

Kennzeichnung von Auszahlungen aus einem Haushaltstitel oder darunter eingerichteten Objektkonten (Haushaltsstelle) auf Selbstbewirtschaftungskonten (SB-Konten) und Einzahlungen auf Selbstbewirtschaftungskonten aus Haushaltsstellen

1. Kennzeichnung von Auszahlungen auf SB-Konten

1.1 Für die Kennzeichnung von Auszahlungen aus einer Haushaltsstelle zur Verrechnung auf SB-Konten, die bei der gleichen Bundeskasse eingerichtet sind, ist grundsätzlich das in der Anlage 2 Nr. 2 der Verfahrensrichtlinien für Mittelverteiler und Titelverwalter für das automatisierte Verfahren für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen des Bundes (VerfRiB-MV/TV-HKR) anzuwenden. Wird die Auszahlung aus dem Ausgabebetitel mit dem HKR-Vordruck F05, Verarbeitungsschlüssel 54400 (Verrechnung), angeordnet, ist die Einzahlung auf das SB-Konto durch den Eintrag der folgenden zusätzlichen Angaben in der Satzart H12 zu bewirken:

- in Zeile 1 (linksbündig ohne Leerzeichen) die Kennzeichnung „SB“ und die Bewirtschafternummer, unter der das SB-Konto geführt wird (z.B. SB03056883), und
- in Zeile 2 (linksbündig ohne Leerzeichen) die Kennzeichnung „SB“ und die 8-stellige Objekt Nummer des SB-Kontos, auf das eingezahlt werden soll (z.B. SB02145698).

Aufgrund dieser Angaben wird die Einzahlungsanordnung für das SB-Konto automatisch erstellt. Der Bewirtschafter wird über die auf seinem SB-Konto gebuchte Einzahlung durch einen Kontoauszug unterrichtet. Die Kassenanordnung auf dem HKR-Vordruck F05 dient zunächst nur als Beleg für die Auszahlungsbuchung auf dem Titelkonto. Ein Beleg für die Einzahlungsbuchung auf dem SB-Konto (K05) wird bei der Kasse maschinell erstellt. Er ist so gekennzeichnet, dass seine Erfassung und erneute Verarbeitung ausgeschlossen ist.

1.2 In allen andern Fällen ist in der Satzart H02 oder in der Satzart H12 (siehe die allgemeinen Erläuterungen und Ausfüllhinweise zu Textinformationen des sechsten Abschnitts der VerfRiB-MV/TV-HKR) oder in den Feldern H2 bis H4 (siehe die allgemeinen Erläuterungen und Ausfüllhinweise zu Textinformationen des siebten Abschnitts - SEPA - der VerfRiB-MV/TV-HKR) die Textinformation beginnend mit

- ++,
 - der Kennzeichnung SB
 - der 8-stelligen Objekt Nummer des SB-Kontos, auf das eingezahlt werden soll und
 - ++
- (z.B. ++SB01234567++) einzutragen.

2. Kennzeichnung von Einzahlungen auf SB-Konten aus einer Haushaltsstelle in Fällen der Nr. 1.2

Einzahlungen auf SB-Konten aus einer Haushaltsstelle sind in der Satzart H02 oder in der Satzart H12 (siehe die allgemeinen Erläuterungen und Ausfüllhinweise zu Textinformationen des sechsten Abschnitts der VerfrIB-MV/TV-HKR) oder in den Feldern H2 bis H4 (siehe die allgemeinen Erläuterungen und Ausfüllhinweise zu Textinformationen des siebten Abschnitts - SEPA - der VerfrIB-MV/TV-HKR) mit der folgenden Textinformation zu kennzeichnen:

- ++,
 - Kennzeichnung „SB“
 - 9-stellige Titelnummer (ohne Prüfziffer) oder 8-stellige Objektnummer der Haushaltsstelle aus dem die Einzahlung auf das SB-Konto erfolgte und
 - ++
- (z.B. ++SB080112345++).