

УПУТСТВО

О ФОРМИ И САДРЖАЈУ НАЛОГА ЗА ПЛАЋАЊЕ И ПРОЦЕДУРАМА ЗА ИЗВРШЕЊЕ ПЛАТНИХ ТРАНСАКЦИЈА

I - ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

1. Овим упутством прописује се банкама и овлашћеном предузећу за поштанско-телеграфски-телефонски промет Републике Српске (у даљем тексту: ПТТ), форма и садржај налога за плаћање и процедуре за извршење платних трансакција којима се обављају готовинске и безготовинске уплате јавних прихода.

II - ВРСТЕ ПЛАТНИХ ТРАНСАКЦИЈА

1. Безготовинске уплате јавних прихода

Физичко или правно лице подноси образац налога за уплату јавних прихода у папирној или електронској форми банци у којој има отворен рачун, како би се извршила безготовинска трансакција.

Папирни образац налога за плаћање се мора попуњити у цијелости, као и овичено поље означено са "само за уплате јавних прихода".

2. Готовинске уплате јавних прихода

Уплата јавних прихода готовим новцем, нпр. када физичко или правно лице изврши уплату у било којој банци или овлашћеном ПТТ-у, у којој нема отворен рачун, је готовинска трансакција. Приликом готовинске уплате, на обрасцу папирног обрасца платног налога поље означено са "рачун пошљаоца" се не попуњава, а поље означено са "рачун примаоца" се мора попуњити, као и овичено поље "само за уплате јавних прихода".

III - ФОРМА И САДРЖАЈ НАЛОГА ЗА ПЛАЋАЊЕ

1. За обављање платних трансакција користе се следеће форме налога за плаћање:

А) Писана форма налога за плаћање (папирни образац)

Б) Електронска форма налога за плаћање

А) Писана форма обрасца налога за плаћање

1. Папирни образац налога за уплату јавних прихода мора бити у следећој форми:

1018

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

Уплатио је (Име, адреса, и телефон) _____
1

Сврха дознаке: _____
2

Примаца: _____
3

Мјесто, датум уплате: _____

Потпис и печат
налогодавца: _____

Потпис овлашћеног лица: _____

Рачун
пошљаоца _____ 5

Рачун
примаоца _____ 6

КМ _____ 7

8 ХИТНО

само за уплате јавних прихода

Број пореског
обвезника _____ 9

Врста уплате _____ 10

Врста прихода _____ 11

Општина _____ 14

Буджета
организација _____ 15

Позив
на број _____ 16

Порески период
Од: _____ / 12 / _____
До: _____ / 13 / _____

Печат Банке

Све банке и овлашћене ПТТ морају учинити доступном комитентима ову форму обрасца за уплату јавних прихода.

2. За обављање осталих платних трансакција банке и овлашћене ПТТ могу користити ову форму обрасца. Међутим, банке и овлашћене ПТТ могу користити и друге папирне форме, које садрже исте или сличне инфор-

мације, а овичено поље означено са “само за уплате јавних прихода” није потребно попуњити када се ради о платној трансакцији која није уплата јавних прихода.

3. У табели која слиједи даје се опис података које је потребно попуњити на папирном обрасцу налога за плаћање у циљу уплате јавних прихода.

Поље	Назив	Опис
1	Име пошљаоца	Име пошљаоца, адреса и број телефона
2	Сврха дознаке	Опис прихода који се уплаћује
3	Име примаоца	Име примаоца
4	Датум уплате	Датум уплате
5	Рачун пошљаоца: ###-###-#####-##	Рачун пошљаоца (поље се не попуњава а ко се плаћа у готовини)
6	Рачун примаоца: ###-###-#####-##	Рачун примаоца
7	Износ	Износ који се уплаћује у КМ
8	Хитно	Трансакција која се извршава одмах иде путем РТГС система
9	Број пореског обвезника	Јединствени идентификациони број (ЈИБ) ил и Јединствени матични број грађана (ЈМБГ)
10	Врста уплате	0: редовна, 1:принудна наплата по рјешењу или одлуци, 2:поврат новца, 4:дуговања по рјешењима контролних органа из ранијих година, 5:уплате по репрограмираним дуговима, 6: уплате по решењима ПУ из текуће године, 7: Уплате по аконтативним пореским пријавама, 8: остало, 9: камата
11	Врста прихода	#####: шифра прихода који се плаћа
12	Порески период: од	Почетак пореског периода (дд/мм/гг)
13	Порески период: до	Завршетак пореског периода (дд/мм/гг)
14	Општина	###: шифра општине: порески обвезник попуњава шифру општине према шифарнику општина
15	Буджета организација	шифра буџетске организације
16	Позив на број	Број фактуре за уплату по фактури, за уплату царинских дажбина позив на број из царинске фактуре, за уплату по решењима контролних органа, нумерисаних по стандардима одређеним од стране тих органа, регистарски број обвезника за уплату доприноса фондова и слично

4. Овлашћена ПТТ је дужна прослиједити све информације из Поглавља III тачка 3. овог упутства банкама које су одабране као банке за прикупљање јавних прихода.

5. Налог за уплату јавних прихода мора бити одштампан у два примјерка формата 17,5 цм x 10 цм. Један примјерак задржава банка, којој је поднесен налог за плаћање и којег је обавезна чувати у својој евиденцији; други примјерак се даје физичком или правном лицу - налогодавцу.

6. Битни елементи папирног обрасца у дијелу платног налога који се односи на уплату јавних прихода "само за уплате јавних прихода":

а) Број пореског обвезника (поље број 9)

Овај број идентификује пореског обвезника - налогодавца, а састоји се од тринаест цифара.

б) Врста уплате (поље 10)

Налогодавац означава врсту уплате на начин како слиједи:

- 0 - редовна уплата,
- 1 - принудна наплата по рјешењу или одлуци,
- 2 - поврат више уплаћеног или погрешно уплаћеног износа,
- 4 - дуговања по рјешењима контролних органа из ранијих година,
- 5 - уплате по репрограмираним дуговима,
- 6 - уплате по рјешењима ПУ из текуће године,
- 7 - уплате по аконтативним пореским пријавама,
- 8 - остало,
- 9 - камата.

в) Врста прихода (поље 11)

Према посебном пропису Министарства финансија Републике Српске и има 6 цифара.

г) Почетни датум: од (поље 12)

Први дан периода за који се плаћа порез (дан, мјесец, година) и има 6 цифара.

д) Завршни датум: до (поље 13)

Последњи дан периода за који се плаћа порез (дан, мјесец, година) и има 6 цифара.

ђ) Општина (поље 14)

Попуњава се шифра општине према шифрарнику општина, и има 3 цифре.

е) Буџетска организација (поље 15)

Према посебном пропису Министарства финансија Републике Српске и има 7 цифара.

ж) Позив на број (поље 16)

Број фактуре за уплату по фактури, за уплату паринских дажбина позив на број из царинске фактуре, за уплату доприноса регистарски број обвезника, за уплате по рјешењима контролних органа по стандардима одређеним од стране тих органа и слично.

У случају уплате било које врсте јавних прихода рубрике од а до е се попуњавају обавезно. Рубрика ж се попуњава према потреби.

Б) Електронска форма платног налога

1. Образац платног налога у електронској форми може бити у било ком облику који банка може прилагодити свом информационом систему. Образац платног налога у електронској форми може изгледати на следећи начин:

Платни налог	
Датум трансакције:	01/01/00
Рачун пошиљача:	###-###-#####-##
Рачун примаоца:	###-###-#####-##
Износ:	КМ
<input type="checkbox"/> Готовинска уплата	
Име:	НН
Врста прихода:	###-###-#####-##
Порески период од:	01/01/00 До: 01/04/00
Општина:	###
Буџетска организација:	#####
Позив на број	
Број пореског обвезника:	#####
Врста уплате:	РЕДОВНА УПЛАТА
	ПРИНУДНА НАПЛАТА
	ПОВРАТ

Доставити Чекање Пројектити Затворити

2. Слање порука SWIFT-ом

Банке су дужне пренијети информације са папирног обрасца налога за плаћање у електронску форму обрасца како би информације о уплати јавних прихода биле једнообразно пренесене SWIFT-ом на следећи начин:

а) (SWIFT веза TAG 20)

поље које додјељује SWIFT, Референца TRN - 16 цифара;

б) (SWIFT веза TAG 32)

датум трансакције и износ,

поље 4 (датум трансакције) - 6 цифара,

поље 7 (износ уплате);

в) (SWIFT веза TAG 50)

име пошиљача,

поље 1 (име пошиљача);

г) (SWIFT веза TAG 59)

поље 6 ((први ред) рачун примаоца) -16 цифара;

д) (SWIFT веза TAG 70)

TAG 70 се састоји од 35 алфанумеричких симбола у четири реда. Банке врше унос информација тачно оним редослиједом како слиједи:

- поље 5 (рачун пошиљаоца), 16 цифара,
- поље 9 (идентификацијски број пореског обвезника), 13 цифара,
- поље 10 (врста уплате), 1 цифра,
- поље 11 (врста прихода), 6 цифара,
- поље 12 (први дан периода за који се плаћа порез), 6 цифара,
- поље 13 (последњи дан периода за који се плаћа порез), 6 цифара,
- поље 14 (општина), 3 цифре,
- поље 15 (буџетска организација), 7 цифара,
- поље 16 (позив на број), 10 цифара.

У случају уплате било које врсте јавних прихода поља од 9 до 15 се попуњавају обавезно. Поље 16 се попуњава према потреби.

ђ) (SWIFT (Header Block) BIC шифра пошиљаоца - у SWIFT формату.

Идентификациона шифра банке или филијале банке гдје је извршена уплата.

IV - ПРОЦЕДУРЕ ЗА ИЗВРШЕЊЕ ПЛАТНИХ ТРАНСАКЦИЈА ВЕЗАНИХ ЗА УПЛАТУ ЈАВНИХ ПРИХОДА

1. Исправно попуњен папирни образац налога за плаћање предаје се у банку или овлашћену ПТТ на извршење.

2. Након примања попуњеног папирног обрасца налога за плаћање банка или овлашћена ПТТ је дужна извршити формалу и суштинску провјеру исправности налога која подразумева:

- провјеру да ли су сва поља на обрасцу налога попуњена,
- провјера ЛИБ-а и ЈМБГ по модулу 11,
- провјера да ли шифра општине одговара важећем шифрарнику општина,
- провјера да ли шифра врсте прихода одговара важећој Наредби о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова, буџетских фондова и фондова,
- провјера да ли шифра буџетске организације одговара важећој Наредби о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова, буџетских фондова и фондова,

3. Банка или овлашћена ПТТ морају припремити електронски образац налога за плаћање, који садржи информације из тачке III, 2. овог упутства.

4. Исправно попуњени електронски образац налога за плаћање се просљеђује путем жиро клиринг или RTGS система. Ако је платна трансакција временски хитна, тада се обилежава поље "Хитно", како би се назначило да се електронски образац налога за плаћање просљеђује путем RTGS система.

5. При дну предложеног електронског обрасца налога за плаћање из тачке II, 1. овог упутства, налазе се поља "доставити", "чекање", "промијенити" и "затворити". Уколико дође до неког проблема (нпр. направљена је нека грешка или папирни образац налога за плаћање није читљив), електронски образац налога за плаћање се шаље на "чекање". Тамо се похрањује како би се могао упоредити са папирним образцем налога за плаћање, или како би се контактирало физичко или правно лице које је издао налог.

6. Ако дође до грешке или неког другог проблема, банка је дужна ријешити проблем до истека 5. банкарског дана. Уколико се ради о готовинској уплати, износ готовине се пребацује на привремени рачун. Ако се проблем не ријешити у прописаном року, новац се враћа налогодавцу, а обавијест о томе се доставља пореском обвезнику уколико налогодавац и порески обвезник нису иста лица.

Банке су дужне да у својим софтверским рјешењима обезбиједе све интерне контролне поступке како не би дошло до обраде налога који нису попуњени у складу са овим упутством.

V - ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Ступањем на снагу овог упутства престају да важе Упутство о форми и садржају налога за плаћање и процедурама за извршење платних трансакција ("Службени гласник Републике Српске", број 44/00) и Упутство о изменама и допунама Упутства о форми и садржају налога за плаћање и процедурама за извршење платних трансакција ("Службени гласник Републике Српске", број 26/02).

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: 04-09-6085/02
25. децембра 2002. године
Бања Лука

Министар,
Симеун Вилендечић, с.р.