Verwysing: 20210225 - 4950
Lêerno.: 4/4/3/2
Navrae: S.D.D. van Wyk

Finansiëlerekeningkundeminuut: 0001/2021

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

Onderwerp: Basiese Rekeningkundige Stelsel (BRS) – Sluitingsprosedures vir die 2020/21-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 2021 finansiële jaarstate aan die ouditeur-generaal voorlê. Vir die 2020/21-boekjaar wat eindig op 31 Maart 2021 is dit nodig om die WKOD se boeke voor 30 April 2021 af te sluit. Die beoogde afsluitingsdatum is **22 April 2021**. Gedwonge sluiting sal deur die Nasionale Tesourie in werking gestel word as ŉ departement sou nalaat om sy boeke betyds af te sluit. Om hierdie rede word ŉ 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/LOGIS/BASIS vir Maart 2021**

Die Direktoraat: Bestuursrekeningkunde (DBR) het aan alle rolspelers via e-pos bevestig dat hulle die proses ten opsigte van betalings vir BRS-, LOGIS- en BASIS-inskakelings vir die 2020/21-boekjaar met ingang van 15 Maart 2021 sal bestuur.

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. Maar, aangesien R&V-uitgawes slegs teen begrote fondse gedebiteer word nadat die eis verwerk is, is dit belangrik dat alle uitstaande eise vir die 2020/21-boekjaar betyds ingedien word. Enige laat eise sal teen die 2021/22-boekjaar gedebiteer word. Geen verdere voorskotte sal vir die 2020/21-boekjaar vasgelê word nie. Indien ŉ eis minder as die voorskot is, moet alle verskille ook onmiddellik terugbetaal word.

4. **Kwitansies (distrikte en Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)**
Alle kantore verantwoordelik vir die uitreiking van BRS-kwitansies moet seker maak dat kwitansies vir Maart 2021, ongeag die depositodatum, verreken word in die verrekeningsmaand (Maart) en dat alle hangende kwitansies op BRS toegewys is. Magtigers moet ook seker maak dat alle gekanselleerde kwitansies behoorlik gemagtig is.

5. **Kleinkasuitgawes (distrikte en Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)**
Alle kleinkasuitgawes tot op 31 Maart 2021 moet gedurende Maart 2021 verreken word.

6. **Verrekeningsmaand: Maart (distrikte, Direktorate: 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 2020/21-boekjaar gedurende April 2021 vasgelê word. Alle magtigers moet ook seker maak dat joernale wat vir Maart 2021 vasgelê is 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 Payment*"-funksionele areas te besigtig. Die keerdatum vir die verrekening van uitstaande transaksies is **19 Maart 2021**.

8. **BRS-inskakelings en uitsonderings (Direktoraat: 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 plaasgevind het.

9. **Bates-en-lasterekeninge (Direktoraat: 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 afsonderlik gespesifiseer en deur die verantwoordelike amptenare verouder word. In hierdie verband moet die nodige ondersteuningsdokumente ook ingedien word. In die

geval van beleggingsrekeninge vir spesiale fondse moet die saldo's vir die finale staatdoeleindes 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 (22 April 2021) uitgestuur word en teen nie later nie as 26 April 2021 teruggestuur word om departemente in staat te stel om hierdie inligting teen **15 Mei 2021** 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 Nasionale Tesourie-instruksie 07 van 2019/20 met 03 Desember 2019 as datum in hierdie verband.

11. **Inkomste-oorbetalings (Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)**
Alle inkomste wat vir die 2020/21-boekjaar ontvang is, moet teen 31 Augustus 2021 toegewys en aan die Provinsiale Inkomstefonds oorbetaal wees.

12. **Afsluiting van die boekjaar (Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde)**
Die afsluiting van die werkvloei vir die 2020/21-boekjaar wat op 31 Maart 2021 eindig, sal op **21 April 2021** plaasvind. Dit beteken dat slegs die Afdeling Rekeningkundekontrole van die Direktoraat: Finansiële Rekeningkunde verdere regstellings (joernale) vir Maart 2021 voor die finale afsluiting wat op **22 April 2021** sal plaasvind, sal kan verwerk. Alle BRS-gebruikers word versoek om seker te maak dat al die nodige regstellings voor **20 April 2021** 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.

13. U samewerking ten opsigte van die vereistes van hierdie minuut sal waardeer word.

GETEKEN: LJ ELY
ADJUNK-DIREKTEUR-GENERAAL: KORPORATIEWE DIENSTE
DATUM: 2021-03-10