



Iktatószám: KC/914/2017.  
Irártári tételszám: 01.24.  
Ügyintéző: Balló Anita, tel: 73795  
Tárgy: Év végi szigorított önleltár 2017.  
Melléklet: 2 db Nyilatkozat

Valamennyi szervezeti egységvezető és  
leltárkörzet felelős részére

### 63. sz. Körlevél

Tisztelt Vezető Asszony / Úr!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, továbbá a Debreceni Egyetem Eszközök és Források Leltározási és Leltárkészítési Szabályzata alapján az éves államháztartási beszámolót december 31. fordulónappal készített leltárral kell alátámasztani.

Az eszközállomány nagyságára tekintettel a korábbi évek gyakorlata szerint 2017. évben is két ütemben – november 30. és december 31. fordulónappal – történik a leltározás (szigorított önleltár).

A szigorított önleltár során az alábbi vagyonelemeket tételes, tényleges mennyiségi leltárfelvétel alá szükséges venni:

- nagy- és kisértékű tárgyi eszközök,
- immateriális javak,
- textíliák,
- jegyzetek.

A leltározásnak ki kell terjednie mind az egyetemi telephelyeken lévő, mind pedig a dolgozók személyi használatára átadott tárgyi eszközökre is.

A leltározás folyamata a következőképpen történik:

1. A november 30-i fordulónappal számba kell venni a ténylegesen meglévő eszközöket, készleteket, s ezeket össze kell vetni a tárgyi eszköz és elszámolás köteles anyag törzsadat-nyilvántartás adataival. A nyilvántartott tárgyi eszközök, valamint textíliák ('elszámolás-köteles anyag') és jegyzetek állományát a szervezeti egységek erre illetékes dolgozói az „ESZKIMO” program használatával, 2017. december 06-át követően elektronikus formában érhetik el. A lista papír alapon nem kerül

megküldésre, a letöltés a tavalyi évhez hasonlóan a 'dokutar.unideb.hu' honlapról egyetemi felhasználói azonosítóval történik.

2. Az összehasonlítás eredményéről a leltárkörzet felelős vezetőjének és a leltárkörzet kezelőjének aláírásával **Nyilatkozatot** kell készíteni (1. sz. melléklet).
3. Leltár eltérés - hiány vagy többlet - esetén a 2. pontban meghatározott személyek által elkészített, aláírt, pecséttel ellátott Magyarázó Jelentést is szükséges csatolni a Nyilatkozathoz.  
Hiány esetén a szervezeti egység vezetője köteles kártérítési vizsgálatot lefolytatni. Kérem, az eljárásról készített, felelősség megállapítást is tartalmazó kártérítési határozatot is szíveskedjen a Nyilatkozathoz mellékelni.  
A leadott dokumentumok alapján a Leltárellenőrzési Önálló Osztály illetékes munkatársa elkészíti a leltári eltérések számviteli rendezéséhez a könyvelési bizonylatokat.
4. A szükséges dokumentumokkal felszerelt Nyilatkozatot legkésőbb **2017. december 29-ig** papír alapon szükséges eljuttatni a Leltárellenőrzési Önálló Osztály részére.
5. Kérem, hogy egyéb tárgyi eszköz adateltérés esetén (pl. gyári szám, típus vagy megnevezés módosítás) a leltárkörzet felelős vezetője hivatalos levélben kezdeményezze a DE Kancellária Pénzügyi és Adóügyi Főosztálya felé az érintett adat korrekcióját.
6. A 2017. november 30. és 2017. december 31. napja között történt állományváltozásokat 2017. december 31-i fordulónappal kell az 1. pontban leírtak szerint leltározni. Az eszközlista 2017. január 19-ét követően lesz elérhető.
7. A leltárkörzeteknél 2017. december 31-i fordulónappal elvégzett szigorított önleltár során feltárt leltári eltérések számviteli rendezését a 2-3. pont szerint szükséges elvégezni.
8. A leltározás eredményéről a **Nyilatkozatot** (2. sz. melléklet) a leltárfelelősök legkésőbb **2018. január 23-ig** papír alapon szíveskedjenek megküldeni a Leltárellenőrzési Önálló Osztály részére.
9. Az aláírt nyilatkozatok egy-egy példányát az illetékes leltárkörzet felelősök 5 évig kötelesek megőrizni.

Kérem Tisztelt Vezető Asszony / Úr segítő közreműködését az önleltározás szabályosan történő végrehajtásában és a határidők pontos betartásában.

Debrecen, 2017. december 01.

  
Prof. Dr. Bács Zoltán  
kancellár



*Kérem*