

1504

На основу члана 10. став 4. Закона о унутрашњем платном промету ("Службени гласник Републике Српске", број 52/12) и члана 82. став 2. Закона о републичкој управи ("Службени гласник Републике Српске", бр. 118/08, 11/09, 74/10, 86/10 и 24/12), министар финансија доноси

УПУТСТВО**О НАЧИНУ ВОЂЕЊА И САДРЖАЈУ ЕВИДЕНЦИЈЕ РАЧУНА ПОСЛОВНИХ СУБЈЕКТА КОД ОВЛАШЋЕНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА**

1. Овим упутством уређују се начин и садржај вођења евиденције рачуна пословних субјеката отворених код овлашћених организација, у складу са Законом о унутрашњем платном промету (у даљем тексту: Закон).

1.1. Према Закону и овом упутству, овлашћене организације за обављање послова платног промета су банке са сједиштем у Републици Српској, филијале банака из Федерације Босне и Херцеговине и Брчко Дистрикта Босне и Херцеговине које имају дозволу Агенције за банкарство Републике Српске.

2. Пословни субјекти код овлашћених организација могу отворити следеће рачуне:

- рачун за редовно пословање који гласи на име пословног субјекта,
- рачун организационог дијела пословног субјекта, који се региструје у складу са законом,
- рачун за посебне намјене и
- рачун за прикупљање јавних прихода.

2.1. Средства на рачунима организационих дијелова и рачунима за посебне намјене пословног субјекта представљају саставни дио средстава на његовим рачунима за редовно пословање.

2.2. Овлашћене организације дужне су да рачуне организационих дијелова пословног субјекта и рачуне за посебне намјене повежу са рачуном за редовно пословање пословног субјекта преко јединственог идентификационог броја или матичног броја.

3. Овлашћене организације дужне су да воде евиденцију свих рачуна пословних субјеката (у даљем тексту: евиденција рачуна), који су отворени у тим овлашћеним организацијама у конвертибилним маркама и девизама.

4. Овлашћене организације у евиденцији рачуна за сваки рачун пословног субјекта у конвертибилним маркама и девизама уписују:

- 1) основне податке о рачуну пословног субјекта:
 - пословно име, односно назив пословног субјекта,
 - сједиште пословног субјекта,
 - матични број и јединствени идентификациони број пословног субјекта,
 - број рачуна пословног субјекта,
 - облик организовања и шифру дјелатности пословног субјекта,
 - ознаку ентитета, града или општине;
- 2) ознаку за врсту рачуна пословног субјекта:
 - R – рачун за редовно пословање,
 - G – рачун који је одређен као главни рачун,
 - O – рачун организационог дијела,

- P – рачун за посебне намјене,
 - J – рачун за прикупљање јавних прихода,
 - D – девизни рачун;
- 3) ознаку за статус рачуна пословног субјекта:
- A – активан рачун,
 - B – блокиран рачун,
 - U – угашен, односно затворен рачун;
- 4) датум отварања и датум затварања рачуна и
- 5) друге неопходне податке.

5. Ако пословни субјекат има отворен само један рачун за редовно пословање, тај рачун се сматра главним рачуном и у евиденцији рачуна овлашћених организација и Јединственом регистру означава се као главни рачун.

6. Овлашћене организације дужне су да податке из тачке 4. овог упутства у евиденцију рачуна воде тачно и да су ажурирани према подацима из документације пословног субјекта достављене приликом отварања рачуна и насталих промјена података по рачуну, одмах по пријему обавијести од пословног субјекта, у складу са Законом.

6.1. Овлашћене организације дужне су да у евиденцији рачуна промијене податке о блокади и деблокади рачуна одмах по пријему SWIFT поруке MT199 за блокаду и деблокаду рачуна пословног субјекта од стране овлашћене организације која води главни рачун.

7. Овлашћене организације ће обезбиједити да се у третнутку отварања, затварања, блокаде и деблокаде рачуна, као и било којих других промјена података на рачунима пословних субјеката, ти подаци након њиховог евидентирања код овлашћених организација, путем успостављене електронске комуникације, одмах евидентирају и у Јединственом регистру рачуна пословних субјеката који води Агенција за посредничке, информатичке и финансијске услуге Бања Лука.

8. Овлашћене организације дужне су да на основу налога и друге документације платног промета воде евиденцију о обављеном платном промету и на писмени захтјев надлежних органа доставе податке и информације о платном промету у складу са Законом.

8.1. Подаци о промјенама и стању на рачунима пословних субјеката код овлашћених организација представљају пословну тајну, као и други подаци за које је посебним законом утврђено да представљају тајне податке.

9. Овлашћене организације дужне су да чувају налоге за плаћање и другу документацију о отвореним рачунима и обављеном платном промету, на начин и у роковима утврђеним прописима о архивској дјелатности, прописима о спречавању прања новца и финансирања терористичких активности и другим прописима.

10. Овлашћене организације дужне су да постојеће евиденције о рачунима пословних субјеката ускладе са овим упутством, најкасније у року од 60 дана од дана ступања на снагу овог упутства.

11. Ово упутство ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Српске".

Број: 06.06/020-1291/12
13. јула 2012. године
Бања Лука

Министар,
Др Зоран Тегелтија, с.р.