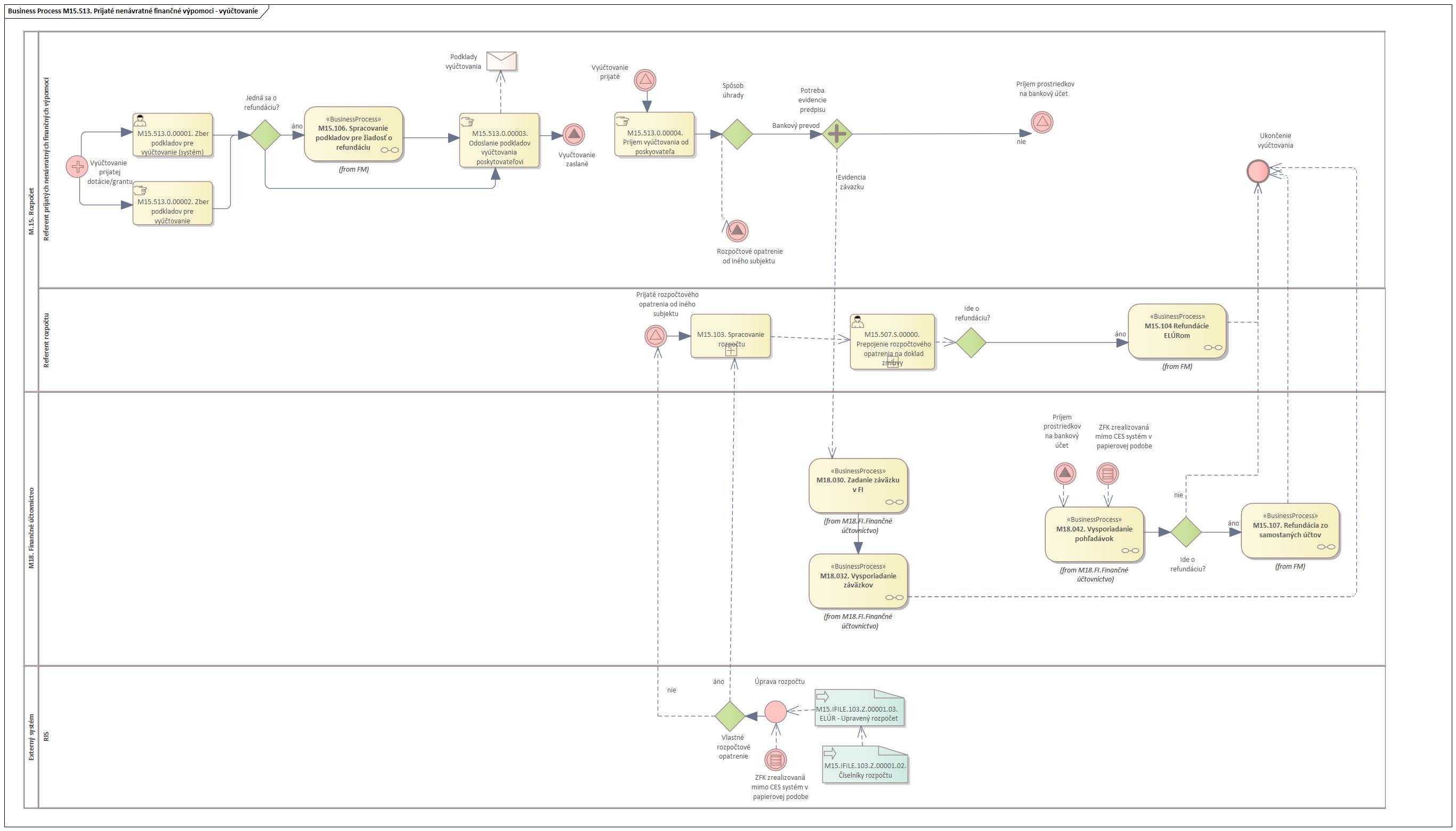
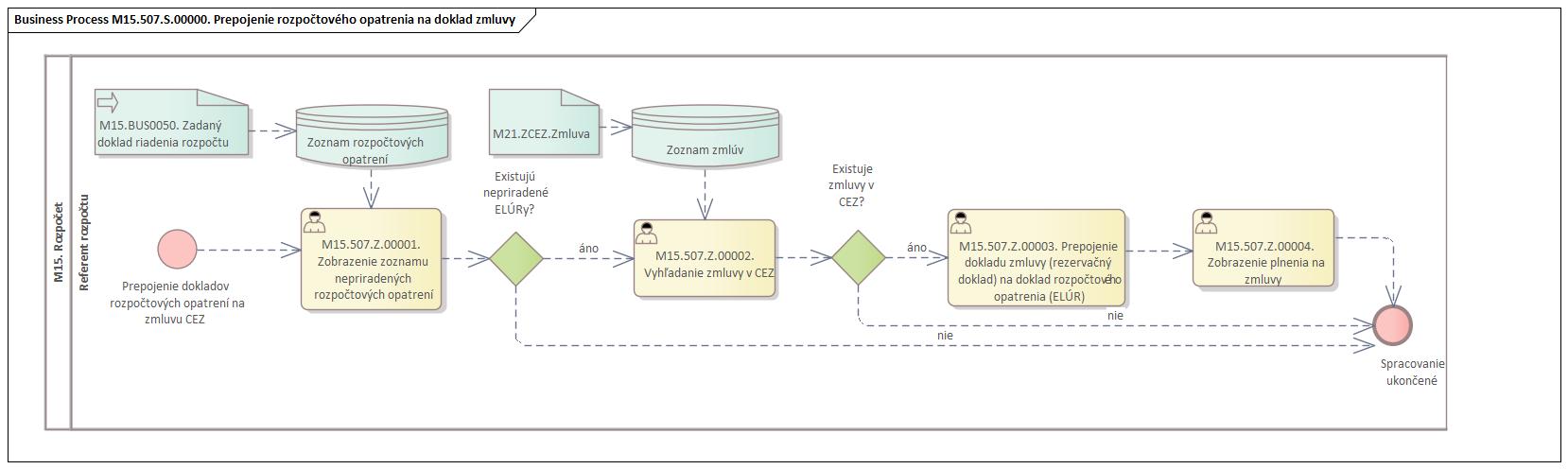
# 1 M15.513. Prijaté nenávratné finančné výpomoci – vyúčtovanie



Obrázok 1 " Prijaté nenávratné finančné výpomoci – vyúčtovanie"





Obrázok 2 „Prepojenie rozpočtového opatrenia na doklad zmluvy“

## Popis procesu

Pre samotné vyúčtovanie je potrebné pozbierať podklady, ktoré je potrebné poskytnúť poskytovateľovi nenávratnej finančnej výpomoci. Niektoré podklady je možné v závislosti od spôsobu evidencie evidovať v systéme CES, teda následne ich je možné pomocou reportov a výkazov dostať zo systému. Ostatné údaje, ktoré nie sú súčasťou evidencie v systéme CES je potrebné dohľadať v papierovej podobe. Po kompletizácii dokumentov potrebných pre vyúčtovanie, sú manuálne bez podpory systému, zasielané poskytovateľovi.

Poskytovateľ po vyhodnotení a kontrole podkladov zasiela podklady vyúčtovania príjemcovi nenávratnej finančnej výpomoci. Na základe týchto podkladov je potrebné evidovať:

1. Potreba evidencie záväzkov voči poskytovateľovi – vyplýva z potreby vrátenia prostriedkov poskytovateľovi napríklad z titulu neoprávnených výdavkov

Podľa spôsobu úhrady:

* **Evidenciou a vysporiadaním záväzku v oblasti finančného účtovníctva** – pre procesy úhrad medzi inými organizáciami ako sú rozpočtové organizácie. Pri rozpočtových organizáciách napríklad v prípade, že sa nejedná o prostriedky na výdavkovom účte (prostriedky na samostatnom účte). Pri spracovaní úhrad sa využívajú nasledovné procesy:
  + M18.030. Zadanie záväzku v FI - pre evidenciu záväzku voči prijímateľovi manuálne používateľom.
  + M18.032. Vysporiadanie záväzkov - každý záväzok je potrebné vysporiadať s využitím procesu v oblasti finančného účtovníctva.
* **Úhrada rozpočtovým opatrením v oblasti rozpočtu** – tento spôsob úhrady sa využíva väčšinou medzi rozpočtovým organizáciami. V rámci procesu na základe získaných podkladov od referenta prijatých nenávratných finančných prostriedkov rozpočtár v systéme RIS pripraví ELÚR. V rámci systému RIS taktiež prebiehajú kontroly, schvaľovacie procesy a tiež proces základnej finančnej kontroly pre úpravy rozpočtu organizácie. Po aktivácii rozpočtového opatrenia sa prenesie rozpočtové opatrenie do systému CES, kde jeho spracovanie pokračuje procesom:
  + M15.103.Spracovanie rozpočtu – proces spracovania rozpočtového opatrenia (zníženia rozpočtu) môže byť plne automaticky alebo s potrebným zásahom referenta rozpočtu v súlade s nastavením systému pre konkrétnu organizáciu. Následne je potrebné vytvoriť manuálne prepojenie rozpočtového opatrenia a plnenia zmluvy. Po prijatí ELÚRu bude rozpočtár prepájať doklad rozpočtového dokladu (ELÚRu) s položkou rezervačného dokladu (zmluva CEZ). Týmto sa zabezpečí reálne plnenie na zmluve aj pri úhradách rozpočtovým opatrením.

1. Potreba evidencie pohľadávok voči poskytovateľovi – potreba dofinancovania finančných prostriedkov

Podľa spôsobu úhrady:

* **Vysporiadaním bankových výpisov v oblasti finančného účtovníctva**
  + M18.042. Vysporiadanie pohľadávok.01 – každá pohľadávka je následne vysporiadaná v procese finančného účtovníctva.
* **Príjem rozpočtovým opatrením v oblasti rozpočtu** – referent rozpočtu očakáva príjem rozpočtového opatrenia od rozpočtovej organizácie, ktorá ma prostriedky vrátiť.
  + M15.103.Spracovanie rozpočtu – po prijatí ELÚRu, proces spracovania rozpočtového opatrenia môže byť plne automaticky alebo s potrebným zásahom referenta rozpočtu v súlade s nastavením systému pre konkrétnu organizáciu. Následne je potrebné vytvoriť manuálne prepojenie rozpočtového opatrenia a plnenia zmluvy. Po prijatí ELÚRu bude rozpočtár prepájať doklad rozpočtového dokladu (ELÚRu) s položkou rezervačného dokladu (zmluva CEZ). Týmto sa zabezpečí reálne plnenie na zmluve aj pri úhradách rozpočtovým opatrením.

V prípade príjmu prostriedkov od poskytovateľa pri forme financovania refundáciou bude prístupná možnosť spracovania refundácii v užívateľskej transakcii. Presný popis procesu refundácie je popísaný v procesoch:

* M15.104 Refundácie ELÚRom - pri príjme prostriedkov rozpočtovým opatrením a ošetrenie následného presunu čerpania medzi bankovými účtami a zdrojmi financovania.
* M15.107. Refundácia zo samostatných účtov – pri príjme prostriedkov na účet a potrebe presunu prostriedkov respektíve preúčtovania prostriedkov medzi zdrojmi financovania.

# 2 Roly a aktivity

Tento proces neobsahuje žiadne aktivity pokryté systémom CES – jedná sa o zložený procesný diagram. Procesné diagramy patriace pod tento zložený procesný diagram sú popísané v separátnych procesných dokumentoch uvedených v bode 1.1.

## Tabuľka rolí a aktivít

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Proces | M15.513 |
|  | **Org./Odd.** | **Oddelenie rozpočtu** |
| **Rola** | **Referent prijatých dotácii a grantov** | **Referent prijatých dotácii a grantov** |
| **Aktivity** | M15.513.0.00001. | Zber podkladov pre vyúčtovanie (systém) |
|  | M15.513.0.00002. | Zber podkladov pre vyúčtovanie |
|  | M15.513.0.00003. | Odoslanie podkladov vyúčtovania poskytovateľovi |
|  | M15.513.0.00004. | Príjem vyúčtovania od poskytovateľa |
| **Rola** | **Referent rozpočtu** | **Referent rozpočtu** |
|  | **M15.507.S.00000.** | **Prepojenie rozpočtového opatrenia na doklad zmluvy** |
|  | M15.507.Z.00001. | Zobrazenie zoznamu nepriradených rozpočtových opatrení |
|  | M15.507.Z.00002. | Vyhľadanie zmluvy v CEZ |
|  | M15.507.Z.00003. | Prepojenie dokladu zmluvy (rezervačný doklad) na doklad rozpočtového opatrenia (ELÚR) |
|  | M15.507.Z.00004. | Zobrazenie plnenia na zmluvy rozpočtovým opatrením |
| **Vstup do procesu** | Podklady pre príjem prostriedkov od poskytovateľa  Vykonaná základná finančná kontrola |  |
| **Výstup z procesu** | Zaevidované pohľadávky a ich vysporiadanie  Spracované rozpočtové opatrenie |  |

Tabuľka 1 Roly a aktivity

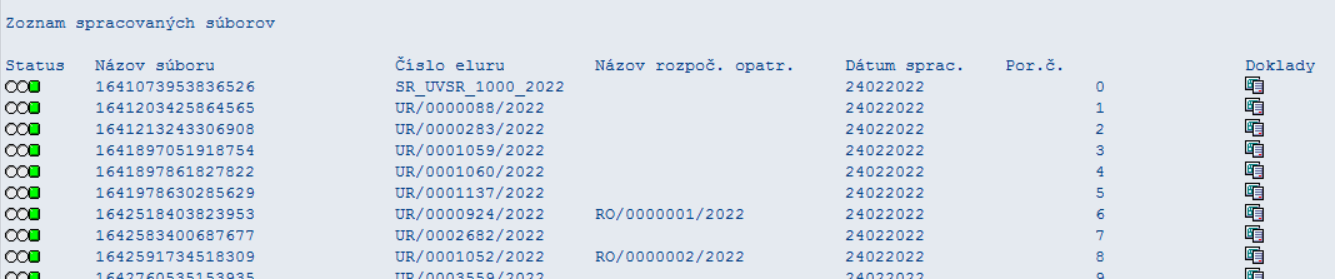
## Popis vykonaných aktivít

|  |  |
| --- | --- |
| **Aktivita** | **Popis** |
| M15.513.0.00001. | Zber podkladov pre vyúčtovanie (systém). V rámci tejto aktivity je zber údajov z jednotlivých modulov pre potreby vyúčtovania prijatej nenávratnej finančnej výpomoci. Okrem tohto je možnosť získania podkladov z oblasti výkazníctva. Táto aktivita bude čiastočne podporená systémom CES formou výkazníctva. |
| M15.513.0.00002. | Zber podkladov pre vyúčtovanie. Súčasťou aktivity je zber údajov potrebných na vyúčtovanie, ktoré sú potrebné, ale nie sú súčasťou evidencie v systéme CES. Napr. výstupy priebežných kontrol od poskytovateľa, kontrolných orgánov. |
| M15.513.0.00003. | Odoslanie podkladov vyúčtovania poskytovateľovi manuálne bez pokrytia systémom. Táto aktivita nebude súčasťou pokrytia systému CES. |
| M15.513.0.00004. | Príjem vyúčtovania od poskytovateľa a evidencia dokladov v systéme CES potrebných pre kompletnú evidenciu a následne vyhodnotenie nenávratnej finančnej výpomoci. Táto aktivita nebude súčasťou pokrytia systému CES. |
| **M15.507.S.00000.** | **Prepojenie rozpočtového opatrenia na doklad zmluvy** |
| M15.507.Z.00001. | Zobrazenie zoznamu nepriradených rozpočtových opatrení prijatých z EIS RIS do systému CES. |
| M15.507.Z.00002. | Vyhľadanie zmluvy v CEZ v databáze zmlúv pre nenávratné finančné výpomocí |
| M15.507.Z.00003. | Prepojenie dokladu zmluvy (rezervačný doklad) na doklad rozpočtového opatrenia (ELÚR) a vytvorenie dokladu poníženia rozpočtu s odkazom na číslo ELÚRu. |
| M15.507.Z.00004. | Zobrazenie plnenia na zmluve vytvorené manuálnym ponížením rezervačného dokladu. |

Tabuľka 2 Popis aktivít

# 3 Business workflow

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** |  | Referent rozpočtu |
| **Aktivita:** | M15.507.Z.00001. | Zobrazenie zoznamu nepriradených rozpočtových opatrení |
| **Transakcia:** | (Zákaznícky ABAP vývoj) | Prepojenie ELÚRu na doklad zmluvy |



Obrázok 2 Spracované rozpočtové opatrenia (ELÚR)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zoznam polí** | **VSTUP[x]** | **VÝSTUP[x]** | **ČISELNÍK[názov/tab]** | **M.CODE[x]** | **POVINNÝ[X|D]** |
| Finanč. okruh | X | X | M15\_KZC\_FM01\_Finančný okruh | X | X |
| Fin. stredisko | X | X | M15\_KZC\_FM02\_Finančné stredisko | X | X |
| Číslo rozpočtového opatrenia |  | X |  |  |  |
| Názov súboru |  | X |  |  |  |
| Názov rozpočtového opatrenia |  | X |  |  |  |
| Poradové číslo |  | X |  |  |  |
| Dátum spracovania | X | X | M00\_KZC\_002  Kalendár | X | X |
| Doklady rozpočtu |  | X |  |  |  |

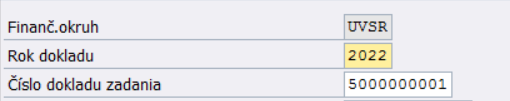
Tabuľka 3 Spracované rozpočtové opatrenia

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** |  | Referent rozpočtu |
| **Aktivita:** | M15.507.Z.00002. | Vyhľadanie zmluvy v CEZ |
| **Transakcia:** | (Zákaznícky ABAP vývoj) | Prepojenie ELÚRu na doklad zmluvy |



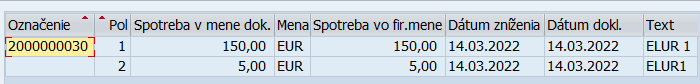
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zoznam polí** | **VSTUP[x]** | **VÝSTUP[x]** | **ČISELNÍK[názov/tab]** | **M.CODE[x]** | **POVINNÝ[X|D]** |
| Číslo zmluvy | X | X |  |  | X |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** |  | Referent rozpočtu |
| **Aktivita:** | M15.507.Z.00003. | Prepojenie dokladu zmluvy (rezervačný doklad) na doklad rozpočtového opatrenia (ELÚR) |
| **Transakcia:** | (Zákaznícky ABAP vývoj) | Prepojenie ELÚRu na doklad zmluvy |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zoznam polí** | **VSTUP[x]** | **VÝSTUP[x]** | **ČISELNÍK[názov/tab]** | **M.CODE[x]** | **POVINNÝ[X|D]** |
| Finanč. okruh | X | X | M15\_KZC\_FM01\_Finančný okruh | X | X |
| Rok dokladu | X | X |  |  | X |
| Číslo zmluvy | X | X |  |  | X |
| Číslo dokladu rozpočtu | X | X |  |  | x |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rola:** |  | Referent rozpočtu |
| **Aktivita:** | M15.507.Z.00004. | Zobrazenie plnenia na zmluve rozpočtovým opatrením |
| **Transakcia:** | (Zákaznícky ABAP vývoj) | Prepojenie ELÚRu na doklad zmluvy |



Procesné diagramy patriace pod tento zložený procesný diagram sú popísané v separátnych procesných dokumentoch uvedených v bode 1.1.