
1017

На основу члана 38. Закона о платним трансакцијама (“Службени гласник Републике Српске”, број 12/01) и чл. 69. став 1. и 70. став 3. Закона о државној управи (“Службени гласник Републике Српске”, број 11/94), министар финансија д о н о с и

УПУТСТВО**О НАЧИНУ НА КОЈИ ЈЕ БАНКА ОБАВЕЗНА
ИЗВЈЕШТАВАТИ КОМИТЕНТЕ, ТРЕЗОР,
ПОРЕСКУ УПРАВУ И ФОНДОВЕ****I - ОПШТЕ ОДРЕДБЕ**

1. Овим упутством прописује се банкама које су одабране за прикупљање јавних прихода обавеза достављања извјештаја о прикупљеним јавним приходима комитената, Трезору, Пореској управи (у даљем тексту: ПУ) и фондовима (у даљем тексту комитенти).

**II - ЗАХТЈЕВИ ЗА БАНКЕ КОЈЕ СУ ОДАБРАНЕ
ДА ПРИКУПЉАЈУ ЈАВНЕ ПРИХОДЕ**

2. Све банке које су одабране као банке за прикупљање јавних прихода на нивоу Републике, регије и општине морају пословати са изузетном пажњом.

1) Банке из тачке 1. овог упутства дужне су:

- свим комитентима, Трезору, ПУ и фондовима дневно достављати извјештај о стању рачуна са свим измјенама које су настале уплатом јавних прихода;

- укључити у дневни извјештај податке о уплатама јавних прихода током дана са електронског обрасца налога за плаћање и SWIFT порука према поглављу III. Тачка 2. Упутства о форми и садржају налога за плаћање и процедурама за извршење платних трансакција;

- сваког радног дана прослиједити све информације о уплатама јавних прихода комитентима, Трезору и фондовима, те Сједишту Пореске управе-Сектор за пореску обраду и информационе технологије, са коришћењем јединственог идентификационог броја додијеленог од ПУ или Јединственог матичног броја грађана.

Уговор који банка закључује са комитентима мора садржавати сегменте из претходног става.

2. Министарство финансија може, по властитом захтјеву, отворити рачун у Централној банци Босне и Херцеговине - Главној банци Републике Српске, Бања Лука (у даљем тексту: ЦБ БиХ - ГБ БЛ).

Банка одабрана за прикупљање јавних прихода Министарства финансија мора имати могућност да по

налогу свог комитента проследи новац са рачуна за прикупљање прихода на рачун у ЦБ БиХ преко Главне банке Републике Српске, на крају банковног дана.

3. Банке које су одабране као банке за прикупљање јавних прихода су електронски увезане са софтвером за расподелу прихода републичког трезора преко посебне опреме (модема) за ову сврху, те морају обезбиједити да

подаци о стању рачуна буду у електронском формату доступни ПУ.

4. Структура дневних извјештаја о стању на рачунима.
а) Конвенције за именовање.

Извјештаји који банке одабране за прикупљање јавних прихода шаљу канцеларијама Трезора требају задовољавати сљедеће стандарде:

Шифра регије	Дан у години	Година	Сепаратор	Екстензија
Шифра регије којој је ова информација упућена	Дан у години	Двије шифре за годину	Сепаратор документа	Екстензија документа
###	###	##		RAS
033	001	03		RAS
033	001	03		001

Табела 1. Конвенција за именовање датотеке за пренос документа.

Датотека коју шаље банка за прикупљање јавних прихода може се именовати 03300100 RAS, што значи да је из регије шифре 033, на дан 01/01/2003. године и да припада RAS апликацији јер има RAS екстензију.

Опис структуре датотеке коју банка за прикупљање јавних прихода шаље Трезору дат је у наставку:

- Свака датотека која се шаље мора садржавати најмање три различита записа (слога);

- Датотека мора бити текстуална датотека фиксне дужине (сваки тип записа има фиксну дужину), а као сепаратор између записа (словова) користе се CR/LF карактери (carriage-return-line-feed characters).

- Први ред или први тип записа (слога) треба да садржи информације из укупног заглавља за цијели пренос, тј. укупне информације које се односе на цијели пренос - запис TИP 1;

- Други ред или други тип записа (слога) треба да садржи информације из сумарног заглавља; то су информације сумиране по општини и по врсти прихода - запис TИP2;

- Трећи ред или трећи тип записа (слога) садржи детаљни запис једног електронског налога - запис TИP3. Један ред записа овог типа одговара једном електронском налогу.

б) Опис укупног заглавља.

Табела 2. Формат укупног заглавља преноса дефинише компоненте записа TИP 1. - у улазној датотеци која се шаље у Трезор.

Бр.	Опис	Мјесто платног налога	Swift tag (swift ознака)	Дужина	Вриједност
1.	Тип записа (слога)			1	T
2.	Шифра банке за прикупљање јавних прихода			3	###
3.	Шифра регије		DB	3	###
4.	Укупно прикупљено		DB регије	20	##### #####
5.	Број сумарних записа у оквиру преноса на који се запис укупног заглавља односи			5	#####
	Укупно дужина записа			32	

Табела 2. Формат укупног заглавља преноса.

* - Напунити цијелу предвиђену дужину тако да се додају водеће нуле и да задње двије цифре представљају децимални део.

Бр.	Опис	Место платног налога	Swift tag (swift ознака)	Дужина	Вриједност
1.	Тип записа (слога)	-	-	1	C
2.	Шифра општине	14	70	3	###
3.	Шифра врсте прихода	11	70	6	#####
4.	Укупно прикупљено по општини и врсти прихода	-	D-B регије	20*	##### #####
5.	Број детаљних записа електронских налога на које се сумарни запис односи	-	-	5	#####
	Укупно дужина записа	-	-	35	

Табела 3. Формат сумарног записа (слога).

* - Напунити цијелу предвиђену дужину тако да се додају водеће нуле и да задње двије цифре представљају децимални део.

г) Опис детаљног записа електронског налога.

в) Опис сумарног заглавља.

Табела 3. Формат сумарног записа дефинише компоненте записа TИP2 - сумарно заглавље у улазној датотеци која се шаље у Трезор.

Табела 4. Формат детаљног записа електронских налога дефинише компоненте записа TИP3 - детаљни запис електронских налога коју су у извор прикупљених информација у улазној датотеци која се шаље у Трезор.

Бр.	Опис	Место платног налога	Swift tag (swift ознака)	Дужина	Вриједност
1.	Врста свиденције	-	-	1	"П"
2.	Шифра пошиљаоца (BIC Шифра: MBSABA2SAXXX	-	Header Info:	12	##### #
3.	Упутни број трансакције	-	:20:	16	##### #####
4.	Идентификација пореског обвезника	9	:70:	13	#####
5.	Период плаћања од	12	:70:	8	Yuummdd
6.	Период плаћања до	13	:70:	8	Yuummdd
7.	Датум уплате	4	:32:	8	Yuummdd
8.	Износ прихода	7	:32:	20	##### #####
9.	Рачун пошиљаоца	5	:70:	16	##### #####
10.	Владин уплатни рачун	6	:59:	16	##### #####
11.	Врста уплате	10	:70:	1	#
12.	Буџетска организација	15	:70:	7	#####
13.	Име пошиљаоца	1	:50:	100	A (100)
	Укупно дужина записа	-	-	250	

Табела 4. Формат детаљног записа електронског налога.

* - Напунити цијелу предвиђену дужину тако да се додају водече нуле и да задње две цифре представљају децимални дио.

Формат SWIFT поруке.

Редослијед информација на налогу за плаћање у SWIFT TAG-у је:

Swift tag	Поље на налогу за плаћање
:20:	Упутни број трансакције
:32:	4,7 (Претпоставка је да је валута КМ)
:50:	1
:59:	6 (први ред
:20:	5, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15
Header info	BIC шифра
Н.А.	2,3 (ова информација се не шаље SWIFT поруком)

Табела 5. Информација са налога за плаћање у SWIFT TAG-у.

Ступањем на снагу овог упутства престају да важе Упутство о начину на који је банка обавезна извјештавати комитенте, Трезор и ванбуџетске фондове ("Службени гласник Републике Српске", број 44/00) и Упутство о измјенама и допунама Упутства о начину на који је банка обавезна извјештавати комитенте, Трезор и ванбуџетске фондове ("Службени гласник Републике Српске", број 16/02).

Ово упутство ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Српске", а почиње се примјењивати од 1. јануара 2003. године.

Број: 04-09-6086/02
25. децембра 2002. године
Бања Лука

Министар,
Симеун Виландечић, с.р.