



Zirci Erzsébet Kórház- Rendelőintézet

PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYZAT módosítás

Készítette:

Székelyné Kovács Erzsébet
Székelyné Kovács Erzsébet
Pénzügyi - számviteli
osztályvezető

2014.január.15.

Dátum

Jóváhagyta:

Dr. Vermes Tamás
Dr. Vermes Tamás
Főigazgató

2014.január 30.

Dátum

Ellenőrizte:

Varsányi Attila
Varsányi Attila gazdasági
igazgató

2014.január 28.

Dátum

A dokumentáció kódja:	PSZ 02
Változat száma:	2.1
Állomány név:	
Oldalak száma:	02
Ebből mellékletek száma:	0
Hatálybalépés időpontja:	2014.01.01.

A jelen Szabályzat a ZIRCI ERZSÉBET KÓRHÁZ - RENDELŐINTÉZET szellemi tulajdona. Továbbadása, sokszorosítása előzetes írásos engedélyhez kötött.

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. C. törvényben, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglalt előírás értelmében a költségvetés alapján gazdálkodó szervnek a törvényben rögzített alapelvek alapján - a számviteli politika keretében - **el kell készíteni és módosítani szükséges jogszabályi változások esetén a pénzkezelési szabályzatát.**

A pénzkezelési szabályzat módosításának elsődleges célja, hogy megfeleljen az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 80. § (2) bekezdésben foglalt előírás szerinti - a kincstári kör és a kincstári körön kívüli számlatulajdonosok számára - vezetett fizetési számlák és az azokhoz kapcsolódóan nyitható alszámlák típusaihoz, a kincstárban alkalmazott fizetési módokhoz.

A Magyar Államkincstár által megkövetelt beszámolási rendszerben 2014. január 01.-el az addigi egységes KTK (Kincstári Tranzakciós Kód) felosztás és rendszer helyett az un ERA (Egységes Rovatrend) lépett.

A fentiek miatt, a kórház 2013. évben elfogadott Pénzkezelési Szabályzatának 4. ; 6. pontjainak és azok albekezdéseiben található KTK kifejezés ERA kifejezésre módosul.

A módosítás 2014. január 01.-el hatályos.