním a zostatkom, ktorý vykazuje účtovník v systéme ISUF.

V prípade, že vrátenie nezúčtovanej časti ZP/PR je evidované v ITMS ako nezrovnalosť a následne k nej ŽoVFV, je možné aj v tomto prípade ešte vykonať zmenu súm na nezrovnalosti a vyžiadať od prijímateľa správnu výšku prostriedkov. Túto zmenu súm na nezrovnalosti je možné vykonať prostredníctvom administrátora ITMS – požiadať o zmenu výšky nezrovnalosti cez service desk DataCentra a pripojiť zdôvodnenie požadovanej zmeny. Aby sa však predišlo takýmto komplikáciám, je naozaj potrebné evidovať vrátenie nezúčtovanej ZP/predfinancovania len formou ZoVFV bez N.

Pri nesprávnej evidencii vrátenia nezúčtovanej ZP resp. PR v ITMS, môžu vzniknúť medzi ITMS a ISUF čo sa týka zostatku otvorenej výšky na prijímateľovi tieto rozdiely :

6.1.3.1 Prípad kedy vrátenie od prijímateľa je nižšie na konkrétnom zdroji (EU, ŠR) ako je vykazovaný zostatok v ISUF

Na účte 314* účtovník účtuje rozdiel na účet 548111 - Ostatné prevádzkové náklady. Súbežne sa účtuje aj na účte 353001 voči výnosom na účte 681- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu.

Postup účtovania: MD: 548111 DAL: 314* MD: 353001 DAL: 681100

Transakcia : F-51 Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním

Dátum dokladu: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Dátum účtovania: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Referencia: číslo dokladu, ktorým bola zaúčtovaná PO na 378* Text hlavičky dokladu: vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním*centový rozdiel Druh dokladu: AB UKL40 548111, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 60, prvok ŠPP dummy (resp. žiadny) Výber OP Účt. Okruh: Účet: výber dodávateľa cez MC Druh účtu: K Znak OHK: Z Normálne OP - zaznačiť

Spracovanie OP

Označiť doklady, ktoré chceme vyrovnať - v dolnej časti obrazovky v políčku nepriradené musí byť 0.

ÚčtKľ: 40 Účet: 353001 Enter Čiastka: príslušná suma Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Text:. výber z MC Text: TX04 – vyrovnanie PO so ZP, resp. predfinancovaním*centový rozdiel

Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKľ: 50 Účet: 681100 Enter Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Prvok ŠPP: dummy

6.1.3.2 V prípade, že vrátenie od prijímateľa je vyššie na konkrétnom zdroji (EU, ŠR) ako je vykazovaný zostatok v ISUF

Na účte 314*účtovník účtuje tento rozdiel na účet 648111 - Ostatné prevádzkové výnosy. Súbežne sa účtuje aj na účte 588100 voči 351100.

Postup účtovania vo výške rozdielu medzi ITMS a ISUF:

MD: 224xxx DAL: 648111 MD: 588100 DAL: 351100

Transakcia: F-51 Preúčtovanie a vyrovnanie dodávateľských položiek

Operácia na spracovanie: Preúčtovanie s vyrovnaním Dátum dokladu: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Dátum účtovania: dátum, kedy bola pohľadávka zaúčtovaná na účet 378* Referencia: číslo BV

Text hlavičky dokladu: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel Druh dokladu: BV

ÚčtKľ: 40 Účet: 224xxx Enter Čiastka: príslušná suma Fond: 1xxx Funkčná oblasť: konkrétna Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 90 Text.. výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

ÚčtKľ: 50 Účet: 648111 Enter Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: 1xxx Funkčná oblasť: konkrétna Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: RKL 292027 - Iné Prvok ŠPP: dummy Text:. výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

ÚčtKľ: 40 Účet: 588100 Enter Čiastka: príslušná suma Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Text.. výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

ÚčtKľ: 50 Účet: 351100 Enter Čiastka: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: dummy Funkčná oblasť: dummy Finančné stredisko: 2xx0 Finančná položka: 60 Prvok ŠPP: dummy

Text:. výber z MC: príjem*ZP/predfinancovania*centový rozdiel

6.2 Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPR transferom

Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby, predfinancovania od prijímateľa KPPR (rozpočtová organizácia) transferom sa uskutočňuje v prípade všetkých typov (dôvodov) vrátenia, kde KPPR vracia finančné prostriedky k výdavkom, ktoré sa uskutočnili v predchádzajúcom účtovnom období. Účtovný zápis pohľadávky je totožný pri všetkých dôvodoch vrátenia s rozdielom účtu 378*, ktorý sa zakladá v prípade N ako 378111 a v prípade vrátenia 378110. Pri vrátení rozpočtovým opatrením sa postupuje v zmysle kapitoly č. 7.

Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby alebo predfinancovania môže byť realizované buď:

- na základe Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- z vlastnej iniciatívy P, kedy konečný prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s OoVFV na PJ

6.2.1 Vrátenie na základe ŽoVFP

V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Ak je ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje realizovaná formou rozpočtového opatretrenia v minulom období, prijímateľ vysporiadava svoj záväzok voči PJ transferom na príjmový účet PJ. Zaslaním ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI – účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostáva účtovník správu do SAP pošty.

Pomôcka pre účtovníka PJ:

- 1) cez FMV3 zobraziť ŽoVFP
- 2) cez FMV3 cez záložku spotreba prejsť na doklad pohľadávky a zobraziť
- 3) overiť u finančného manažéra zdroj, na ktorý boli prostriedky prijaté
- 4) cez f-51 zaúčtovať príjem na príslušné zdroje
- 5) cez ZKD_BV preväzbiť prijaté OoVFV so zaúčtovaným BV (5xxxxx)
- 6) overiť rozpočet PJ, či sa prostriedky vrátili do rozpočtu PJ cez FMRP_RFFMEP1FX
- 7) overiť rozpočet projektu, či sa prostriedky vrátili do rozpočtu príslušného projektu

Rozdiel medzi prijímateľom KPPP/KPPS a prijímateľom KPPR je v tom, že pohľadávka je vždy účtovaná voči účtu 648100, aj napriek tomu, že ide o **ZP resp. PR**, ktorá nebola v plnej výške zúčtovaná.

Obrazovka č. 1: PO – automaticky generovaná 378110 (OHK 6) / 648100

C D	oklad	i Spracov	anie S <u>k</u> ok Nas	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky	Prostredi	e Systém <u>N</u> ápoveď									SAP
0			۵ ۵	8	C 🙆 😒	8	12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 1	•								Se and a second
1		Prehľa	d dokladov	/ - z	obrazeni	ie -										
Q	Ø	s I	▶▶₿₽	4	7F 🖻 🔁 S	2 🧏 🕻	🖞 💁 Výber 💁 Uloženie 🕎 🛃 I	🖻 🔝 Daň	ové dáta	a 🚺						
									7							
Dr Čí Dá Vý Re Me Te	.dok s.do t.do poče fer. na d kt ł	dokladu okl. okl. okladu dokladu nl.dokl.	(Predpis pohľa 100000005 23.04.2010 21140120005/20 EUR 21140120005101	dávk Ú D: 1	y) Normálny čtovný okruh át.účtovani:	y doklad h 2210 h 23.0	Fiškálny rok 2010 4.2010 Obdobie 04									
F	ÚK	Účet HK	C Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.pro	P	Prvok ŠPP	
1	09	378110	0,04	EUR	Úrad vlád…	300074	21140120005101	60	2210	1152	2114	\$100		F		
3	09	378110	0,28	EUR	Úrad vlád…	300074	21140120005101	60	2210	1151	2114.	S100				
2	50	648100	0,04-	EUR	Ost. výno…	648100	21140120005101	60	2210	1152	2114.	\$100	600000464	1	21140120005-SR	
*	50 50	648100	0,28-	EUR EUR	Ost. výno…	648100	21140120005101	60	2210	1151	2114	\$100	600000464	2	21140120005-EU	
**			0,00	EUR												

POPIS: Pohľadávka je účtovaná vždy na 11xx zdroje. Až pri príjme účtovník urči na akom zdroji to v skutočnosti prišlo. 11xx zdroje posiela ITMS. Ak je v ITMS príslušná ŽoVFP v stave "zaslaná prijímateľovi" zasiela sa stav do ISUF a generuje sa automaticky pohľadávka, ktorú si účtovník vytlačí a čaká na príjem prostriedkov na účet PJ. Pohľadávku dohľadá účtovník cez rezervačný doklad, cez záložku spotreba. Pohľadávka je generovaná len na úrovni PJ.

Bankový prevod na PJ čo sa týka príjmu od KPPR sa vždy uskutočňuje na príjmový účet. V prípade, že by bolo vrátenie k ŽoP, ku ktorej bolo vykonané rozpočtové opatrenie na prijímateľa v rámci bežného roka a vrátenie k tejto ŽoP sa uskutoční tiež v rámci bežného roka, vrátenie <u>bude vykonané rozpočtovým opatrením</u>. To už samostatne v kapitole č. 7 - vrátenie rozpočtovým opatrením.

Účtovanie príjmu prostriedkov pri vrátení nezúčtovanej ZP/PR od prijímateľa KPPR (rozpočtová organizácia)

Transakcia f-51

BV – 224xxx/ 378110 (výber OP) 588100 / 351100 588101 / 588101

Obrazovka č. 2: Vstupná obrazovka transakcie F-51

POPIS: Účtovník postupuje v zmysle obrazoviek. Druh dokladu je BV, dátumy podľa bankového výpisu a operácia na spracovanie "príjem platby".

Obrazovka č. 3: Evidencia strany MD – bankový účet

⊡? DgKlad Spracovanie Skok Dodatky Nastavgnia Prostredie Systém Nápoveď	SA
Preúčtovanie a vyrovnanie Korektúra Položka účtu HK	
🔏 📾 🛱 Výber OP Spracovanie OP 🎓 Ďalšie dáta VzorPrirÚč	
HI.kniha 7 224102 PÚ - nepoužité prostriedky ŠR	
Účtovný okruh 2210 PJ-MF Slovenská republik	
Nákl stretlisko	
Fond 1152	
FunkčOblasť 2114012	
Fin.stredisko 2210 Finanč.položka 90	
Rezerv.prostr. 🔁 Vjac	
Nákupný doklad	
Dátum valuty Splatné dňa	
Priradenie 21140120005/201	
Text 21140120005101*VNZP	
Nasledujúca položka dokladu	
Učtkr Učet ZnOHI DrPoh Nový UčOk	

POPIS: Účtovník pri účtovaní straty MD si napomáha ikonou "kopia položky".

Obrazovka č. 4: Kópia položky bankového účtu

Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavonia Prostredie Systém Nápoveď
🖉 👘 🕹 🖓 😓 🖓 😓 🖓 🖓 🔛 🖓 🖓 🔛 👘
Preúčtovanie a vyrovnanie Pridanie Položka účtu HK
🔏 🖬 🖬 🗰 Výber OP Spracovanie OP 🍠 Ďalšie dáta VzorPrirÚč
Hi kniha 224102 PÚ nepoužité prostriedky ŠR Účtovný okruh 2210 PJ -MF Slovenská republik
Položka 2 / Účt.na str.Má dať / 40
Čiastka 0,28 EUR
Nákl.stredisko
Fond 1131 C
FunkčOblasť 2114012
Fin.stredisko 2210 Finanč.položka 90
Rezerv.prostr. Vybav. 🗢 Viac
Nákupný doklad
Dátum valuty Splatné dňa
Priradenie 2114012000//Z01
Text 21140120005101*VNZP DIhéTexty
Nasledujúca položka dokladu
Účtkr Účet ZnOHK DrPoh Nový ÚčOk

POPIS: Účtovník po spracovaní oboch zdrojov prechádza na "spracovanie OP".

Obrazovka č. 5: Spracovanie O	P		
C Daldad Enrocoupria Elicik Masteuroria Eustém	hlánnund		_ Ø
Preuctovanie a vyrovnanie vyber o	otvor.poloziek		
Spracovanie OP			
T			
Výber ovorených položiek	Ďalší wber	1	
Účtovní okruh 2210	 Žiadne 		
Účet 300074	O Čiastka		
Druh účtu D	O Číslo dokladu		
Znak HK 6 Standardné OP	O Priradenie		
Číslo avíza	O Dát.účtovania		
	🔿 Oblasť upomínania		
Dašie účty	O Referencia		
🗌 Rozdel.podľa veku	 Platobný príkaz 		
Automat.whľadanie	🔾 Súhmná faktúra		
	O Dr.dokl.		
	O Pracovný úsek		
	🔿 Znak dane		
	○ Účet pobočky		
	O Mena		
	 Účtovací kľúč 		
	O Dátum dokl.		
	OFond		
	O Iné		

POPIS: Účtovník uvedie číslo odberateľa, druh účtu D, a OHK 6. Následne spracovanie OP.

Obrazovka č. 6: Položky

Doklad Spracova	anie Skok	Nasta	renia Prostredie Systém	Nápoveď				SAP
0	1	4 (8 1 1 1 A 1 1 🔣 🕅 🖉	» 🖪			
Preúčtovani	e a vyro	vna	nie Sprac.otvoren	ých položiek				
🚨 📝 🛛 Rozd.rozdi	elu Odúč.ro	zd.	🖉 Možnosť spracovania 🛛 🖉	5 Splatnosť skonta				
Štandard 6	iast niat	Zostin	ol Zrážková daň					
	and plate	2001.0	an					
Položky pre účet	300074 Úrad v	/lády S	R		I mum mun	les and	In the later	
Referencia	Cislo dokla	Dni	Text		EUR Brutto	Skonto	Pr.skt	
21140120005/201	100000005	0	21140120005101		0,04			
11101100000/101					0,10			
	12 MM	Čiast	👪 Brutto<> 🁪 Mena	Polož. 🍸 Polož. 🎁	Skon 🍸 Skon			
Status spracovinia								
Počet položiek	2			Zadaná čiastka	0,32			
Zobraz.od položky	1			Priradené	0,32			
Dôvod rozdielu				Zaúčtov.rozdielov				
Zobraz.vo vyrovná	acej mene			Nepriradené	0,00			

Boto wbraných 2 položiek
 POPIS: Položky, ktoré účtovník vyberá musia byť vysvietené a v poli nepriradené musí byť 0,00. Následne prejde na ikonu prehľad dokladu.

Obrazovka č. 7: Spracovanie otvorených položiek

Doklad Spraco	anie S <u>k</u> ok	Nast	av <u>e</u> nia <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď				
🕑 Iný dokl <u>a</u> d	Shift+F	5	📙 😋 😧 🕒 🛗 🛗 🖄 🏝 🏝 🕰 🔜 💌 🖉) 🖪			Ser and a series of the series
P <u>S</u> imulácia			nie Sprac otvorených položiek				
Simulácia hla	mej knihy	Ĩ					
<u>U</u> ctovanie	Ctrl+	s I	Splainost skonta				
Ogundaru	olaorhiar	3 205t	pol. Zrážková daň				
Položky pre úče	1300074 Úrad	vlády	SR				
Referencia	Cislo dokla	. Dni.	21140120005101	EUR Brutto	Skonto	Pr.skt	
21140120005/201	100000005	0	21140120005101	0,04			
		-					
		_					
		_					
	39 66	Čias	t. 👪 Brutto<> Mena 👫 Polož. 🍸 Polož. 👫	Skon 🍸 Skon			
Status spracovani	a						
Počet položiek	2		Zadaná čiastka	0,32			
Zobraz.od položky	<u>µ</u>		Priradené	0,32			
Dovod rozdielu			∠auctov.rozdielov				
Zobraz.vo vyrovná	vacej mene		Nepriradené	0,00			

POPIS: Po označení jednotlivých položiek prejde účtovník na simuláciu dokladu.

Obrazovka č. 8: Prehľad dokladu

E Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok Dodatky Nasta	av <u>e</u> nia <u>P</u> rostredie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď	
S I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	e 😒 i 🖴 (#) (#) (#) 42 42 i 📰 🗷 i @	
Preúčtovanie a vvrovnanie Zo	brazenie Prehľad	
🔍 👬 Mena zobrazenia 🚺 Dane 🕼 Rese	t	
Dátůrn doki. 30.04.2010 Dr.doki. Dátůčtvania 30.04.2010 Obdobie Dátůčtvania 30.04.2010 Dobdobie Číslo dokladu INTERNE Fikrok Referencia 1/2010 Text hiva doki. VZDIP*21140120005/201 Položky mene dokladu Ok Mk Průg Účet 001 40 5100 0000224102 PÚ nepouž.prost 002 40 5100 0000224102 PÚ nepouž.prost 002 40 5100 0000224102 PÚ nepouž.prost 003 196 5100 000030074 Úrad vlády SR 004 196 5100 000030074 Úrad vlády SR	AB Účtovný okruh 2210 4 Mena EUR 2010 Dátum prepoču 30.04.2010 Presahujíš PračúsekPart EUR Čiastka ČiastDPH x. ŠR 0,04 0,04- 0,04-	
<u>M</u> 0,32 <u>D</u> 0,32	0,00 <u>*</u> 4 Položky	
Ďalšia položka dokladu ÚčtKT jet Zn	OHK DrPoh Now ÚčOk	

POPIS: Účtovník môže prostredníctvom menu – nastavenia – štruktúra dokladu – zmeniť zobrazenie obrazovky a tak vykonať prehľadnejšiu kontrolu.

Obrazovka č. 9: Doúčtovanie ďalších položiek dokladu

Dgklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoveď	SAP
8 I I I I C C C C I I H H I T L L L I I I I I I I I I I I I I I I	Sec. Sec. Sec. Sec. Sec. Sec. Sec. Sec.
Preúčtovanie a vyrovnanie Zobrazenie Prehľad	
🕄 👬 Mena zobrazenia 🚹 Dane 🕼 Reset	
Dátum dokl. 30.04.2010 Drádvik AB Účtový okruh 2210 Dátučtovania 30.04.2010 Obdobie Mena EUR Číslo dokladu TITERBR Fiskrok 2010 Dátum prepočtu 30.04.2010 Referencia 1/2010 Presahujčís. Presahujčís. Položky vmene dokladu VZNP*2114012005Z01 PracúšekPart Položky vmene dokladu Ostav projekt 224102 PÚ nepouž.prostr 40 224102 PÚ nepouž.prostr 40 1182 0,04 224102 PÚ nepouž.prostr 40 1181 0,28 378110 Pohľadávky voči 19 6 1182 0,04-	
И 0,32 D 0,32 0,00 * 4 Položky	
Ďalšia položka dokladu ÚčtKr 40 Účet <mark>588100 </mark> ♂OHK DrPoh Nový ÚčOk	

POPIS: Účtovník doúčtuje ďalšie náležitosti dokladu. Začína 40 účtovacím kľúčom, ktorý predstavuje stranu MD. Po spracovaní otvorených položiek v doklade a následným doúčtovaním zvyšných položiek dokladu systém hlási hlášku "automaticky generované položky sa vymažú". Je to len upozorňujúca hláška, ktorá po stlačení ENTER umožňuje pokračovanie v účtovaní. Po doúčtovaní zvyšných položiek dokladu, účtovník opätovne prejde na spracovanie otvorených položiek a tým vráti účet 378 späť do simulácie dokladu.

Obrazovka č. 10: Prehľad dokladu

Er D <u>o</u> klad	Spracov	anie S <u>k</u> ok	Dodatky Nasta	v <u>e</u> nia <u>P</u>	rostredie Systém	Nápoveď	
0		ā	A 🛛 I 😋	2 🚷 🛛	🗅 (H) (H) (🏝 🕅	ጋ 🕰 😫 🔣 🛛 😨	
Preúčt	tovan	ie a vyro	vnanie Zo	braze	nie Prehľad		
🕄 🔠 M	lena zobr	azenia 🚺 🛙	Dane 🕼 Rese	t			
Dátum dokl	L [30.04.2010	Dr.dokl.	BV	Účtovný okruh	2210	
Dát.účtovan	nia	30.04.2010	Obdobie	4	Mena	EUR	
Číslo dokla	du	INTERNE	Fišk.rok	2010	Dátum prepočtu	30.04.2010	
Referencia		1/2010			Presahuj.čís.		
Text hlav.do	okl.	VZNP*211401	20005/Z01		PracÚsekPart		
Položky v m	nene dok	ladu					
Účet	Ozna	čenie	UK Zdroj	Projekt			
224102	PÚ nep	ouž.prostr	40 1152			0,04	
224102	PÚ nep	ouž.prostr	40 1131			0,28	
588100	Náklad	y z odvodu	40 DUMM			0,32	
351100	Zúčt.o	dv. prijm.	50 DUMM			0,32-	
588101	Naklad	y z odvodu	40 1152 DUM	2210		0,04	
588101	Naklad	y z odvodu	40 1131 DUM	2210		0,28	
588101	Naklad	y z odvodu	50 1152 211	40120005	5-5R	0,04-	
588101	Naklad	y z odvodu	50 1151 211	40120005	5-EU	0,28-	
378110	Poniad	avky voci	19 6 1151			0,28-	
370110	Poniad	avky voci	19 6 1152			0,04-	
M 0,96		D 0,	96		0,00	* 10 Položky	
Ďalēja nok	ožka dokl	adu					
ÚčtKľ	Calet	auu	Zn	онк 🗆	DrPoh	Now ÚčOk	

Popis: Účtovník doklad skontroluje a zaúčtuje.

6.2.2 Vrátenie z iniciatívy prijímateľa

Po posune OoVFV do stavu "Uhradené" na PJ v ITMS (finančný manažér), účtovník dostáva do SAP pošty správu o prijatí oznámenia. Je to len informácia, ktorá slúži účtovníkovi na preväzbenie BV (5xxxxx) s OoVFV cez transakciu ZKD_BV.

Pri vrátení z iniciatívy P sa generuje len OoVFV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD.

Generovanie rezervačného dokladu k OoVFV má zmysel v tom prípade, keď P zasiela finančné prostriedky na PJ z vlastnej iniciatívy a uvedie v rámci OoVFV číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje a systém ISUF dokáže na základe OoVFV vygenerovať v účtovníctve pohľadávku v príslušnom účtovnom okruhu. V prípade, že číslo ŽoP nie je známe, uvádza sa číslo projektu. Táto pohľadávka je väzbená na rezervačný doklad OoVFV. O tom, v ktorom účtovnom okruhu sa vygeneruje pohľadávka v ISUF rozhoduje dopad na výkaz výdavkov a spôsob vrátenia. Tieto informácie sú zadávané do ITMS a následne prenesené do ISUF.

V prípade, že účtovník dostane výpis z účtu s príjmom - vrátenie nezúčtovanej ZP/predfinancovania a OoVFP mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o doevidovanie príslušného OoVFV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome štvrťrokov, účtovník pokiaľ nedostane do ISUF informáciu o prijatí OoVFV účtuje o tomto príjme ako o mylnej platbe.

O tom, či je vrátenie iniciované P vie používateľ cez variabilný symbol na OoVFV v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa napĺňa na základe Usmernenia, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. Ak je pole variabilný symbol naplnené týmto kódom, tak sa v ISUF generuje k OoVFV aj rezervačný doklad. Pri prijatí OoVFV do ISUF, ISUF kontroluje aj predchádzajúce zápisy k danému projektu. Ak nenájde v ISUF ŽoVFP, zakladá k OoVFV aj pohľadávku.

Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFV pospájal všetky založené doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez ZKD_BV.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2 PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave "Uhradená", pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže dôjsť a určite aj bude dochádzať k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je samotný príjem od prijímateľa.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA v rámci štvrťroka :

4)

- 3) Účtovník môže v rámci štvrťroka počkať na pohľadávku, aj keď príjem sa už uskutočnil a až následne zaúčtovať príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez F-51, následne preväzbenie BV cez ZKD_BV transakciu s OoVFV
 - Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ÍSUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov :

- Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súbežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doúčtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doúčtuje 588100/351100;
- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový:
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak 6, účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza "90". Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivo podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri príjme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101 resp. 588101 uvádza pri príjme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisu pre zaznamenanie RKL, prvku SPP ako aj kódu zdroja sa stretáva s upozorňujúcou hláškou "automaticky generované položky sa vymažú". Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, kde si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doúčtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby mal zápis kompletný a mohol ho doúčtovať;
- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je dosť zložitý proces a preto odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVFV do stavu uhradená (v príslušnom štvrťroku), aby Vám systém ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem už evidujete na bankovom účte. Takto sa vyhnete účtovaniu na účet 379999, keďže v čase keď Vám platba prišla, už viete o aký príjem ide. Ide najmä o prelom na štvrťroku ako aj koniec roka.

6.3 Vrátenie finančných prostriedkov v súlade so zmluvou o NFP od prijímateľa KPPP, KPPS

Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP môže byť realizované buď:

- na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
 - z vlastnej iniciatívy P, kedy konečný prijímateľ zasiela finančné prostriedky spolu s oznámením o vrátení finančných • prostriedkov

6.3.1 Vrátenie finančných prostriedkov na základe ŽoVFP

Obrazovka č.1: SAP pošta

V prípade, že iniciátorom vrátenia je orgán, v ITMS sa zaeviduje ŽoVFP. Zaslaním tejto ŽoVFP do ISUF sa v ISUF generuje rezervačný doklad a zároveň aj doklad FI - účtovný doklad pohľadávky. O tejto skutočnosti dostáva účtovník správu do SAP pošty.

⊡ Dokument Spracovanie S <u>k</u> ok Nastav <u>e</u> nia S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď		□ ¤ X	AP
2 4 日 6 6 6 日 日 日 日 日 日 日 1 1 1 1 1 1 1 1 1			
Zobraz.dokumentu: Vygenerovaný Fl doklad k ŽoV:22110120009/Z01			
📅 🧮 📾 🚅 🗊 🖉 🗇 🛃 🗟 🛛 Odpoveď Odpoveď s predlohou 💱 Nová správa			
Obsah dokumentu Vlastnosti Zoznam príjemcov			
Vygenerovaný Fl doklad k ŽoV:22110120009/Z01			
Vytvorené 🗐 SAP XI	Dňa	23.02.2010	15:29:34
K ŽoV:22110120009/Z01 bol vygenerovaný nasledovný FI doklad:2120,0000100024,20100223 Skontrolujte prosím správnosť a zaúčtujte.			

- Informacia o ZoveP a cisie ponladavky k nej generovanej. opis: Sap posta

Obrazovka č.2: Transakcia FMV3 - Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP

ē	📴 Číslo do	okladu pre re:	zerváciu prostr	iedkov (1) 76 Záznamy n	iájdené			
<u>D</u> oklad Spracovanie	Vyhľa	adávanie pomo	icou popisu (text l	hlav.dokladu)	Vył	nl'adávanie pomocou popisu (📊 💽 🕨 🎦		SAP
S				∇				
Zobrazenie pr	🖌 🖂 🖁	8 🔀 😹	1 I I 2	₫				
	Druh dokla	du: NP						
	Č.dokl.	ÍÚčOk Refer	rencia	Text				
	600000198	2120 2233	30120001/201	22330120001				
	600000200	2120 2221	0420002/Z01	22210420002			Į.	
l ăral de la composition de la	600000202	2 2120 2233	30120001/Z02	22330120001				
Cislo dokladu	600000203	3 2120 2221	0120001/Z01	22210120001				
Položka dokladu	600000205	5 2120 2233	30120003/Z01	22330120003				
	600000206	2120 2216	0120001/Z01	22160120001				
	600000208	3 2120 2216	60120001/Z02	22160120001				
	600000209	3 2120 2216	60120005/Z01	22160120005				
	600000211	2120 2216	60120005/Z02	22160120005				
	600000212	2 2120 N210	000051	22110120042502*** 1.0	0000*			
	600000214	1 2120 N210	000050	22110120015502*** 1.0	0000*			
	600000216	2120 2216	0120004/Z01	22160120004				
	600000217	7 2120 N210	000052	22110120018503*** 1.0	0000*			
	600000219	3 2120 2216	0120002/Z01	22160120002				
	600000221	2120 N210	000034	22110120135503*** 1.0	0000*			
	600000227	7 2120 2211	0120287/Z01	22110120287				
	600000228	3 2120 N210	000035	22110120275304*** 1.0	0000*			
	600000229	3 2120 N210	000053	22110120142501*** 1.0	0000*			
	600000231	2120 N210	000053	22110120142403*** 1.0	0000*		11	
	600000233	3 2120 2211	0120248/Z01	22110120248				
	600000242	2 2120 2221	0320002/Z01	22210320002				
	600000244	2120 2211	0120042/Z02	22110120042				
	600000246	5 2120 N210	000056	22210120001202*** 1.0	0000*			
	600000250	2120 2211	0120007801	22110120007				
	600000252	2 2120 N210	000057	22160120001101*** 1.0	0000*			
	600000253	2120 2216	50120001/Z03	22160120001				
	600000254	1 2120 N210	000058	22110120056302*** 1.0	0000*			
	600000255	2120 2211	0120056/Z01	22110120056				
	nuuuuuuzhi	171711 7711	0120009/201	77110170009				

Popis: Cez transakciu FMV3 používateľ cez MC na základe čísla projektu s * v texte hlavičky rezervačného dokladu dohľadá príslušnú ŽoVFP.

Obrazovka č.3: Zobrazenie rezervačného dokladu ŽoVFP

Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostred	ie S <u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď				SAP
S C I I C C	🚯 i 📮 (i) (i) (i) 🗳 🕰 🚯	8 🛒 🖉 🔞 🛛			Si a
Zobrazenie predpokladaného p	íjmu: Prehľad.obra	z.			
🚇 🖪 民 🖉 🚹 Spotteba					
Číslo dokladu 600000260 🖉 Zavičtovar	é Dátum dokl.	23.02.2010			
Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnal	osti, Oo… Dátum účtovania	23.02.2010			
Účtovný okruh 2120 EUR PJ - MVRR ERDF	ŠF Mena/kurz	EUR			
Text dokladu 22110120009					
Mena EUR					
Súhrn celkom 100,00					
Položky dokladu					
P Dodávateľ Účet hl.knihy Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text Finanč.položka	Fin.streaiska Fi	ond Funk	Odberat. 打
1 648100 10,00	22110120009-SR	60	2120 1.	152 2211012	400824 : 📥
2 648100 85,00	22110120009-EU	60	2120 1.	1\$1 2211012	400824
3 798100 5,00	22110120009-VZ	60	2120 90	000 2211012	400824 :

Popis: Používateľ rezervačný doklad ŽoVFP skontroluje, označí položky a cez pole spotreba prejde priamo na doklad FI.

Obrazovka č.4: Zobrazenie dokladu pohľadávky

Le ² Zoznam	Spr	acovanie S <u>k</u> ok Views	Nastav <u>e</u> nia Systém	Nápoved	r								SAP	Y	
🖉 🔄 🔹 🖓 🚱 😫 🎁 🎼 🏵 🏠 🎘 🔛 🖉 🖷															
Rezerv	Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby														
3 4	7	7 🛛 🗗 🖉	🖪 📅 🗣 🖪 🗮	⊞ ⊞	I										
Č.dokl.	[*] Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatis
600000260	1	Čiast.dokl.		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						<u> </u>
		Faktúra/dobropis	0000100024 21202010	10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00	23.02.2010	23.02.2010				
		Súčet Faktúry/dobropisy		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Používateľ dvojklikom na doklad FI zobrazuje doklad pohľadávky – zároveň je to bežne transakcia FB03.

Obrazovka č.5:Zobrazenie dokladu FI – pohľadávka

C D	ok <u>l</u> a	d Sprace	ova	nie S <u>k</u> ok Nas	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky <u>P</u> ro	stred	lie Sy	stém	<u>N</u> ápoveď							G		SAP
0	◎																		
70	Prehľad dokladov - zobrazenie -																		
	🕄 🖉 🕵 📢 🔸 🕨 🗎 🛜 🛃 🍞 陋 🖺 🧏 🧏 🚱 🚱 Výber 🚱 Uloženie 📅 🗟 📽 🔛 Daňové dáta 🚹 😫																		
Da			,	Dur duri z urch Ha	a 6 - a a		-1-1	4											
Čí	top.: s de	Mi. : PU Skladu		Predpis ponia	davk Ú	ý) Normainy d čtovný okrub	212	a n	F	iškálny	rok 2010								
Dé	it.do	okl.	2	23.02.2010	D	át.účtovania	23.1	02.201	.0 0	bdobie	02								
Vý	poče	et dane																	
Re	fer.		2	22110120009/Z0	1														
Me	na (lokladu	E	UR															
Τe	xt ł	nl.dokl.	2	22110120009															
					-													<u> </u>	
F	ÚK	Účet HK	C	Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	Krátk	yText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP
1	09	378110		10,00	EUR	10,00	EUR	Obec	Kur…	400824		60	2120	1152	22	S100			
*	09			10,00	EUR	10,00	EUR												
2	50	648100		10,00-	EUR	10,00-	EUR	Ost.	výno…	648100		60	2120	1152	22	S100	6000	1	22110120009-SR
*	50			10,00-	EUR	10,00-	EUR												
**				0.00	FIIR	0.00	RITE												
			-	0,00	LOR	0,00	Lon											-	

Popis: Používateľ doklad skontroluje a prípadne doplní informácie za * v texte položky dokladu.

Vrátenie v súlade so zmluvou o NFP môže byť vo väzbe na ŽoP typu zálohová platba, predfinancovanie, resp. vo väzbe na ŽoP, ktorá bola schválená na úrovni CO, t. j. zúčtovanie ZP/PR, priebežná, záverečná.

V závislosti od toho, k čomu sa dané vrátenie vzťahuje sa vyhotovuje aj žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov. V prípade, že by P vracal finančné prostriedky, ktoré sa viažu na poskytnutú zálohu ešte nezúčtovanú, a zároveň aj na priebežné platby, ktoré už boli schválené na CO, v tom prípade sa musia vygenerovať viaceré Žiadosti o vrátenie, kde musí byť odčlenené vrátenie k ŽoP bez dopadu na výkaz výdavkov a vrátenie k ŽoP s dopadom na výkaz výdavkov. V tejto súvislosti sa odlišuje aj automatické účtovanie pohľadávky, t. j. kde sa pohľadávka založí (či len na PJ, alebo aj na CO) a s akými účtami HK. V názornom príklade bol zaslaný dôvod dopadu na výkaz výdavkov – ANO a z toho dôvodu sa založil doklad pohľadávky na úrovni PJ aj na úrovni CO – za časť EU.

Ak sa vrátenie v súlade so zmluvou o NFP viaže k ŽoP typu zálohová/predfinancovanie, používateľ ISUF postupuje v prípade spracovania v ISUF rovnako ako v bode 6.1.1 tohto manuálu. Rozdiel je len v dôvode vrátenia, ktorý je poslaný z ITMS ako vrátenie v súlade so zmluvou o NFP. Kompletný postup účtovník vie dohľadať v usmernení pre účtovanie vrátení pre 1 PO.

Ak sa vrátenie v súlade so zmluvou o NFP viaže k ŽOP typu zúčtovanie ZP/PR, priebežná, záverečná, používateľ ISUF postupuje v prípade spracovanie v ISUF podľa názorného príkladu uvedeného vyššie a príjem zaúčtuje cez **F-51**. Pri účtovaní príjmu prostriedkov z dôvodu vrátenia v súlade so zmluvou sa postupuje rovnako, ako je to v usmernení pre účtovanie vrátenia v súlade so zmluvou pre 1. PO., obdobne ako v kapitole 5.3 tohto usmernenia, ale s tým rozdielom, že nejde o nezrovnalosť a teda účet HK je 378110 (OHK 6).

Následne očakáva PJ príjem prostriedkov za časť ŠR. Časť EU je v názornom prípade na CO.

V prípade, že sa príjem uskutoční ešte pred tým, ako je zaslané OoVFV z ITMS do ISUF a účtovník vie, že sa tento príjem viaže k pohľadávke, ktorú eviduje, tak príjem zaúčtuje. V prípade, že nevie k čomu sa príjem viaže, počká na OoVFV.

V prípade, že pohľadávka už v ISUF existuje a vrátenie bolo uskutočnené na základe ŽoVFP, v systéme ISUF účtovník dostáva do SAP pošty len informáciu o zaslaní OoVFV. Rezervačný doklad k OoVFV v tomto prípade založený nie je.

Príjem sa účtuje cez transakciu F-51, ako je tomu vo všetkých prípadoch vrátenia. Pomôckou je usmernenie z 1PO k vráteniam.

Obrazovka č.6:SAP pošta

Dokument Spracovanie S <u>k</u> ok Nastav <u>e</u> nia System <u>N</u> apoved'	
🖉 🔄 🔹 🕄 🖓 🔛 協 🖓 🔛 協 🖓 🔛 協 🖓 🔛 🖉 🐨	
Zobraz.dokumentu: Zaslané PoV/OoVFV:22110120009802	
📅 🛃 📾 🛱 📔 🖉 🛅 📓 Odpoved" 🛛 Odpoved" s prediohou 🛛 📅 Nová správa	
Obsah dokumentu Vlastnosti Zoznam príjemcov	
Zaslané PoV/OoVFV:22110120009802	
Vytvorené 🗐 SAP XI	Dňa 23.02.2010 15:32:39
Doplňujúce údaje k PoV/OoVFP: Projekt =22110120009 Kod PS =2211012 Vykaz vydavkov =1 Druh = hotovosť (FV) Kod ZoV (ziadosti o vratenie) =22110120009/Z01 Skontrolujte prosím doklady na projekte 22110120009 a potrebné doklady doúčtujte.	

Zároveň účtovník nemôže zabudnúť na doúčtovanie podsúvahy, ktorou sa prostriedky dostávajú do rozpočtu projektu.

FB01 - Evidencia v rozpočte projektu časti EU, VZ

Evidenciu viacerých zdrojov vykonáva účtovník v rámci jedného dokladu, len to odčlení položkovito.

Dátum dokladu: dátum podľa prijatia OoVFV na PJ v ISUF Dátum účtovania: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet Poznámka: V prípade, že dochádza k evidencii podsúvahy kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa bude uvádzať dátum, kedy ste obdržali výkaz nezrovnalostí a vratiek z CO Druh dokladu: PR Referencia: kód Oznámenia o vrátení FP Text hlavičky dokladu: Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou Účtovanie: UKL 40, účet 799100 Čiastka: príslušná suma podľa OoVFV Splatné dňa: Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: žiadny Priradenie: kód Oznámenia o vrátení FV Text:TX30 - Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou*časť EU, resp. VZ UKL 50, účet 798100 Čiastka: príslušná suma podľa OoVFV Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Finančné stredisko: 21x0 Finančná položka: 60 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý účtujeme Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu s položkou, ktorá bola poslednou aktualizáciou (ŽoVFP) Priradenie: kód Oznámenia o vrátení FV Text:TX30 - Príjem*Vrátenie v súlade so zmluvou*časť EU, resp. VZ Simulácia, Uloženie

DÔLEŽITÉ: Po zaúčtovaní príjmu prostriedkov na bankové účty či už PJ ako aj CO, účtovník nemôže zabudnúť na preväzbenie dokladov určujúcich príjem na OoVFV cez transakciu ZKD_BV. Preväzbujú sa doklady BV a PR (podsúvaha ak je zaúčtovaná).

6.3.2 Vrátenie z iniciatívy P

Pri vrátení z iniciatívy P sa generuje len OoVFV, ktoré sa založí ako rezervačný doklad a zároveň je tento údaj zasielaný aj do KD.

Generovanie rezervačného dokladu k OoVFV má zmysel v tom prípade, keď P zasiela finančné prostriedky na PJ z vlastnej iniciatívy a uvedie v rámci OoVFV číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje a systém ISUF dokáže na základe OoVFV vygenerovať v účtovníctve pohľadávku v príslušnom účtovnom okruhu. V prípade, že číslo ŽoP nie je známe, uvádza sa číslo projektu. Táto pohľadávka je väzbená na rezervačný doklad OoVFV. O tom, v ktorom účtovnom okruhu sa vygeneruje pohľadávka v ISUF rozhoduje dopad na výkaz výdavkov a spôsob vrátenia. Tieto informácie sú zadávané do ITMS a následne prenesené do ISUF.

V prípade, že účtovník dostane výpis z účtu s príjmom - vrátenie v súlade so zmluvou a OoVFP mu ešte zaslané z ITMS do ISUF **nebolo** (nedostal informáciu do SAP pošty), je potrebné, aby sa obrátil s požiadavkou o doevidovanie príslušného OoVFV do ITMS na zodpovedajúci orgán. Ak by sa uvedené udialo na prelome štvrťrokov, účtovník pokiaľ nedostane do ISUF informáciu o prijatí OoVFV účtuje o tomto príjme ako o mylnej platbe. Postup k spracovaniu v ISUF viď nižšie.

O tom, či je vrátenie iniciované P vie používateľ cez variabilný symbol na OoVFV v rezervačnom doklade, kde je uvedený kód, ktorý sa napĺňa na základe Usmernenia, ktoré je uvedené vo fin. spravodajcovi 7/2008. Ak je pole variabilný symbol naplnené týmto kódom, tak sa v ISUF generuje k OoVFV aj rezervačný doklad. Pri prijatí OoVFV do ISUF, ISUF kontroluje aj predchádzajúce zápisy k danému projektu. Ak nenájde v ISUF ŽoVFP, zakladá k OoVFV aj pohľadávku.

Dôležité je, aby účtovník po prijatí OoVFV pospájal všetky založené doklady a vytvoril tak prepojenie na KD cez ZKD_BV.

Obrazovka č.7: SAP pošta

C Dokument Spracovanie Skok Nastavenia Systém Nápoveď	SAP
◎ ▲ ■ ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ●	S.
Zobraz.dokumentu: Spracovanie PoV/OoVFP (potvrdenia o vrátení/oznáme	
📅 🛃 📾 🛍 🗊 🖉 🛃 🙆 🛛 Odpoved" 🛛 Odpoved"s predlohou 🛛 🐯 Nová správa	
Obsah dokumentu 🖌 Vlastnosti 🖌 Zoznam príjemcov	
Spracovanie PoV/OoVFP (potvrdenia o vrátení/oznáme	
Vytvorené 🗐 SAP XI	Dňa 23.02.2010 15:44:44
Pri spracovaní PoV/OoVFP22110120011801boli vytvorené nasledovné doklady: Rezervačný doklad:0600000264 Rezervačný doklad:0600000265 Pohľadávka:2120,0000100026,2010 Pohľadávka:1100,000010045,2010 Overte správnosť dokladov a doúčtujte. Doplňujúce údaje k PoV/OoVFP: Projekt =22110120011	

Popis: Používateľ má v pošte uvedené všetky informácie k OoVFV ako aj číslo pohľadávky, ktorú vygeneroval systém.

C	🔄 🗁 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 🛛 2 Záznamy nájdené 👘 📃 🖂 🦯	
Doklad Spracovanie	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu) Vyhľadávanie pomocou popisu 🏢 💶 💌 🛅	SAP
Zobrazenie pr	Druh dokladu	
	Číslo dokladu	
	Účtovný okruh	
	Beferencia 2211.0120011801	
Číslo dokladu		
Položka dokladu	Status zadania	
	Max.počet nájd.obj. 500	
	✓ ⊕ X	
	<u>A</u>	
	Druh dokladu: NP	
	Č.dokl. ÚČOk Referencia Text	
	600000264 2120 22110120011801 22110120011	
	600000265 1100 22110120011801 22110120011	

Obrazovka č.8: Zobrazenie rezervačného dokladu OoVFV – transakcia FMV3

Popis: Používateľ cez transakciu FMV3 prechádza rezervačný doklad OoVFV. Cez MC zadáva do referencie číslo OoVFV a dvojklikom si vyberá príslušný doklad.

Obrazovka č.9: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu OoVFV – transakcia FMV3

⊡ D <u>o</u> klad Spracov	anie S <u>k</u> ok <u>D</u> o	odatky <u>P</u> rostredie	Systém <u>N</u> ápoveď						SAP	
Ø	1	4 🗉 😋 🙆 🤅	3 I 🗳 H) H) H) I 🗳 I 🖇	8	💥 🛃 I 😰 📭					
Zobrazenie	predpokla	daného príj	jmu: Prehľad.obra	Ζ.						
	? 🚹 Spotret 🛧]								
Číslo dokladu	600000264	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	23.02	.2010					
Druh dokladu	NP VI	átenia, nezrovnalos	sti,, Oo Dátum účtovania	23.02	.2010					
Účtovný okruh	2120 EUR P	- MVRR ERDF ŠF	Mena/kurz	EUR]					
Text dokladu	22110120011				-					
Mena	EUR									
Súhrn celkom		10,00								
Položky dokladu										
P Dodávateľ	Účet hl.knihy Či:	astra celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	1
1	648100	8,50	22110120011-EU		60	2120	1151	2211012	400210	: 🔺
2	648100	1,00	22110120011-SR		60	2120	1152	2211012	400210	: -
3	798100	0,50	22110120011-VZ		60	2120	9000	2211012	400210	

Popis: Používateľ sa označením položiek a kliknutím na pole spotreba dostáva priamo do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.10: Zobrazenie spotreby rezervačného dokladu OoVFV – transakcia FMV3

⊡ Zozr	nam	Spra	icovanie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ews	Nastav <u>e</u> nia S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápovec	r								SAP		
0			1	🗘 🙆 🚷 🖴 🖁) (13) \$	9 🕐	103 11	<u>*</u>	🕜 🖪						-	
Rez	erv	áci	e prostriedkov:	: Zobrazenie vý	ivoja s	spot	reby									
	a	3 2	8 🛛 🗗 🦉	🖪 📅 💊 🖪 🆽	œ∎ <mark>•</mark> ∰	I										
Č.dokl.	. 1	[*] Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatis
60000	0264	2	Čiast.dokl.		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
			Faktúra/dobropis	0000100026 21202010	1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00	23.02.2010	23.02.2010				
			Súčet Faktúry/dobropisy		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
			Spotreba		1,00	EUR	1,00	EUR	0,00	0,00						
			Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Dvojklikom na číslo dokladu sa používateľ dostáva do samotného účtovného dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.11: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky

Doklad Spracov	ania Skok Dodatk	v Nactovania P	Proctrodio Svetá	m Nánovoď		
					<u>* 2 9</u>	
🕫 Zobraz	z.dokladu: Pr	rehľad				
🎾 🖻 🕄 🕹 👪	🛔 Mena zobrazenia					
Číslo dokladu Dátum dokl.	100026	Účtovný okruh Dát.účtovania	2120	Fiškálny rok Obdobie	2010	
Referencia	22110120011801	Presahuj.čís.				
Mena	EUR	Texty existujú				
Položky v mene dokl	adu					
ÚčOk PolÚčet-	- Označenie -	Zdroj-	Opatrenie	– Čiastka v	EUR	
2120 001 400210	Obec Raslavi	.ce 1182 2	2211012		1,00	
2120 002 648100	Ost. výnosy	z prev. 1152 2	2211012		1,00-	

Popis: Používateľ doklad pohľadávky skontroluje a vytlačí.

Obrazovka č.12: Zobrazenie rezervačného dokladu OoVFV na CO - 1100

Doklad Spracov	anie S <u>k</u> ok	<u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie	Systém <u>N</u> ápoveď					_ 0 ≥	SAP	
Ø	٦	4 🛛 🖓 🚱 🚱	3 🖴 (i) (i) (i) (i) 🕰 🕰 🕰) 🕄 (💥 🗾 🕲 📑				<u> </u>	
Zobrazenie	predpok	ladaného pr <u>í</u>	jmu: Prehľad.obra	az.						
	🕈 🚹 Spotrel	ba								
Číslo dokladu	600000265	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	23.02	2010					
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo:	sti,, Oo Dátum účtovania	23.02	2010					
Účtovný okruh	1100 EUR	Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR	1					
Text dokladu	2211012001	1			-					
Mena	EUR			-						
Súhrn celkom		8,50								
Položky dokladu										
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat.	1
1	371196	8,50	C0-2211012-ERDF-EU		60	1100M	1151	2211012	400210	: 🔺

Popis: Používateľ doklad prezrie a cez pole spotreba sa dostáva priamo do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.13: Zobrazenie účtovného dokladu pohľadávky v účtovnom okruhu 1100

Doklad Sprace	vanie S <u>k</u> ok Nas	tav <u>e</u> n	ia <u>D</u> odatky <u>P</u> ro	stree	lie Systém	<u>N</u> ápoved							L		SAP
Ø	1	8	I 😋 🙆 🚷 I 📮) (H) (L) \$1 (C)	C 🕄	🔣 🛃 🖗) 🖪							
🕫 Prehľ	ad dokladov	/ - z	obrazenie	-											
🔇 🖉 🕵 H	·▶N₿₹	4	7 🖻 🔁 🗷	% [🔥 🔁 Výber	🔁 Ulo	ženie 😨 🛃) 🖻 🖩 🖪 D	aňové d	áta 📘	1	1			
Dr.dokl. : PO	(Predpis pohľa	.dávk	y) Normálny de	okla	d										
Cís.dokladu	10045	υ	čtovný okruh	110	0 F:	iškálny	rok 2010								
Dát.dokl.	23.02.2010	D	át.účtovania	23.1	02.2010 0	bdobie	02								
Výpočet dane															
Refer.	22110120011801														
Mena dokladu	EUR														
Text hl.dokl.	22110120011														
								1							
P ÚK Účet HK	C Čiastka	Men	Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun	PrÚs	Rezer	P	Prvok ŠPP
1 00 270110	9 50	FID	9 50	FID	Obec Real	400210		60	1100W	1191	22	«100			
* 09	0,30	FID	0,50	FID	ODEC Rasi	400210		00	11001	11.51	44	2100	_		
2 50 271196	9,50	FID	9,50	FID	Prien g	271106		60	1100W	1191	22	e100	6000		C0-2211012-FPDF-F
* 50	0,30-	FID	0,50-	FID	r115p. 2	371190		00	11001	1151	44	5100	0000	1	C0-2211012-ERDF-E
	0,30-	LUR	0,30-	LOR											
**	0.00	FITP	0.00	FIR											
	0,00	LOR	0,00	LOR											

Popis: Používateľ doklad prezrie, skontroluje a môže doplniť aj doplňujúce informácie cez text položky dokladu za *.

Účtovník na PJ doeviduje na podsúvahe príjem EU a VZ zdrojov.

Účtovníci PJ a CO, v prípade príjmu prostriedkov aj na PJ aj na CO spolu musia komunikovať a tým zabezpečiť súlad medzi účtovnými okruhmi čo sa týka príslušnej pohľadávky.

Ako posledný krok vykoná používateľ preväzbenie všetkých dokladov určujúcich úhradu s OoVFV cez ZKD_BV.

V prípade účtovania vrátení v rámci 2 PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave "Uhradená", pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže dôjsť a určite aj bude dochádzať k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je samotný príjem od prijímateľa.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA v rámci štvrťroka :

- Účtovník môže v rámci štvrťroka počkať na pohľadávku, aj keď príjem sa už uskutočnil a až následne zaúčtovať príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez F-51, následne preväzbenie BV cez ZKD_BV transakciu s OoVFV
- Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov :

 Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súbežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doúčtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doúčtuje 588100/351100;

- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak 6, účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza "90". Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivo podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri príjme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101 resp. 588101 uvádza pri príjme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisu pre zaznamenanie RKL, prvku SPP ako aj kódu zdroja sa stretáva s upozorňujúcou hláškou "automaticky generované položky sa vymažú". Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, kde si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doúčtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby mal zápis kompletný a mohol ho doúčtovať;
- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je dosť zložitý proces a preto odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVFV do stavu uhradená (v príslušnom štvrťroku), aby Vám systém ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem už evidujete na bankovom účte. Takto sa vyhnete účtovaniu na účet 379999, keďže v čase keď Vám platba prišla, už viete o aký príjem ide. Ide najmä o prelom na štvrťroku ako aj koniec roka.

6.4 Vrátenie príspevku vo výške príjmu z projektu

Prijímateľ vracia príjem z projektu v rozdelení na zdroj ŠR, ktorý je zasielaný na príjmový účet PJ a zdroj EU, ktorý posiela na mimorozpočtový účet CO.

Účtovník má k dispozícii dokument - Oznámenie o vrátení finančných prostriedkov, ktorý je zároveň aj podkladom k zaúčtovaniu pohľadávky. OoVFV je viazané na číslo projektu.

6.4.1 Postup účtovania pohľadávky na PJ

Vrátenie na príjmový účet PJ (224xxx)

PREDPIS:

 1. Predpis pohľadávky:
 378110 / 648100 (v systéme ISUF vygenerovaná automaticky)

 2. Príjem:
 224xxx / 378110 (účtovaný manuálne účtovníkom)

588100 / 351100 588101 / 588101 – evidencia RKL, evidencia na projekte

Obrazovka č.1: Transakcia FMV3 – generovaný RD na úrovni PJ aj CO

E Delded Organia	🖻 Číslo dokladu pre rezerváciu prostriedkov (1) 🛛 2 Záz	znamy nájdené 📃 🖂 🖊	
	Vyhľadávanie pomocou popisu (text hlav.dokladu)	Vyhľadávanie pomocou popisu (📊 💽 🗎	
Zobrazenie pro			
2 🖪 🛅	ruh dokladu: NP		
	.dokl. ÚčOk Referencia Text		
	00003293 2240 22110120010801 22110120010		
	00003294 1100 22110120010801 22110120010		
Číslo dokladu			
Položka dokladu			

Popis: Účtovník PJ cez MC vyberie príslušné OoVFV, resp. cez text hlavičky dokladu zadá číslo projektu na konci s hviezdičkou.

Obrazovka č.2: Transakcia FMV3 – RD OoVFV na úrovni PJ

Doklad Spracov	anie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie S <u>v</u> sté	m <u>N</u> ápoveď		SAP
0	🗈 🔄 I 😋 🚱 😒 I 🖴	C) C) C) (S) (S) (S)) 🗱 🛒 🖉 📲	
Zobrazenie	predpokladaného príjmu:	Prehľad.obra	IZ.	
4 8 8 R Z	👔 🚹 Spotreba			
Číslo dokladu	600003293 🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	22.02.2011	
Druh dokladu	NP vrátenia, nezrovnalosti,, Oo…	Dátum účtovania	24.02.2011	
Účtovný okruh	2240 EUR PJ - MPaRV ERDF	Mena/kurz	EUR	
Text dokladu	22110120010			
Mena	EUR			
Súhrn celkom	100,00			

Polo	ožky dokladu										
P	Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat. 🕴	
1		648100	85,00	22110120010-EU		60	2240	1151	2211012	402674 2	•
2		648100	10,00	22110120010-SR		60	2240	1152	2211012	402674 2	-
3		798100	5,00	22110120010-VZ		60	2240	9000	2211012	402674	

Popis: Účtovník PJ cez záložku spotreba prejde na automaticky vygenerovaný doklad pohľadávky.

Obrazovka č.3: Transakcia FMV3 – Spotreba

<u>Z</u> oznam	Spracovanie	S <u>k</u> ok	Vįews	Nastav <u>e</u> nia	Systém	<u>N</u> ápoveď			
		Ē.		I 😋 🙆 🕵		1 🕼 । 🌮	ហែលសា	🐺 🗖 🛛 🔞	•



Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby Q A 7 7 Z 6 2 7 2 0 1 1 1 1 1 1 1 1 1

C.dol	d. 1	[*] Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie	Status	Štatis
6000	03293	2	Čiast.dokl.		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
			Faktúra/dobropis	0000100040 22402011	10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00	24.02.2011	22.02.2011				
			Súčet Faktúry/dobropisy		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
			Spotreba		10,00	EUR	10,00	EUR	0,00	0,00						
			Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Účtovník PJ dvojklikom vchádza do dokladu pohľadávky.

Obrazovka č.4: Doklad pohľadávky

🕄 🖉 🞜 📕 🖌 🕨 🛤 🖓 🖧 🍞 🖿 🖺 🎇 🏂 🏂 🚱 🚱 Wiber 🚱 Uloženie 🕎 🔩 🗳 🖬 🖬 Daňové dáta 🚺 😭

[7							
Dr.dokl. : PO	(Predpis pohľad	lávky) Normálny	y doklad												
Čís.dokladu	100040	Účtovný okrul	n 2240		Fiškálny rok	2011									
Dát.dokl.	22.02.2011	Dát.účtovani:	a 24.02	2.2011	Obdobie	02									
Výpočet dane															
Refer.	22110120010801														
Mena dokladu	EUR														
Text hl.dokl.	22110120010														
								_							
	-,,											-			
P ÚK Účet HK	C Čiastka vo FM	FMe KrátkyText	Účet	Text			Fin.nol.	Fin.s	Fond	Fun. o	PrÚs	Rezerv.nrc	P	Prvok	ŚF
- on occo m	s stab and to Th	The meaning read							- ond		1200	ACCOUNTED FOR		12004	_
1 09 378110	10,00	EUR Obec Lipt.	402674				60	2240	1152	2211	\$100				

2	pole. Úštovník doklad pohľadávky vytlačí coz doklad – tlač. Násladno prochádza na zavětovanio prímu coz druh dokladu PV														
* *			0,0	EU	R										
⊢	+			-										H	
*	50		10,0	- EU	2										
	2 50	648100	10,0	- EU	R Ost. výno…	648100		60	2240	1152	2211	\$100	600003293	2	22110120
*	09		10,0	EU	2										
	1 09	378110	10,0	EU	R Obec Lipt.	402674		60	2240	1152	2211	S100			

Pri účtovaní príjmu z projektu sa väčšinou o pohľadávke účtuje keď už došlo k príjmu na bankový účet, nakoľko podkladom je OoVFV. Účtovník môže cez zmenu dokladu - FB02 uviesť do textu dokladu "príjem z projektu".

6.4.2 Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet PJ

Transakcia: F-51

Operácia na spracovanie: Príjem platby Dátum dokladu: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu Dátum účtovania: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu Referencia: č. BV

<u>Text hlavičky dokladu:</u> Príjem* vratky z príjmu z projektu <u>Druh dokladu</u>: BV

Účtovanie: Prvá položka dokladu: *UKL 40, MD, účet bankový, (224xxx)* Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> kód podľa zdroja financovania a fondu <u>Funkčná oblasť:</u> kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený <u>Finančná položka</u>: 90 <u>Priradenie:</u> kód OoVFV <u>Text:</u> výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu Cez "Viac" doplniť príslušný Prac. úsek Nasledujúca položka dokladu:

<u>Výber OP</u> **Účet odberateľa Druh účtu: D OHK 6 (378110),** <u>Spracovanie OP</u> <u>Text:</u> výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu

Súbežne cez ďalšie položky:

<u>ÚčtKľ</u>: 40 <u>Účet:</u> **588100** Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> dummy <u>Funkčná oblasť</u>: dummy <u>Finančné stredisko</u>: 2xx0 <u>Finančná položka</u>: 60 <u>Text:</u> TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

<u>ÚčtKľ</u>: 50

<u>Účeť:</u> **351100** Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> dummy <u>Funkčná oblasť:</u> dummy <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 60 <u>Prvok ŠPP:</u> dummy cez MC <u>Text:</u> výber z MC <u>Text:</u> TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek Simulácia, uloženie

Súbežne cez ďalšie položky:

<u>ÚčttK</u>¹: 40 <u>Účet:</u> **588101** Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond</u>: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené <u>Funkčná oblasť</u>: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený <u>Finančné stredisko</u>: 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 60 <u>Prvok ŠPP:</u> dummy cez MC <u>Text</u>: výber z MC <u>Text</u>: TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

<u>ÚčtKľ</u>: 50 <u>Účet:</u> 588101 Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP Fond: príslušná kád zdroje z ktorého boli j

<u>Fond</u>: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené <u>Funkčná oblasť</u>: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> konkrétna RKL

Prvok ŠPP: evidencia na nultej úrovni projektu, bez zdroja

<u>Text.</u> výber z MC <u>Text:</u> TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

FB01 - Evidencia do rozpočtu projektu časti EU

<u>Dátum dokladu</u>: dátum podľa prijatia OoVFV na PJ v ISUF <u>Dátum účtovania</u>: dátum podľa BV CO, kedy prišli prostriedky na účet *Poznámka*: V prípade, že dochádza k evidencii podsúvahy kedy príslušné účtovné obdobie je už uzavreté, ako dátum účtovania sa bude uvádzať dátum, kedy ste obdržali výkaz N a V z CO Drub dokladu: PR

<u>Druh dokladu</u>: PR <u>Referencia</u>: Číslo Oznámenia o vrátení <u>Text hlavičky dokladu:</u> Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EU

Účtovanie:

UKL 40, účet **799100** <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa BV <u>Splatné dňa</u>: podľa splatnosti uvedený na BV <u>Fond</u>: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené <u>Funkčná oblasť</u>: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený <u>Finarčná položka</u>: 90 <u>Prac. úsek</u>: príslušný kód <u>Prvok ŠPP</u>: žiadny <u>Priradenie:</u> kód OoVFV <u>Text:</u> výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EU

 UKL 50, účet 798100

 Čiastka: príslušná suma podľa BV

 Fond: príslušný kód zdroja, z ktorého boli prostriedky pôvodne uhradené

 Funk.obl: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený

 Finančné stredisko: 2xx0

 Finančná položka: 60

 Prac. úsek: príslušný kód

 Rezervácia prostriedkov: číslo rezervačného dokladu OoVFV

 Prvok ŠPP: evidencia na nultej úrovni projektu, bez zdroja

 Priradenie: kód OoVFV

Text: výber z MC, TX04 – Príjem* vratky z príjmu z projektu časť EU

V prípade účtovania vrátení v rámci 2 PO, kedy prijímateľ vracia prostriedky z vlastnej iniciatívy a pohľadávka je v systéme generovaná automaticky až zaslaním OoVFV z ITMS do ISUF v stave "Uhradená", pohľadávka sa v ISUF vygeneruje s dátumom účtovania systémovým, t. j. kedy došlo k samotnému zaslaniu príslušného OoVFV z ITMS. Dátum dokladu na pohľadávke predstavuje dátum úhrady (uvedený v OoVFV) a dátum účtovania je systémový. Z toho dôvodu môže dôjsť a určite aj bude dochádzať k tomu, že pohľadávka bude vygenerovaná neskôr ako je samotný príjem od prijímateľa.

MOŽNOSTI SPRACOVANIA v rámci štvrťroka :

- Účtovník môže v rámci štvrťroka počkať na pohľadávku, aj keď príjem sa už uskutočnil a až následne zaúčtovať príjem voči pohľadávke cez výber otvorených položiek cez F-51, následne preväzbenie BV cez ZKD_BV transakciu s OoVFV
- Účtovník taktiež môže spracovať príjem na základe postupu:
 - Príjem cez F-51, pričom účtujete ako 22xxxx/378xxx (UKL 19) účet odberateľa, OHK znak
 - Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový
 - Následne cez F-32 transakciu, ku dňu účtovania pohľadávky sa spáruje účet odberateľa (účet 378xxx)
 - Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu (iný doklad).

MOŽNOSTI SPRACOVANIA na prelome štvrťrokov :

- Zaúčtujete príjem cez transakciu FB01, pričom účtujete ako 22xxxx/379999 (podľa usmernenia k účtovaniu prijatej mylnej platby, RKL mylnej platby na účte 379999 + súbežný zápis podľa toho, na aký účet bola platba prijatá. V prípade príjmu na výdavkový účet PJ sa doúčtuje 681100/352000, v prípade príjmu na príjmový účet PJ sa doúčtuje 588100/351100;
- Zaslaním OoVFV sa vygeneruje automaticky pohľadávka v ISUF. Dátum dokladu = dátum úhrady, dátum účtovania = systémový;
- Následne, ku dňu účtovania pohľadávky cez transakciu F-51, druh dokladu SA preúčtujete mylnú platbu na účet pohľadávky. V prípade, že obe časti ŠR aj EÚ prídu na účet PJ, je potrebné vykonať toto preúčtovanie cez dva SA doklady, nakoľko účet 379999 je potrebné členiť podľa zdrojov. Cez účtovací kľúč 19, výber odberateľa cez MC a OHK znak 6, účtovník zaúčtuje stranu Dal, pričom údaje uvádza na účte 378* podľa údajov príslušnej pohľadávky s výnimkou finančnej položky kde uvádza "90". Cez spracovanie OP a následne cez výber účtu 379999 jednotlivo podľa zdrojov vyberie stranu MD. Na 379999 je potrebné mať

zadanú RKL mylnej platby (aby došlo k jej nulovaniu v rozpočte PJ). Súbežne v tom istom účtovnom doklade je potrebné zaúčtovať 648101/648101 (ak došlo k vráteniu na výdavkový účet) alebo 588101/588101 (ak došlo k vráteniu na príjmový účet), aby sa vrátili prostriedky do rozpočtu projektu a zároveň aj na príslušnú rozpočtovú položku. Informáciu o tom aký zdroj má byť použitý pri príjme dáva účtovníkovi fin. manažér PJ. Konkrétna RKL na príslušnom zápise už musí obsahovať skutočný kód zdroja kam boli prostriedky reálne prijaté. Bežne sa tento zápis 648101 resp. 588101 uvádza pri príjme z pohľadávky, ale keďže toto je výnimočný zápis, je potrebné do výkazníctva všetko správne zaznamenať. Účtovník pri použití transakcie F-51 a dodatočnom účtovaní zápisu pre zaznamenanie RKL, prvku SPP ako aj kódu zdroja sa stretáva s upozorňujúcou hláškou "automaticky generované položky sa vymažú". Vtedy účtovník len opätovne prechádza na výber OP, kde si vyberie účet 379999. Táto hláška sa zobrazuje v transakciách, kde sa pracuje s výberom OP, pričom v danom účtovnom prípade je ešte okrem výberu OP niečo potrebné doúčtovať. Vtedy účtovník opätovne vyberá otvorenú položku, aby mal zápis kompletný a mohol ho doúčtovať;

- Po zaúčtovaní SA dokladu preúčtovania je ešte potrebné cez transakciu f-32 urobiť vyrovnanie účtu odberateľa 378*; dátum účtovania = dátumu účtovania SA dokladu
- Napokon cez ZKD_BV transakciu spárujete BV (doklad úhrady) s OoVFV + s OoVFV spárujete doklad SA, ktorým došlo k preúčtovaniu mylnej platby na odberateľa (iný doklad) ako aj doklad AB, ktorým došlo k vyrovnaniu 378* (iný doklad)

DOLEŽITÉ: Účtovanie mylnej platby a následne jej preúčtovanie je dosť zložitý proces a preto odporúčame v týchto prípadoch kontaktovať riadiaci orgán, resp. manažéra pre nezrovnalosti o posun OoVFV do stavu uhradená (v príslušnom štvrťroku), aby Vám systém ISUF čím skôr generoval pohľadávku, keďže príjem už evidujete na bankovom účte. Takto sa vyhnete účtovaniu na účet 379999, keďže v čase keď Vám platba prišla, už viete o aký príjem ide. Ide najmä o prelom na štvrťroku ako aj koniec roka.

6.4.3 Postup účtovania pohľadávky na CO

Obrazovka č. 1: Transakcia FMV3 - zobrazenie na úrovni CO

Doklad Spracov	/anie S <u>k</u> ok	Dodatky Prostredie	S <u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď						SAP
©	1	4 🛛 😋 🙆 (0,00,00,00,00,00	名	x 🛛 🖓 🖪				State of the second sec
Zobrazenie	predpok	ladaného prí	jmu: Prehľad.obra:	z.					
	👔 🚺 Spotre	ba							
Číslo dokladu	600003294	🔗 Zaúčtované	Dátum dokl.	22.02	.2011				
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo:	sti,, Oo Dátum účtovania	24.02	.2011				
Účtovný okruh	1100 EUR	Platobný orgán-ŠF	Mena/kurz	EUR					
Text dokladu	2211012001	0			-				
Mena	EUR								
Súhrn celkom		85,00							
Položky dokladu									
P Dodávateľ	Účet hl.knihy	Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Finanč.položka	Fin.stredisko	Fond	Funk	Odberat. 🚦
1	371196	85,00	C0-2211012-ERDF-EU		60	1100M	1151	2211012	402674

Popis: Účtovník cez FMV3 vyhľadá OoVFV, resp. do textu hlavičky dokladu uvedie kód projektu s hviezdičkou a vyhľadá príslušný RD. Cez záložku spotreba prejde na doklad pohľadávky.

Obrazovka č. 2: Transakcia FMV3 - zobrazenie spotreby

⊡ Zoznam	Spr	acovanie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ews	Nastav <u>e</u> nia S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápoved	r							_ 8	SAP		
Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby															
3 4															
×	*									- () (Y					X
C.dokl.	Pol	Operacia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dat.zniz.	Datum doki.	lext	Precenenie	Status	Statis
600003294	1	Čiast.dokl.		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Faktúra/dobropis	0000010064 11002011	85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00	24.02.2011	22.02.2011				
		Súčet Faktúry/dobropisy		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Spotreba		85,00	EUR	85,00	EUR	0,00	0,00						
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00						

Popis: Účtovník dvojklikom na doklad prechádza do prehľadu dokladu pohľadávky.

Obrazovka č. 3: Zobrazenie dokladu pohľadávky na CO

IC Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Dodatky	Prostredie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď									
🖉 🖸 🕄 🕹 🖉	E H H E C C C C E									
Prehľad dokladov - zobrazenie -										
3 🖉 🔊 🔣 🖌 🕨 🗎 📅 🚇 🍞 🖼 🎦 🏂 🏂 🚱 🚱 Viber 🚱 Uloženie 📆 🛃 📽 📰 🚹 Daňové dáta 🚹 🖻										
Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny	7 doklad									
Čís.dokladu 10064 Účtovný okrul	n 1100 Fiškálny rok 2011									
Dát.dokl. 22.02.2011 Dát.účtovani	a 24.02.2011 Obdobie 02									
Výpočet dane 📃										
Refer. 22110120010801										
Mena dokladu EUR										
Text hl.dok1. 22110120010										
P ÚK Účet HK C Čiastka vo FM FMe KrátkyText	Účet Text Fin.pol	. Fin.s Fond Fun.o PrÚs Rezerv.pro P Prvok ŠP								
1 09 378110 85,00 EUR Obec Lipt.	402674 60	1100M 1151 2211 \$100								
* 09 85,00 EUR										
2 50 371196 85,00- EUR Prisp. z	371196 60	1100M 11S1 2211 S100 600003294 1 CO-22110								
* 50 85,00- EUR										
** 0,00 EUR										

Popis: Účtovník doklad zobrazí, skontroluje a cez doklad – tlač, doklad vytlačí. Následne prechádza na zaúčtovanie príjmu prostriedkov.

6.4.4 Postup účtovania príjmu prostriedkov na bankový účet CO

Obrazovka č. 1: Transakcia F-51 – príjem

Doklad Sprac	covanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky Nasta	r <u>e</u> nia <u>P</u> rostredie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď
0	🗅 🕢 🛄 I 🕲 I) I 🔜 😹 I 🖧 I 🏝 🗗 🕰 I 🔜 🛃
Preúčtova	nie a vyrovnanie: D	ta hlavičky
Wher OP V70	rPrinilč	,
1,001 01 120		
Dátum dokl.	22.02.2011 Dr.dokl.	by Účtovný okruh 1100
Dát.účtovania	22.02.2011 Obdobie	02 Mena/kurz eur
Cislo dokladu		Dátum prepočtu
Reterencia	1/2011/PS13	Presanuj.cis.
Text niav.doki.	22110120010901throtics z projektu	oldu Lintovské Tanlé
Text 0 vyrov.	22110120010801 Wratka 2 pro	ektu Liptovska Tepia
Operácia na spra	acovanie	
O Odoslanie pla	tby	
O Príjem platby		
O Dobropis		
Preúčtovanie s	s vyrovnaním	
Prvá položka dokl	uhel	
ÚčtKľ 40 Úč	iet 221397 Zn	DHK DrPoh

Popis: Účtovník naplní povinné polia na obrazovke a začína so stranou MD – účtovací kľúč 40, bankový účet.

Obrazovka č. 2: Transakcia F-51 – prvá položka dokladu

C Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoveď	SAP
Ø ■ 0 ● 0 ● 0 ● 1 □ は 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1 ○ 1	M.
Preúčtovanie a vyrovnanie Korektúra Položka účtu HK	
A B C Výber OP Spracovanie OP P Dalšie dáta VzorPrirÚč	
Hl.kniha 221397 Nezrovnalosti & rrátené finančné prostri.2.PO Účtovný okruh 1100 Platobný orgán-ŠF	
Položka 1 / Účtna str.Má dať / 40	
Clastka B5,00 EUR	
Nákl stredisko	
Fond 1151	
FunkčOblast 2211012	
Fin.stredisko 1100M Finanč.položka 90	
Rezerv.prostr.	
Nakupný doklad	
Datum valuty Splatné dňa	
Prinadenie 1/2011/PS13	
lext prijem*vratka z projektu 22110120010801 Lipt i epia	
Nanjadu Vice antašija delatedu	
UCHK UCHK NOW UCUK	

Popis: Účtovník zaúčtuje stranu bankového účtu a následne prechádza na záložku "Spracovanie otvorených položiek".

Obrazovka č. 3: Transakcia F-51 – výber OP

Popis: Uvedie sa číslo odberateľa, Druh účtu: D, znak OHK je v tomto prípade 6. Následne účtovník prechádza na ikonu "Spracovanie OP".

Obrazovka č. 4: Transakcia F-51 – spracovanie OP

Doklad Spracovanie Skok Nastavenia Prostredie Systém	Nápoveď	SAP
🛇 💦 🖉 🖓 🖓 🖓 🖄	8 1 10 AC 10 1 11 10 10 10	
Preúčtovanie a vyrovnanie Sprac.otvore	vých položiek	
🔏 🕼 Rozd.rozdielu Odúč.rozd. 🥒 Možnosť spracovania	Ø Splatnosť skonta	
Standard Čiastiniat Zostinol Zrážková daň		
Standard Chaptplat. 2001;por. 2142;604 dan		
Položky pre účet 402674 Obec Liptovská Teplá		
Referencia Číslo dokla Dni Text	EUR Brutto Skonto	Pr.skt
22110120010801 10064 0	þ5,00	
	A Polož V Polož A Skon V Skon	
Status spracovania		
Počet položiek 1	Zadaná čiastka 85,00	
Zobraz.od položky 1	Priradené 85,00	
Dôvod rozdielu	Zaúčtov.rozdielov	
	Manufacture (
Zobraz.vo vyrovnavacej mene	Nephradene 0,00	

Popis: V políčku nepriradené musí byť 0,00.

Obrazovka č. 5: Prehľad dokladu

Doklad Spra	covanje Skok Do	idatlar Nastavani	a Prostradia Systém	Nánoveď	
		1 📙 😋 🙆 (8 🗅 (A) (A) 🎦 1	2 4 8 🕱 🖉 😨	
Preúčtova	nie a vyrovr	nanie Zobra	azenie Prehľad		
🔍 👬 Mena zo	obrazenia 🚺 Dan	e 🖄 Reset			
Dátum dokl.	22.02.2011	Dr.dokl. B	V Účtovný okruh	1100	
Dát.účtovania	22.02.2011	Obdobie 2	Mena	EUR	
Číslo dokladu	INTERNE	Fišk.rok 20	Dátum prepočtu	22.02.2011	
Referencia	1/2011/PS13		Presahuj.čís.		
Text hlav.dokl.	príjem*vratka z pr	ojektu	PracÚsekPart		
Položky v mene d	lokladu				
Pol UK S Účet	HK Názov	Či	lastka v SKK		
00 40 22139	7 Nezrovn. a vrá	át.2.PO	85,00	85,00	
00 19 6 37811	0 Obec Liptovská	á Teplá	85,00-	85,00-	
M 85,00	D 85,00)	0,00	* 2 Položky	
_	— •				
Ďalšia položka d	okladu /				
Účtkľ 🗗	iet	ZnOHk	DrPoh	Now ÚčOk	

Popis: Účtovník doklad skontroluje a do účtu HK ešte doplní text položky.

Obrazovka č. 6: Zmena textu položky dokladu

Dokład Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoveď	SAP
🖉 🔰 🖉 🖉 😧 🔒 拼 拼 第 25 25 🦉 📲	
Preúčtovanie a vyrovnanie Korektúra Položka odberateľa	
🔏 🔂 🕼 🔽 🎐 Ďalšie dáta 🗤 Reset	
Odberateľ 402674 Obec Liptovská Teplá Účet HK 378110	
ÚčOkr 1100 Liptovská Teplá, 142	
Platobný orgán-ŠF Liptovská Teplá	
Položka 2/D / 19 6	
Čiastka 85,00 EUR	
□ Výpočet dane SúhmFakt 0	
Prac.úsek 3100	
Platrefer.	
Perc.skt 0,000 Ciast.skonta 0,00	
Neh-PrirUčtu	
Nakup.doklad 0 0	
čício zeslavi	
Cisio Ziniuty / Procestr	
Folid 1131	
Prindenie 22110120010801	
Text 22110120010801 vratka z projektu Liptovská Teplá	
Nasledujúca položka dokladu /	
Účtkr Účet ZnOHK Nový ÚčOk	

Popis: Účtovník doplní do textu položky dokladu prídavnú informáciu.

Obrazovka č. 6: Uloženie dokladu

C Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenia Prostredie Systém Nápoveď	
Ø ■ 4 目 ● 9 0 日 前 時 5 日 日 日 ■ 7 0 日	
Preúčtovanie a vyrovnanie: Dáta hlavičky	
Výber OP VzorPrirÚč	
Dátum dokl. Dídobie AB Účtovný okruh 1100 Dátúčtovania 04.04.2011 Obdobie 4 Mena/kurz EUR Číslo dokladu Dátum prepočtu Dátum prepočtu Dátum prepočtu Referencia Presahuj.čís. Text hlav.dokl. Text o vyrov. Statu sttatu statu statu statu statu statu	
Operácia na spracovanie O Odoslanie platby O Príjem platby O Dobropis @ Preúčtovanie s wyrownaním	
Prvá položka dokladu ÚčtKr Účet ZnOHK DrPoh	
	DELET OF OTHER PRESIDENTS INSTALL.

Poplat 50119 bol zaúčtivaný v účt okrubu 1100
Popis: Cez disketu účtovník dokladu uloží a zároveň zaúčtuje.

Obrazovka č. 7: Prehľad dokladu

면 Dokļad Spracovanie S <u>k</u> ok Nastav <u>e</u> nia <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie S	<u>y</u> stém <u>N</u> ápoveď			SAP		
◎ ↓ □ ↓ ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ●						
🗭 🗈 Prehľad dokladov - zobrazenie -						
Q ∠ K < ▶ N A ♥ 4 № № ≥ 2 % 6 6 м	ber 🔁 Uloženie 🕎 🛃 🖷 🔝 Daňové d	láta 🚺 🕑				
Dr.dokl. : BV (Banka výpisy) Normálny doklad Čís dokladu – F0110 – Úžtermí skyuh – 1100	Fiškálmu vok 2011					
Dát.dokl. 22.02.2011 Dát.účtovania 22.02.20	11 Obdobie 02					
Výpočet dane						
Refer. 1/2011/PS13						
Mena dokladu EUR						
Text hi.doki. prijem-vracka z projektu		J				
Po ÚK Účet H Čiastka Men Čiastka FM FMe KrátkyText	Text Fi Fi	n.s Fond Fun.obla PrÚs	Plat.refer. Prirade	nie Prvok ŠPP		
2 19 378110 85,00- EUR 85,00- EUR Obec Liptov	22110120010801*vratka z projektu … 60 11	.00M 11S1 2211012 S100	22110120010 2211012	0010		
* Má dat/Dal H 85,00- EUR 85,00- EUR						
1 40 221397 85,00 EUR 85,00 EUR Nezrovn. a	príjem*vratka z projektu 22110120… 90 11	00M 1151 2211012 5100	1/2011/	PS13		
* Má dat/Dal S 85,00 EUR 85,00 EUR						
** 0,00 EUR 0,00 EUR						

Popis: Účtovník doklad cez FB03 zobrazí a následne vytlačí.

6.5 Príjem výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu v systéme ISUF

Rozdiel medzi príjmom výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu a ostatnými typmi vrátení v rámci 2 programového obdobia je v manuálnom zadávaní údajov do systému ISUF. V tomto prípade posiela prijímateľ finančné prostriedky na účet PJ v jednej čiastke, pričom o vrátení informuje priamo PJ formou OoVFV, resp. informáciou o vrátení formou listu, ktorý posiela na PJ. Nie je povinnosťou riadiaceho orgánu evidovať OoVFV s uvedeným typom vrátenia v systéme ITMS.

Postup účtovania pre účtovné okruhy PJ : 2110, 2140, 2150, 2160, 2170, 2190, 2210, 2220 je v zmysle nižšie uvedeného postupu.

Postup účtovania pre účtovné okruhy 2240 a 2330 je obdobný, ale zároveň platí, že:

"Keďže pri projektoch, ktoré prešli do pôsobnosti platobnej jednotky delimitáciou z inej platobnej jednotky nie je možné pri účtovaní na účet 648108 zaznamenávať v poli "prvok ŠPP" číselný kód projektu bez špecifikácie zdroja, číselný kód projektu bez špecifikácie zdroja sa bude uvádzať v tomto prípade na účte 378108 v poli "platobná referencia".

Zoznam použitých účtov:

224108 - Účet ŠR príjmov- iné nedaňové p. – výnosy ŠR 378108 - Iné pohľadávky z výnosov z prostriedkov SR (Odberateľ cez OHK U) 261000 - Peniaze na ceste

351100 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa 588100 - Náklady z odvodu príjmov 648108 - Ostatné výnosy – príjmy výnosov z prostriedkov ŠR

6.5.1 Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ

Pohľadávka voči prijímateľovi

Transakcia: FB01

<u>Dátum dokladu</u>: dátum príjmu prostriedkov na účet <u>Dátum účtovania:</u> dátum príjmu prostriedkov na účet <u>Druh dokladu</u>: PO – predpis pohľadávky <u>Referencia</u>: číslo BV <u>Text hlavičky dokladu</u>: Príjem výnosov z prostriedkov ŠR

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK U (378108) Čiastka: príslušná suma podľa BV

Splatné dňa: podľa BV Fond: 111

Funkčná oblasť: dummy

<u>Fin stred:</u> 21x0 <u>Finančná položka</u>: 60 <u>Prac. úsek:</u> príslušný kód <u>Plat. Referencia:</u> **kód projektu** * <u>Text:</u> TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR

*Poznámka: Kód projektu sa uvádza len v prípade účtovných okruhov 2240 a 2330

UKL 50, účet 648108

<u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Prac.úsek:</u> príslušný k fondu

<u>Text:</u>. výber z ponuky TX **40** ...výnosy z prostriedkov ŠR* za hviezdičku **treba** doplniť **kód projektu** Ďalšie dáta <u>Fond:</u> kód zdroja 111 <u>Funkčná oblasť:</u> dummy <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> **292027** <u>Prvok ŠPP:</u> úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EU alebo ŠR* *Poznámka: V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 sa uvádza Dummy prvok ŠPP

Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ

Účtovný zápis:

MD: 224108 DAL: 378108 Súbežne : MD: 588100 DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov z výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov bez špecifikácie zdrojov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijali výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa. Úroveň projektov je sledovaná na účte 648108 zadávaním prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EU alebo ŠR.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378108 zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EU alebo ŠR do poľa **platobná referencia**.

Transakcia: F-51 - príjem prostriedkov

<u>Operácia na spracovanie:</u> **Príjem platby** <u>Dátum dokladu</u>: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu <u>Dátum účtovania</u>: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu <u>Referencia</u>: č. BV <u>Text hlavičky dokladu</u>: volne definovane pole, napr. Príjem výnosov z prostriedkov ŠR <u>Text o vyrovnaní</u>: volne definovane pole <u>Druh dokladu</u>: BV

<u>Účtovanie: ÚčtKľ:</u> 40 <u>Účet:</u> príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224* <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> kód zdroja **111** <u>Funkčná oblasť:</u> dummy <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 90 <u>Text:</u>. výber z MC TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR* Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP: <u>Účet:</u> výber odberateľa z ponuky <u>Druh účtu:</u> D <u>Znak OHK</u>: U

Súbežne <u>ÚčtKľ</u>: 40 <u>Účet:</u> 588100 Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> kód zdroja **111** <u>Funkčná oblasť</u>: dummy <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 60

<u>Text:</u> výber z MC TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR* Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

<u>ÚčtKľ</u>: 50 <u>Účet:</u> 351100 Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> kód zdroja **111** <u>Funkčná oblasť</u>: dummy <u>Finančné stredisko</u>: 2xx0 <u>Finančná položka</u>: 60 <u>Text</u>:. výber z MC TX 40.... výnosy z prostriedkov ŠR* Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

6.5.2 Prevod peňažných prostriedkov z príjmového účtu PJ na iný príjmový účet PJ, ak PJ prijala prostriedky na nesprávny účet

Účtovné prípady:

Úbytok peňažných prostriedkov na príjmovom účte PJ Transakcia: FB50 Účtovný zápis MD: 261000 D: 224108

Príjem peňažných prostriedkov na iný rozpočtový príjmový účet PJ Transakcia FB50 Účtovný zápis: MD: 224108 D: 261000

Transakcia: FB50

Druh dokladu: BV Referencia: č. BV Text hl.: Prevod výnosov z prostriedkov ŠR od prijímateľa medzi 224

Zadávanie polí pri účte 261000

Finančné stredisko: 21x0 Finančná položka: 41 Fond: 111 Pracovný úsek: príslušný Funkčná oblasť: dummy Text: výber z ponuky TX13... prevod *za text vybraný z ponuky možno doplniť slová napr. "medzi 224"

Zadávanie polí pri účte 224108

Finančné stredisko: 21x0 Finančná položka: 90 Fond: 111 Pracovný úsek: príslušný Funkčná oblasť: dummy Text: výber z ponuky TX13 .. prevod *za text vybraný z ponuky možno doplniť slová napr. "medzi 224" **Poznámka:** účet 261 je potrebné vyrovnávať

6.6 Postupy účtovania centového vyrovnania vo všetkých prípadoch vrátenia na PJ a CO

Nástroj centového vyrovnania v ITMS umožňuje vysporiadať pohľadávku, ktorá nie je správne uhradená a teda umožňuje v prípade nevrátenia celej dlžnej sumy resp. v prípade že dlžník vráti viac ako mal povinnosť (v intervale od -1€ do 1€), pohľadávku uzavrieť a považovať za vysporiadanú.

Oznámenie o vrátení finančného vyrovnania prichádza do ISUF vo výške skutočne uhradenej čiastky od prijímateľa. Centové vyrovnanie sa uskutočňuje len v ITMS. Bez informácie do ISUF. Účtovník na PJ a CO účtuje rozdiel na základe informácie, ktorá je uvedená na OoVFV v papierovej podobe v časti, ktorú vypĺňa RO/SORO (str.3), že bolo vykonané v ITMS "vysporiadanie rozdielu medzi sumou úhrady XX EUR a sumou pohľadávky XX EUR v sume XX centov" a dopĺňa sa aj podpis zodpovednej osoby.

Do ŽoP na EK sa dostanú OoVFV v skutočnej výške prijatých prostriedkov. T. j. bud v nižšej výške ako bola ZoVFP alebo vo vyššej. Pričom platí pravidlo, že centové rozdiely neovplyvňujú rozpočet projektu.

6.6.1 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na výdavkový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,98 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL 225 / 99,98 EUR OoVFV príde do ISUF v tejto výške /378* 100,00 EUR 648100/352000 99,98 EUR 648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, konkrétna RKL 548111/ 0,02 EUR – RKL 60, prvok ŠPP dummy – <u>zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu</u>

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,98 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – preúčtovanie s vyrovnaním MD / DAL

 225
 /
 99,98 EUR

 /
 378*
 100,00 EUR

 353001/352000
 99,98 EUR

 353001/681100
 0,02 EUR

 648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, konkrétna RKL

 548111/
 0,02 EUR - RKL 60, prvok ŠPP dummy – zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu

6.6.2 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na výdavkový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním MD / DAL

225/ 100,50 EUR /378* 100,00 EUR 648100/ 100,00 EUR 681100/ 0,50 EUR /352 000 – účtovanie vo výške 100,50 EUR /352 000 – účtovanie vo výške 100,50 EUR 648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, konkrétna RKL /648111 - 0,50 EUR Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 637032-mylné platby, prvok ŠPP dummy – <u>zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu</u>

Poznámka: v prípade príjmu na výdavkový účet je finančný manažér povinný raz ročne vykonať presun týchto prostriedkov na príjmový účet PJ.

Prevod na príjmový účet: <u>Transfer:</u> FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet) MD, 261*, **RKL myl. platby, bez ŠPP prvku**, funčkná oblasť konkrétna DAL, 225*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY *Súbežne* 352000/681100 <u>Transfer:</u> FB50 MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY DAL 261*, **príjmová RKL, bez ŠPP prvku**, funčkná oblasť konkrétna *Súbežne* 588100/351100

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním MD / DAL

 225/
 100,50 EUR

 /378*
 100,00 EUR

 353001/352000
 100,50 EUR

 681100/353001
 0,50 EUR

 648101/648101 –
 vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, konkrétna RKL

/648111 - 0,50 EUR - Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 637032-mylné platby, prvok ŠPP dummy – <u>zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu</u>

Poznámka: v prípade príjmu na výdavkový účet je finančný manažér povinný raz ročne vykonať presun týchto prostriedkov na príjmový účet PJ.

Prevod na príjmový účet: <u>Transfer:</u> FB50 (prevod na rozpočtový príjmový účet) MD, 261*, **RKL myl. platby, bez ŠPP prvku**, funčkná oblasť konkrétna DAL, 225000, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY *Súbežne zúčtovanie transferu: 352000/681100* <u>4. Transfer:</u> FB50 MD, 224*, 90 fin. položka, bez ŠPP prvku, funkčná oblasť DUMMY DAL 261*, **Príjmová RKL, bez ŠPP prvku**, funčkná oblasť konkrétna *Súbežne zúčtovanie transferu: 588100/351100*

6.6.3 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) – príjem na príjmový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,88 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním MD / DAL

224/ 99,98 EUR /378* 100,00 EUR 588100/351100 99,98 EUR vo v

588100/351100 99,98 EUR vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zníženie v sume 0,02 ako MD 351100/589100)

588101/588101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 99,98 EUR, príjmová RKL

548111/ 0,02 EUR - Ostatné prevádzkové náklady, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 60, prvok ŠPP dummy - zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 99,88 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

 224/
 99,98 EUR

 /378*
 100,00 EUR

 353001/681100
 100,00 EUR

 588100/351100
 99,98 EUR - vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis

 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zníženie v sume 0,02 ako MD

 351100/589100)

 588101/588101 –

548111/ 0,02 EUR- Ostatné prevádzkové náklady, príslušný fond, funkčná oblasť, RKL 60, prvok

ŠPP dummy - zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu

6.6.4 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka)- príjem na príjmový účet

a) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/648100 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – preúčtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

224/ 100,50 EUR /378* 100,00 EUR

588100/351100 – 100,50 EUR, vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný k 31.12. min. roka účtovný zápis 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zvýšenie v sume 0,50)

648101/648101 – vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, príjmová RKL /648111 - 0,50 EUR - Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, príjmová RKL 292027 -

iné, prvok ŠPP dummy - zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu

b) V prípade zaevidovanej pohľadávky ako:

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 100,50 EUR

PO 378*/314* 100,00 EUR

Transakcia : f-51 –účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL

 224/
 100,50 EUR

 /378*
 100,00 EUR

 353001/681100
 100,00 EUR

 588100/351100
 100,50 EUR - vo výške príjmu (Ak ide o PO z min. rokov, treba skúmať, či k nej bol vykonaný

 k 31.12. min. roka účtovný zápis
 589/351 (v sume 100). Ak áno, treba zaúčtovať len zvýšenie v sume 0,50)

 588101/588101 –
 vrátenie do rozpočtu projektu len vo výške 100,00 EUR, príjmová RKL

 /648111 0,50 EUR Ostatné prevádzkové výnosy, príslušný fond, funkčná oblasť, príjmová RKL

 292027 - iné, prvok ŠPP dummy - zaúčtujete cez záložku doúčtovanie rozdielu
 K

6.6.5 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odpočet zo ŽoP na EK

Rozdiel ktorý sa odpočítava zo ŽOP na EK- predstavuje záväzok voči EK

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

שואו	/ DAL	
221	/	101,00 EUR OoVFV príde do ISUF v tejto výške
	/ 378*	100,00 EUR
	/ 371197	1,00 EUR

BV 261/221397 101,00 EUR

BV 221xxx/261	101,00 EUR		
371197/371111	101,00 EUR		

6.6.6 Príjem vyšší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO – odvod do štátneho rozpočtu

Rozdiel sa odvádza do ŠR- predstavuje výnos

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

MD / DAL 221 /

101,00 EUR OoVFV do príde ISUF v tejto výške

/ 378* 100,00 EUR

/ 648111 1,00 EUR – v texte je potrebné odlíšiť tento výnos od iných "centové vyrovnanie" a sledovať sumu rozdielov vzniknutých z centového vyrovnania

BV 395xxx/221397 1,00 EUR

6.6.7 Príjem nižší ako bola požiadavka na vrátenie (pohľadávka) na CO

- Pohľadávka vo výške 100,00 EUR
- Príjem vo výške 101,00 EUR

PO 378*/371197 100,00 EUR

Transakcia : f-51 – účtovanie s vyrovnaním

IVID	/ DAL		
221	/	99,98 EUR	OoVFV príde do ISUF v tejto výške
	/378*	100,00 EUR	
54811	11/	0,02 EUR	

BV 261/221397 99,98 EUR

BV 221xxx/261 99,98 EUR 371197/371111 99,98 EUR

6.7 Postup účtovania storna (odúčtovania) pohľadávky

Vzhľadom na to, že účtovanie pohľadávok je v 2 PO založené na automatickom účtovaní, k stornám(odúčtovaniam) pohľadávok dochádza rovnakým spôsobom a to na základe úkonov, ktoré sa vykonajú v ITMS a v systéme ISUF je daný úkon posudzovaný ako storno (odúčtovanie) už zaúčtovanej pohľadávky.

Rozlišujeme:

6.7.1 Storno (odúčtovanie) pohľadávky v rámci bežného roka

Pohľadávka v bežnom roku: PO 378xxx/648100 Odúčtovanie pohľadávky (dôvod **14, 24**) v bežnom roku: PO 648100/378xxx

Poznámka: Systém umožňuje vykonať storno (odúčtovanie) pohľadávky (14 – storno v bežnom období, 24 – storno v uzavretom období) len ak dochádza k zmenám v rámci bežného roka. Nejedná sa o klasické storno, ale o napr. opravu chybnej evidencie ŽoVFP, kedy stiahnutím ŽoVFP v ITMS je zaslaná informácia do ISUF a v ISUF dochádza k uvedenému účtovnému zápisu. Preto sa aj používa zvláštny typ storna (14, 24), čím je odlíšené klasické storno (3,4). Uvedený dôvod storna (14, 24) je používaný v ISUF aj v prípadoch, kedy je napr. KS nahrádzaná Rozhodnutím SFK, alebo ŽoVFP je nahrádzaná KS, resp. Rozhodnutím SFK.

Obrazovka č. 1: Dôvody pre storno

Doklad	Spracovanie S <u>k</u> ok Systém <u>N</u> ápove	d'			SAP
Ø [D 4 📙 I 😋 🤅	s a. a* a* i #i #i #i #i #i #i	🗅 🕱 🖉 🖗) 🖪	See .
Storn	Storno dokladu: Dáta hlavičky				
🖻 Dôvod	🖻 Dôvod pre storno alebo zaúčtovanie na opačnú stranu (1) – 7 Záznamy nájd 🗉 🗹				
Obmedze	Obmedzenia				
	∇				
🖌 🔀 (h 陆 😹 🐵 🕒 🗉 🛓				
DôvStor	Text				
03	Záporné storno v bežnom období				
04	Záporné storno v uzavretom období			-	
09	Storno -oprava dokladu žiadosti EHP,NK				
14	Záporné storno -odučtovanie pohladavky				
24	Storno -odučtovanie pohladavky, zmena				
<u> </u>					

Popis: Pri odúčtovaní pohľadávok v rámci roka sa používa 14 a 24.
Obrazovka č. 2: Hlavička odúčtovaného dokladu pohľadávky

[⊑* Doklad Spracovanie Skok Dodatky Nastavenie Prostredie Systém Nápoveď	SAP
Mini Zohraz dokladu: Prehřad	
2 F C A A Mena zobrazenia 2 Stornovaci doktad	
Číslo dokladu 100056 Účtovný okruh 2240 Fiškálny rok 2011	
Dátum doki. 30.03.2011 Dát účtovania 04.05.2011 Obdobie 5	
Referencia 22110120100/Z01 Presahuj.čís.	
Mena 🕼 Hlavička dokladu: Účt.okruh 2240 🛛 🖂	
Položky v Dr.doki. Po Predpis pohľadávky	
ÚČOK PO Text hlav.doki. 22110120100	
2240 00 Číslo pobočky Počet strán 0	
2240 00 Druh karty Čís.karty -	
Číslo požiad.	
Referencia 22110120100/201 Dátum dokl. 30.03.2011	
Dát účtovania 04. 05. 2011	
Mena EUR Účtovné obdobie 05 / 2011	
Refer.operácia BKPF Učtovný doklad	
Referenčný kľúč 000010005622402011 Log.systém UFTCLNT100	
Zadávateľ SAPXI_ADMIN Predbežne zadal	
Datum zadania U4. U5. 2011 Cas zadania 14:13:32	
Stomovaný nom 100059 2011	
Dovodenima 14	
Skupina vy	
Ref.kľúč.hlav.1 RefKľHlav2	
Položka 1 / 2 Má dať/Dal 983.05	

Popis: Pri odúčtovaní je možné vidieť dôvod odúčtovania na doklade pohľadávky v hlavičke.

6.7.2 Odúčtovanie pohľadávky cez roky

Pohľadávka: PO 378xxx/648100

Odúčtovanie pohľadávky: PO 648100/378xxx

548100/648100

Ku dňu odúčtovania PO: transakcia F-32 vyrovnanie účtu 378xxx (tento zápis vykonáva manuálne účtovník) Ku dňu odúčtovania PO: transakcia FB01, doklad SA 351100/589100 (tento zápis vykonáva manuálne účtovník) – údaje totožné s údajmi použitými v účtovnom zápise zaúčtovanom účtovníkom na konci bežného roka, kedy sa účtuje vo výške nevyinkasovaných pohľadávok zápis 589100/351100.

Obrazovka č. 3: Spotreba v rámci RD														
⊡⊂ Zozna	ım	Spra	covanie S <u>k</u> ok V <u>i</u> ews	Nastav <u>e</u> nia S <u>v</u> stém	<u>N</u> ápoveď							_ 0	SAP	
Ø			1	I I 😋 🙆 😒 I 🖴 H	日本 (1997)	00	\$ <u>`</u> 💥	1 😨) 🖪					
Reze	Rezervácie prostriedkov: Zobrazenie vývoja spotreby													
						_								
Č.dokl.	1	Pol	Operácia	Doklad spotreby	Spotreba	Mena	Spotreba	FMena	Nerelevan.	Nerelevan.	Dát.zníž.	Dátum dokl.	Text	Precenenie
6000025	517	1	Čiast.dokl.		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
			Faktúra/dobropis	0000100094 21602011	30.688,54-	EUR	30.688,54-	EUR	0,00	0,00	17.05.2011	19.11.2010	N21001078	
			Faktúra/dobropis	0000100886 21602010	30.688,54	EUR	30.688,54	EUR	0,00	0,00	23.11.2010	19.11.2010	N21001078	
			Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
			Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
			Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
		2	Čiast.dokl.		5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00				
			Faktúra/dobropis	0000100094 21602011	5.415,62-	EUR	5.415,62-	EUR	0,00	0,00	17.05.2011	19.11.2010	N21001078	
			Faktúra/dobropis	0000100886 21602010	5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00	23.11.2010	19.11.2010	N21001078	
			Súčet Faktúry/dobropisy		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
			Spotreba		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00				
			Otvorená čiastka		5.415,62	EUR	5.415,62	EUR	0,00	0,00				

Popis: V RD, na ktorý je naväzbený doklad pohľadávky je možné vidieť doklad, ktorým je pôvodná pohľadávka odúčtovaná. Dátum dokladu sa pri odúčtovaní nemení.

Obrazovka	č 4.	Prehľad	dokladu	odúčtovania	pohľadávky	cez roky
Oblazovila	v. . .		aonada	oudotovaniu	pointuauvit	

C	🖻 Dokļad Spracovanie S <u>k</u> ok Nastav <u>e</u> nia <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď															
6	2			1	8	I 😋 🙆 🚷	I 🗅 (1)	18 20 10 10 20 🛒 🔁 🔞 (3.22 ·
f	D	Prehľ	a	d dokladov	- z	obrazen	ie -									
Ç	🕄 🖉 🔊 🕪 🕨 🗎 🖶 🔁 🕼 陀 🖻 🕿 🏂 🚱 🥵 Woer 🚱 Uloženie 📅 🖓 📽 🔝 🖬 Daňové dáta 🚹 🔮															
Г																
	Dr.dokl. : PO (Predpis pohľadávky) Normálny doklad															
	Čís.dokladu 100094 Účtovný okruh 2160 Fiškálny rok 2011 Dát.dokl. 19.11.2010 Dát.účtovania 17.05.2011 Obdobie 05															
	Ját.dokl. 19.11.2010 Dát.účtovania 17.05.2011 Obdobie 05 Výpočet dane															
	Refer		1	26110130085/Z1	0											
	Mena	dokladu	1	EUR												
L	Text	hl.dokl.		26110130085101						J						
					-		dan .	-			_	-		-		
L	PUK	UCET HK	Ľ	Clastka vo FM	rne	Kratkylext	UCEt	lext	Fin.pol.	Fin.s	Fond	run.o	Prus	Rezerv.pro	P	Prvok SP
	3 19	378111		30.688,54-	EUR	Štátny in…	300061	N21001078	60	2160	1171	2611	\$400			
	4 19	378111		5.415,62-	EUR	Štátny in…	300061	N21001078	60	2160	11T2	2611	S400			
*	19			36.104,16-	EUR											
	1 40	648100		30.688,54	EUR	Ost. výno…	648100	N21001078	60	2160	11T1	2611	\$400	600002517	1	26110130
	2 40	548100		5.415,62	EUR	Ostotnó n	548100	N21001028	60	2160	1112	2611	\$400	600002517	Z	26110130 DIW2160
	6 40	548100		5 415 62	FIR	Ostatné n	548100	N21001078	60	2160	11172	2611	\$400			DIM2160-
*	40	010100		72,208,32	EUR	of output II.	0 10100				1110	2011	5400			20110100-
	7 50	648100		30.688,54-	EUR	Ost. výno…	648100	N21001078	60	2160	11T1	2611	S400			DUM2160-
	8 50	648100		5.415,62-	EUR	Ost. výno…	648100	N21001078	60	2160	11T2	2611	\$ 4 00			DUM2160-
*	50			36.104,16-	EUR											
*	*			0,00	EUR											

Popis: V Fl doklade odúčtovanej pohľadávky účtovník skontroluje údaje a doklad vytlačí.

Poznámka: Systém ISUF neumožňuje vykonať storno cez roky, nakoľko v rámci daného dokladu je ešte doúčtovaný aj zápis 548100/648100. Z toho dôvodu je vykonané odúčtovanie pohľadávky, viď. print screen. Ku dňu odúčtovania pohľadávky, musí účtovník vykonať ešte dve operácie. A to vyrovnanie účtu 378* a doúčtovanie zápisu 351100/589100.

6.8 Postup účtovania zmluvných pokút v systéme ISUF

Podľa § 24 ods. 4 zákona č. 528/2008 o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov možno v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) dohodnúť zmluvnú pokutu za porušenie tých zmluvných povinností, za ktoré sa neukladá sankcia podľa osobitného predpisu, finančná oprava podľa § 27 alebo sa neuplatňuje postup podľa § 27a. Konkrétne podmienky uplatnenia zmluvnej pokuty určuje zmluva o poskytnutí NFP. Zmluvnú pokutu uplatňuje a vymáha riadiaci orgán.

Zmluvnú pokutu prijímateľ uhrádza na príjmový účet platobnej jednotky (s názvom produktu v Štátnej pokladnici "Pokuty") samostatne za zdroj EÚ a samostatne za zdroj ŠR. Informácia o príjmovom účte sa nachádza v samostatnom aktualizovanom usmernení MF SR k príjmovým účtom platobnej jednotky č. **13/2008 - U.**

Zmluvnú pokutu je možné vrátiť iba bankovým prevodom. Pre tento typ vrátenia finančných prostriedkov nie je možné uplatniť vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov, ani znížiť oprávnené výdavky v žiadosti o platbu o výšku zmluvnej pokuty. Suma na vrátenie/vrátená suma je vo formulári Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov/Oznámenia o vysporiadaní finančných vzťahov uvádzaná v sekcii 5 – Pokuty a penále. V rámci evidencie v ITMS je potrebné vždy uviesť informáciu, že ide o zmluvnú pokutu spolu s odkazom na konkrétny článok Zmluvy o poskytnutí NFP, na základe ktorého bola zmluvná pokuta uložená.

Keďže prijaté prostriedky za úhradu zmluvnej pokuty nemajú ovplyvniť výšku rozpočtu projektu, účtuje sa tento príjem na prvú úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja ŠR alebo ÉU.

Vzhľadom na to, že pre zmluvné pokuty neexistuje rozhranie medzi ITMS a ISUF, účtovanie zmluvných pokút sa bude na platobnej jednotke vykonávať manuálne.

Platobná jednotka účtuje pohľadávku z dôvodu zmluvnej pokuty na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov (ŽOVFP) a oznámenia v sprievodnom liste riadiaceho orgánu, ktorý zasiela spolu so ŽOVFP prijímateľovi a súbežne aj platobnej jednotke a v ktorom oznamuje prijímateľovi, že suma v sekcii 5 – Pokuta a penále ŽOVFP predstavuje zmluvnú pokutu.

Postup účtovania uplatnenia zmluvnej pokuty u prijímateľa na PJ

Zoznam použitých účtov:

224109 – Príjmový účet – zmluvné pokuty
378109 - Iné pohľadávky – uplatnenie zmluvnej pokuty (Odberateľ cez OHK T)
351100 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa
588100 - Náklady z odvodu príjmov
648109 - Ostatné výnosy – zmluvné pokuty

Pohľadávka voči prijímateľovi

Transakcia: FB01

<u>Dátum dokladu</u>: dátum uvedený na ŽoVFP <u>Dátum účtovania:</u> dátum uvedený na ŽoVFP <u>Druh dokladu</u>: PO – predpis pohľadávky <u>Referencia</u>: kód ŽoVFP <u>Text hlavičky dokladu</u>: Zmluvná pokuta

Účtovanie:

UKL 09, MD, odberateľ, OHK T (378109) <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa BV <u>Splatné dňa</u>: podľa BV <u>Fond</u>: 111 – zdroj ŠR 11xx – zdroj EU 13xx – zdroj EU <u>Funkčná oblasť</u>: xxxx <u>Fin stred</u>: 2xx0 <u>Finančná položka</u>: 60 <u>Prac. úsek</u>: príslušný kód <u>Plat. Referencia</u>: **kód projektu** *

Text: TX48... zmluvná pokuta

UKL 50, účet 648109 <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Prac.úsek:</u> príslušný k fondu <u>Text:</u> TX 48.... zmluvná pokuta * za hviezdičku doplniť kód projektu Ďalšie dáta <u>Fond:</u> 111 – zdroj ŠR 11xx – zdroj EU 13xx – zdroj EU <u>Funkčná oblasť:</u> xxxxxx <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 222003 <u>Prvok ŠPP:_</u>úroveň prvku ŠPP bez špecifikácie zdroja EU alebo ŠR*

Príjem peňažných prostriedkov z uplatnenia zmluvnej pokuty od prijímateľa na príjmový účet PJ

Účtovný zápis:

MD: 224109 DAL: 378109 Súbežne : MD: 588100 DAL: 351100

Príjem peňažných prostriedkov z uplatnenia zmluvnej pokuty od prijímateľa na príjmový účet PJ je potrebné sledovať na úrovni prijímateľa a na úrovni projektov.

Prijímateľa, od ktorého sa prijala zmluvná pokuta je potrebné v ISUF mať založeného ako odberateľa. Úroveň projektov je sledovaná na účte 648109 zadávaním prvku ŠPP.

V prípade účtovných okruhov 2240 a 2330 je úroveň projektov sledovaná na účte 378109 zadávaním kódu projektu bez špecifikácie zdroja EU alebo ŠR do poľa <u>platobná referencia.</u>

Transakcia: F-51

<u>Operácia na spracovanie:</u> **Príjem platby** <u>Dátum dokladu</u>: dátum, kedy bola platba prijatá podľa bankového výpisu <u>Dátum účtovania</u>: dátum, kedy bola platba prijatá, podľa bankového výpisu <u>Referencia</u>: č. BV <u>Text hlavičky dokladu</u>: Príjem zo zmluvnej pokuty <u>Druh dokladu</u>: BV

<u>Účtovanie:</u> <u>ÚčtKľ</u>: 40 <u>Účet:</u> príslušný účet HK podľa účtu v ŠP, 224* <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP 111 – zdroj ŠR 11xx – zdroj EU 13xx – zdroj EU <u>Funkčná oblasť:</u> xxxxxxx <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 90 <u>Text:</u> TX 48...."Zmluvná pokuta* Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

Spracovanie OP: <u>Účet:</u> výber odberateľa z ponuky <u>Druh účtu:</u> D Znak OHK: T

<u>Súbežne</u>

<u>ÚčtKľ</u>: 40 <u>Účet:</u> 588100 Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> xxxx <u>Funkčná oblasť:</u> xxxxxxx <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 60 <u>Text:</u> TX 48.... zmluvná pokuta * Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

<u>ÚčtKI</u>: 50 <u>Účet:</u> 351100 Enter <u>Čiastka</u>: príslušná suma podľa výpisu ŠP <u>Fond:</u> xxxxx <u>Funkčná oblasť:</u> xxxxxx <u>Finančné stredisko:</u> 2xx0 <u>Finančná položka:</u> 60 <u>Text:</u> TX 48.... zmluvná pokuta*

Cez "Viac" doplniť príslušný prac. úsek

6.9 Postup účtovania vrátenia do 40 EUR v systéme ISUF

Prijímateľ je povinný vrátiť príspevok alebo jeho časť podľa osobitného predpisu⁵⁴) za podmienok a spôsobom uvedeným v zmluve alebo v rozhodnutí o schválení žiadosti podľa § 12 ods. 1. **Ak suma príspevku** alebo jeho časti, ktorá sa má vrátiť, **nepresiahne 40 eur** a súčasne nedošlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa osobitného predpisu,^{54a}) tento príspevok alebo jeho časť **riadiaci orgán neuplatňuje a nevymáha**. Ak sa vrátenie vzťahuje k ZoP, ktorá nemá dopad na výkaz výdavkov na EK, v systéme ISUF sa zakladá RD k technickému OoVFV ako aj účtovné doklady, ktorými sa poníži výška zostatku na ZP/PR.

Zároveň musí platiť:

- Identifikovaná suma je menšia alebo rovná 40 € spolu za zdroj EÚ + ŠR + ProRata
- Pri dobrovoľnom vrátení zo strany prijímateľa sa spätné vrátenie prostriedkov neuskutočňuje
- Pri dobrovoľnom vrátení prijímateľom je využívaná štandardná funkcionalita ITMS a ISUF pre vrátenie
- Splátkový kalendár iniciovaný RO / SFK musí byť splatený v plnej výške pôvodnej sumy pohľadávky

1) Vrátenie NFP do 40 € - dopad na rozpočet EÚ

- Nezrovnalosť s dopadom na výkaz výdavkov v ITMS je evidovaná pre účely správneho vykázania súm voči EK a
 zostavenia ročného výkazu nezrovnalostí a vratiek zo strany CO
- NZR zo stavu "Nová" sa posúva v ITMS do stavu "Nehospodárne vymáhanie"
- NZR sa nesmie dostať do "Podozrenia z nezrovnalosti"
- ŽoVFP ani OoVFV sa nezasielajú ani neevidujú v ITMS, tzn. nemení sa ani výška disponibilných prostriedkov projektu
 V ISUF nebude žiadna informácia

2) Vrátenie NFP do 40 € bez dopadu na rozp. EÚ

- - Vrátenie nezúčtovanej zálohovej platby / predfinancovania, ktoré je menšie alebo rovné ako 40 €
 - ŽoVFP sa nezasiela ani neeviduje v ITMS
 - Technické OoVFV:
 - Prijímateľ žiadne prostriedky nevracia
 - Zdroje financovania EÚ + ŠR + ProRata + VZ
 - Variabilný symbol: 8888888888
 - Väzba na kód ŽoP
 - V prípade existencie nezrovnalosti väzba aj na nezrovnalosť
 - Po prijatí technického OoVFV do ISUF za časť ŠR, EU, PR, VZ systém ISUF automaticky vykoná na základe informácie o variabilnom symbole podsúvahový zápis, ktorým vráti prostriedky za časť ŠR, EU, PR, VZ do rozpočtu projektu 799100/798999;
 - Zároveň sa v ISUF vykoná odúčtovanie pohľadávky, ktorá zostala otvorená z poskytnutej ZP, resp. predfinancovania., napr. otvorená ZP na doklade BV (AB), kde zostatok evidujeme na MD strane účtu 314*;
 - V prípade KPPS, KPPP bude účtovanie nasledovné:

SA doklad: <u>799100/798999</u> – vrátenie EU, SR, PR, VZ do rozpočtu projektu TO doklad: <u>353001/314*</u>

Obrazovka č. 1: FMV3 – zobrazenie technického OoVFV

Doklad Spracov	/anie(B) Skok Doo	latky Prostredie Sy	stém Nápoveď					SK Slovenština	0	
Ø	1	3 😋 😧 🕲 🗄	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	🕄 💥 🖉	2 🖪				1	
Zobrazenie	predpoklada	ného príjmu:	Prehľad.obra	IZ.						
<mark>4 9 8</mark> 8 6	👔 🚹 Spotreba									
Číslo dokladu Druh dokladu Účtovný okruh Text dokladu Mena Súhrn celkom	600013419 Imp NIP vráten 2160 EUR 26110130003117 EUR	 Zaúčtované ia, nezrovnalosti,, OoFV ŠVVaŠ SR, ŠF 40,00 	Dátum dokl. Dátum účtovania Mena/kurz	02.07.2012 02.07.2012 EUR						
Položky dokladu Po <u>Účet hl.knih</u> y	/ Čiastka celkom	Prvok ŠPP	Text	Fina	nč.položka	Fin.stredisk	p Fond	Funk	Odberat.	
1 314100 2 314100	34,00	26110130003-EU 26110130003-SR	261101300	U3117 60 U3117 60		2160 2160	11T1 11T2	2611013 2611013	500022	-
Popis: V texte Obrazovka č. Zoznam Spraco	hlavičky dokla 2: FMV3 – cez ^{ovanie(B)} Skok Vie	du sa nachádza s potrebu, zob ws Nastavenia Sy	a kód OoVFV a prazenie doklad stém <u>N</u> ápoveď	v texte dol dov	(ladu číslo Žo	P, ku ktore	ej sa vra	átenie vzťah SK Slovenština	uje.	
Rezervácie	prostriedkov	: Zobrazenie	vývoja spotre	ebv						
3 4 7 7		b T & L	■							
Č.dokl. Pol O 600013419 1 Č	perácia Dokla jast.dokl.	id spotreby Spo	otreba Mena Spotreba 34.00 EUR 34.00	FMena Nerela	van. Nerelevan. D	át.zní D	átum dokl.	Text redukcie	Preceneni	e Stat

													1 /	
600013419	1	Čiast.dokl.		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Záloha	0000100401 21602012	34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00	02.07.2012	02.07.2012	26110130003803		
		Súčet Zálohy		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		34,00	EUR	34,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvorená čiastka		0,00	EUR	0,00	EUR	0,00	0,00					
	2	Čiast.dokl.		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Záloha	0000100401 21602012	6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00	02.07.2012	02.07.2012	26110130003803		
		Súčet Zálohy		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Spotreba		6,00	EUR	6,00	EUR	0,00	0,00					
		Otvoronó čiactka		0.00	CHD	0.00	ELID	0.00	0.00					

Popis: Užívateľ dvojklikom na príslušný doklad sa dostáva do prehľadu dokladu, ktorý sa automaticky v ISUF zaúčtoval.

Obrazovka č. 3: Prehľad dokladu TO

Doklad Spracova	nie(B) Skok Do	datky Nastav <u>e</u> nie	Prostred	lie S <u>y</u> stém <u>N</u> ápo	veď					SAP
Ø	<u></u>	8 🛇 🙆 8	3 68 6	31222	*	I I 🕜 🖪				
🕫 Zobraz.	.dokladu: P	rehľad								
🎾 🖻 🕄 🚇 👪	Mena zobrazenia			🖙 Hlavička doklad	lu: Účt.ok	ruh 2160				
Číslo dokladu	100401	Účtovný okruh	2160	Dr.dokl.	то 🕝	chnické oynán	nenie			
Dátum dokl.	02.07.2012	Dát.účtovania	02.07	Text hlav.dokl.	26110	130003_8888	888888	3		
Referencia	**	Presahuj.čís.		Číslo pobočky		Počet strán		0		
Mena I	EUR	Texty existujú		Druh karty		Čís.karty				
Položky v mene dokla	idu			Číslo požiad.						
ÚčOk PolÚčet-	Označenie	Zdroj-	-Opatres	Referencia	**		Dátur	n dokl.	02.07.2012	
2160 001 400088	SŠ Detva	11T1 2	511013				Dát.ú	čtovania	02.07.2012	
2160 002 400088	SŠ Detva	11T2 2	511013	Mena	EUR	1	Účtov	né obdobie	07 / 2012	
2160 003 353001	Zúčt. trans	ferov štr 11T1 2	511013	Refer.operácia	BKPF	Účtovný dokla	ad			
2160 004 353001	Zúčt. trans:	ferov štr 11T2 20	511013	Referenčný kľúč	00001	00401216020	12	Log.systém	UFTCLNT100	
				Zadávateľ	SAPXI	ADMIN	Predb	ežne zadal		
				Dátum zadania	02.07	.2012	Čas z	adania	08:50:40	
				Kód transakcie	FB01					
				Zmenené dňa			Posl.a	aktual.		
				Skupina ÚK			Účtov	ná kniha		
				Ref.kľúč.hlav.1				RefKl'Hlav2		
				✓ ×						

Popis: V texte hlavičky dokladu je zobrazený kód projektu s variabilným symbolom technického OoVFV. Doklad sa generuje s cieľom ponížiť zostatok na účte 314*. Doklad je naviazaný na RD k technickému OoVFV.

Obrazovka č. 4: Prehľad dokladu SA

Doklad Sprac	vanie(B) Skok Nasta 🗈 🛛 🗌	v <u>e</u> nia 😋	Dodatky Prostre	die g	iystém Nápoveď B 19 40 40 i 😿 🔊 i 🤅	2 🖪		Sk	Slovenština 🕐				
🕫 Prehl	Prehľad dokladov - zobrazenie -												
S / S K	◖▸◗◬ᄛ֎	7	- 🔁 🔀 🔂	6 \	/ýber 🔥 Uloženie 🕎 🕻	d F	🛙 🚺 Daňové dáta	I					
Dr.dokl. : SA Čís.dokladu Dát.dokl. Výpočet dane Refer. Mena dokladu Text hl.dokl.	Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad Čís.dokladu 301360 Účtovný okruh 2160 Pát.dokl. 02.07.2012 Dát.dokl. 02.07.2012 Dát.dokladu 02.07.2012 Dát.dokladu E Provočet dane Refer. Refer. ** Mena dokladu EUR Text hl.dokl. 26110130003_8888888888												
Pol ÚK Účet	HK Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP			
1 50 7981 2 50 7981	0 34,00-	EUR	34,00-	EUR EUR	Evidencia Evidencia	798100 798100	26110130003803 26110130003803	42 42	**	26110130 26110130			
* Má dat/Dal	40,00-	EUR	40,00-	EUR									
3 40 7991 4 40 7991	0 34,00 0 6,00	EUR EUR	34,00 6,00	EUR EUR	Podsúvahová evidenci Podsúvahová evidenci	799100 799100	26110130003803 26110130003803	40 40	00003013602012 00003013602012				
* Má dať/Dal	40,00	EUR	40,00	EUR									
** 2160	0,00	EUR	0,00	EUR									
***	0.00	FID	0.00	FIID									

 0,00
 EUR
 EUR

• V prípade KPPR, bude účtovanie :

SA doklad: 799100/798999 + manuálne poníženie na RD ZP(automaticky)

Obrazovka č. 5: FMV3 – zobrazenie technického OoVFV

Doklad Spracovanie(B) Skok Dodatky Prostredie Systém Nápoveď	AP
◎ ↓ ↓ ○ ○ ◎ ● ☆ ☆ ☆ ☆ ☆ ☆ ☆ ☆ ☆ ◎ ■	
Zobrazenie predpokladaného príimu: Prehľad.obraz	
Ušeobecné dáta	
Číslo dokladu 600013429 🖗 Zaúčtov Číslo dokladu 600013429 👩 🖗 Zaúčtované Dátum dokl. 04.07.2012	
Druh dokladu NP vrátenia, nezrov Druh dokladu NP vrátenia, nezrovnalosti,, OoFV Dát.účtovania 04.07.2012	
Účtovný okruh 2160 EUR PJ-MŠVVaŠ SR Účtovný okruh 2160 EUR PJ-MŠVVaŠ SR, SF Mena/kurz EUR	
Text dokladu 26110130001174 Financ.okruh 1000 Rozpoćet fondov	
Mena EUR Nakiadovy okrun 1000 Fondy EU	
Suhm celkom 10,00	
Canabuna Zandivatel SAPYT ADMIN Zadané dňa 04.07.2012	
Po Újích knihy čiastka celkom Prvnk ŠF NAposizmenil Zmenené dňa	nlatné dňa
	4.07.2012
2 314100 8,50 2611013 Status dokladu	4.07.2012 :
U Vybavený 🖸 Blokovaný	
Archivovat Blokovanie	
Dopinkové dáta	
Text dokladu 26110130001174	
Referencia 26110130001812 Zn.spojenia	

Popis: V hlavičke dokladu je zobrazený kód OoVFV ako aj číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie do 40 EUR vzťahuje.

Obrazovka č. 6: FB03 prehľad dokladu vrátenia prostriedkov do rozpočtu projektu

Doklad Spracovar	nie(<u>B)</u> S <u>k</u> ok Nastav	v <u>e</u> nia	Dodatky Prostre	die <u>S</u>	ystém <u>N</u> ápoveď			S	K Slovenština 🧭	-		
8	1	😋 (2 😡 🖴 🕅 🛛	部 名	0 10 40 40 🛒 🖉 ((2 🖪						
🕫 Prehľad	Prehľad dokladov - zobrazenie -											
🕄 🖉 🔊 📢 🗲 🕨 🛱 🕼 🕼 🎦 🌋 🏂 🧏 🏷 🏷 Výber 🗞 Uloženie 📆 🎝 🔁 🖬 🖬 Daňové dáta 🚹 🔮												
Dr.dokl. : SA (Účtovanie na účt. HK) Normálny doklad												
Dát.dokl. 0	4.07.2012 D	át.úči	covania 04.07	.2012	Obdobie 07	2						
Výpočet dane] *											
Mena dokladu E	ur.											
Text hl.dokl. 2	6110130001_888888	8888										
Pol ÚK Účet HK	Čiastka	Mena	Čiastka vo FM	FMen	Krátky text: Účet	Účet	Text	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP		
Pol ÚK Účet HK	Čiastka 1,50-	Mena EUR	Čiastka vo FM 1,50-	FMen EUR	Krátky text: Účet Evidencia SR	Účet 798999	Text 26110130001812	Fin.pol.	Priradenie	Prvok ŠP 26110130		
Pol ÚK Účet HK 1 50 798999 2 50 798999	Čiastka 1,50- 8,50-	Mena EUR EUR	Čiastka vo FM 1,50- 8,50-	FMen EUR EUR	Krátky text: Űčet Evidencia SR Evidencia SR	<mark>Účet</mark> 798999 798999	Text 26110130001812 26110130001812	Fin.pol. 60 60	Priradenie ** **	Prvok ŠP 26110130 26110130		
Pol ÚK Účet HK 1 50 798999 2 50 798999 * Má dat/Dal H	Čiastka 1,50- 8,50- 10,00-	Mena EUR EUR	Čiastka vo FM 1,50- 8,50- 10,00-	FMen EUR EUR	Krátky text: Účet Evidencia SR Evidencia SR	<mark>Účet</mark> 798999 798999	Text 26110130001812 26110130001812	Fin.pol. 60 60	Priradenie ** **	Prvok ŠP 26110130 26110130		
Pol ÚK Účet HK 1 50 798999 2 50 798999 * Má dať/Dal H H 3 40 799100	Čiastka 1,50- 8,50- 10,00- 1,50	Mena EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 1,50- 8,50- 10,00- 1,50	FMen EUR EUR EUR	Krátky text: Účet Evidencia SR Evidencia SR Podsúvahová evidenci	Účet 798999 798999 798999	Text 26110130001812 26110130001812 26110130001812	Fin.pol.	Priradenie ** ** 00003013642012	Prvok ŠP 26110130 26110130		
Pol ÚK Účet HK 1 50 798999 2 50 798999 * Má dat/Dal H 1 3 40 799100 4 40 799100	Čiastka 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50	Mena EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50	FMen EUR EUR EUR EUR	Krátky text: Účet Evidencia SR Evidencia SR Podsúvahová evidenci Podsúvahová evidenci	Účet 798999 798999 798999 799900 799100	Text 26110130001812 26110130001812 26110130001812 26110130001812	Fin.pol. 60 60 40 40	Priradenie ** ** 000003013642012 00003013642012	Prvok ŠP 26110130 26110130		
Pol ÚK Účet HK 1 50 796999 2 50 798999 * Má dat/Dal H 3 40 3 40 799100 * Má dat/Dal S 50	Čiastka 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50 10,00	Mena EUR EUR EUR EUR EUR	Člastka vo FM 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50 10,00	FMen EUR EUR EUR EUR EUR	Krátky text: Űčet Evidencia SR Evidencia SR Podsúvahová evidenci Podsúvahová evidenci	<mark>Üčet</mark> 798999 798999 799990 799100 799100	Text 26110130001812 26110130001812 26110130001812 26110130001812 26110130001812	Fin.pol. 60 60 40 40	Priradenie ** ** 00003013642012 00003013642012	Prvok ŠP 26110130 26110130		
Pol ÜK Üčet HK 1 50 798999 2 50 798999 * Má dat/Dal H 3 40 799100 * Ná dat/Dal S ** 2160	Čiastka 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50 10,00 0,00	Mena EUR EUR EUR EUR EUR EUR EUR EUR EUR	Čiastka vo FM 1,50- 8,50- 10,00- 1,50 8,50 10,00	FMen EUR EUR EUR EUR EUR EUR	Krátky text: Űčet Evidencia SR Evidencia SR Podsúvahová evidenci Podsúvahová evidenci	Účet 798999 798999 798999 799100 799100	Text 26110130001812 26110130001812 26110130001812 26110130001812	Fin.pol. 60 60 40 40 40	Priradenie ** ** 00003013642012 00003013642012	Prvok ŠP 26110130 26110130		

Popis: Uvedený doklad na rozdiel od KPPS, KPPP sa automaticky zaúčtoval vo väzbe na RD k technickému OoVFV. Užívateľ ho zobrazí priamo cez FMV3 cez pole spotreba. V hlavičke dokladu je uvedený kód projektu a technického OoVFV.

7 EVIDENCIA VRÁTENIA ROZPOČTOVÝM OPATRENÍM V ISUF

Odlišné spracovanie v ISUF je v procese generovania dokladov a ich väzieb pri vráteniach ELURmi podmienené existujúcimi informáciami, ktoré v momente aktivácie ELURu vrátenia v RIS už prešli (alebo neprešli) z ITMS do ISUF:

- Situácia 1 v ISUF nie je doklad Nezrovnalosti ani doklad ŽoVFP
 - ISUF pri vrátení automaticky založí:
 - "SA" doklad vrátenia do rozpočtu projektu
 - generuje sa RD
 - rozpočtový doklad pre vrátenie do rozpočtu PJ
- Situácia 2 v ISUF je doklad Nezrovnalosti ale nie je doklad ŽoVFP
 - do ISUF sa informácia dostáva zaslaním nezrovnalosti v stave "Podozrenie z nezrovnalosti" z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na výkaz výdavkov, pokiaľ ISUF následne obdrží k nezrovnalosti aj aktualizáciu typu: kontrolná sprava, alebo rozhodnutie, generuje pohľadávku CO voči konkrétnemu subjektu).
 - kontrolná sprava, alebo rozhodnutie, generuje pohľadávku CO voči konkrétnemu subjektu).
 Ak k nezrovnalosti nie je zaslaná ŽoVFP a prijímateľ ŠRO z vlastnej iniciatívy aktivuje ELUR vrátenia, ktorým navýši prostriedky na PJ, systém ISUF skontroluje, či v ISUF existuje rezervačný doklad k nezrovnalosti a k predmetnej ŽoP (ku ktorej je vrátenie realizované, táto informácia príde aj z RIS pri aktivácii ELURu)
 - automaticky systém založí:
 - "SA" doklad vrátenia do rozpočtu
 - rozpočtový doklad pre vrátenie do rozpočtu PJ
- Situácia 3 v ISUF nie je doklad Nezrovnalosti ale je doklad ŽoVFP
 - do ISUF sa informácia dostáva zaslaním ŽoVFP v stave "Odoslaná dlžníkovi" z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že dané vrátenie má dopad na výkaz výdavkov a generuje k pohľadávku CO voči konkrétnemu subjektu).
 ISUF pri vrátení prijatom z RIS generuje:
 - "SA" doklad
 - rozpočtový doklad pre vrátenie do rozpočtu PJ

• Situácia 4 - v ISUF je doklad Nezrovnalosti a je aj doklad ŽoVFP

- do ISUF sa informácia dostáva zaslaním nezrovnalosti v stave "Podozrenie z nezrovnalosti" z ITMS, kde sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na výkaz výdavkov); zaslaním ŽoVFP v stave "Odoslaná dlžníkovi" z ITMS do ISUF, sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na výkaz výdavkov); zaslaním žoVFP v stave "Odoslaná dlžníkovi" z ITMS do ISUF, sa v ISUF založí rezervačný doklad tak na úrovni PJ ako aj na úrovni CO (na úrovni CO v prípade, že daná nezrovnalosť má dopad na výkaz výdavkov a generuje pohľadávku CO voči subjektu).
- ISUF pri vrátení generuje:
 "SA" doklad

-

rozpočtový doklad pre vrátenie do rozpočtu PJ

V roku aktivácie ELURu k ŽOP (navýšenie rozpočtu ŠRO a poníženie rozpočtu PJ) je možné generovať v RIS: ELUR vrátenia k ŽOP PP

môže byť generovaný iba k zdroju ŠR (vrátenie EU zdroja je realizované na CO transferom)

- ELUR vrátenia k ŽOP ZP/PR
 - môže byť generovaný k zdrojom EU a ŠR

Podrobnejší postup generovania ELURov s účelom vrátenia (navýšenie rozpočtu PJ a poníženie rozpočtu ŠRO) nájdete v informačnom paneli na úvodnej obrazovke po prihlásení do systému RIS:

Obrazovka č.1: RIS – informačný panel

🖉 RIS - Windows Internet Explorer		_ 8 ×
🚱 💿 👻 📧 http://172.30.10.60/ris/login.do;isessionid=ac1e0a32ce6b303fb1a2b5a4e0ba45ce0dbfae45364.e345cheMahqPbi0MaNqLah0Pbhr0n6jAmilyGr5XDqQLvpAe	💌 😽 🗙 Live Search	₽ -
Soubor Úpravy Zobrazit Oblibené položky Nástroje Nápověda		
😭 🎶 🏠 🕶 🔂 -> 🖶 -> Ex)- Stránka -> 🍥 Nástroje -> 🛞 -> 🔏 -> 🎸 🛅 📼 📖		
» Výber modulu		<u> </u>
▼ Používateľ: Ľudovít Máčaj Verzia: 7.4.1.550 🕒	odhlásiť	
🚰 MUR - Madul Úprav Rozpačtu		
ZORO - Zostavenie Rozpočtu		
MPR - Modul Programového Rozpočtovania		
RI - Register investicií		
SK - Správa Klasifikádí		
"2.3 Priority po konverzii" (pre správcov kapitol)	•	
**) Náklady v Registri investícií sa zadávajú v tis. slovenských korún do dátumu úpravy investičnej akcie k 31.12.2008 (vrátane). Od		
dátumu úpravy investičnej akcie od 1.1.2009 sú náklady skonvertované a zadávajú sa v jednotkách eur Duálne zobrazovanie nákladov a rozpočtových údajov v RI a Duálne zadávanie nákladov v RI		
Pozn: V prípade úpravy nákladov ešte v roku 2008 v Sk je potrebná následná kontrola a manuálna korekcia nákladov do eur k dáturnu úpravy 1.1.2009.		
01.07.2009 bola sprístupponá pová vorzia PIS ktorá obsabuje poví fuskěnosť v module MUD-		
 Vráčené una spinskupitela tová reizia którkova obsahoje novu dimkulosť v module MDK: Vráčené finančných prostriedkov z KPR na Pj<u>idetality:: ::Doplňujúce informácie k Čerpaniu ŠP::</u> Zmena v preberaní čerpania z ISŠP (ManEx) ::<u>idetality:: ::Doplňujúce informácie k Čerpaniu ŠP::</u> 		
MUR: zmenená obrazovka História čerpania ::detaily::		
EURU. www.st%addrife.		

Popis: Zakliknutím odkazu "detaily" pri texte: "Vrátenie finančných prostriedkov z KPR na PJ" sa otvorí príručka.

Obrazovka č.2: Príručka MUR pre vrátenia FP KPR

RIS - Windows Internet Explorer 8		'S			
C	b1a2b5a4e0	ba45ce0dbfae45364.e345cheMahqPbi	0MaNqLah0Pbhr0n6jAmljGr5XDqQLvpAe	💌 🐓 🗙 Live Search	P -
Soubor Úpravy Zobrazit Oblibené položky Nástroje Nápověda					
😭 🎄 🏠 + 🖸 - 🖶 - 📄 Stránka - 🎯 Nástroje - 🔞 - 🐇 - 🦧	S 🖬 🛛	ē 🚉			
>> Výber modulu					
▼ Používateľ: Ľudovít Máčaj	Se http://www.com/com/com/com/com/com/com/com/com/com/	://172.30.10.57:8888/report	s/RIS_08/actual_prirucka_vrater	niekpr1.pdf - Windows Internet Explorer	
	$\Theta \Theta$		eports/RIS_08/actual_prirucka_vrateniekp	r1.pdf 🔽 🔄 🗙 Live Search	- 24
MUB - Modul Úprav Boznočtu	Soubor	Edit Přejít Oblíbené položky N	lápověda		
	🚖 🎄	🛐 🔹 🔝 👒 🖶 🔹 🔂 Stránka	• 🎯 Nástroje • 🕢 • 🔏 • 🦧 🐁		
ZORO - Zostavenie Rozpočtu	📙 Ulo	ižit kopii 🚖 😤 🏟 🛛 🖑	🚺 Vybrat 📷 🔍 - 🚺 🔛	😑 🦻 🔹 🛞 🔁 🖓 🗸	Y /W
MPR - Modul Programového Rozpočtovania					
RI - Register investícií	trânk				
SK - Správa Klasifikárií					
		D 1			
		PosAm	R	IS.MUR - Vrátenie FP KPR	
			Už	ťvateľská príručka pre PJ a KPR	
"2.3 Priority po konverzii" (pre správcov kapitol)					
**) Náklady v Registri investícií sa zadávajú v tis. dátumu úpravy investičnej akcie od 1.1.2009 sú n	il il				
Duálne zobrazovanie nákladov a rozpočtových úd	<u>«</u>				
Pozn: V prípade úpravy nákladov ešte v roku 2 dátumu úpravy 1.1.2009.	K ala				
	- 2				
01.07.2008 bola sprístupnená nová verzia R	e l				
 Zmena v preberaní čerpania z ISŠP (ManE 	ξ.				
MUR: zmenená obrazovka História čerpania. ZORO:	•				
C.C. CELECCE.	A		v	erzia: 1.0	
	Přílo		jú	il 2008	
	~		A	utori: kolektiv,	
	známk		S	ekcia európskych a medzinárodných áležitostí MF SR	
	8		P	osAm, spol. s r. o.	
			1 2 21	Neznámá oblast	
	Ţ				//e

Popis: Pri vytváraní ELURov vrátení v MUR postupujte podľa pokynov uvedených v tomto manuáli.

7.1 ELUR vrátenia k ŽoP ZP/PR

Typy vrátení k ŽoP typu zálohová platba/predfinancovanie, ktoré je možné vybrať pri vytváraní ELURu vrátenia:

- nezúčtovanej zálohovej platby
- nezúčtovaného predfinancovania
- v súlade zo zmluvou o NFP
- nezrovnalosti
- mylnej platby

Pri aktivácii ELURu vrátenia s priradením uvedených typov vrátení je spracovanie v ISUF rovnaké.

Obrazovka č.3: Aktivácia Eluru s typom vrátenia: "Nezúčtovaná ZP"

US.MUR - Windows Internet Explorer	
🕥 🕶 🏧 http://172.30.4.74/ris/mur/zobrazElur.do	🔽 😽 🗙 Live Search
or Úpravy Zobrazit Oblibené položky Nástroje Nápověda	
🛠 🦓 + 🕥 - 🖶 - 📴 Stránka - 🎯 Nástroje - 🔞 - 🖄 - 🦧 - 🕌 🗈 🖃 🎎	
	Juraj Košik odhlásiť
TYUK HODIL ÚPRAV ROZPOČTU 31751067/00102 Agentúra na podporu RR - platobná jednotka	pre štrukturálne fondy
ELÚRy Rozpočet Limity	SKK Výber modulu
oznam ELÚRov > ELÚR	
Evidenčný list úprav rozpočtu	tlačová zostava
Číslo UR: UR/0000169/2010 Vytvorený: 28.04.2010 P.Č.: Prehľady	Zmeniť <u>s</u> tav
Názov : ZoP: 22330120007106 - vr Platnost : 28.04.2010 História ELURu	
Cislo RO : Učinnosť od : 28.04.2010	
during du	
Úpravy výdavkov	(v EUR) 📕
Druh Org Zdroj Prog Fin: Eko Inv ::: V ::: V ::: V ::: V ::: V Filtrovať Zružiť filter	Zmeniť úpravy
Druh Org S Zdroj Prog Fnc Eko Inv Schwálený k 1.1. Upravený Nová úprava	Poúprave i
21 31751067/00102 1151 07P0605 0412 641009 527 651,00 527 047,75 +10,00	527 057,75 📕
21 31751067/00102 1152 07P0605 0412 641009 90 608,00 90 511,25 +5,00	90 516,25 📕
RIS.MUR - Windows Internet Explorer	
Linity Ris http://172.30.4.74/ris/mur/zobrazZmenuStavuELURu.do?id=2029&aktualnyStav=10	(v EUR) 🔳
iba naušen	
Druh Org atok Vyrovnať	Úprava z nadúrovne
21 31751 +0,00 +0,00	
21 31/51 Aktuálny stav : Vytworený +0,00	
21 31751 Nový stav : Aktivovaný - +0.00	
21 31751 Dôvod: +0,00	
21 31751 +0,00	
21 31751 +0,00	
21 31751 3,35 -15,00	
21 31751 3,35 -15,00	
21 31/51 0,30 +0,00	
21 31751 0,00 -10,00 10,00 -10,00	
21 31751 * povinné vstupné pole Uložiť zmenu 8,00 +0.00	

Popis: Položky ELURu vrátenia sú generované voči položkám z aktivovaného ELURu pôvodnej ŽOP ku ktorej je vrátenie realizované. Po vytvorení ELURu s účelom vrátenia v RIS je vykonaná aktivácia, pri ktorej sa relevantné dáta zasielajú do systému ISUF.

Situácia 1, keď v ISUF nie je ani doklad Nezrovnalosti ani doklad ŽOVFP - ISUF pri vrátení automaticky systém založí "SA" doklad vrátenia do rozpočtu projektu a generuje RD

Obrazovka č.4: Vyhľadanie rezervačného dokladu k vráteniu Elúrom

E	Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok S <u>v</u> stém <u>N</u> ápov	eď	SAP
	Ø	2 😪 L H H L 12 L A L 🕱 🛛 🖓 🖪	
ł	Zobrazenie predpokladaného	prijmu: Vstup	
		Cislo dokladu pre rezerváciu prostřiedkov (4) Vyhľadávanie pomocou popisu (text položky) Vyhľadávanie pomocou prisedenia účt Vyhľadávanie pomocou prisedenia účt	
ł			
P	Číslo dokladu 🗹	Druh dokladu	
	Položka dokladu	Číslo dokladu	
	Š	Polozka dokladu Účtovný oktuh <u> </u>	
		Text 22330120007106	
		Status zadania	
E		Max počet nájd obj 500	

Popis: Pomocou transakcie FMV3 si zobrazíme RD (Ako vyhľadávacie kritérium je dobré použiť pole "text" do ktorého vložíme kód ŽOP ku ktorej sa viaže vrátenie).

Obrazovka	č.5: Z	obrazenie re	zervačn	ého dok	adu	k vráteniu	Elúror	n					
Doklad Spraco	vanie S <u>k</u> o	ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredi	e Systém <u>N</u> á	poved'								SAP	
Ø		0 4 🛛 😋 🙆	🛛 I 🗅 H) K	318200	8 I 🗵	E 🖉 I 🕲 🖪							
Zobrazenie	predp	okladaného pr	íjmu: Prel	nľad.obra:	z.								
	🄊 🎮 Spo	otreba											
Číslo dokladu	6000004	87 🔗 Zaúčtovan	é Dátun	n dokl.	28.04.2	2010							
Druh dokladu	NP	vrátenia, nezrovnalo	osti,, Oo., Dátum	n účtovania	28.04.2	2010							
Účtovný okruh	2120 EU	R PJ-MVRR ERDF	SF Mena/	kurz 1	UR								
Text dokladu													
Mena	EUR												
Sunrn celkom		15,00											
Položky dokladu													
P Dodávateľ	Účet hl.kr	nihy Čiastka celkom	Prvok ŠPP		Text F	inanč.položka	Fin.stre	disko Fond	Funk	Odberat.	1		
1	798100	10,00	22330120007-	EU	223 6	41009-0412	2120	1131	2233012	300442			
2	798100	5,00	22330120007-	SR	223 6	41009-0412	2120	1152	2233012	300442			
											_		
	-	🔄 Zobrazenie predpokl	adaného príjmu:	DátaHlav.				×	/				
		Všenhecné dáta											
		Číslo dokladu 60	00000487	🔗 Zaúčtovan	é	Dátum dokl.	28.04.20	10					
		Druh dokladu NI	P vráte	enia, nezrovnalos	sti., OoF	✓ Dát.účtovania	28.04.20	10					
		Účtovný okruh 2.	120 EUR PJ-	MVRR ERDF ŠI		Mena/kurz	EUR						
		Finanč.okruh 10	000 Roz	oočet fondov									
		Nákladový okruh 10	DOO Fon	dy EU							_		
		•											
		Statistika											
		Zadavater SA	APPI_ADMIN	Zadane dr	1a 	28.04.2010							
		NAposizmenii		Zmenene	ona					•	Þ		
	_	Status dokladu											
Umiestnenie		Vybavený DB	lokovaný										
		Archivovat B	lokovanie										
		Dopinkové dáta											
		Text dokladu											
		Referencia		Z	n.spoje	nia							
											⊳ FM	V3 🛅 eis-srv-isufo OVR	
NIZ-LEALE AS	a	 ✓ X 											

Popis: RD je evidenčným dokladom v systéme ISUF pre vrátenie realizované v rámci systému RIS.

Obrazovka č.6: Zobrazenie rezervačného dokladu k vráteniu Elúrom - detail položky

(Cin) Mandal_TIMS_ISOP_07_13_230410_III * Microsoft Word	
C Doklart Spracrivanje Skok Dortatky Prostredje Svstém Nápoverť	SAP
Zobrazonia produckladaného prímu Datiobraz	
Zobi azerile pi edpoktadareno pi jinu. Decobi az.	
A La A o 12 M Spotreba	
Položka dokladu 600000487 1 Umiestnenie / 2	
Text 22330120007106	
Riadenie	
Položka wybavená Položka blokovaná Blokov.položky 🕈 Vlac	
L Montisbulgans	
Množstvo 0,000	
Cena 0,00 / 0 👪 Jednotky	
Hodnoty CZzptrazenie predpokladaného prímu: Detailná obraz: Znak	
Mena EUR	
Classka celkom 10,00 - Tri dod inferimente Reduktatien vor m	
Own Crassina ID, 00 International prekroč. Neobmedz prekročit. Nahr glob toler.	
Ďalšie dáta	
Dodávateľ	
Odberat. 300442 MVRR SR	
OdLprij.plat.	
Bink priradenia účtu	
Fond 1151 Orant	
FunkčOblasť 2233012	
Fin.stredisko 2120 Finanč.položka 641009-0412	
S Viac	

Popis: Detail položky vrátenia.

Obrazovka č.7: Zobrazenie účtovného dokladu

8	C Do	okļac	i Spracov	vanie S <u>k</u> ok Nas 1	tav <u>e</u> ni	ia <u>D</u> odatky	Prostredi	e Systém <u>N</u> ápoveď 🏙 🎝 🎝 🞝 🎝 🗮 🔊 🔗 (SAP
Prehľad dokladov - zobrazenie -																
	Dr. dokl. : SA (Útrovanie na účt. HK.) Nornálny doklad Čese sbel pře v stavný služný koleku oldo – říški kur sek 2010															
	Čša, dokladu 300332 Účtovný okruh 2120 Fiškálny rok 2010 Dát. dokl. 28. 04.2010 Dát. účtovani 28. 04.2010 Dátok 10. Dátok 10. dok															
	Vignoet dane															
	Refer. 22330120007106															
	Mer	na d	lokladu	EUR												
	Tes	(C h	u.doki.	22330120007108												
	Р	ÚK	Účet HK	C Čiastka vo FM	FMe	KrátkyText	Účet	Text	Fin.pol.	Fin.s	Fond	Fun.o	PrÚs	Rezerv.p	P Prvok ŠPP	
	2	40	700000	10.00	FID	nrevodowi	700000	IR (0000169/2010	90	10000	1191	2233	\$100			
	4	40	799999	5,00	EUR	prevodový…	799999	UR/0000169/2010	90	10000	1132	2233	\$100			
	±	40		15,00	EUR											
	1	50	798100	10,00-	EUR	Evidencia	798100	UR/0000169/2010	41	2120	1151	2233	\$100		22330120007-EU	
	*	50	798100	5,00-	EUR	Evidencia	798100	08/0000189/2010	41	2120	1152	2233	2100		22330120007-SR	
				10,00												
	**			0,00	EUR											

Popis: Generovaný "SA" doklad si zobrazíme cez transakciu FB03, alebo FBL3N. V texte položiek musí byť zapísaný kód ELURu, ktorý bol do ISUF zaslaný pri jeho aktivácii v RIS.

Obrazovka č.8: Zobrazenie účtovného dokladu - hlavička

	LOSTULOTIN	,	o aoniuu	a mu	nonu
Doklad Spracovan	nie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky	Nastav <u>e</u> nie <u>P</u> rost	redie Systém	Nápoveď	
	1 4 📙	I 😋 🙆 🚷 I 🖨	H H I & C		i 🗷 I 🔞
Zobraz .	dokladu: Pre	hľad			
	A ++ Mono Tobrot	onio			
	Meria 2001a2	enna			
Číslo dokladu 3	00332 Ú	Jčtovný okruh 2	:120 Fi	škálny rok	2010
Dátum dokl. 2	8.04.2010 C)át.účtovania 2	8.04.2010 0	bdobie	4
Referencia 2	2330120007106 F	resahuj.čís.			
Mena E	UR T	'exty existujú 🗌]		
Položky v mene doklad	u u				
Pol Üčet- O	značeniePrvok	SPP	Ciastka v E Ci	lastka v	EUR
798100 Evidenci	.a 22330120	.007-EU	10,00-		10,00-
799999 prevodov	rý mostik		10,00		10,00
798100 Evidenci	.a 22330120	007-SR	5,00-		5,00-
/99999 prevodov	Y mostik		5,00		5,00
The life of the station	1				
E? Hlavicka doklad	10: Oct.okrun 2120				
Dr.dokl.	SA Účtovanie na úč	t HK			
Text hlav.dokl.	22330120007106				
Číslo pobočky	Počet strán	0		_	
Druh karty	Ćís.karty				
Číslo požiad.		1			
Referencia	22330120007106	Dátum dokl.	28.04.2010		
		Datuctovania	28.04.2010		
Mena	EUR	Uctovne obdobie	04 / 2010		
Refer.operacia	BKPFF Uct.doki.dird	tinpt			
Referenciny Kruc	000030033221202	Dig Log system	OFICINITOU	1	
Zadavater Déture redenie	SAPPI_ADMIN	Predbezne zadal	00.50.04		
Datum zadania	28.04.2010	Cas zadania	09:56:24		
Koo transakcie	FBSU	Baalattaal			
Zmenene una		Pusitaktual.			
Bofklýči blov 1		Octovna knina Bođ//Billov2			
rtel.kidc.may.r		Reikiniavz			
✓ ×					

Popis: Používateľ vidí v texte hlavičky dokladu ako aj v referencii číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje.

Obrazovka č.9: Zobrazenie položky účtovného dokladu

C	Doklad Suranovanja Skok Dodatky Prostadla Svstám Nánovaď	SAP
9		
		and the second s
L	🖗 🛽 Zobraz.dokladu: Položka 002	
Pril	1999 📭 🕈 🔎 📥 📠 🖆 Ďalšie dáta	
	Hilkniha 799999 prevodový mostik	
	Účtovný okruh 2120 PJ - MVRR ERDF ŠF	
	Č.dokl, 300332	
	Položka 2 / Účt na str.Má dať / 40	
	Člastka 10,00 EUR	
	Dodat.priradenia účtov	
	Fond 11S1	
	FunkčOblasť 2233012	
	Fin.stredisko 10000 Finanč.položka 90	
	Rezerv.prostr. 0 Vybav.	
	Nákupný doklad 0	
	Dátum valuty Zákl.dátum	
	Priradenie VR_0000169/2010	
	Text UR/0000169/2010 💘 Dih.texty	

Popis: Na položke v poli priradenie, systém zaeviduje aj kód, ktorý hovorí o VR_ (ako vratenie) a očísle ELURu v tvare číslo/rok.

Obrazovka č.10: Vrátenie do rozpočtu PJ

6		unania Oliali	Marine Mandalo	nia Oratém	Méran	11						G	SAD
C		Ivanie S <u>k</u> uk		jina System	1 (12) I	80 f0 f0 f) 🐹 🎮	😨 🖪					
Sút	Ročný rozp	očet: Je	dn.položky	podľa čí	s.dok	dadov							
		V V V	A \$ 7	39 FTF (ib.	r. ===	## ## H	🖪 Výbe	ny					
	Ročný roz Finanč.okruh Fiškálny rok Finarčná položka Fin.stredisko Fond Užívateľ Dátumičas	2000 2010 641009-0412 2120 11S1 MACAJL01 28.04.2010 1	Jedn.polož 2 4:44:28	ky podľa	a čís	.doklado	ov.						
	Č.dokl. Č.dokl.	R Rok TypHo	odn ¹ Druh r	ozp. Podr.druh	MenFO	≈ Rozpočet	FiOk Fond	Fin.stred.	Finanč.položka	Zadané dňa	Text		
	<u>5000042706</u> <u>1</u>	2010 Rozpo	očet platieb Dodat	ky	EUR	20,00	1000 1151	2120	641009-0412	21.04.2010	UR/0000156/2010		
	<u>5000042710</u>		Dodat	ky	EUR	527.122,75	1000 1151	2120	641009-0412	23.04.2010			
	<u>5000042713</u>		Dodat	ky	EUR	10,00	1000 1151	2120	641009-0412	23.04.2010	UR/0000163/2010		
	<u>5000042717</u>		Dodat	ky	EUR	10,00	1000 1151	2120	641009-0412	28.04.2010	UR/0000169/2010		

Popis: Cez transakciu Y_UFO_58000037 je možné dohľadať dodatok v rozpočte PJ, ktorý sa viaže k ELURu vrátenia. Dodatok je v rozpočte PJ evidovaný ako rozpočtový doklad.

Ak rezervačný doklad k nezrovnalosti v ISUF neexistuje, v momente aktivácie ELURU vrátenia z RIS sa v ISUF vygeneruje rezervačný doklad a "SA" doklad podsúvahy pre zaznamenanie príjmu do rozpočtu projektu. Následne ak je v ITMS posunuté OoVFV do stavu "Uhradené" (export do ISUF), tak sa to zapíše, len ako informácia do KD a príde správa o prijatom OoVFV do SAP pošty používateľa.

Transakcia ZKD_BV

Obrazovka č.11: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu

C	Report Spracovanie Skok Systém	Nápoveď'							• • × S	AP/	-
:		😋 🙆 🚷 🗄	0000	🕄 🔀 🛃 I	2 🖪						
	Prehľady NE, ZoV, OoFV/F	PoV pre 2. P	0								
	A 7 M K 7 1 2 1 %										
ſ	Prehľady NE, ZoV, OoFV/P	oV pre 2. P	0								
	ID KD Text dru 0oFV/PoV	Kód žiadosti o vrá	Kód nezrovnalosti ÚčOl	Projekt	Názov projektu	Prvok ŠPP	Odberatel' O	Idberateľ Kód žiadosti	Dátum zistenia nezrovnalosti	Zdroj D	oklad RD
	0000001054 Potvrden 22330120007801		2120	22330120007	Refundácia mzdo	22330120007-SR	300169 M	IVRR SR	00.00.0000	11S2	
-	0000001054 Potvrden 22330120007801		2120	22330120007	Refundácia mzdo	22330120007-EU	300169 M	IVRR SR	00.00.0000	11S1	
	2										

Popis: Následne účtovník preväzbí SA doklad s OoVFV, o ktorom mu príde správa do Sap pošty cez ZKD_BV.

Obrazovka č.12: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu - 2

2	Doplnenie úhrad k P	oV/OoVFV								SAP			
	Ø 1		🛛 I 🗧	30001200	🚨 😂 🕱 🗾 I 🤇	2 🖬				J.			
	Doplnenie úhrad k P	oV/OoVFV											
Pril													
	3 7 8 8 8 1												
	Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP	Čiastka v KD	Celková uhraden	Neuhradené na PJ	Celková uhraden					
22330120007801 Istina 11S2 22330120007-SR 5,00 0,00 5,00 0,00													
22330120007801 Istina 11S1 22330120007-EU 10,00 0,00 10,00 0,00													

Popis: Dvojklikom na položku OoVFV, prejdeme do zadania doplňujúcich polí.

Obrazovka č.13: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu – doplnenie dokladov

G	Cr Spracovanie Systém Nánoveď	
	◎ ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ●	Se la companya de la comp
	Úhrady	
K		
10	Úhrady	
	🕞 Kód 🛛 🛛 Druh 🔤 Zdroj 🔤 Prvok ŠPP 🔤 Druh Storn Účt Číslo dokla Rok Číslo bank. výpis	
	22330120007801 C Dopinenie útrady X 2120 0000300332 2010	
	Wéa 22220120007801	
F	Druh Tatina	
	Zdroj 1151	
	ŠPP 22330120007-EU	
	Druh dokladu 💿 Doklad úhrady	
	O Iný doklad	
	Účtovný okruh 2120 🕜	
	Číslo dokladu 300332	
	Rok 2010	
	☐ Doklad stornovaný/Uhrada zneplatnená	
	Čísla kaslu víziov	
	Dátum prinísania na účet	
	Prijaté z účtu	
	Prijaté na účet	
	Čiastka v EUR 10,00	
	Vimaz údajov	

Popis: Do poľa ELUR vpíše používateľ kód ELURu vrátenia z RIS a doplní údaje k dokladu úhrady ("SA" doklad k vráteniu automaticky generovaný systémom) a taktiež uvedie aj Dátum pripísania na účet, kde uvádza dátum prijatia ELURU.

Obrazovka č.14: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu – uloženie

6	2	Spracovanie :	Bystém	<u>N</u> ápov	red'							1	SAP	
ſ		Ø		٦	4 📕 😋 🙆	😣 i 🗛 🗛 i 🈣	866681	2 🕲 🖪						
	К	Dopinenie úhrad k PoV/OoVFV												
ľ	C													
	к													
	le;	Úprava záz	namo	v										
1		Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP (Prvok ŠPP	Celková uhraden	Neuhradené na PJ	Celková uhraden	Neuhradené na PO				
		22330120007801	Istina	1182	22330120007-SR	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00				
	÷	22330120007801	Istina	11S1	22330120007-EU	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00				
Ш	q													

Popis: Po preväzbení všetkých položiek, uložíme cez disketu všetky aktivity.

7.2 ELUR vrátenia k ŽoP PP

Realizácia vrátenia ELURom - navýšenie rozpočtu PJ a poníženie rozpočtu prijímateľa ŠRO vo vzťahu k ŽoP typu priebežná alebo záverečná je možná len v rámci zdroja ŠR, zdroj EÚ je vrátený prijímateľom priamo bankovým prevodom na účet CO.

Typy vrátení k ŽoP typu priebežná/záverečná, ktoré sa vyberajú pri vytváraní ELURu vrátenia:

- v súlade zo zmluvou o NFP
- nezrovnalosti
- mylnej platby

Pri aktivácii ELURu vrátenia s priradením uvedených typov vrátení je spracovanie v ISUF rovnaké.

Obrazovka č.15: Aktivácia Eluru – vrátenie EÚ zdroja nie je povolené

														5	luraj Košík odh
UM,	UN	MODUL ÚPRA	v Rozpoč	iτu					31751067/00	0102 Agentú	ra na poc	lporu RF	R - platobná jedr	notka pre	e štrukturálne fo
	ELÚR	y													Výber modulu
znam t	ELÚRov > E	ELÚR													
iden	čný list úpr	av rozpočtu													tlačová zo:
Číslo Ná: Číslo S	UR: UR/C zov: ZoP:: RO: tav: Vytv	0000190/2010 223301200075 vorený	i08 - vr		Vytvi Pla Účinno Účinno	orený: 2 thosť: 2 sťod: 2 sťdo: 3	9.04.2010 9.04.2010 9.04.2010 0.04.2010	P. Č. :					Prehľady História ELÚRu		Zmeniť stav
lpravy	výdavkov														(veur)
>ruh :::	Org :::	•	Zdroj :::	• [rog ::: _	Fnc :::	Eko	Inv	Filtrovať	Zrušiť filter					Zmeniť úpravy
ruh	Org	<u>s</u>	Zdroj	Pro	g	Fnc	Eko	Inv	Schvále	mý k 1.1.	Uprav	ený	Nová úp	orava	Po úprave
	31751067	7/00102	1151	07	P0605	0412	641009		52	27 651,00	527 02	3,25	-	+1,00	527 024,25
1															
21	31751067	7/00102	1152	07	P0605	0412	641009		9	90 608,00	90 51	1,75	-	+0,50	90 512,25
21	31751067	7/00102 RIS.MUR -	1152 Windov	07i ws Int	ernet Ex	0412 plorer	641009		ç	90 608,00	90 51	1,75	-	+0,50 1,50	90 512,25
21	31751067	7/00102 RIS.MUR -	1152 Windov	071 ws Int	P0605 Cernet Exp	0412 p lorer StavuELLE	641009	98aktualovStav=	9	90 608,00	90 51	1,75	-	+0,50 1,50	90 512,25
21	31751067	7/00102 RIS.MUR - http://172.30	1152 Windov I.4.74/ris/	071 ws Int 'mur/zo	20605 Cernet Exp IbrazZmenu	0412 plorer StavuELUR	641009 Ru.do?id=207	98xaktualnyStav=	10	90 608,00	90 51	1,75		+0,50 1,50	90 512,25 (v EUR)
inity	31751067	RIS.MUR - http://172.30	1152 Windov 1.4.74/ris/ avu ELÚ	071 ws Int mur/zo Ru	20605 Cernet Exp IbrazZmenu	0412 plorer StavuELUF	641009 Ru.do?id=207	98xaktualnyStav=	10	90 608,00	90 51	1,75		+0,50	90 512,25 (v EUR)
inity	31751067	RIS.MUR - http://172.30	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ	071 ws Int mur/zo Ru	P0605 Sernet Exp brazZmenu	0412 plorer StavuELUR	641009 Ru.do?id=207	98.aktualny5tav=	10	90 608,00 [90 51	atok	Vyrovnať	+0,50 1,50 Úμ	90 512,25 (v EUR) vrava z nadúrov
imity iba	31751067	RIS.MUR - http://172.30	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo	071 ws Int mur/zo Ru v:	P0605 ternet Exp brazZmenu ZoP: 22	0412 plorer StavuELUR 233012000	641009 Ru.do?id=207 17508 - vrdž*t	98.aktualnyStav= enie KPR	10	90 608,00	90 51	atok	Vyrovnať +0,00	+0,50 1,50 Úμ	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
imity ibi oruh	31751067 a narušen Org 3175: 3175:	Alter	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta	071 ws Int mur/zo Ru v: v:	20605 Remet Exp brazZmenu ZoP: 22 Vytvor	0412 plorer StavuELUF 233012000 rený	641009 Ru.do7id=2074	98.aktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00	90 51	atok	Vyrovnať +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úr	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
inity bruh	31751067 Res 0 rarušen 0 rg 3175: 3175: 3175:	Artes	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta	07/ ws Int mur/20 Ru v: v: v: v:	ZoP: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 rený vaný v	641009 Ru.do?id=2074	98aktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00	90 51	1,75	Vyrovnat 4 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
imity ibi inity ibi inity inity inity inity inity inity inity	31751067 Res 0 rg 3175: 3175: 3175: 3175: 3175:	Ak	1152 Window I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo uálny sta Nový sta Dôvo	07/ ws Inf mur/20 Ru v: v: v: v: d:	P0605 ernet Exp brazZmenu ZoP: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný 💌	641009 Ru.do7id=207 17508 - vrd21	98aktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00	90 51	1,75	Vyrovnat 4 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úr	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
inity ibs oruh it it it it it	31751067 org 3175: 3175: 3175: 3175: 3175: 3175:	Ak	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws In1 mur/zo Ru v: v: v: d:	20605 ernet Exp brazZmenu ZoP: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 rený vaný v	641009 Ru.do7id=207 17508 - vrd21	98aktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00	90 51	1,75	Vyrovnat +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
imity imity ibi ibi ibi ibi ibi ibi ibi ibi ibi ib	31751067 narušen Org 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	RIS.MUR RIS.MUR Http://172.30 Zmena st	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws Int mur/zo Ru v: v: v: d:	20605 ernet Exp brazzmenu ZoP: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 rený vaný v	641009 Ru.do?id=207 07508 - vrdž?b	%aktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00		1,75	Vyrovnat +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úr	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
inity inity ibi ruh i1 i1 i1 i1 i1 i1 i1 i1	31751067 0rg 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	Ak	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws In1 mur/zo Ru v: v: v: d:	zop: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný 💌	641009 Ru.do?id=2071 17508 - vrd23	98xaktualnyStav= enie KPR	10	90 608,00 	90 51	1,75	Vyrovnat +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v EUR) (
inity inity ruh 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	31751067 Org 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	7(00102 RIS.MUR - http://172.30 Zmena sl Ak	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	07/ ws Int mur/zo Ru v: v: v: v: d:	20605 iernet Exp brazzmenu zop: 25 Vyteor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný ▼	641009 Ru.do7id=2079	98xaktualnyStav= enie KPR	10	20 608,00	90 51	1,75 atok	Vyrovnat +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 -1,50	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov
inity ibi ruh 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	31751067 0rg 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	7/00102 RIS.MUR - http://172.30 Zmena st Ak	1152 Window I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws Int mur/zo Ru v: v: v: d:	20605 iernet Exp brazzmenu zop: 25 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný ▼	641009 Ru.do?id=2074	‱ktualnyStav=	10	20 608,00	90 51	2atok 39,35 59,35	Vyrovnať +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 -1,50 -1,50	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v ELR) rava z nadúrov
inity ibi oruh 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	31751067 0rg 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	7/00102 RIS.MUR - http://172.30 Zmena st Ak	1152 Window I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws Int mur/zo Ru v: v: v: d: USUF	Zop: 22 Vyteor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný v	641009 Ru.do?id=2074 77508 - vrd21	98altuahyStav= enie KPR	10	20 603,00	90 51	2atok 59,35 59,35 06,00	Vyrovnet +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 -1,50 -1,50 -1,50	+0,50 1,50 Úr	90 512,25 (v EUR)] rrava z nadúrov
imity inity ibi Druh 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21	31751067 0 rarvien 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	7/00102 RIS.MUR - Http://172.30 Zmena sl Ak Správa : založení	1152 Window .4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws Int mur/zo Ru v: v: v: d: uISUF om na	zop: 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný v	641009 Ru.do?id=207 17508 - vrd211	98.aktuahyStav=	10	20 603,00	90 51	24tok 59,35 59,35 59,30	Vyrovnaf +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 -1,50 -1,50 -1,50 +0,00	+0,50 1,50 Úr	90 512,25 (v ELR) rava z nadúrov
inity inity ibi oruh (1 (1 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (31751067 0rg 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175 3175	7/00102 RIS.MUR - RIS.MUR - Intep://172.30 Zmena st Ak Správa založené	1152 Windov I.4.74/ris/ avu ELÚ Názo tuálny sta Nový sta Dôvo	071 ws Int mur/zc Ru v: v: v: d: uISUF m na 1	ZoVF 22 Vytvor Aktivo	0412 plorer StavuELUF 233012000 ený vaný ▼	641009 Ru.donid=207 17508 - vrd21t 7/Z01 k ŽoP 21 pozornenie	RkaktuelnyStav= enie KPR 23301 20007508 rr	10	90 603,00 		1,75 stok 50,35 59,35 50,30 0,30 0,30 0,30	Vyrovnať +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 +0,00 -1,50 -1,50 +0,00 +0,00 +0,00	+0,50 1,50 Úŗ	90 512,25 (v EUR) rava z nadúrov

Popis: Pri aktivácii položky vrátenia za EU zdroj systém ISUF vráti chybové hlásenie.

S.MUR - Windows In	ternet Expla	rer										_
🔊 🗸 📧 http://172.3	0.4.74/ris/mur/	zobrazElur.d	lo								💌 🍫 🗙 Live Search	
r Úpravy Zobrazit	Oblibené polož ⁱ	ky Nástroj	ie Nápo	věda								
🎽 🟠 • 🖾 • 🖶 :	· 📝 Stránka	🗸 🚫 Nástri	oje 🕶 🔞	- 🖄 - 🐇	/ E	I 🖃 🛍						
MUR	ÚPRAV ROZPO	ьёти					31751067/00102 Age	túra na podporu	RR - platobná jednot	Juraj Košík odhlás ka pre štrukturálne fonc	яř.	
ELÚRy .	Rozp								EUR	/ SKK Výber modulu	-	
znam ELÚRov > ELÚR											_	
videnčný list úprav rozr	očtu									tlačová zosta	va	
Číslo UR : UR/0000198, Názov : ZoP: 223301 Číslo RO : Stav : Aktivovaný	2010 20007508 - vr		Vytvore Platno Účinnosť Účinnosť	ný: 05.05 isť: 05.05 od: 05.05 do: 31.05	.2010 P .2010 .2010 .2010	P. Č.: 16			Prehľady História ELÚRu ELÚR KPR			
pravy výdavkov										(veire) 🗖		
ruh Org	Zdroj	Prog	-	Fnc	Eko	Inv	Filtrovať Zrušiť filter	1				
ruh Org	<u>S</u> Zdroj	Prog	Fr	nc	Eko	Inv	Schválený k 1.1.	_ Upravený	Nová úprav	va Poúprave i		
1 31751067/00102	1151	07P060	15 04	12	641009		527 651,00	527 023,25	+0,	,00 527 023,25 🥫		
1 31751067/00102	1152	07P060	15 04	12	641009		90 608,00	90 513,25	+1,	,50 90 514,75 🧵		
									1,5	50		
inity										(v EUR) 🔳		
	Zdro	Prog	Enc	Eko	Inv	Schvále	nýk 1.1. Upra	rený Voľ	ný zostatok	Úprava z nadúrovne		
ruh Org	2010,	1 1 1 2 2										
Oruh Org ?1 31751067/00102	11			SpoluP		259 71	9 142,00 259 719 1	12,00				

Popis: Aktivácia Eluru vrátenia (iba s položkou za SR zdroj) k ŽoP typu priebežná/záverečná, keď existuje ŽoVFP a je v stave "Odoslaná dlžníkovi" v systéme ITMS (systém ISUF už má info o ŽoVFP, pozri kap. 6.2).

*

Situácia 4 - v ISUF je doklad Nezrovnalosti a je aj doklad ŽoVFP

Obrazovka č.17: Zobrazenie účtovného dokladu

[₽ Dokļad Spracovanie S <u>k</u> ok Nastav <u>e</u> nia <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď	SAP
ଁ ା ା ଓ ଓ 🕲 🗅 🕅 🔀 ଅପ ୟ ଅ 🗐 🖉 🖪	
Prehľad dokladov - zobrazenie -	
Թ 🖉 🞜 🖬 🖌 🕨 🛝 🐨 🖾 🕼 🕼 🚱 🏀 Woer 🖗 Uloženie 📅 🎘 🛱 Daňové dáta 🖬 🖻	
Dr dok) ¹¹¹¹ - Skil Hérovanie na účr - HV) Normálny doklad	
Čískálny rok 2010 Čískálny rok 2010 Dředela 05.05.2010	
Výpočet dane	
Refer. 22330120007508 Mena dokladu EUR	
Text hl.dokl. 22330120007	
P ÚK ÚČET HK C Člastka vo FM FMe KrátkyText ÚČET Text Fin.pol. Fin.s Fond Fun.o PrÚs Rezerv.p P Prvok Š	PP
2 40 799999 1,50 EUR prevodový… 799999 UR/0000198/2010 90 10000 1152 2233… 5100	
* 40 1,50 EUR 50 798100 1,50- EUR Evidencia 798100 UR/0000198/2010 41 2120 1132 2233- 5100 22330121	0007-SR
* 50 1,50- EUR	
** 0,00 EUR	

Popis: Generovaný "SA" doklad si zobrazíme cez transakciu FB03, alebo FBL3N. V texte položiek musí byť zapísaný kód ELURu, ktorý bol do ISUF zaslaný pri jeho aktivácii v RIS.

Obrazovka č.18: Zobrazenie účtovného dokladu - hlavička

고 Doklad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky Nastav <u>e</u> nie <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď	SAP
■ @ I 및 测 I C C C I H H I L I D C C I I P I I P I D I D I D I D I D I D I D	
🕫 Zobraz.dokladu: Prehľad	
💖 📭 🔺 🛤 🕰 Mena zobrazenia	
Číslo dokladu 300336 Účtovný okruh 2120 Fiškálny rok 2010 Dátum dokl. 05.05.2010 Dátúčtovania 05.05.2010 Obdobie 5	🔄 Hlavička dokladu: Účtokruh 2120 🛛 🖉
Referencia 22330120007508 Presahuj.čís.	Dr.dokl. SA Učtovanie na účt. HK
Mena EUR Texty existujú	Číslo pobočky Počet strán 0
Položky v mene dokladu	Druh karty Čís.karty
UCOR PolUcet- OznačenieZdrojOpatrenie Ciastka v EUR 2120 001 708100 Fridercia 1182 2233012	Číslo požiad.
2120 002 799999 prevodový mostik 1152 2233012 1,50	Referencia 22330120007508 Dátum dokl. 05.05.2010
	Dát.účtovania 05.05.2010
	Refer onerácia REPER L'ét doki diret innt
	Referenčný kľúč 000030033621202010 Loa systém UFTCLNT100
	Zadávateľ SAPPI_ADMIN Predbežne zadal
	Dátum zadania 05.05.2010 Čas zadania 15:03:08
	Kód transakcie FB 50
	Zmenené dňa Posl.aktual.
	Skupina UK Učtovná kniha

Popis: Používateľ vidí v texte hlavičky dokladu číslo projektu v referencii číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje.

Obrazovka č.19: Zobrazenie položky účtovného dokladu	
Cr Dokļad Spracovanie S <u>k</u> ok <u>D</u> odatky <u>P</u> rostredie Systém <u>N</u> ápoveď	SAP
🗭🗈 Zobraz.dokladu: Položka 002	
🕬 🛤 🔍 💌 🔺 🖓 📩 Ďalšie dáta	
Hikniha 799999 prevodow mostik Účtovný okruh 2120 PJ - MVRR. ERDF. ŠF	
Č.dokl. 300336	
Polozka 27 Uctna str.Ma dat 740 Čiastka 1,50 EUR	
Dodat priradenia účtov	
Fond 1132	
Fin.steriska 10000 Finanč.položka 90	
Rezerv.prostr. 0 Vybav.	
Nákupný doklad 0	
Dátum valuty Záki dátum Záki dátum	
Priradenie 22/3/3/1/20/07/20/1 Text UR/0000198/2010 Image: Comparison of the compa	

Popis: Na položke v poli priradenie, systém zaeviduje aj kód, ktorý hovorí o VR_ (ako vrátenie) a o čísle ELURu v tvare číslo/rok.

Obrazovka č.20: Vrátenie do rozpočtu PJ

0	Zoznam Spraco	vanie	S <u>k</u> ok Vjews M	Vastav <u>e</u> nia	Systém	Nápove	ed'							SAP
G	0			C 🙆 🖗) 🗅 (K	協	8963	B	¥ 🔉	😨 🖪				
Sút	Ročný rozpo	očet	: Jedn.polo	ožky po	odľa čí	s.dok	ladov							
		R 5	R 🖌 💦 📽	A	ال حد: 177	• ==			Výbery	·				
1														
	Ročný roz	poč	et: Jedn.p	oložky	, podľa	a čís	.doklad	ov						
	- Finanč.okruh	1000												
	Fiškálny rok Finančná položka	2010	9-0412											
	Fin.stredisko	2120	0 0 4 1 2											
	Užívateľ	MACA	JL01											
	Dátum/čas	28.04.	2010 14:44:28											
	C.dokl. UčR	Rok	TypHodn	Druh rozp.	Podr.druh	MenFO	 Rozpočet 	FIOK	Fond	Fin.stred.	Finanč.položka	Zadané dňa	Text	
	<u>5000042706</u> <u>1</u>	2010	Rozpoćet platieb	Dodatky		EUR	20,00	1000	1151	2120	641009-0412	21.04.2010	UR/0000156/2010	
	5000042/10			Dodatky		EUR	527.122,75	1000	1181	2120	641009-0412	23.04.2010		
	5000042/13			Dodatky		EUR	10,00	1000	1181	2120	641009-0412	23.04.2010	UR/0000163/2010	
	5000042717			Dodatky		EUR	10,00	1000	1181	2120	641009-0412	28.04.2010	UR/UUUU169/2010	

Popis: Cez transakciu Y_UFO_58000037 je možné dohľadať dodatok v rozpočte PJ, ktorý sa viaže k ELURu vrátenia. Dodatok je v rozpočte PJ evidovaný ako rozpočtový doklad.

Ak rezervačný doklad k nezrovnalosti v ISUF neexistuje, v momente aktivácie ELURU vrátenia z RIS sa v ISUF vygeneruje rezervačný doklad a "SA" doklad podsúvahy pre zaznamenanie príjmu do rozpočtu projektu. Následne, ak je v ITMS posunuté OoVFV do stavu "Uhradené" (export do ISUF), tak sa to zapíše, len ako informácia do KD a príde správa o prijatom OoVFV do Sap pošty používateľa. Používateľ musí doklad SA cez transakciu ZKD_BV preväzbiť na prijaté OoVFV.

Transakcia ZKD BV

Obrazovka č.21: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu

Spracovanie S	Bystém	<u>N</u> ápov	redi							SAP
Ø		٦	4 📕 😋 🙆	😣 i 🗅 🕅 🛛	81800818	🐹 🛃 😰 🖪				W.
DopInenie	úhra	d k F	oV/OoVFV							
	8	7		600 🖪 0 🗄	B 🖪 🖬					
Uprava zázr	namo	V								
Kód	Druh	Zdroj	Prvok ŠPP	Čiastka v KD	Celková uhraden	Neuhradené na PJ	Celková uhraden	Neuhradené na PO		
22330120007802	Istina	11S2	22330120007-SR	1,50	<u>ide</u>),00	1,50	0,00	1,50		

Popis: Následne účtovník preväzbí SA doklad s OoVFV, o ktorom mu príde správa do SAP pošty cez ZKD_BV.

Obrazovka č.22: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu – doplnenie dokladov

Spracovanie Systém Nápover	ď						
© 1	48666		ı ۵ ۵	* 7 0			
Úhrady					_		
C A 7 8 8 7 1	ZI %I 🔒	🗗 🖪 🔠 🖪	1				
Úhrady							
Kód	Druh	Zdroj Prvok ŠPP	Drut	Storn Účt	. Číslo dokla Rok	Číslo bank. výpisu	
•	🔄 Dopinenie úhrad	y	⊠ /		· · ·		
	Kód	22330120007802					
	Druh	Istina					
	Zdroj	1132					
	ŠPP	22330120007-SR					
	Druh dokladu	Doklad úhrady					
	Úlětovný okrub	2120					
	Číslo dokladu	300336					
	Rok	2010					
	Doklad stornov	∕aný/Úhrada zneplatnená					
	Číslo bank. výpisu	J					
	ELUR	UR/0000198/2010	_				
	Datum pripisania	naucet	_			•	
	Prijaté na účet		-				
	Čiactka v EUR	1.50					

Popis: Do poľa ELUR vpíše používateľ kód ELURu vrátenia z RIS a doplní údaje k dokladu úhrady ("SA" doklad k vráteniu automaticky generovaný systémom) a taktiež uvedie aj Dátum pripísanie na účet, kde uvádza dátum prijatia ELURU.

Obrazovka č.23: Preväzbenie OoVFV a "SA" dokladu – uloženie

で Sgracovanie Systém Nápoveď	SAP
Úhrady	
Úhrady	
🖹 Kód Druh Zdroj Prvok ŠPP Druh St I Číšlo dokla Rok Čís Elur Dát Prijaté Prijaté Prijaté Prijaté Prijaté Prijaté Prijaté Prijaté	
22330120007802 Istina 11S2 22330120007-SR U 2120 0000300336 2010 UR/000019 1,50	

Popis: Po preväzbení všetkých položiek, uložíme cez disketu všetky aktivity.

7.3 Vrátenie aktiváciou ELURu interného rozpočtového opatrenia

Ak namiesto ELURu vrátenia je vykonaná aktivácia ELURu interného rozpočtového opatrenia, v tom prípade je potrebné, aby účtovník manuálne zaúčtoval "SA" doklad a následne ho preväzbil cez transakciu ZKD_BV na OoVFV, ktoré mu príde ako správa do SAP pošty. V ISUF sa doklad "SA" v tomto prípade automaticky negeneruje, musí ho účtovník doúčtovať na základe informácií od finančného manažéra, ktorý mu poskytne údaje o ELURe, ktorým boli prostriedky prijaté ako aj o dátume kedy bol ELUR aktivovaný.

Postup k evidencii prijatého ELURu (bežné RO) od KPPR, ktorým sa vrátia prostriedky do rozpočtu projektu:

Transakcia: FB01

Dátum dokladu: dátum aktivácie ELURU Dátum účtovania: dátum aktivácie ELURU Druh dokladu: SA Referencia: **číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje** Text hlavičky dokladu: **číslo ŽoP, ku ktorej sa vrátenie vzťahuje**

Účtovanie: UKL 40, účet **799999** Čiastka: Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: žiadny **Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVFV** Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxxx/rok)

UKL 50, účet **798100** Čiastka: Fond: príslušný kód zdroja Funkčná oblasť: kód opatrenia/podopatrenia, do ktorého je projekt zaradený Fin stred: 21x0 Finančná položka: 90 Prac. úsek: príslušný kód Prvok ŠPP: konkrétny prvok podľa zdroja, ktorý evidujeme **Rezerv. prostriedkov:** číslo rezervačného dokladu nezrovnalosti (resp. poslednej aktualizácie, ktorá prišla z ITMS) **Priradenie: kód N z ITMS, resp. pri vratkách kód OoVFV** Text:TX30 : číslo ELUR v tvare (UR/xxxxx/rok)

8 Práca s transakciami pri účtovaní nezrovnalostí a vrátení

8.1 Zoznam transakcií

FMV3 – Zobrazenie predpokladaného príjmu F-51 – Účtovanie príjmu, preúčtovanie s vyrovnaním FB01 – Účtovanie dokladu podsúvahy (pri nezrovnalostiach a vráteniach) F-32 – Vyrovnanie účtu odberateľa ZKD_BV – Preväzbenie dokladov úhrady na OoVFV Y_UFO_58000073 – Prehľad pre nezrovnalosti a vrátenia

8.2 Transakcia ZKD_BV

Transakcia ZKD_BV slúži na preväzbenie dokladov, ktoré určujú príjem či už na PJ, na CO, na SFK. Táto aplikácia umožňuje preväzbenie účtovných dokladov FI na OoVFV, ktoré bolo zaslané z ITMS do ISUF a tým zabezpečuje aktuálne dáta v prehľade nezrovnalostí a vrátení, kde sa tieto informácie naťahujú. Bez vykonania väzby dokladov určujúcich príjem na OoVFV nie je zabezpečený korektný výstup z KD.

Obrazovka č.1: Transakcia ZKD_BV

l⊄ <u>P</u> ro	ogram Spracovanie	S <u>k</u> ok	Systém	<u>N</u> ápoveď						SAP SAP
0		Ē	4 📙	C 🖸 🚷	📮 (H) (K)	812002	💥 🍋	🕜 🖪		
Do	plnenie dát k	PoV	/OFV							
Ð										
Zapra Úči Kó	acovanie dát pre ovný okruh 1 PoV/OoVFV		2.	160 <mark>21101200128</mark>)1	ð				

Popis: Používateľ do poľa kód OoVFV uvedie príslušné číslo oznámenia, ktoré mu prišlo ako informácia do SAP pošty.

Obrazovka č.2: Zobrazenie čiastok podľa zdrojov

Le? S <u>p</u> racovanie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápo)veď					□ □ × <mark>S</mark>	AP _
S 🔊	1 4 🛛 🛛 🚱	😧 🚷 I 🖴	BB (\$ 1 \$ 1 \$ 1	C 🕄 🔀 🗾 (2 🖪		
Doplnenie úhrad k	PoV/OoVF	v					
				1			
Úprava záznamov							
Kód	Druh	Zdroj	Čiastka v KD	Celková uhraden	Neuhradené		
22110120011801	Istina	1181	8,50	0,00	8,50		
22110120011801	Istina	1182	1,00	0,00	1,00		
22110120011801	Istina	9000	0,50	0,00	0,50		

Popis: Používateľ sa dvojklikom dostáva do položky, kde chce doplniť údaje preväzbenia na BV resp. na doklad PR, alebo SA, ktorý zaúčtoval na podsúvahe.

Obrazovka č.3: Detail položky Spracovanie Systém Nápoveď © 0 Úhrady Image: Spracovanie Systém Nápoveď Image: Spracovanie System Ná

Popis: Používateľ sa dvojklikom na zelenu ikonu dostáva do detailu položky konkrétneho zdroja kde sa chystá doplniť infomácie.

Obrazovka č.4: Detail položky

C Spracovanie Systém <u>N</u> ápoveď						SAP
0 0 0 0	😡 🗅 🖨 🖓 🎗	0 10 6 8 🕱 🖉 1 🕲 1				Si a
Úhrady						
Líbrady						
Kód Druh	🔄 Dopinenie úhrad	y 🗵	výpisu	Elur	Dátum pripí Prija	
A second se						
	Kód 2	22110120011801				
	Druh 1	Istina				
	Zdroj 1	1152				
	Druh dokladu	💿 Doklad úhrady				
		🔿 lný doklad				
	Účt. okruh	2120				
	Číslo dokladu	500021				
	Rok	2010				
	Číslo bank. výpisu	1/2010				
	ELUR					
	Dátum pripísania	na účet 02.03.2010				
	Prijaté z účtu	1234568/0200				
	Prijaté na účet	7000109681/8180				
	Ćiastka v EUR	1				
	🖌 🗶 🛅 Výma:	z údajov				

Popis: V prípade, že účtovník vyberie možnosť "Doklad úhrady", preväzbuje na dokument OoVFV doklad BV resp. PO (pri vrátení do 166 EUR), PR, SA doklad podsúvahy. Čo sa týka SA a PR dokladu, údaje k číslam účtov resp. ELURU zistí z prijatého OoVFV. Dátum pripísania prostriedkov na účet CO resp. číslo BV CO, zistí z Výkazu nezrovnalostí a vratiek, ktorý je zaslaný z CO na RO a PJ. Ak používateľ chce na príslušný riadok kódu zdroja pridať resp. preväzbiť aj ďaľšie doklady, volí si

možnosť , a doplní do príslušnej tabuľky všetky dáta, s tým, že v poli čiastka neuvádza žiadnu sumu (v opačnom prípade by systém na danom riadku hlásil prekročenie). V tomto prípade vyberá možnosť **"Iný doklad**" a preväzbuje na dokument OoVFV manuálne zaúčtovaný doklad pohľadávky (vo výnimočných prípadoch) alebo vyrovnávací doklad AB, preúčtovací doklad SA, ktorým vykonal preúčtovanie z mylnej platby na pohľadávku, resp. použil iné neštandardné postupy. Následne zadá zelenú fajku.



Image: State	
Uhrady	
🕞 Kód Druh 📴 Doplnenie úhrady 🗵 výpisu Elur Dátum pripí Prijá	
[
Doklad 2120, 500021 , 2010 neexistuje. Uložit? Áno Nie X Zrušenie	
Číslo dokladu 500021	
Rok 2010	
Číslo bank. výpisu 1/2010 ELUR	
Dátum pripísania na účet 02.03.2010	
Prijaté z účtu 1234568/0200	
Prijate na ucet 7000109681/8180	
Imaginary Conv Imaginar	

Popis: Používateľ v tomto prípade volí možnosť "áno".

Obrazovka č.6: Doplnené informácie na príslušnom zdroji - prehľad

¢) <u>p</u> racovanie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď											SAP
0		81	😋 🙆 🚱 I		168	8008	3 🗶	2 🕲 🖪				J. J
Ú	nrady		t									
E												
	3 A 7 M & 7 D 1	Z 11 3		1 1	3 B 🗄	8 6 6						
	Úhrady											
B	Kód	Druh		Zdroj	Účt	Číslo dokla	Rok	Číslo bank. výpisu	Elur	Dátum pripí	. Prija	
	22110120011801	Istina		11S2	2120	500021	2010	1/2010		02.03.2010	123	

Popis: Používateľ sa vracia späť zelenou šípkou.

Obrazovka č.7: Údaje o jednotlivých zdrojoch

☞ S <u>p</u> racovanie S <u>v</u> stém <u>N</u> ápov	eď					AP
Ø 1	4 📙 😋 🙆 (2 🗄) (1) (1 <mark>8</mark> 8) (1) (1)	🗘 🎝 💥 🛃 I (2 🖪	
Doplnenie úhrad k P	oV/OoVFV					
〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇〇						
Kód	Druh	Zdroj	Čiastka v KD	Celková uhraden	Neuhradené	
22110120011801	Istina	11S1	8,50	0,00	8,50	
22110120011801	Istina	1182	1,00	1,00	0,00	
22110120011801	Istina	9000	0,50	0,00	0,50	

Popis: Zaúčtovaním PR dokladu podsúvahy za VZ a EU zdroje prijaté na CO a následným preväzbením tohto PR dokladu na OoVFV cez transakciu ZKD_BV sa pole neuhradené vynuluje. PR a SA doklad sa tiež preväzbuje cez doklad úhrady. Používateľ obdobne rozklikne aj ďalšie položky OoVFV a doplní údaje úhrady.

Preväzbenie cez ZKD_BV sa vykonáva aj na CO, kde účtovník preväzbuje doklad BV s OoVFV.

Obrazovka č.8: Detail k stornu BV, ktorý bol zaúčtovaný s chybou a bol aj preväzbený na OoVFV

C Enracovania Systém Nánovaď				
			* • • •	
Úhrady				
R				
	🔄 Doplnenie úhrady	×	1	
Úhrady	Kód	22110120004801		
🔒 Kód	Druh	Istina	Storn Účt Číslo dokla Rok Číslo ban	ik. výpisu
22110120004801	Zdroj	1152	2120 500022 2010 1/2010	
	SPP	22110120004-SR		
	Durch deldedu	O Datidad (huada)		
	Drun dokladu	Doklad unrady		
	Účtovný okruh	2120		
	Číslo dokladu	500022		
	Rok	2010		
	🖸 Doklad stornova	ný/Úhrada zneplatnená		
	Číslo bank. výpisu	1/2010		
	ELUR			
	Dátum pripísania n	a účet 11.03.2010		
	Prijaté z účtu			
	Prijaté na účet			
	Ciastka v EUR	12,00		
	🖌 🗶 🛅 Výmaz (údajov		

Popis: Ak doklad úhrady FI bude následne vystornovaný, je potrebné cez ZKD_BV upraviť záznam k dokladu, ktorým ste evidovali príslušný kód zdroja a zadať príznak storna. Opätovne je potrebné preväzbit nový doklad s OoVFV.

8.3 Transakcia Y_UFO_58000073 - Prehľad nezrovnalostí a vratiek

Obrazovka č.1: Transakcia k zobrazeniu nezrovnalostí a vratiek – prehľad – obľúbené položky



Popis: Používateľ zvolí príslušnú transakciu, ktorú môže mať navolenú aj v obľúbených položkách.

Obrazovka č.2: Transakcia k zobrazeniu nezrovnalostí a vratiek - prehľad - strom SAP



Popis: Používateľ zvolí príslušnú transakciu zo stromu SAP základnej obrazovky.

Obrazovka č.3: Zadávanie údajov v základne obrazovke príslušnej transakcia

	n blán som d		
<u>P</u> rogram Spracovanie S <u>k</u> ok Syste	n <u>N</u> apoved.		
S	😋 🙆 😒 🖵 🌐 끖 巻 🏠 🕰	😂 🐹 🗖 🕲 📑	
Prehľady NE, ZoV, OoFV	PoV pre 2. PO		
🕒 🔁			
Výbery špecifické pre report			
Projekt	Do	\$	
Kód nezrovnalosti	N21000067 Do		
Kód žiadosti o vrátenie	Do		
OoFV/PoV	Do	→	
Druh záznamu	Do	⇒	
Vplyv na Výkaz výdavkov	Do		
Specifikacia výstupu			
Layout			

Popis: Používateľ nadefinuje kód nezrovnalosti a prejde na ikonu hodinky.

Obrazovka č.4: Prehľad histórie nezrovnalosti

Report S	pracovanie S <u>k</u> ok :	S <u>v</u> stém <u>N</u> ápoveď								^a S4	P
©	Ē	4 📙 😋 🙆	😣 i 🖨 🖓	\$0 f0 f0	\$] 1	💥 🛃 🔞 📑					She was
Prehľac	ly NE, ZoV, O	oFV/PoV pr	e 2. PO								
			An Dan ann								
Drohľodu											
Preniady	7 NE, 20V, OC	prviPov pre	9 Z. PO				×				
ID KD	Text druhu záznamu	OoFV/PoV	Kód žiadosti o vr	Kód nezrov	ÚčOk	Projekt	Prvok ŠPP	Kód žiadosti	Dátum zi	Zdroj	Doklad RD
0000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.20	11S1	0600000278
0000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.20	1182	0600000278
0000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.20	9000	
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00	1181	0600000280
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.00	1182	0600000280
0000000533	Žiadosť o vrátenie		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ		00.00.00	9000	
0000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.20	1181	0600000278
0000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.20	1182	0600000278
0000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.20	9000	
0000000535	Potvrdenie o vráten	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.00	1182	
0000000535	Potvrdenie o vráten	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00	1151	
0000000535	Potvrdenie o vráten	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.00	1181	
		1	1		-	1	1		1		

Popis: Prehľad jednotlivých krokov, ktoré boli k príslušnej nezrovnalosti vykonané.

Ob	razovka	a č.5: Prehľad	l histórie nez	rovnalosti								
¢											SA	
	Zoznam 9	Spracovanie S <u>k</u> ok	Nastav <u>e</u> nia S <u>v</u> si	tém <u>N</u> ápoveď							2141	
0	2	Ē	4 🛛 😋 🙆	😣 🗅 🖨 🖓	\$0 10 t	2 💈	K 🛛 I 😮 🖪					
Р	rehľad	y NE, ZoV, O	oFV/PoV pr	e 2. PO								
G		7	y 🖪 🐨 🔩 🗄			1						
10	02.2010					_						
12.	.03.2010											
Pre	ehľady NE	, ZoV, OoFV/PoV j	pre 2. PO									
	ID KD	Text druhu zázn	OoFV/PoV	Kód žiadosti o	Kód nezrov	ÚčOk	Projekt	Prvok ŠPP	Kód žiadosti	Dátum zist	Zdroj	Doklad R
0	000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.2010	1131	06000002
0	000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.2010	1152	06000002
0	000000532	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.2010	9000	
0	000000533	Žiadosť o vrát…		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	1151	06000002
0	000000533	Žiadosť o vrát…		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.0000	1152	06000002
0	000000533	Žiadosť o vrát…		21140220002/Z01	N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ		00.00.0000	9000	
0	000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU	21140220002202	01.03.2010	1151	06000002
0	000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR	21140220002202	01.03.2010	1152	06000002
0	000000534	Nezrovnalosť			N21000067	2210	21140220002	21140220002-VZ	21140220002202	01.03.2010	9000	
0	000000535	Potvrdenie o v…	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-SR		00.00.0000	1152	
0	000000535	Potvrdenie o v…	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	1151	
0	000000535	Potvrdenie o v…	21140220002801		N21000067	2210	21140220002	21140220002-EU		00.00.0000	1151	
_			•	•	•			•				

Popis: Posunom lišty doprava dokáže používateľ pozrieť detaily úhrad, ktoré boli nadefinované cez ZKD_BV. Taktiež si cez označenie príslušného stĺpca môže stĺpce potlačiť, resp. cez ikonu rubíkovej kocky doplniť ďalšie.

9 KNIHA DLŽNÍKOV V BW SYSTÉME

BW systém predstavuje systém pre spravovanie operatívnych výkazov, ktoré sú napĺňané údajmi z produktívneho systému ISUF. Údaje evidované v systéme ISUF sa premietnu do BW systému nasledujúci deň po ich zaevidovaní do systému ISUF.



Popis: Užívateľ volí možnosť BW produkčný. V prípade chýbajúcich oprávnení, alebo hesla, je potrebné sa obrátiť na servise desk.

Kniha dlžníkov v BW systéme je rozdelená do 3 transakcií:

- Kniha dlžníkov nezrovnalosti rýchla transakcia určená pre tlač (využívaná manažérmi pre nezrovnalosti, kde excelovská tabuľka obsahuje polia vopred navrhnuté bez potreby úpravy)
- Výkaz vrátenia všetky vrátenia, ktoré nie sú definované ako nezrovnalosti a sú účtované v systéme ISUF pod účtom HK 378110
- Kniha dlžníkov nezrovnalosti operatívny výkaz s rozšírenými možnosťami výberu dát do tabuľky a v účtovníctve sú evidované pod účtom HK 378111

Upozornenie: V prípade, že účtovník nevykoná preväzbenie OoVFV s bankový výpisom cez transakciu ZKD_BV, resp. tam pri preväzbení zadá chybné údaje o úhrade, prípadne čísle dokladu, všetky tieto informácie budú takto zapísané aj do databázy KD. Čiže v prípade zistenia chybných dát, nie je chyba len v systéme, ale v ľudskom omyle, prosíme Vás o nahlásenie chybných zistení na servise desk.

Obrazovka č.2: Základné menu	
I⊂ Menu Spracovanie(B) Obľúbené Dodatky Systém Nápoveď	
200284666800080	
SAP Easy Access - Užív.menu pre Ľudovít Máčaj	
Obľúbené Oľúbené Oľúbené	
 RMX - Kniha dlžníkov - nezrovnalosti Gstatné finančné mechanizmy 	Contraction of the second s
C Rola ZW_ALL C Rola Z_BC_ENDUSER	And Control of Control

Popis: Užívateľ vyberá transakciu, s ktorou bude pracovať podľa stromu v print screene.

Kniha dĺžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Obrazovka č.3: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

🔀 м	crosoft Exc	el																				_	B	×
i <u>s</u> úb	r Úpr <u>avy</u>	Zobrazit	′ Vlož	įť Eormát	Nástroje	Údaj <u>e</u>	Qkno	BEx Analy	zer	<u>Pomocník</u>										Zada	ajte otá	izku		•
1	i 🖬 🔁	🚳 🛍	L Pa	10 - 10	* Σ *	2↓ 🌆		- 📀	:			-	- B	I	<u>u</u>			-2	3 %		-	37 -	A -	
		•	fx																					_
2																								
मित्र																								
=																								
Ø				The state of	h - d- 81		4												<u>_</u>					
•				- yber	nounoc pr	e preme	me												<u> </u>					
				Disponibiln	é varianty			I			•		2	< =	29	- 💀								
				DP_1 - QP	LISUF_DEI	KD_NE	Z_SHOR	тт																
				Projekt							-	Ð												
				Programov	vý dokumeni	t		221			-	Ð	221											
				Kód nezro	vnalosti						-	₽												
				Zdroj							-	Ð												
				KPP - ITM	S						-	Ð												
				KPP - IČO							-	Ð												
				Zaradené	v ZoP na El	ĸ					-	Ð												
				Typ platby							-	Ð												
														_										
													ок		Zrušer	nie	Kor	ntrola						

Popis: Výber je možné robiť cez viaceré možnosti už vo vstupnej obrazovke. Na príslušnej obrazovke ide o výber cez kód programového dokumentu. Často používaný je aj výber cez kód nezrovnalosti. Následne používateľ prejde na ikonu OK.

Obrazovka č.4: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Micr	osoft Excel - Kniha dlžni	íkov - nezrovnalosti (tla	Ĕ)					_ [
<u>S</u> ú	oor Úpr <u>a</u> vy Zo <u>b</u> raziť	Vložįť <u>F</u> or <mark>m</mark> át <u>N</u> ástroje	e Údaj <u>e O</u> kno <u>B</u> Ex-Analyzer	<u>P</u> omocník			Zadajte otázk.	· · .
2			🌆 90% 📮 🙆 💾 Aria	al - 10 - T			aa 💷 94 🚛	00 - A - A
							10 	·····
		C	D	C	C	6	Ц	1
		U U	D	E	F	0		1
2	Kniha dlžníkov -	nezrovnalosti	_	Aktualita dát:	30.09.2011	06:00:4	1	
	Platobná jednotka			Kód nezrovnalosti			SŽOP	
5	Operačný program			Kód oznámenia o vr.			Dátum úhrady SŽOP	
6	Zdroj			Dôvod oznámenia o vr.			ŽOP na EK	
7	Projekt			Dopad na výkaz výdavkov			ŽoP	
8		14	A		IA.		ă.	4
9	* Kód nezrovnalosti	⁸ Dôvod oznámenia o vr.	* KPP - ITMS	* Opatrenie	" Projekt	ŽoP	* Dátum vzniku pohľadávky	* Posi. stav NE
322	N21100349	z nezrovnalosti	Obec Malcov	2211012	22110120008		7.06.2011	
323	N21100349	Výsledok						
324	N21100362	z nezrovnalosti	Cadca	2211012	22110120056		27.06.2011	
325	N21100362	Výsledok						
326	N21100365	z nezrovnalosti	Mesto Senica	2211012	22110120371		30.05.2011	
321	N21100365	vysiedok	Ohan Managanan	221 101 2	00440400040		00.05.0044	
328	N21100369	z nezrovnalosti	Obec Margecany	2214012	22140120048		30.05.2011	
328	N21100309	z pozrovpolocti	Macta Liptovský Mikuláč	2211012	22110120610		17.06.2011	
331	N21100408	\&sledok	Mesto Liptovský Mikulas	2211012	22110120010		17.00.2011	
332	N21100400	z nezrovnalosti	Obec Zákamenné	2214022	22140220006		21.06.2011	
333	N21100410	Výsledok						
334	N21100415	z nezrovnalosti	Obec Dihá nad Oravou	2214022	22140220024		29.06.2011	
335	N21100415	Výsledok						
336	N21100420	z nezrovnalosti	obec Polomka	2211012	22110120066		29.06.2011	
337	N21100420	z nezrovnalosti	obec Polomka	2211012	22110120066		29.06.2011	
338	N21100420	Výsledok						
339	N21100422	z nezrovnalosti	SENIOR HOUSE n.o.	2212012	22120120063		21.06.2011	
340	N21100422	Výsledok						
341	N21100423	z nezrovnalosti	Moča	2214022	22140220073		29.06.2011	
342	N21100423	Vysledok						
343	N21100430	z nezrovnalosti	Obec Staškov	2211012	22110120103		8.07.2011	
344	N21100430	vysledok	11-12	0011010	00440400110		00.00.0044	
345	11 N21100433	j z nezrovnalosti	HrinoVa		r 22110120440		29.06.2011	

Popis: Systémom navrhnutý výstup, ktorý je určený priamo na tlač všetkých stlpcov.

Obrazovka č.5: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

×	Micro	soft Excel - Kniha dlžník	cov - nezr	ovnalosti (tl	ač)									_ 8 >	ĸ
:	Súbo	r Úpr <u>avy</u> Zo <u>b</u> raziť	Vložįť <u>E</u> o	rmát <u>N</u> ástro	je Údaj <u>e</u>	Okno	BE× Ar	nalyzer	Pomocnik				Zadajte otázk.	8	×
	-2		PA - 1 M		l Ma or	19/4 -		arial	- 9					οο _ Λ _ Δ _	
: 🛄						• •			• •				≝ ⊐ ∦ /0 ≞≓-	····	Ŧ
	09	▼ <i>f</i> × U	ovod ozna	amenia o vr.	_						_	-			_
2	- /	V B		C)		E		F	G	Н		_
	2	Kniha dlžníkov - n	ezrovna	alosti					Aktualita dát:		30.09.2011	06:00:4	1		
	4	Platobná jednotka							Kód nezrovnalos	ti			SŽOP		
æ	5	Operačný program							Kód oznámenia o	o vr.			Dátum úhrady SŽOP		
3	6	Zdroj			_				Dôvod oznámeni	a o vr.			ŽOP na EK		
No.	7	Projekt							Dopad na výkaz výdavkov				ŽoP		
•	8	1 4			14				14		14				
	9	Kód nezrovnalosti	Dôvod (vr.	o <i>známenia o</i> Navigácia k	predchádzaj	úcemu kra	oku		Opatrenie		Projekt	ŽoP	Dátum vzniku pohľadávky	Posi. stav NE	
	322	N21100349	z nezri	Späť na zač	iatok				2211012		22110120008		7.06.2011		
	323	N21100349	Výslei	Konverzia n	a vzorec										
	324	N21100362	z nezri	Withow books	- hu - Gilbara				2211012		22110120056		27.06.2011		
	325	N21100362	Výslei	vyber noun	July Hiura	•		D. Alexand	Alexandra MD	1					
	326	N21100365	z nezri	Zamena Dov	/od oznamer	ia o vr. za		Datum	Unrady KP		22110120371		30.05.2011		
	327	N21100365	Výslei	Pridanie roz	clenenia pod	ra	•	Datum	uhrady PJ-CO						
	328	N21100369	z nezri	Odstrånenie	e rozčlenenia			Dátum	úhrady SZOP		22140120048		30.05.2011		
	329	N21100369	Výslei	Výmena osí				Dátum	vzniku pohľadávky						
	330	N21100408	z nezri	Triodonio Di	ived emime	nin o ur		Dopad	na výkaz výdavkov		22110120618		17.06.2011		
	331	N21100408	vysiei	medenie be	wood oznamie	110 0 11.		Kód ne	zrovnalosti		224 40220000		24.00.2044		
	332	N21100410	2 riezn	Vlastnosti				Kód oz	námenia o vr.		22140220006		21.06.2011		
	224	N21100410	vysiei	Vlastnosti q	Jery			KPP - I	čo		22140220024		20.06.2011		
	226	N21100415	Václor	Skok			•	KPP - I	TMS		22140220024		23.00.2011		
	336	N21100420	z nezro)	malosti	obec E	'olomka	_	Opatre	nie		22110120066		29.06.2011		
	337	N21100420	z nezrov	/nalosti	obec F	'olomka		Operad	íný program		22110120066		29.06.2011		
	338	N21100420	Výsledo	ok				Platobr	ná iednotka						
	339	N21100422	z nezrov	/nalosti	SENIO	R HOUS	E n.o.	Post, st	av NF		22120120063		21.06.2011		
	340	N21100422	Výsledo	ok				Projekt							
	341	N21100423	z nezrov	/nalosti	Moča			SŽOB			22140220073		29.06.2011		
	342	N21100423	Výsledo	ok				Tup pla	thu						
	343	N21100430	z nezrov	/nalosti	Obec 9	Staškov		i yp pie	icoy Isabele		22110120103		8.07.2011		
	344	N21100430	Výsledo	DK		,	_	UKa20\	aleie						
	345	N21100433	z nezrov	/nalosti	Hrinov	а	_	zarade	ne do ZOP na EK		r 22110120440		29.06.2011		-
	lia a	• • N Sneet1 /						Zdroj		μ• L_					
Spracovanie prebieha ZO							ZOP na	EK					123		
	-			-	1000			ZoP					A 10 0		

Popis: Cez pravé tlačítko myši je možné vykonať pridanie rozčlenenia, zámenu, resp. odstránenie stlpca. V uvedenej obrazovke je zobrazená zámena z dôvodu OoVFV na kód OoVFV.

Obrazovka č.6: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Micro	soft Excel - Kniha dlžník	cov - nezrovnalosti (tlač)					_ 6
<u>S</u> úba	or Úpr <u>a</u> vy Zo <u>b</u> raziť	Vložįť <u>F</u> or <mark>m</mark> át <u>N</u> ástroje	Údaj <u>e O</u> kno <u>B</u> Ex Analyzer <u>B</u>	omocník			Zadajte otázku	· -
2		(A) + (A) + (Σ + 4)	1 40 90% 🔹 🙆 💾 Arial	• 10 • B		= -a	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	🗆 🗸 🕭 🗸 A
0.1							3	
AI		0	P	E	E	6	Ц	
- 6			B	L		- V	11	
2	Kniha dlžníkov - n	iezrovnalosti		Aktualita dát:	30.09.2011	06:00:4	1	
3	Platobná jednotka			Kód nezrovnalosti			SŽOP	
5	Operačný program			Kód oznámenia o vr.			Dátum úhrady SŽOP	
6	Zdroj			Dôvod oznámenia o vr.			ŽOP na EK	
7	Projekt			Dopad na výkaz výdavkov			ŽoP	
8	* Kód nezrovnalosti	Kód oznámenia o vr.	* KPP - ITMS	* Opatrenie	* Projekt	ŽoP	* Dátum vzniku pohľadávky	Posi. stav NE
322	N21100230	22110120315801	Bátka	2211012	22110120315		14.04.2011	
323	N21100230	22110120315801	Bátka	2211012	22110120315		14.04.2011	
324	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
325	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
326	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
327	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	2214012	22140120385		13.06.2011	
328	N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	2211012	22110120302		15.04.2011	
329	N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	2211012	22110120302		15.04.2011	
330	N21100250	22140220011801	Ulič	2214022	22140220011		16.05.2011	
331	N21100250	22140220011801	Ulič	2214022	22140220011		16.05.2011	
332	N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	2214012	22140120049		6.05.2011	
333	N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	2214012	22140120049		6.05.2011	
334	N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	2211012	22110120100		9.05.2011	
335	N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	2211012	22110120100		9.05.2011	
336	N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	2211012	22110120186		5.05.2011	
337	N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	2211012	22110120186		5.05.2011	
338	N21100294	22110120390801	Obec Hybe	2211012	22110120390		19.04.2011	
339	N21100294	22110120390801	Obec Hybe	2211012	22110120390		19.04.2011	
340	N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	2211012	22110120157		19.05.2011	
341	N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	2211012	22110120157		19.05.2011	
342	N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	2211012	22110120326		24.06.2011	
343	N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	2211012	22110120326		24.06.2011	
	N04400000	22110120318801	Mesto Martin	2211012	22110120318		9.06.2011	
344	NZ110030Z	22110120310001	mooto martin	1 2211012			0.00.2011	

Popis: Zobrazenie výstupu s kódom OoVFV

×	Micro	soft Excel - Kniha dl	žníkov - nezrovnalo	sti (tlač)									<u> </u>	₹ ×
1] ≦úba	or Ú <mark>pr<u>a</u>vy Zo<u>b</u>razit</mark>	. Vložiť <u>E</u> ormát	<u>N</u> ástroje	Údaj <u>e</u>	<u>O</u> kno	BEx Analyzer	Pomocr	ník			Zadajte	otázku 👻 💶	đΧ
10			🗈 🙉 🗸 🖉 🖓 .	ε <u>-</u> ≙Ι	90	1% •	Aria		- 9	T B		=	🛲 📖 🗸 💩 🗸 🗛	-
	1/0			- Z.V										Ŧ
	- N9	• <i>jx</i>	320P		0)	P		0		P	e	т	
õ,		IVI	IN			,	Г		Q		_ R	0		
	2													
	3													
			Dátum vzniku											
8	4		pohľadávky											
The second	<u> </u>													
dea	5													
=	6													
8	L -													
-	7													
0	8													_
•	1	Dátum úhrady PJ-	Dôwod oznámon	iaow	žop	na EK	letina enelu		F EU		i oo		Skut. pripísaná	
	9	co	Dovod oznamen	a o vr.	200	a LA	istina spolu		EO		on	004402	suma na účet	
	322	22.03.2011	z nezrovnalosti				-24 044,62	EUR	-20 437,93	EUR	-2 404,46 EUR	-1 202,23 EUR	22 842,39 EUR	+
	323	22.03.2011	Výsledok				-24 044,62	EUR	-20 437,93	EUR	-2 404,46 EUR	1 202,23 EUR	22 842,39 EUR	
	324	29.03.2011	z nezrovnalosti				-1 404,38	EUR	-1 404,38	EUR			1 404,38 EUR	
	325	29.03.2011	Výsledok				-1 404,38	EUR	-1 404,38	EUR			1 404,38 EUR	
	326	30.03.2011	z nezrovnalosti				-247,83	EUR			-165,22 EUR	-82,61 EUR	165,22 EUR	_
	327	30.03.2011	Vysledok				-247,83	EUR			-165,22 EUR	-82,61 EUR	165,22 EUR	4 💼
	328	31.03.2011	z nezrovnalosti				-3 466,41	EUR	-2 946,45	EUR	-346,64 EUR	-173,32 EUR	3 293,09 EUR	_
	329	31.03.2011	vysiedok				-3 400,41	EUR	-2 946,45	EUR	-340,04 EUR	-173,32 EUR	3 293,09 EUR	4
	221	20.04.2011	Weledek				2 560 96	EUR	-2 104,37 2 104 37		-200,99 EUR	120,49 EUR	2 441,30 EUR	-
	337	18.04.2011	z nezrovnalosti				-4 746 83	FLIR	-3 609 81	FLIR	-424 68 EUR	-212 34 EUR	4 034 49 EUR	-
	333	18.04.2011	Wisledok				-4 246.83	FUR	-3 609.81	FUR	-424.68 FUB	-212.34 FUB	4 034.49 FUB	-
	334	11.04.2011	z nezrovnalosti				-9 830.49	EUR	-8 355.91	EUR	-983.05 EUR	-491.53 EUR	9 338.96 EUR	-
	335	11.04.2011	Výsledok				-9 830.49	EUR	-8 355,91	EUR	-983.05 EUR	-491,53 EUR	9 338.96 EUR	-
	336	15.04.2011	z nezrovnalosti				-12 224,92	EUR	-10 391,18	EUR	-1 222,49 EUR	-611,25 EUR	11 613,67 EUR	-
	337	15.04.2011	Výsledok				-12 224,92	EUR	-10 391,18	EUR	-1 222,49 EUR	-611,25 EUR	11 613,67 EUR	
	338	7.04.2011	z nezrovnalosti				-1 875,35	EUR	-1 594,05	EUR	-187,53 EUR	-93,77 EUR	1 781,58 EUR	
	339	7.04.2011	Výsledok				-1 875,35	EUR	-1 594,05	EUR	-187,53 EUR	-93,77 EUR	1 781,58 EUR	
	340	27.04.2011	z nezrovnalosti				-16 989,33	EUR	-14 440,93	EUR	-1 698,93 EUR	-849,47 EUR	16 139,86 EUR	
	341	27.04.2011	Výsledok				-16 989,33	EUR	-14 440,93	EUR	-1 698,93 EUR	-849,47 EUR	16 139,86 EUR	
	342	26.05.2011	z nezrovnalosti				-3 282,12	EUR	-2 789,81	EUR	-328,21 EUR	-164,10 EUR	3 118,02 EUR	_
	343	20.05.2011	vysledok				-3 282,12	EUR	-2 789,81	EUR	-328,21 EUR	-164,10 EUR	3 118,02 EUR	4 📃
	344	13.05.2011	∠ nezrovna/osti				-3 245,81	EUR	-2/58,94	EUR	-324,58 EUR	-162,29 EUR	3 083,52 EUR	
	14 4	▶ ₩ Sheet1	vysicauk	I		I	-3 243,01	LUK	-2 7 30,94		-524,30 EUR	- 102,29 EUK	5 003,32 EUK	I

Obrazovka č.7: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač) – dalšia strana

Popis: Zobrazenie výstupu s kódom OoVFV – ďalšia strana.

Obrazovka č.8: Kniha dlžníkov – nezrovnalosti (tlač)

Súbo	or Úpr <u>avy</u> Zo <u>b</u> raziť	Vlož <u>iť E</u> or <mark>m</mark> át <u>N</u> ástroje	Údaj <u>e O</u> kno <u>B</u> Ex Analyzer <u>P</u>	omocník			Zadajte otázku		6
	Uložiť ako	A . 10 . 15 . A	🕼 90% 🔹 🙆 🎴 Arial	- 10 - B	7 11		an 1 🥶 0/. 1 🚛 1 i		- A -
	-	3 • −/ • 2 • Z •		. 10 . 1	1 0		≝ - 33 /0 + 1 - 1	<u> </u>	· 🗕 ·
	Nastavenie strany		0		F	<u>^</u>			
4	U <u>k</u> ážka pred tlačou	U U	D	E	F	G	Н		J
4	Ilačiť Ctrl+P	zrovnalosti		Aktualita dát:	30.09.2	06:00:41			
_	X								
	Platobná jednotka			Kód nezrovnalosti			SŽOP		
4							Dátum úhrady		
5	Operatiny program			Poo oznamenia o vi.			SŽOP		
6	Zdroj			Dôvod oznámenia o vr.			ŻOP na EK		8
-	Projekt			Dopad na výkaz			ŽoP		
1				уудачкоч					
0	A	<u>.</u>		-	Å	1 Dátum		Å	1 Dátu
a	Kód nezrovnalosti	Kód oznámenia o vr.	KPP - ITMS	Projekt	ŽoP	vzniku pobladávky	* Dopad na výkaz výdavkov	sžop	úhra SŽO
322	N21100230	22110120315801	Bátka	22110120315		14.04.2011	Áno		02.0
323	N21100230	22110120315801	Bátka	22110120315		14.04.2011	Áno		
324	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	Nie		
325	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	Nie		
326	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	-		
327	N21100233	22140120385801	Modra nad Cirochou	22140120385		13.06.2011	-		
328	N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	22110120302		15.04.2011	Áno		
329	N21100235	22110120302801	Prešovský samosprávny kraj	22110120302		15.04.2011	Áno		
330	N21100250	22140220011801	Ulič	22140220011		16.05.2011	Áno		
331	N21100250	22140220011801	Ulič	22140220011		16.05.2011	Áno		
332	N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	22140120049		6.05.2011	Nie		
333	N21100253	22140120049801	Mesto Gelnica	22140120049		6.05.2011	Nie		
334	N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	22110120100		9.05.2011	Áno		
335	N21100254	22110120100801	Krásno nad Kysucou	22110120100		9.05.2011	Áno		
336	N21100293	22110120186801	Obec Podwysoká	22110120186		5.05.2011	Áno		
337	N21100293	22110120186801	Obec Podvysoká	22110120186		5.05.2011	Áno		
338	N21100294	22110120390801	Obec Hybe	22110120390		19.04.2011	Áno		
339	N21100294	22110120390801	Obec Hybe	22110120390		19.04.2011	Áno		
340	N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	22110120157		19.05.2011	Áno		
341	N21100295	22110120157801	Obec Hrabkov	22110120157		19.05.2011	Áno		
342	N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	22110120326		24.06.2011	Áno		
343	N21100297	22110120326801	Mesto Nové Zámky	22110120326		24.06.2011	Áno		
344	N21100302	22110120318801	Mesto Martin	22110120318		9.06.2011	Áno		
345	N21100302	22110120318801	Mesto Martin	22110120318		9.06.2011	Áno		
346	N21100303	22110120311801	Obec Havaj	22110120311		16.05.2011	Áno		
347	N21100303	22110120311801	Ober Havai	22110120311		16.05.2011	Ánn		

Popis: Tlač tabuľky. Pri ukážke pred tlačou je možné vidieť spodnú časť strany, kde sú prednastavené podpisy manažéra pre nezrovnalosti ako aj účtovníka a dátum. Hotový výstup k založeniu.

• Výkaz – Vrátenia

Obrazovka č.9: Vstupná obrazovka

🔀 Mic	rosoft Exc	el																	_	8	×
i <u>S</u> úbor	Úpr <u>a</u> vy	Zo <u>b</u> raziť	Vložįť <u>E</u> orr	nát <u>N</u> ástroje	Údaj <u>e</u>	<u>O</u> kno	<u>B</u> E× Analyzer	Pomocník									Za	dajte otá	izku		-
i 🗋 🖻	i 🖬 🔒	🛃 🕰	🗈 🚵 🗸	if) - [Σ -	2↓ 🛍		• 🕜 谋			•	В	I	1 🔳	=	• d •	9 °	6	-	ۍ 🖒	<u>A</u> -	
	_	- 1	S-																		
3																					
नुः																					
=																					
Ø															1-1						
1			Výl	per hodnôt p	re preme	nné										×					
			Dispon	ibilné varianty					-		3 🖂		ચ્છુ -	0 3		- 1					
			_ DP_1	QR_ISUF_DE	L_KD_VR	۵										_					
			Platob	ná jednotka					-	đ											
			Projek	t					-	D											
			Progra	imový dokumei	nt				-	D											
			Zdroj						-	D											
			KPP -	ITMS					-	đ											
			KPP -	IČO					-	đ											
			Zarad	ené v ZoP na B	ĸ				-	đ											
			Тур рі	atby					-	đ											
			Aktuá	ny stav			×		-		<										
										01	<	Z	rušenie		Kontrola						

Popis: V predvýberovej obrazovke je možné bližšie určiť, aký výber si používateľ želá. Napríklad podľa kódu projektu, PJ, programového dokumentu, atd. Následne prechádza používateľ na tlačidlo OK. Pole aktuálny stav predstavuje výber dát bez celej historie – to je final. Napr. ak bolo vrátenie chybne evidované, potom stiahnuté a následne znova evidované, tak pri použití "X" sa nám zobrazí, len posledný stav vrátenia a údaje k nemu.

Obrazovka č.10: Zobrazenie výkazu vrátení

×	Micro	soft Excel - V	ýkaz - v	rátenia															_	B	X
: •	<u>S</u> úbo	or Úpr <u>a</u> vy	Zo <u>b</u> raziť	Vložiť	<u>F</u> ormát	Nástro	oje Údaj <u>e</u>	<u>O</u> kno	<u>B</u> Ex	Analyzer	<u>P</u> omocník						Zadajt	e otázku	-	- 8	×
-			1.654 1.02	739	- I 100 I	-		501	-	19. :			10						8		-
: 🔟			1 🕰 1 4	a 🔁 -	12) -	2 - 1	ž 🕴 🛄 🛛	5%	- 🕜	₽ Arial		•	10 -	R T D		= **	9 %		- 🔗 - 🛓	<u> </u>	Ŧ
	A1	-	fx																		
	L A	A B			С		D			E		F		G		н			1		-
ڪ		-1																			
	2	Výkaz -	 vráte 	enia																	_
_	3	-																			
		Platobań ie	daofka						Kód o	známenia	0				Dátum	7000.04					
	4	r razoona je	anoma						vr.						Datam	Zineny					
E	5	Operačný j	program						Kód Ž	oV					Čas zn	neny					
Tea		Opatrenie							Dôvoi	4					Dátum	úhrady KP					
-100		Detector							oznan	nenia o vr. 1 5- v					D.G.	Annaly 68					
=	<u> </u>	enoma							Tran	720V 70 ámonia -					Datum	unrauy 52	06				
2	8	Zdroj							iyp o wr	znamenia	·				Prijaté	z účtu					
Q	9	Projekt							Tvo Ž	oV					Priiaté	na účet ŠR	2				
1	10	Projekt ITA	15						ELUR						Prijaté	na účet EU	1				
-	11	Násl. proje	kt						Ne / Z	6V / V					Dátum	úhrady PJ-	-co				
	12	Násl. proje	kt ITMS						Techr	tické					Typ pl.	ətby					
	13	Prvok ŠPP							Aktuá	lav stav	х				Doklad	Lúhrady P.	,				
									Dátun	7											
	14	\$20P							aktua	lizácie					Doklad	i uhrady CC	, ,				
		ŽOR na EK							Cas a	ktualizánia					Čislo c	lokladu.					
	15	20F Har ER							Casa	nauanzarone					Craro L	ioniauu					
	16	ŽoP																			
	17	•		A CU			ép		•	17	* 0000	0.7.0	A lating	analy.	A Club a		ma ĆD	 Church materials 		EU 1	
	18	Kod oznam	107.0 VT.	• EU	0.29.5	UR F	<u>лс</u>		- 07+1	12	PROR	AIA	■ ISUNA	0.32 EUR	- Skut, p	npisana su o r	M EUR	 Skut, pripis 	ana suma i o pe el		-
	22	211401200	05802		-0,20 E	UR	-0,0-	6 EUR						-0,32 EUR		0,0	16 EUR		0,20 E	UR	
	23	211401200	05803	-70	1889.13 E	UR	-12 509 8	5 EUR					-83	3 398 98 EUR		12 509 8	35 EUR	7	0,20 E		
	25	211401200	10801		2 575 84 E	UR	-454.5	6 EUR					-3	3 030 40 EUR		454.5	56 EUR		2 575 84 E	UR	
	26	211402200	02801	-41	485.95 E	UR	-7 321.0	5 EUR					-48	807.00 EUR		7 321.0	05 EUR	4	1 485.95 E	UR	
	27	211402200	02802	-6	3 229,15 E	UR	-1 099,2	6 EUR					-7	328,41 EUR		1 099,2	26 EUR		6 229,15 E	UR	
	28	211402200	08801	-236	372,42 E	UR	-41 712,7	8 EUR					-278	085,20 EUR		41 712,7	8 EUR	23	6 372,42 E	UR	
	29	211402200	09801	-695	5 821,42 E	UR	-122 792,0	2 EUR					-818	613,44 EUR		122 792,0	02 EUR	69	5 821,42 E	UR	
	30	221101200	63801		-0,05 E	UR								-0,05 EUR		0,0	00 EUR		0,05 E	UR	
	31	221101200	65802	-1	1 833,99 E	UR	-323,6	5 EUR					-2	2 157,64 EUR		323,6	65 EUR		1 833,99 E	UR	
	32	221101200	78801		-72,51 E	UR	-12,70	8 EUR						-85,29 EUR		12,7	78 EUR		72,51 E	UR	
	33	221101201	36801	-9	9 892,17 E	UR	-1 163,70	8 EUR	-5	81,90 EUR			-11	637,85 EUR		1 163,7	78 EUR		9 892,17 E	UR	
	34	221101202	57801	-10) 326,39 E	UR	-1 214,8	8 EUR	-6	07,43 EUR			-12	2 148,70 EUR		1 214,8	38 EUR	1	0 326,39 E	UR	
	35	221101203	03801	-24	4 671,82 E	UR	-4 353,8	6 EUR					-29	025,68 EUR		4 353,8	36 EUR	2	4 671,82 E	UR	
	36	221101203	13802	-32	2 474,68 E	UR	-5 730,8	1 EUR					-38	3 205,49 EUR		5 730,8	31 EUR	3	2 474,68 E	UR	
	37	221101204	28801	-110	J 465,80 E	UR	-12 995,9	8 EUR	-6.4	97,99 EUR			-129	9 959,77 EUR		12 995,9	38 EUR	11	U 465,80 E	UR	
	38	221101205	79801	-217	r 114,39 E	UK	-25 542,8	7 EUR	-127	71,44 EUR			-255	428,70 EUR		25 542,8	57 EUR	21	7 114,39 E	UR	
	139	221101206	10001		2 009,09 E	UR I	-301,0	/ CUR	-13	30,34 EUK			-3	0010,70 EUK		JU1,U	J7 EUK		Z 359,09 E	UR I	

Popis: Vrátenia sú realizované väčšinou na základe ZoVFP resp. sú evidované na základe vrátenia z iniciatívy prijímateľa, kde je dokumentom OoVFV, ktoré okrem príjmu predstavuje aj pohľadávku.

Obrazovka č.11: Práca s výkazom

	Micro	soft Excel - Výkaz - vrá	átenia							_ & ×
: 0). Súba	or Úpravy Zobraziť	Vložiť Eormát Na	ástroje Údaje Okr	n BEx Analyzer	Pomocnik			Zadaite otázku	- - - - ×
_						-				
	1 💆	🛃 💪 🛛 🛃 🖣 🖏	📇 🕶 🖉 👻 Γ	- 21 🛄 85%	🔹 🕜 🚆 Arial		• 10 • B I		🕎 % 💷 🛄 🕶 🖄	• 🔺 🗧
	C787	7 🔻 🏄 🖌	7120130075/Z01		_					
	A	N B	С	D	E	F	G	Н	I	
	1 2 3	Výkaz - vráte	nia							
	4	Platobná jednotka			Kód oznámenia o vr			Dátum zmeny		
1	5	Operačný program			Kód ŽoV			Čas zmeny		
Ŧ	6	Opatrenie			Dôvod oznámenia o vr	~		Dátum úhrady KP		
-	7	Priorita			Dôvod ŽoV			Dátum úhrady		
0	8	Zdroj			Typ oznámenia o vr.			Prijaté z účtu		
×4	9	Projekt			Typ ŽoV			Prijaté na účet ŠR		
?	10	Projekt ITMS			ELUR			Prijaté na účet EU		
- 11	11	Násl. projekt			Ne / ZoV / V			Dátum úhrady PJ-		
	12	Násl. projekt ITMS			Trchnické vrátenie			Typ platby		
	13	Prvok ŠPP			Aktuálny stav	х		Doklad ührady PJ		
	14	SŽOP		/	Dátum aktualizácie			Doklad úhrady CO		
	15	ŽOP na EK			Čas aktualizácie			Číslo dokladu		
	16	ŽoP								
	17	-								
	18	Kód oznámenia o vr.	🗘 Kód ŽoV	≑ EU	SR SR	OV+VZ	PRORATA	🗘 Istina spolu	Skut. pripísaná suma SR	Skut, p
	777	27120130067801	27120130067/Z01	-93,83 EUR	-11,00 EUR			-104,83 EUR	11,00 EUR	
	778	27120130067801	Výsledok	-93,83 EUR	-11,00 EUR			-104,83 EUR	11,00 EUR	
	779	27120130068802	27120130068/Z03	-220,09 EUR	-25,83 EUR			-245,92 EUR	25,83 EUR	
	780	27120130068802	Výsledok	-220,09 EUR	-25,83 EUR			-245,92 EUR	25,83 EUR	
	781	27120130069801	27120130069/Z01	-462,02 EUR	-0,09 EUR			-462,11 EUR	0,09 EUR	
	782	27120130069801	Výsledok	-462,02 EUR	-0,09 EUR			-462,11 EUR	0,09 EUR	
	783	27120130070801	27120130070/701	-741,58 EUR	-87,21 EUR			-828,79 EUR	87,21 EUR	
	784	27120130070801	Výsledok	-741,58 EUR	-87,21 EUR			-828,79 EUR	87,21 EUR	
	785	27120130071801	271201300/1/Z01	-0,89 EUR	-0,12 EUR			-1,01 EUR	0,12 EUR	
	786	27120130071801	Výsledok	-0,89 EUR	-0,12 EUR			-1,01 EUR	0,12 EUR	
	787	27120130075801	27120130075/Z01	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	
	788	27120130075801	Výsledok	-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			-3 987,32 EUR	419,70 EUR	
	789	27120130076801	27120130076/Z01	-3 375,54 EUR	-396,97 EUR			-3 772,51 EUR	396,97 EUR	
	790	27120130076801	Výsledok	-3 375,54 EUR	-396,97 EUR			-3 772,51 EUR	396,97 EUR	
	791	27120130077801	27120130077/Z01	-210,28 EUR	-24,75 EUR			-235,03 EUR	24,75 EUR	
	792	27120130077801	Výsledok	-210,28 EUR	-24,75 EUR			-235,03 EUR	24,75 EUR	
	793	27120130078801	27120130078/Z01	-840,43 EUR	-98,84 EUR			-939,27 EUR	98,84 EUR	
	794	27120130078801	Výsledok	-840,43 EUR	-98,84 EUR			-939,27 EUR	98,84 EUR	
	795	27120130079801	27120130079/Z01	-2 083,41 EUR	-245,05 EUR			-2 328,46 EUR	245,05 EUR	-

Popis: Výber jednej ZoVFP môže používateľ vykonať cez vloženie kódu ZoVFP do políčka kód ZoV. Resp. presun tohto kódu do hlavičky výkazu môže vykonať aj myšou.



Popis: Následne používateľ môže pracovať s výkazom a jeho možnosťami čo je k danému vráteniu v ISUF k dispozícii.

Ob)brazovka č.13: Tvorba výkazu												
×	Micro	soft Excel - Výkaz - v	rátenia							_ & ×			
:21	Súbo	or Úpravy Zobraziť	Vložiť Eormá	it Nástroje Údaje	Okno BEx Analyzer	Pomocník		Zad	ajte otázku	×			
-	-					-				A			
: 🖬				· Z. • Ž↓ 🛄 🜼	ovo 💌 🥑 🖕 : Arial	• 3	• B I U	트 프 프 챔 😏	% 1 = 1	Sa 🗸 🗸 📩 🖆			
	F18	} ▼ <i>f</i> _x	'Doklad úhrady	/ PJ									
10	ļ,	A B	С	D	E	F	G	Н	1	J 🔺			
	2	Výkaz - vráte	enia										
	4	Platobná jednotka			Kód oznámenia o vr.			Dátum zmeny					
	5	Operačný program			Kód ŽoV	27120130075/Z01		Čas zmeny					
45	6	Opatrenie			Dôvod oznámenia o vr			Dátum úhrady KP					
Ø	7	Priorita			Dôvod ŽoV			Dátum úhrady SŽOP					
1	8	Zdroj			Typ oznámenia o vr.			Prijaté z účtu					
D.	9	Projekt			Typ ŽoV			Prijaté na účet ŠR					
	10	Projekt ITMS			ELUR			Prijaté na účet EU					
	11	Násl. projekt			Ne / ZoV / V			Dátum úhrady PJ-CO					
	12	Násl. projekt ITMS			Technické vrátenie			Typ platby					
	13	Prvok ŠPP			Aktuálny stav	х		Doklad úhrady PJ					
	14	SŽOP			Dátum aktualizácie			Doklad úhrady CO					
	15	20P na EK			Čas aktualizácie			Číslo dokladu					
	16	ZoP											
	10	🛎 1744 Selv	🛎 Marin - Albert	Distriction industrial		Debled (heads D.L.)	🖉 Méri a sa éssa sin a sur	A Défuir Abandu B LCO	A EU	≜ ¢₽			
	19	27120130075/701	78/2011	2170	P.L. MPSVaR ESE SE	501640	27120130075801	25.07.2011	-3.567.62 EUR	-419 70 EUR			
	20	27120130075/Z01	78/2011	2170	PJ - MPSVaR ESF SF	501640	27120130075801	Výsledok	-3 567.62 EUR	-419.70 EUR			
	21	27120130075/Z01	78/2011	2170	PJ - MPSVaR ESF SF	Výsledok			-3 567.62 EUR	-419.70 EUR			
	22	27120130075/Z01	78/2011	Výsledok					-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			
	23	Celkový výsledok							-3 567,62 EUR	-419,70 EUR			

Popis: Všetky dáta, ktoré sa dajú do výkazu natiahnuť sú v príslušnej ponuke zobrazené. Ak sa pri niektorom výbere zobrazí pod výber krížik, znamená to že príslušný údaj nie je k dipozícii. Veľa záleží od preväzbenia, ako už bolo spomínané vyššie. Niekedy sa údaje v ISUF aj nachádzajú, ale účtovník ich zatiaľ nepreväzbil a tým sa do výkazu nedostali.

Nezrovnalosti – operatívny výkaz

Obrazovka C. 14. vstupila	ODIAZOVKA				
Kicrosoft Excel					<u>_ 8 ×</u>
Súbor Úpravy Zobraziť Vložiť Eo	rmát <u>N</u> ástroje Údaj <u>e O</u> kno <u>B</u> Ex Ana	alyzer <u>P</u> omocník			Zadajte otázku 👻
🗄 🗋 💕 🛃 💪 I 🎒 I 🎇 I 🛍 🛍 •	") - Σ - Ž↓ 🏭 - 🔞		B	I∐ ≣≣≣≣	🗐 % ோ 🖽 + 🖄 + 🛕 + 🥛
▼ fx					_
	🐺 Výber hodnôt pre premenné				
	Disponibilné varianty		•	- e 🗴 🗉 🔍 - 🐻	
	DP_1 QR_ISUF_DEL_KD_NEZ	,			
	Platobná jednotka		- 0	1	
X	Projekt			- 1	
0	Programový dokument		 	221	
	Kód nezrovnalosti	N21000427		1	
	Zdroj		- 0	-	
	KPP - ITMS		 	1	
	KPP - IČO			-	
	Zaradené v ZoP na EK		- 0	-	
	Typ platby			1	
	Aktuálny stav	×		- Л х	
		,			
				OK Zrušenie	Kontrola

Popis: Vo vstupnej obrazovke zje potrebné zadať konkrétny kód N, resp. nič nezadať a systém vyberie všetky evidované N v ISUFza príslušný účtovný okruh, na ktorý má užívateľ oprávnenia.

Obrazovka č 14[.] Vstupná obrazovka

Obrazovka č.15: Operatívny výkaz

×	Micros	oft Excel - Kniha dlžník	ov - nezrovnal	osti						_ B ×
:	<u>S</u> úbor	Ú <mark>pr<u>a</u>vy Zo<u>b</u>raziť N</mark>	/lož <u>i</u> ť <u>F</u> or <mark>m</mark> át	<u>N</u> ástroje	Údaj <u>e O</u> kno <u>B</u> Ex Analy	<mark>zer <u>P</u>omocník</mark>			Zadajte	otázku 🔹 🗕 🗗 🗙
	12 B		🖺 • 🕑 • 🛛	Σ - 2↓	🙀 90% 🔹 🕜 📱	Arial	v 10	- B <i>I</i> <u>U</u>	臣 吾 吾 🛒 %	🚝 🔛 • 🔕 • 🗛 • 📲
_	.110	 ★ f₂ 								
	Δ		C	D	F	F	G	Н		
2	- ^		, v		L		· ·	1 11	1	
	2	Kniha dlžníko	ov - nezro	ovnalo	sti					
	3									
	-	Parts and the second second			M 2 4			Technické		
	4	Platobna jednotka			Nod nezrovnalosti			vrátenie		
	_	Operačný propram			Kód oznámenia o vr.			NE		
निः	5							potvrdená		
		Opatrenie			Kód ŽoV			zistenia		
	6							MATT		
Q	7	Priorita			Administrativny stav					
3	8	2010)			Financny stav			Cas zmeny		
U	0	Projekt			narrounaloeti			úhradu KD		
	3				nezi ornazosti			Datum		
	10	Projekt ITMS			Dôvod nezrovnalosti			úhrady		
	10							970P Prijaté z		
	11	Násl. projekt			Dövod oznámenia o vr			účtu		
	12	Násl. projekt ITMS			Dôvod ŻoV			rigate na		
	13	Prvok ŠPP			Typ nezrovnalosti			Prijate na úžst ED		
	14	SŻOP			Typ oznámenia o vr.			ELUR		
	15	20P na EK			Typ Żo¥			Ne / ZoV / V		
		ŽoP			Aktualizácia			aktualizáci		
	16				nezrovnalosti			P		
	4.7	Aktuáiny stav	х		Dátum vzniku pohľ.			Cas		
	17							aktualizáci Gisio		
	10							dabladu		
	20	Kód nezrovnalosti	* Ne /ZoV/V	* Zdroj	EU	1 ŚR	1 OV+V7	1 Istina snolu		
	21	N21000427	Z	11T1	126.06 EUR	• on		126.06 EUR		
	22		_	11T2		22,25 EUR		22,25 EUR		
	23			9000			7,80 EUR	7,80 EUR		
	24		Výsledok		126,06 EUR	22,25 EUR	7,80 EUR	156,11 EUR		
	26									

Popis: Vybraný výkaz pre účely operatívneho použitia naťahuje do zobrazenia len pár údajov, ktoré užívateľ doplní následne podľa svojich predstáv.

Obrazovka č.16: Žiadaný výstup

×	Micros	oft Excel - Kniha dlžn	íkov - nezrovnalost	i						_	B X
:	<u>S</u> úbor	Úpr <u>avy</u> Zo <u>b</u> raziť	Vlož <u>i</u> ť <u>F</u> or <mark>m</mark> át <u>N</u> a	ástroje Údaj <u>e O</u> kno	<u>B</u> Ex Analyzer <u>P</u> omocník				Zadajte otázku	•	- 8 ×
1	6	a 👌 a 🕼 🛍	📇 • 🄊 • Σ	• 2↓ 🏭 90% 🔹	🕜 🙄 Arial	• 9 •	B I <u>U</u> ≣	플 클 🔤 🛛	寶 % 💷	- 🗞 -	<u>A</u> - 🚆
	C20	▼ fx	Kód Žo∨		2						
~	A	В	C	D	E	F	G	Н		J	<u> </u>
	2	Kniha dlžník	kov - nezrov	nalosti							
1	4	Platobná jednotka	7		Kód nezrovnalosti			Technické			Dru
8	6	Opatrenie Opatrenie	<i>a</i>		Kód ŻoV			Datam			NIIC.
R		Priorita			Administratívny stav			Dátum			Kód OL L
-	7							zmeny			dlhj
	8	Zdroj			Finančný stav			Čas zmeny			Kód OL4
0		Projekt			Kvalifikácia			Dátum			KPF
()	9	-			nezrovnalosti			Datum			
	10	Projekt ITMS			Dovod nezrovnalosti			úhrady sžop			KPF
	11	Násl. projekt			Dôvod oznámenia o vr			Prijaté z účtu			KPF
	12	Nási. projekt ITMS	î		Dôvod ŽoV			Prijaté na účet ŠR			KPF
	13	Prvok ŠPP			Typ nezrovnalosti			Prijaté na účet EU			Nás. ITM
	14	SŽOP			Typ oznámenia o vr.			ELUR			Nás. IČO
	15	ŽOP na EK			Typ Žo¥			Ne / ZoV / V			Nás. typ
		ŽoĐ			Aktualizácia			Datum aktualizáci			Dok
	16	207			nezrovnalosti			P.			úhri
	17	Aktuáiny stav	х		Dátum vzniku pohľ:			cas aktualizáci			Dok úhr:
	10							Číslo dokladu			Dok NE/
	19							0047808			nen
	20	• Kód nezrovnalosti	Kód ŽoV	Aktualizácia nezrovnalosti	Zdroj	Dopad na výkaz výdavkou	Kód oznámenia o	EU	\$ ŠR	OV+VZ	tstir
	20	N21000427	27110230002/2	Z05 N21000427/S02	11T1	Ano	#	126,06 EUR			126,0
	22				_ 11T2	Áno	#		22,25 EUR		22,2
	23				9000	Ano	#			7,80 EUR	7,8
	24		Vysledok					126,06 EUR	22,25 EUR	7,80 EUR	156,1

Popis: Užívateľ doplní ďaľšie stĺpce do výkazu. Kedže pod polom OoVFV je krížik, k príslušnej ZoVFP nebolo zatiaľ realizované vrátenie. Preto neexistujú ani doklady úhrady. Tlač je klasicky cez ikonu tlače ako v exceli.