

Na osnovu člana 28. i člana 30. stav 3. Zakona o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 58/02, 19/03 i 79/07), federalni ministar finansija - federalni ministar financija, d o n o s i

U P U T S T V O

O IZMJENAMA UPUTSTVA O OTVARANJU POSEBNIH NAMJENSKIH TRANSAKCIJSKIH RAČUNA, NAČINU PLANIRANJA, PRIKUPLJANJA, EVIDENTIRANJA I RASPOLAGANJA SREDSTVIMA SA POSEBNIH NAMJENSKIH TRANSAKCIJSKIH RAČUNA OTVORENIH KAO PODRAČUNA U OKVIRU JEDINSTVENOG RAČUNA TREZORA

1. U Uputstvu o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načinu planiranja, prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima sa posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračuna u okviru Jedinostvenog računa Trezora („Službene novine Federacije BiH“, br. 94/07 i 6/11) tačka 11. mijenja se i glasi:

„ Prilikom knjiženja izvoda depozitnog računa Budžeta Federacije BiH u Trezoru obavezno je, uz podatak o prihodovnom kontu, unijeti kod projekta po nazivu podračuna.“

2. U tački 12. u trećem redu riječi „subanalitičkog konta„ zamjenjuju se riječima „ izvora sredstava/fond i koda projekta“.

3. U tački 17. stav 2. mijenja se i glasi:

„Knjiženje se vrši u modulu Glavne knjige odobrenjem odgovarajućeg konta glavne grupe 391100 - Razgraničeni prihodi (uz obavezan unos izvora sredstava/fond i kod projekta po nazivu podračuna) i odobrenjem odgovarajućeg konta grupe 7, sa predznakom (-) minus, uz obavezan unos koda projekta po nazivu podračuna.“

4. U tački 20. u četvrtom redu riječi „ subanalitičkog konta“ zamjenjuju se riječima „koda projekta „.

5. Ovo Uputstvo stupa na snagu narednog dana od dana objavljivanja u „Službenim novinama Federacije BiH“.

Broj: 07-

Sarajevo,

M I N I S T A R

Ante Krajina

OBRAZLOŽENJE

ZA DONOŠENJE UPUTSTVA O IZMJENI UPUTSTVA O OTVARANJU POSEBNIH NAMJENSKIH TRANSAKCIJSKIH RAČUNA, NAČINU PLANIRANJA, PRIKUPLJANJA, EVIDENTIRANJA I RASPOLAGANJA SREDSTVIMA SA POSEBNIH NAMJENSKIH TRANSAKCIJSKIH RAČUNA OTVORENIH KAO PODRAČUNA U OKVIRU JEDINSTVENOG RAČUNA TREZORA

I. ZAKONSKI OSNOV ZA DONOŠENJE UPUTSTVA

Zakonski osnov za donošenje Uputstva o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načinu planiranja prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima sa posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračuna u okviru Jedinostvenog računa Trezora sadržan je u članu 28. i članu 30. stav 3. Zakona o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 58/02. 19/03 i 79/07).

II. RAZLOZI ZA DONOŠENJE IZMJENE UPUTSTVA

Zbog izmjene u Oraclovoj aplikaciji, to jest zbog rekonstrukcije računovodstvenog fleks polja, te novog načina praćenja i procesiranja transakcija u trezorskom sistemu, a koje se odnose na namjenske podračune otvorene u okviru Jedinostvenog računa trezora, putem „izvora sredstava/fondova“ i kodova „projekta“, po nazivu podračuna nametnula se potreba za izmjenom Uputstva o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načinu planiranja prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima sa posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračuna u okviru Jedinostvenog računa Trezora, u dijelu kojim je propisan način prikupljanja, evidentiranja i procesiranja namjenskih sredstava, budući da je došlo do navedene izmjene.

III. OBRAZLOŽENJE PREDLOŽENIH PRAVNIH RJEŠENJA

U tačkama 11; 12; 17; i 20; postojećeg Uputstva, kojima je propisan način knjiženja izvoda depozitnog računa Budžeta, zatim način unosa transakcija rashoda i izdataka u trezorsku aplikaciju, način knjiženja na kraju godine neiskorištenih sredstava sa podračuna, te način evidentiranja kamata po osnovu depozita na podračunima, izvršena je izmjena u smislu da se uz prihodovni konto umjesto subanalitičkog koda unosi kod projekta po nazivu podračuna, a kod unosa transakcija rashoda, izdataka i razgraničenih prihoda, umjesto subanalitičkog koda unosi kod izvora sredstava i kod projekta po nazivu podračuna.

IV. FINANSIJSKA SREDSTVA ZA PROVOĐENJE UPUTSTVA

Za provođenje Uputstva o izmjeni Uputstva o otvaranju posebnih namjenskih transakcijskih računa, načinu planiranja, prikupljanja, evidentiranja i raspolaganja sredstvima sa posebnih namjenskih transakcijskih računa otvorenih kao podračuna u okviru Jedinostvenog računa Trezora nisu potrebna dodatna finansijska sredstva.

