

су та средства изузета од извршења по Закону и овом упутству.

5. У недостатку средстава за потпуно извршење налога за принудну наплату, овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта налоге за принудну наплату извршава дјелимично и блокира све рачуне пословног субјекта отворене у тој овлашћеној организацији, те истовремено упућује захтјев другим овлашћеним организацијама у којима пословни субјекат има отворене рачуне за блокаду свих рачуна пословног субјекта у конвертибилним маркама и девизама у тим овлашћеним организацијама.

5.1. Уколико је овлашћена организација која води главни рачун запримила налог за принудну наплату послјије 15 часова, захтјев за блокаду рачуна другим овлашћеним организацијама упућује најкасније идући радни дан.

6. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта захтјев за блокаду рачуна пословног субјекта упућује другим овлашћеним организацијама електронским путем у облику SWIFT поруке MT199, која садржи три поља, у која се уноси:

- 1) у поље 20 – референтни број пошиљаоца;
- 2) у поље 21 – број из налога за принудну наплату;
- 3) у поље 79 уносе се подаци сљедећим редослиједом:
  - назив пословног субјекта чији рачун се блокира,
  - јединствени идентификациони број (ЈИБ) или матични број пословног субјекта,
  - број главног рачуна пословног субјекта,
  - износ недостајућих средстава за извршење налога за принудну наплату,
  - назив органа или другог налогодавца принудне наплате,
  - назив и број рачуна примаоца средстава и
  - број и датум налога за принудну наплату.

7. Овлашћена организација која води главни рачун дужна је исти дан, а најкасније идући радни дан, обавијестити пословног субјекта на начин прецизиран уговором о блокади рачуна и износу недостајућих средстава за извршење налога за принудну наплату.

7.1. Овлашћена организација из тачке 7. овог упутства није одговорна за штету која може настати пословном субјекту ако благовремено не прими обавијест о блокади рачуна, под условом да је на уговорени начин обавијестила пословног субјекта.

8. Друге овлашћене организације дужне су да поступе по захтјеву овлашћене организације која води главни рачун пословног субјекта и одмах по пријему SWIFT поруке MT199, уколико је запримљена до краја радног времена, блокирају све рачуне пословног субјекта који се код њих воде, осим средстава на рачунима ако су та средства изузета од извршења по Закону и овом упутству, као и доставе податак о блокади рачуна пословног субјекта у Јединствени регистар рачуна пословних субјеката у Републици Српској (у даљем тексту: Јединствени регистар), који води Агенција за посредничке, информатичке и финансијске услуге Бања Лука.

8.1. Овлашћене организације из тачке 8. овог упутства блокирају рачуне пословног субјекта до момента пријема обавијести овлашћене организације која води главни рачун о престанку блокаде рачуна пословног субјекта.

8.2. Овлашћене организације неће блокирати рачуне јавних прихода на које се врше уплате јавних прихода на име Републике Српске, општина, градова и фондова и са којих се врши расподјела на рачуне корисника јавних прихода и средства на овим рачунима изузимају се од извршења налога за принудну наплату.

9. Пословни субјекти чији су рачуни блокирани дужни су одмах или први радни дан након пријема обавијести о блокади рачуна од овлашћене организације која води главни рачун дати налоге за пренос недостајућих средстава за извршење налога за принудну наплату са блокираних рачуна на

## 1503

На основу члана 34. став 2. 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 И ПОСТУПКУ ИЗВРШЕЊА НАЛОГА ЗА ПРИНУДНУ НАПЛАТУ ПРЕКО РАЧУНА КОД ОВЛАШЋЕНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА

1. Овим упутством уређују се начин и поступак извршења налога за принудну наплату преко рачуна пословних субјеката отворених код овлашћених организација, у складу са Законом о унутрашњем платном промету (у даљем тексту: Закон).

2. Према Закону, пословни субјекти су: привредна друштва, јавна предузећа, републички органи управе и органи јединица локалне самоуправе, банке и друге финансијске организације, остали облици организовања чије је оснивање регистровано код надлежног органа или основано законом, физичка лица која самостално обављају регистровану пословну дјелатност, као и пословне јединице страног правног лица које су регистроване и обављају пословну дјелатност у Републици Српској.

2.1. Налози за принудну наплату су налози за принудну наплату законских обавеза и јавних прихода, налози за наплату хартија од вриједности и инструмената обезбјеђења плаћања, те налози за извршење извршних правоснажних судских одлука и других извршних исправа (у даљем тексту: налози за принудну наплату).

3. Налози за принудну наплату гласе на рачун који је пословни субјекат одредио као главни рачун.

4. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта извршава налоге за принудну наплату на терет главног рачуна, а у недостатку средстава на овом рачуну преноси средства са свих отворених рачуна пословног субјекта у конвертибилним маркама у тој овлашћеној организацији на главни рачун, осим средстава на рачунима ако

свој главни рачун на којем су евидентирани неизвршени налози за принудну наплату или дати налог за резервисање средстава до потпуног извршења принудне наплате.

9.1. Овлашћене организације дужне су извршити идентификацију намјене преноса средстава по налозима пословног субјекта из тачке 9. овог упутства и принијети средства на главни рачун пословног субјекта.

10. Ако пословни субјекат у року из тачке 9. овог упутства не изда налоге за пренос средстава са блокираних рачуна на главни рачун, овлашћене организације код којих пословни субјекат има блокиране рачуне испоставиће налоге за пренос средстава са блокираних рачуна пословног субјекта у конвертибилним маркама на главни рачун до висине износа недостајућих средстава за извршење налога за принудну наплату наведених у SWIFT поруци MT199 или до износа наведеног у посљедњој SWIFT поруци MT199 примљеној од овлашћене организације која води главни рачун.

10.1. Ако на рачунима пословног субјекта у конвертибилним маркама нема довољно средстава за извршење налога за принудну наплату, овлашћена организација која води главни рачун, као и друге овлашћене организације, испоставиће налоге за пренос средстава на главни рачун са свих блокираних девизних рачуна и рачуна за посебне намјене пословног субјекта отворених у тим овлашћеним организацијама, осим средстава која су изузета од извршења по Закону и овом упутству.

11. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта дужна је да, након потпуног извршења свих налога за принудну наплату, одмах путем SWIFT поруке MT199, која садржи назив пословног субјекта, његов јединствени идентификациони број или матични број и текст о потреби деблокаде рачуна, обавијести друге овлашћене организације о том извршењу, ради деблокаде средстава пословног субјекта на рачунима код тих овлашћених организација.

11.1. Овлашћене организације дужне су да, након пријема обавијести овлашћене организације која води главни рачун о престанку блокаде рачуна пословног субјекта, одмах деблокирају све рачуне пословног субјекта и промијене ознаку о блокади рачуна у евиденцији рачуна пословних субјеката код овлашћених организација и у Јединственом регистру.

12. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта и друге овлашћене организације неће извршити налоге за принудну наплату из средстава на рачунима пословних субјеката ако су та средства изузета од извршења Законом о извршном поступку, Законом о трезору, Законом о извршењу буџета Републике Српске, законом којим се регулише унутрашњи дуг Републике Српске, прописом којим се уређује тржиште хартија од вриједности, прописима којима се уређује заложно право, извршном правоснажном судском одлуком или одлуком другог надлежног органа, као и других средстава ако су изузета од извршења по другом пропису или основу.

13. У случају да на рачунима пословног субјекта у конвертибилним маркама, девизним рачунима или рачунима за посебне намјене нема довољно средстава за извршење налога за принудну наплату, овлашћене организације код којих се воде орочена средства пословног субјекта који има блокиране рачуне обавезне су, у складу са Законом и прописом који уређује извршни поступак, раскинути уговор и орочена средства дозначити на главни рачун пословног субјекта до висине недостајућих средстава за извршење налога за принудну наплату.

13.1. Овлашћене организације из тачке 13. овог упутства обавезне су на главни рачун дозначити и износ доспјелих камата, које према уговору о ороченим средствима припадају пословном субјекту до момента раскида уговора, ради извршења налога за принудну наплату у складу са Законом и овим упутством.

13.2. Овлашћене организације дужне су да у уговору о ороченим средствима закљученим са пословним субјектом

унесу одредбу о раскиду уговора и обавези преноса орочених средстава, заједно са припадајућим каматама до момента раскида уговора, на главни рачун пословног субјекта ради извршења налога за принудну наплату у складу са Законом и овим упутством.

13.3. Пословни субјекат може ради извршења налога за принудну наплату раскинути уговор о ороченим средствима закључен са овлашћеном организацијом.

14. Ако налози за принудну наплату гласе на терет другог рачуна пословног субјекта, а не на терет главног рачуна, овлашћена организација која води тај рачун извршава налоге за принудну наплату до износа покрића на том рачуну, према приоритетима утврђеним чланом 30. Закона, као и блокира друге рачуне пословног субјекта који су отворени у тој овлашћеној организацији, осим средстава на рачунима ако су изузета од извршења по Закону и овом упутству.

14.1. Неизвршене налоге за принудну наплату овлашћена организација из тачке 14. овог упутства доставља на извршење овлашћеној организацији која води главни рачун пословног субјекта, најкасније сљедећи радни дан.

14.2. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта ове налоге за принудну наплату извршава на начин прописан Законом и овим упутством.

15. Овлашћена организација која води главни рачун пословног субјекта дужна је да налоге за принудну наплату евидентира на начин прописан чланом 30. Закона и извршава према редослиједу приоритета утврђеним овим чланом.

16. Налог за принудну наплату, чији је дужник овлашћена организација, овлашћена организација је дужна да извршава на терет средстава на својим рачунима отвореним у конвертибилним маркама и девизама, у складу са Законом и овим упутством.

17. Овлашћена организација која води нерезидентне рачуне дужна је да примљене налоге за принудну наплату извршава на терет рачуна нерезидента на који гласи налог за принудну наплату на начин и према приоритетима утврђеним Законом.

17.1. У случају недостатка средстава на нерезидентном рачуну за потпуно извршење налога за принудну наплату, овлашћена организација из тачке 17. овог упутства упућује захтјев другим овлашћеним организацијама електронским путем у облику SWIFT поруке MT199 за блокаду рачуна пословног субјекта, које су дужне да поступају на начин прописан Законом и овим упутством.

18. Овлашћена организација која води главни рачун за сваког пословног субјекта води евиденцију налога за принудну наплату, која садржи сљедеће податке:

- назив пословног субјекта,
- јединствени идентификациони број или матични број пословног субјекта,
- број главног рачуна пословног субјекта,
- вријеме пријема налога за принудну наплату (датум и сат),
- назив органа или другог налогодавца принудне наплате,
- број и датум налога за принудну наплату,
- назив и број рачуна примаоца средстава,
- износ на који гласи налог за принудну наплату,
- датум извршења налога за принудну наплату,
- датум и износ дјелимичног извршења и
- датум и износ коначног извршења.

18.1. Овлашћена организација може за своје потребе у евиденцији налога за принудну наплату водити и друге податке.

19. Ако овлашћене организације увидом у Јединствени регистар утврде да пословни субјекти нису извршили усклађивање на начин предвиђен чланом 53. Закона и одредили главни рачун, извршиће блокаду свих отворених

рачуна пословних субјеката отворених у тим овлашћеним организацији и забранити располагање средствима на тим рачунима до поступања пословних субјеката у складу са наведеним чланом Закона.

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

Број: 06.06/020-1292/12  
13. јула 2012. године  
Бања Лука

Министар,  
Др **Зоран Тегелтија**, с.р.