



Verwysing: 20190304-2860
Lêerno.: 4/5/1/1
Navrae: SDD van Wyk

Finansiëlerekeningkundeminuut: 0001/2019

Aan: Superintendent-generaal, Adjunk-direkteurs-generaal, Hoofdirekteure, Direkteure (Hoofkantoor en onderwysdistrikskantore), Hoofde van alle subdirektorate en afdelings, en finansiespersoneel

Onderwerp: Basiese Rekeningkundige Stelsel (BRS) – Sluitingsprosedures vir die 2018/19-boekjaar

1. Inleiding

Ingevolge artikel 40(1)(c) van die Wet op Openbare Finansiële Bestuur, 1999 (Wet 1 van 1999), moet die Wes-Kaap Onderwysdepartement (WKOD) teen 31 Mei 2019 finansiële jaarstate aan die ouditeur-generaal voorlê. Vir die 2018/19-boekjaar wat eindig op 31 Maart 2019 is dit nodig om die WKOD se boeke voor 30 April 2019 af te sluit. Die beoogde afsluitingsdatum is 24 April 2019. Gedwonge sluiting sal deur die Nasionale Tesourie in werking gestel word as 'n departement sou nalaat om sy boeke betyds af te sluit. Om hierdie rede word 'n dringende beroep gedoen op alle partye om te let op die volgende reëlings om te verseker dat daar aan die vereistes voldoen word.

2. Betalings op BRS vir Maart 2019

Die Direktoraat: Bestuursrekeningkunde, in oorleg met die BRS Stelselkontroleur, bestuur tans die proses ten opsigte van betalings op BRS vir die 2018/19-boekjaar. Hierdie kantore het reeds inligting aan gebruikers versprei oor betalings op BRS en Logis.

3. Reis en verblyf (R&V) voorskotte en eise

R&V-voorskotte beïnvloed nie die afsluiting van die boekjaar nie, maar die normale BRS-betaaldatums sal steeds van toepassing wees. Aangesien R&V-uitgawes slegs teen begrote fondse belas word nadat die eis geprosesseer is, is dit belangrik dat alle uitstaande eise vir die 2018/19-boekjaar betyds geprosesseer word. Aangesien

hierdie eise op Persal geprosesseer word, moet hulle onmiddelik ingedien word. Enige vertraagings van hierdie proses, sal daartoe ly dat 2018/19-boekjaar eise teen die 2019/20-boekjaar belas word. Geen verdere voorskotte sal vir die 2018/19-boekjaar vasgelê word nie. Indien 'n eis minder as die voorskot is, moet alle verskil ook onmiddelik terugbetaal word.

4. Kwitansies (distrikte en Direktooraat: Finansiële Rekeningkunde)
Alle kantore verantwoordelik vir die uitreik van BRS-kwitansies moet seker maak dat kwitansies vir Maart 2019, ongeag die depositodatum, verreken word in die verrekeningsmaand Maart (03) en dat alle hangende kwitansies op BRS toegewys is. Magtigers moet ook seker maak dat alle gekanselleerde kwitansies behoorlik gemagtig is.
5. Kleinkasuitgawe (distrikte en Direktooraat: Finansiële Rekeningkunde)
Alle kleinkasuitgawes tot op 31 Maart 2019 moet gedurende Maart 2019 verreken word.
6. Verrekeningsmaand Maart (03) (distrikte en Direktooraat: Finansiële Rekeningkunde en Verkrygingsbestuur)
Dit is noodsaaklik dat die korrekte inskrywingsdatum ten alle tye op BRS gebruik word, veral wanneer joernaalinskrywings ten opsigte van regstellings vir die 2018/19-boekjaar gedurende April 2019 vasgelê word. Alle magtigers moet ook seker maak dat joernale met inskrywings vir Maart 2019 betyds binne hul werkvloei gemagtig word.
7. Uitstaande transaksies op BRS
Alle uitstaande transaksies met 'n status van "open reject", "to be rejected", "incompl", "tobeact", "tobeau" en "rejauth" moet volgehou, gemagtig of gekanselleer word. 'n Uitstaande transaksieverslag per funksionele area (betalings, joernale, ens.) kan op die BRS by die verslagdoeningfunksie ("Other Reports") versoek word. Die verantwoordelike gebruikers kan na aanleiding van hierdie verslag vir die doeleindes van die finalisering van die uitstaande transaksies geïdentifiseer word. So nie, kan 'n "Outstanding transaction enquiry dialogue" opgeroep word om die uitstaande transaksies in die "Creditor Management en Creditor Payment"-funksionele areas te besigtig. Die keurdatum vir die verrekening van uitstaande transaksies is 26 Maart 2019.
8. BRS-inskakelings en uitsonderings (Direktooraat: Finansiële Rekeningkunde)
Die verantwoordelike amptenare moet seker maak dat alle bank- en Persal-inskakelingsuitsonderings voor die finale afsluiting verreken word. Die BRS-stelselkontroleur moet seker maak dat alle Persal-lopies ingeskakel het op BRS en dat die bank-inskakelings ook plaasgevind het.
9. Bates-en-lasterekening (Direktooraat: Finansiële Rekeningkunde)

Ten einde bates-en-lasterekeninge korrek in die finansiële state te openbaar, is dit noodsaaklik dat die nodige stappe gedoen word om hierdie rekeninge uit te klaar om die korrekte saldo's, bv. kredietsaldo's op skuldrekeninge, te reflekteer. In gevalle waar debietbedrae nie ooreenkom met kredietbedrae nie (en vice versa), moet hierdie debiete en krediete vir doeleindes van finansiële state apart gespesifiseer en deur die verantwoordelike amptenare verouder word. In hierdie verband moet die nodige ondersteuningsdokumentasie ook ingedien word. In die geval van beleggingsrekeninge vir spesiale fondse moet die saldo's vir die finale staattoeleindes gerekonsilieer word.

10. Eise betaalbaar en eise verhaalbaar (Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)

10.1 Ten opsigte van bedrae verskuldig deur en aan ander departemente, is dit 'n vereiste dat sertifikate van bevestiging van uitstaande bedrae vir ouditdoeleindes voorgelê word vir elke departement met wie die WKOD 'n transaksie aangegaan het.

10.2 Die bevestigingsbriewe moet onmiddellik na jaareinde (24 April 2019) uitgestuur word en teen nie later nie as 30 April 2019 teruggestuur word om sodoende departemente in staat te stel om hierdie inligting teen 15 Mei 2019 aan die Provinsiale Staatsrekeningkundige Dienste van die Provinsiale Tesourie voor te lê en die korrekte saldo's in hul finansiële state weer te gee. Sien PT Omsendbrief 09 van 2019, gedateer 08 Maart 2019 in hierdie verband.

11. Inkomste-oorbetalings (Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)

Alle inkomste wat vir die 2018/19-boekjaar ontvang is, moet teen 31 Augustus 2019 toegewys en aan die Provinsiale Inkomstefonds oorbetaal wees.

12. Afsluiting van die boekjaar (Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)

Die afsluiting van die werkvloei vir die 2018/19-boekjaar wat op 31 Maart 2019 eindig, sal op 23 April 2019 plaasvind. Dit beteken dat slegs die Afdeling Rekeningkontrole van die Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde verdere regstellings (joernale) vir Maart 2019 voor die finale afsluiting op 24 April 2019 sal kan prosessee. Alle BRS-gebruikers word versoek om seker te maak dat al die nodige regstellings voor 22 April 2019 gemagtig word. Die finale afsluiting van die oudit sal eers plaasvind nadat die WKOD se finansiële state deur die Kantoor van die Ouditeur-generaal afgehandel is.

U samewerking ten opsigte van die vereistes van hierdie minuut sal op prys gestel word.

GETEKEN: LJ ELY

ADJUNK-DIREKTEUR-GENERAAL: KORPORATIEWE DIENSTE

DATUM: 2019-03-15