

# INSTRUKCIJA

## Pieteikuma par darījumu pārgrāmatošanu aizpildīšana un iesniegšana.

### Vispārīgā informācija

- ✓ Konta kopsavilkuma datu un konta izraksta datu salīdzināšanu ar grāmatvedības uzskaites datiem ir jāveic regulāri, lai netiktu kavēti klasifikācijas kodu labošanas termiņi;
  - kārtējā gada ietvaros darījuma pārgrāmatošanu jāveic Budžeta elektronisko norēķinu sistēmā eKase **90 dienu laikā no darījuma reģistrēšanas dienas**;
  - darījuma pārgrāmatošanu par iepriekšējā saimnieciskā gada pēdējo ceturksni jāveic aizpildot datorrakstā pieteikumu par darījumu pārgrāmatošanu un **līdz kārtējā saimnieciskā gada piecpadsmitajai darbdienai** jāiesniedz Valsts kase Klientu apkalpošanas centram.
- ✓ Pieteikumu var iesniegt:
  - **elektroniski** - parakstītu ar drošu elektronisko parakstu sūtīt uz e-pastu [eKase@kase.gov.lv](mailto:eKase@kase.gov.lv) **Vienā elektroniski parakstītā dokumentā drīkst iekļaut tikai vienu elektroniski parakstītu pieteikumu**. Ja paredzēts iesniegt vairākus pieteikumus, tad katrs pieteikums jānoformē kā atsevišķs parakstāms elektroniskais dokuments;
  - **papīra formātā** – klātienē Klientu apkalpošanas centrā darba dienās no 8.30 līdz 17.00 vai sūtīt pa pastu. Valsts kase Klientu apkalpošanas centrs, Smilšu iela 7, Rīga, LV-1050.
- ✓ Pieteikumu paraksta klienta iestādes vadītājs/pilnvarotā persona, kura atbilstoši iesniegtajai **Valsts kases klienta Parakstu paraugu karītei** ir pilnvarota **iesniegt sagatavotus maksājumu rīkojumus un citus dokumentus maksājumu pakalpojumu saņemšanai**.

### Pieteikuma sadaļu aizpildīšana

Valsts kasei	
PIETEIKUMS PAR DARĪJUMU PĀRGRĀMATOŠANU	
20__ gada _____	Nr. _____
Informācija par klientu	
Nosaukums _____	Reģistrācijas Nr. _____

- ✓ Pieteikuma datumu un numuru aizpilda klients!
- ✓ Nosaukums – jānorāda pilns iestādes nosaukums, kāds ir uzņēmuma reģistrācijas /nodokļu maksātāja apliecībā (zvērinātam tiesu izpildītājam – tikai vārds uzvārds).
- ✓ Reģistrācijas Nr.- (11 cipari) – norāda juridiskās personas reģistrācijas numuru vai zvērīnāta tiesu izpildītāja personas kodu (bez atdalītāja).

Lūdzu pārgrāmatot								
no konta			uz kontu					
LV _____ TREL _____			LV _____ TREL _____					
Maksājuma reference	Summa maksājuma valūtā	Pārgrāmatot no			Pārgrāmatot uz			Pārgrāmatošanas pamatojums un būtība
		klasifikācijas kods	summa maksājuma valūtā	summa (euro)	klasifikācijas kods	summa maksājuma valūtā	summa (euro)	

- ✓ **no konta** - norāda konta numuru no kura jāpārgrāmato maksājums (ir veikts maksājums - konta izrakstā Debets vai saņemts maksājums - konta izrakstā Kredīts).
- ✓ **uz kontu** – norāda konta numuru uz kuru jāpārgrāmato maksājums (tikš veikti izdevumi – konta izrakstā būs Debetā vai saņemts maksājums –konta izrakstā būs Kredītā).
- ✓ Konta numurs / IBAN sastāv no 21 simbola (IBAN (*International Bank Account Number*)).
- ✓ **Maksājuma reference** - norāda maksājuma referenci (sastāv no 10 cipariem un ir redzams konta izrakstā (*Ienākošā maksājuma reference 4xxxxxxxx, izejošā maksājuma reference 5xxxxxxxx, iekšējā maksājuma reference 3xxxxxxxx*));
- ✓ **Summa maksājuma valūtā** - jānorāda kopējā maksājuma summa tādā valūtā, kādā tas veikts (arī tad, ja pārgrāmatošanu ir jāveic tikai daļai no kopsummas)
- ✓ **Pārgrāmatot no** – **norāda faktisko informāciju** par maksājumu, kuru ir jāpārgrāmato:
  - **klasifikācijas kods** – norāda esošo:
    - ❖ izdevumu klasifikācijas kodu (4 cipari);
    - ❖ ieņēmumu klasifikācijas kodu (5 cipari) – norāda bez punktiem un budžeta ieņēmumu klasifikācijas četrzīmju kodiem pievieno pirmo zīmi "0" (nulle);
    - ❖ finansēšanas klasifikācijas kodu (9 zīmes).
  - **summa maksājuma valūtā** – norāda tik, cik ir jāpārgrāmato, jo var pārgrāmatot daļu no kopējās maksājuma summas (norāda arī tad, ja maksājums ir euro);
  - **summa (euro)** – norāda pārgrāmatojamo summu EUR valūtā – ja maksājums ir bijis citā valūtā, veic pārrēķinu pēc tās dienas Latvijas Bankas kursa, kad maksājums ir iegrāmatots.

- ✓ **Pārgrāmatot uz** – norāda informāciju par maksājumu, **kādam tam ir jābūt labojuma rezultātā:**
  - **klasifikācijas kods** – norāda kādam ir jābūt (arī tad ja nemainās):
    - ❖ izdevumu klasifikācijas kodu (4 cipari)
    - ❖ ieņēmumu klasifikācijas kodu (5 cipari) – norāda bez punktiem un budžeta ieņēmumu klasifikācijas četrzīmju kodiem pievieno pirmo zīmi "0" (nulle).
    - ❖ finansēšanas klasifikācijas kodu (9 zīmes)
  - **summa maksājuma valūtā** – norāda tik, cik ir jāpārgrāmato, jo var pārgrāmatot daļu no kopējās maksājuma summas (norāda arī tad, ja maksājums ir euro)
  - **summa (euro):**
    - ❖ ja maksājums ir bijis euro – norāda to pašu summu, ko ailē **summa maksājuma valūtā**
    - ❖ ja maksājums ir bijis citā valūtā un ir jāpārgrāmato daļu no maksājuma kopsummā - veic pārrēķinu uz euro pēc tās dienas Eiropas Centrālās bankas kursa, kad maksājums ir iegrāmats. Ja pārgrāmato visu darījuma summu, tad norāda maksājuma euro kopsummā no konta izraksta. (**skat. PIEMĒRU**)

**PIEMĒRS - Maksājums ir veikts 19.03.2014. Šveices frankos (CHF), kopsummā 30000 CHF bet jāpārgrāmato 10000 CHF, tad aprēķins pieteikuma aizpildīšanai notiek šādi.**

Iepriekšējās dienas t.i. 18.03.2014. Eiropas centrālās bankas kurss - Šveices franks (CHF) = 1.2162  
Aprēķins 10000 CHF / 1.2162 = 8222.3319 euro -> noapaļojot 8222.33 euro

no konta LV XX TREL XXXXXXXXXXXXX uz kontu LV

Maksājuma reference	Summa maksājuma valūtā	Pārgrāmatot no			Pārgrāmatot uz		
		klasifikācijas kods	summa maksājuma valūtā	summa (euro)	klasifikācijas kods	summa maksājuma valūtā	summa (euro)
3000271531	30000	7510	10000	8222.33	7510	10000	8222.33

- ✓ **Pārgrāmatošanas pamatojums un būtība** - jānorāda tādu informāciju, lai Valsts kases darbinieks varētu pārliecināties, par to, vai maksājuma būtība atbilst izvēlētajam kontam un klasifikācijas kodam:
  - kāds ir maksājuma mērķis (par ko ir saņemti ieņēmumi vai veikti izdevumi)
  - ja labojuma rezultātā tiek atjaunoti izdevumi – ir jānorāda, kad tie sākotnēji ir veikti (norāda saimnieciskā gadā veiktā maksājuma referenci un maksājuma mērķi – par ko tika veikti izdevumi)
  - ja notiek izmaiņas finansēšanas plānā – jānorāda Finanšu ministrijas rīkojuma numuru un datumu
  - ja ieņēmumi vai izdevumi attiecas uz projektu, tad ir jāmin projekta nosaukums
  - ja saņemtie līdzekļi ir ziedojums, tad ir jānorāda kādam mērķim

**PIEMĒRI PĀRGRĀMATOŠANAS PAMATOJUMAM UN BŪTĪBAI:**

- *Nepareizā kontā ieskaitīta mācību maksa*
- *Saskaņā ar nepietiekošu finansējumu mēneša beigās, projekta izpildes nodrošināšanai izdevumi par komandējumu veikti no pamatdarbības konta*
- *Darbinieks atskaitījis darba algas pārmaksu nepareizā kontā. Darba algas izdevumi veikti š.g. ar references Nr.5XXXXXXXXXX*
- *Saskaņā ar dd.mm.gggg. FM rīkojumu Nr.X palielināta apropriācija ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļu izmantošanā, lai nodrošinātu projekta „(projekta nosaukums)”aktivitāšu īstenošanu jāpārgrāmato veiktie izdevumi par komandējuma izdevumiem no pamatdarbības konta uz projekta kontu.*
- *Skolnieku vecāku ziedojums mācību līdzekļu iegādei iemaksāts pamatdarbības kontā*

Klienta kontaktpersona		
Vārds, uzvārds _____	Tālrunis _____	e-pasts _____
Iestādes vadītājs/pilnvarotā persona _____	(paraksts <sup>1</sup> ) _____	(datums <sup>2</sup> ) _____

- ✓ Klienta kontaktpersona- persona, ar kuru var sazināties jautājumos par iesniegtā pieteikuma norādīto informāciju
- ✓ Gan papīra formātā, gan elektroniska dokumenta formātā - personai, kura paraksta Pieteikumu, norāda atšifrējums t.i. pilns vārds un uzvārdu
- ✓ elektroniska dokumenta formātā neveic pašrocīgu parakstu un neraksta datumu – šie rekvizīti parādās droša elektroniskā paraksta laika zīmogā