

Iktatószám: 15. 406/3/2010

ALAPÍTÓ OKIRAT
(a módosításokkal egységes szerkezetben)

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 88. § (2)

bekezdése alapján a

Magyar Államkincstár

alapító okiratát a következők szerint adom ki.

1. A költségvetési szerv elnevezése:

Magyar Államkincstár

Rövidített neve: Kincstár

Idegennyelvű elnevezése:

- angol: Hungarian State Treasury
- német: Ungarisches Schatzamt
- francia: Trésor Public de la République de Hongrie

2. A költségvetési szerv székhelye:

1054 Budapest, Hold u. 4.

Magyar Államkincstár területi szervei (törzskönyvi nyilvántartásba telephelyként felveendőek):

Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
1115 Budapest, Bartók Béla út 120-122.

Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság
7621 Pécs, Apáca u.6.

Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság
6000 Kecskemét, Szabadság tér 1.

Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatóság
5600 Békéscsaba, Szabadság tér 7-9.

Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság
3525 Miskolc, Hősök tere 3.

Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság
6720 Szeged, Széchenyi tér 9.

Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatóság
8000 Székesfehérvár, Petőfi u. 5.

Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Igazgatóság
9024 Győr, Hunyadi u. 6/a.

Magyar Államkincstár Hajdú-Bihar Megyei Igazgatóság
4025 Debrecen, Hatvan u. 15.

Magyar Államkincstár Heves Megyei Igazgatóság
3300 Eger, Eszterházy tér 5.

Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság
5000 Szolnok, Liget út 6.

Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatóság
2800 Tatabánya, Komáromi u. 6.

Magyar Államkincstár Nógrád Megyei Igazgatóság
3100 Salgótarján, Rákóczi út 36.

Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság
7400 Kaposvár, Rákóczi tér 7-8.

Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóság
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 8.

Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatóság
7100 Szekszárd, Augusz Imre u. 7.

Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság
9700 Szombathely, Hefele Menyhért u. 3-5.

Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság
8200 Veszprém, Budapest út 4.

Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatóság
8900 Zalaegerszeg, Virág Benedek. u. 5/b.

3. A költségvetési szerv létrehozásáról rendelkező jogszabály megnevezése:

Létrehozásáról szóló jogszabály:

a Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény 117. § (1) bekezdése

Működéséről szóló jogszabály:

a Magyar Államkincstárról szóló 311/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet

4. A költségvetési szerv irányító szerve:

Nemzetgazdasági Minisztérium, 1051 Budapest, József Nádor tér 2-4.

5. A költségvetési szerv vezetője és kinevezési rendje:

Az elnököt az államháztartásért felelős miniszter nevezi ki, menti fel és gyakorolja felette a munkáltatói jogokat.

6. A költségvetési szerv illetékessége:

Országos.

7. A költségvetési szerv gazdálkodási jogköre: önállóan működő és gazdálkodó.

8. A költségvetési szerv jogszabályban meghatározott közfeladata:

- államháztartási könyvvezetés,
- a családtámogatási és fogyatékosügyi ellátások, kereset kiegészítések megállapítása, folyósítása,
- lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos jogszabályban előírt feladatok,
- a központosított illetményszámfejtés,
- európai uniós pénzeszközökkel kapcsolatos költségvetési, végrehajtási, ellenőrzési és pénzforgalmi feladatok,
- költségvetési előirányzatok nyilvántartása és finanszírozása,
- az energiaellátással kapcsolatos szociális támogatási rendszer működtetése,
- járadékok kifizetése,
- kincstári készpénzkészlet és készpénzforgalom kezelése,
- kincstári kör és pénzforgalmi számlatulajdonosok részére számlavezetés,
- befektetési és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységet nyújt az állam által kibocsátott értékpapírok körében,
- költségvetési szervek törzskönyvi nyilvántartása,
- nem állami, nem önkormányzati szervek részére történő támogatási előirányzatok nyilvántartása, ellenőrzése,
- önkormányzatokkal kapcsolatos finanszírozási és elszámolási feladatok,
- kincstári költségvetési előirányzatok nyilvántartása és végrehajtása,
- költségvetés végrehajtásával kapcsolatos napi, heti, havi, éves jelentések,
- egyéb, a költségvetés végrehajtásához kapcsolódó feladatok,

9. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A Kincstár alaptevékenysége keretében ellátja az Áht-ban és külön jogszabályokban számára – az államháztartás alrendszerei költségvetése végrehajtásának pénzügyi lebonyolításával kapcsolatosan – előírt feladatokat.

A Kincstár feladatai különösen:

1. Nyilvántartja a költségvetési előirányzatokat, azok változását és teljesülését, a jogszabályi körben meghatározott kötelezettségvállalásokat, ellátja a költségvetési

előirányzatok felhasználásához, a folyamatok végrehajtásához kapcsolódó pénzforgalmi műveletek előkészítését, a zárszámadás előkészítésével kapcsolatos ügyviteli, nyilvántartási, információgyűjtési és szolgáltatási feladatokat, továbbá az előirányzati fedezetvizsgálatot, valamint külön jogszabályban meghatározott ellenőrzési feladatokat.

2. Beszámolásra és kettős könyvvezetésre kötelezett a Magyar Állam központi költségvetési alrendszerének nemzetgazdasági elszámolásai tekintetében, beleértve az Állam megbízásából, annak nevében eljáró nem államháztartási szervezetek által végzett vagyon-, adósság- és követeléskezelési feladatok elszámolásait.
3. Gondoskodik az állam által vállalt kezességek, garanciák, viszontgaranciák és nyújtott hitelek, az állam nemzetközi pénzügyi és számviteli elszámolásainak, a többéves kihatással járó pénzügyi kötelezettségvállalásainak, az állam követeléseinek nyilvántartása, a kötelezettségek teljesítése, követelések kezelése, visszerthes támogatások visszafizetése jogszabályban meghatározott feladatainak ellátásáról, valamint az Áht-ban részletezett külföldi követeléseinek nyilvántartásáról, dokumentálásáról, a követelések állományát rögzítő számlák vezetéséről és az ezekről szóló negyedévenkénti összegző kimutatás elkészítéséről.
4. A központi költségvetés terhére, annak forrásaiból - jogszabályban meghatározott feltételekkel - megelőlegezési, likviditási hitelt nyújthat az Áht. és a költségvetési törvényben foglaltak szerint.
5. Ellátja a központosított illetményszámfejtés, valamint az ehhez kapcsolódó adó- és járulékszámolás Áht-ban és külön jogszabályban meghatározott feladatait.
6. Ellátja a nem állami intézmények fenntartói részére folyósított humánszolgáltatások normatív támogatási előirányzataival kapcsolatos adatszolgáltatási, folyósítási és ellenőrzési feladatokat.
7. Közreműködik az európai uniós pénzeszközökkel kapcsolatosan jogszabályban, kormányhatározatban megszabott költségvetési, végrehajtási, ellenőrzési és pénzforgalmi feladatok ellátásában.
8. Jogszabályok által meghatározott keretek között működteti a kincstári monitoring rendszert.
9. Ellátja a költségvetési törvényhez kapcsolódó államháztartási információs rendszerek működtetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatokat, valamint az információgyűjtési és szolgáltatási feladatokat.
10. Végzi a központi költségvetés és a helyi önkormányzatok pénzügyi kapcsolatából adódó feladatokat.
11. Vezeti a költségvetési szervek, a helyi önkormányzatok, a helyi önkormányzatok jogi személyiséggel rendelkező társulásai, a külön törvény alapján kincstár által nyilvántartandó, illetve a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személyek törzskönyvi nyilvántartását, valamint az elkülönített állami pénzalapok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai, a fejezeti kezelésű előirányzatok nyilvántartását.
12. Nyilvántartja a kincstári körbe tartozó költségvetési szervek tartozásállományát, működteti a kincstári biztosítási rendszert.
13. Vezeti a kincstári kör és a pénzforgalmi számlatulajdonosok jogszabályban meghatározott számláit, valamint a külön jogszabály vagy a Kormány által meghatározott feladatok pénzügyi lebonyolítására szolgáló forint- és devizaszámlákat, valamint a helyi önkormányzat megbízása alapján a helyi önkormányzat és költségvetési szervei, a települési, területi kisebbségi önkormányzat megbízása alapján a települési, területi kisebbségi önkormányzat és költségvetési szervei, továbbá a

- többcélú kistérségi társulás megbízása alapján a többcélú kistérségi társulás és költségvetési szervei pénzforgalmi számláját.
14. Számlát vezet a nemzetgazdasági elszámolásokról, a központi költségvetés bevételeiről és kiadásairól.
 15. Az államháztartásért felelős miniszter által előírt módon előrejelzi a kincstári kör, valamint a kincstár által vezetett egyéb számlák kiadásai és bevételei összesített egyenlegének alakulását, amelyhez az adósságkezeléssel összefüggő napi adatokat az ÁKK Zrt. bocsátja rendelkezésre.
 16. Végrehajtja a kiadások teljesítésére, a bevételek beszedésére irányuló - jogszabályoknak megfelelően kezdeményezett - pénzügyi lebonyolítási feladatokat, ennek keretében a kiadásokhoz kötődően likviditási fedezet, valamint alaki, formai és pénzügyi ellenőrzést végez.
 17. Biztosítja a kincstári kör, a pénzforgalmi számlatulajdonosok és a Kincstárnál értékpapírszámlával rendelkező ügyfelei készpénzellátását a vonatkozó jogszabályokban és a Hirdetményben meghatározott feltételekkel.
 18. Az Áht. felhatalmazása alapján befektetési és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységet nyújt az állam által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok körében.
 19. Részt vesz a Magyar Állam nemzetközi pénzügyi és fejlesztési intézetekkel való együttműködésével, tagságával összefüggő feladatok lebonyolításában, így különösen gondoskodik az időszakonként fizetendő összegek megfelelő forrásokból történő kifizetéséről, át nem ruházható, kamatfizetési kötelezettséget nem tartalmazó kötelezvények kiállításáról, a végrehajtandó műveletek és ügyletek létrehozásáról és lebonyolításáról, valamint a Magyar Állam javára átutalt vagy fizetett bármilyen összeg tekintetében jogosultként eljár.
 20. Ellátja a külön jogszabályokban megjelölt hatósági letétekkel kapcsolatos kezelői feladatokat.
 21. Közreműködik a támogatási előirányzatok pályázati rendszerében a pénzügyi lebonyolítási, ellenőrzési és követeléskezelési feladatok ellátásában, ideértve a mezőgazdasági és vidékfejlesztési beruházások előirányzatait is.
 22. Felülvizsgálja, illetve a helyszínen ellenőrzi a helyi önkormányzatokat megillető, a központi költségvetésből származó források igénybevételeinek és elszámolásának szabályszerűségét.
 23. Gondoskodik az Európai Unió közös költségvetéséhez való hozzájárulásokkal kapcsolatos, külön jogszabályban meghatározott feladatainak ellátásáról.
 24. Ellátja a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap kezelői feladatait.
 25. A kincstári egységes számla terhére, annak forrásaiból – jogszabályban meghatározott feltételekkel – kamatmentes megelőlegezési, likviditási hitelt nyújthat az Európai Mezőgazdasági Garancia Alaptól érkező – jogszabályban meghatározott – egységes területalapú és más közvetlen kifizetések, valamint piaci támogatások, intervenciók intézkedésekből eredő kifizetések, továbbá az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap által finanszírozott vidékfejlesztési támogatások – ide nem értve az Agrár- és Vidékfejlesztési Operatív Programot – céljaira történő kifizetések teljesítéséhez a támogatások kezelésére létrehozott és akkreditált szervnek (kifizető ügynökség).
 26. A kincstári egységes számla terhére, annak forrásaiból kamatmentes megelőlegezési, likviditási hitelt nyújthat az Európai Unió részére történő cukorágazati hozzájárulás fizetési kötelezettség teljesítésére a mezőgazdasági és vidékfejlesztési támogatási szervnek.

27. Az állami vagyronról szóló törvény alapján – jogszabály eltérő rendelkezése hiányában – jogosult a más személy tulajdonában lévő ingatlanon a Magyar Állam javára bejegyzett jelzálogjog, továbbá elidegenítési és terhelési tilalom érvényesítésével, törlesztével, az azzal való rendelkezéssel kapcsolatos jognyilatkozatok megtételére.
28. Végzi a központi költségvetésből finanszírozott családtámogatási és fogyatékosági ellátások megállapítását és finanszírozását, valamint az európai uniós családi ellátással kapcsolatos ügyintézési feladatokat.
29. Ellátja a lakáscélú állami támogatással kapcsolatos jogszabályban előírt feladatokat,
30. Ellátja a lakosság vezetékes gázfogyasztás és távhőfelhasználás szociális támogatásával kapcsolatos jogszabályban előírt feladatokat.
31. A családtámogatási és fogyatékosági ellátásokkal, az energiafelhasználási támogatásokkal, valamint a lakástámogatásokkal kapcsolatos feladatai során a kincstár a magánszemélyek részére vagy jogán megállapított jogosultságokról és támogatásokról egységes szociális nyilvántartást vezet.
32. Ellátja a fiatalok életkezdési támogatásával kapcsolatos jogszabályban előírt feladatokat.
33. Ellátja a hallgatói hitelrendszerről és a Diákhitel Központtól szóló jogszabályban előírtaknak megfelelően a célzott kamattámogatás megállapításával kapcsolatos feladatokat.
34. Ellátja a jogszabályokban meghatározott járadékok és támogatások központi költségvetésből történő kifizetésével kapcsolatos feladatokat.
35. Teljes körben ellátja a Hadigondozottak Közalapítványa kezelésével kapcsolatos, továbbá az életüktől és szabadságuktól politikai okokból jogtalanul megfosztottak kárpótlásával összefüggő feladatokat.
36. Ellátja az Új Magyarország Fejlesztési Tervvel kapcsolatban a jogszabályban meghatározott, az irányító hatóságok és közreműködő szervezetek európai uniós támogatások lebonyolításával összefüggő feladataihoz kötődő kedvezményezettek helyszíni ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat.
37. Ellátja az építtetői fedezetkezelői feladatokat.
38. Ellátja a költségvetési (fő)felügyelői rendszer működtetésével kapcsolatos kincstári feladatokat.
39. Ellátja a külön jogszabályban meghatározott, európai uniós forrásból származó és egyéb nemzetközi támogatásokkal kapcsolatosan a támogatások fogadásáért felelős kifizető hatósági és igazoló hatósági feladatokat, valamint a Nemzeti Alap számára előírt feladatokat.

Az alaptevékenység(ek) államháztartási szakfeladatrend szerinti besorolása:

661901 Kincstári szolgáltatások államháztartáson belüli szervezeteknek;

661902 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység;

841142 A költségvetés végrehajtása, a kifizetések ellenőrzése központi szinten;

841143 A költségvetés végrehajtása, a kifizetések ellenőrzése területi szinten;

841163 Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés;

Államháztartási szakágazati besorolás:

841115 Igazgatási intézmények ellátó, kiegészítő szolgálatai”

10. A költségvetési szervnél foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonya:

- vezetők: a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2010. évi XLIII. törvény alapján;

- kormánytisztviselők, kormányzati ügykezelők: a kormánytisztviselők jogállásáról szóló 2010. évi LVIII. törvény alapján;
- munkavállalók: a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény alapján;
- megbízási szerződéssel foglalkoztatottak: a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény alapján.

11. Jogutódlás:

Jogsabályi rendelkezések alapján, intézmény-történeti szempontból a költségvetési szerv jogutódja az alábbi szervezeteknek:

- Államháztartási Hivatal,
- Magyar Államkincstár Rt.,
- Területi Államháztartási Hivatalok,
- Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet.

A Magyar Államkincstár általános jogutódja a 2010. december 31-én beolvadással megszűnt Nemzeti Programengedélyező Irodának (1051 Budapest, József nádor tér 2-4.).

Az Alapító Okiratban nem rendezett kérdéseket a Magyar Államkincstár Szervezeti és Működési Szabályzata szabályozza.

Jelen Alapító okirat 2011. január 1-jén lép hatályba, hatályba lépésével egyidejűleg a Magyar Államkincstár 2010. szeptember 30-án kelt, NGM/5254/10 (2010) számú egységes szerkezetű Alapító Okirata hatályát veszti.

Budapest, 2010. december „ 8 „



Dr. Matolcsy György
nemzetgazdasági miniszter