



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

УПРАВА ЗА ТРЕЗОР

Миграција девизних рачуна ИЗ Народне банке Србије у Министарство финансија - Управу за трезор

Београд, фебруар 2017.



Основ за вођење девизних рачуна код Управе за трезор

- Члан 9. *Закона о буџетском систему* („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15-др. закон, 103/15 и 99/16);
- Члан 36. *Закона о девизном пословању* („Службени гласник РС”, бр. 62/06, 31/11, 119/12 и 139/14);
- *Одлука о начину обављања послова између Народне банке Србије и Управе за трезор преко система консолидованог рачуна трезора за девизна средства* („Службени гласник РС“, број 78/2015);
- *Правилника о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор* („Службени гласник РС“, бр. 113/13, 8/14 и 24/16);
- *Правилник о подрачунима система консолидованог рачуна трезора који се води код Управе за трезор.*



Скраћенице које се користе у тексту

- **НБС** - Народна банка Србије;
- **Управа за трезор** - Министарство финансија - Управа за трезор;
- **КЈС** - Корисници јавних средстава;
- **Правилник** - *Правилника о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор („Службени гласник РС“, бр. 113/13, 8/14 и 24/16);*
- **КРТ**- консолидовани рачун трезора.



У Управи за трезор, у систему КРТ-а, девизни подрачуни се воде за следеће КЈС:

- буџет Републике Србије;
- директни корисници буџетских средстава Републике Србије;
- индиректни корисници буџетских средстава Републике Србије;
- корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање;
- други корисници јавних средстава;
- буџет аутономне покрајине/јединице локалне самоуправе;
- директни корисници буџетских средстава аутономне покрајине/јединице локалне самоуправе;
- индиректни корисници буџетских средстава аутономне покрајине/јединице локалне самоуправе.

Осим ако посебним законом или међународним уговором није другачије прописано.



**Девизни рачуни који су се водили код НБС,
НБС је поделила у две групе, и то на:**

- I. Девизне рачуне који мигрирају у Управу за трезор – *девизни рачуни за посебне намене;*
- II. Девизне рачуне који остају код НБС– *донације, девизни рачуни отворени на основу посебног закона или међународног уговора.*



Шта подразумева миграција девизних рачуна КЈС из НБС у Управу за трезор?

- **Пренос салда**, са девизног рачуна КЈС отвореног код Народне банке Србије, на девизни подрачун КЈС отворен код Управе за трезор.



**Када ће се извршити миграција
деивизних рачуна из НБС у Управу за трезор?**

Миграција ће се извршити 27. фебруара 2017.године.



За миграцију/пренос салда са девизних рачуна из НБС неопходно је да су отворени одговарајући девизни подрачуни код Управе за трезор, и то:

1 девизни рачун у НБС = 1 подрачун код Управе за трезор

КЈС, којима девизни рачуни мигрирају из НБС у Управу за трезор, отварају се девизни подрачуни код Управе за трезор, на основу прегледа добијених од НБС.



КЈС за подрачуне који мигрирају код Управе за трезор треба да доставе документацију прописану чланом 14. Правилника:

- 1) картон депонованих потписа лица овлашћених за потписивање налога радирасполагања средствима са подрачуна;
- 2) позив на закон, односно други пропис којим је уређено да се средства воде на посебним подрачунима (код отварања подрачуна на основу закона, односно другог прописа);
- 3) документ, односно акт надлежног органа којим је предвиђено да се средства воде на посебном подрачуну;
- 4) потврду Народне банке Србије којом се потврђује да дужник нема евидентиране основе и налоге у принудној наплати (за кориснике који имају отворене рачуне код пословних банака). У случају да је евидентирана принудна наплата, корисник јавних средстава уз налог за отварање подрачуна доставља акт из тачке 5) овог става;
- 5) за ослобађање од извршења принудне наплате, корисник јавних средстава доставља акт на основу кога су, сагласно прописима, средства која се воде на новоотвореном подрачуну, ослобођена принудне наплате.



**Располагање средствима са девизних
подрачуна у Управи за трезор**

**биће омогућено ако је достављена
комплетна документација за отварање
подрачуна.**



Препорука:

- Угасити код НБС девизне рачуне који нису радили више година;
- Регулисати са НБС отворена дуговања/потраживања.



**За девизне рачуне који мигрирају из НБС
у Управу за трезор,
збирни Налог за отварање девизних подрачуна,
издаће:**

- за КЈС који припадају трезору Републике Србије, министар надлежан за послове финансија, или лице које он овласти;
- за КЈС који припадају трезору аутономне покрајине/јединици локалне самоуправе, локални орган управе надлежан за финансије, или лице које он овласти.



После извршене миграције, 27. фебруара 2017. године, код Управе за трезор, се врши:

- ✓ Отварање девизних подрачуна;
- ✓ Измена података код девизних подрачуна;
- ✓ Укидање девизних подрачуна.

На основу налога за отварање подрачуна који издаје министар надлежан за послове финансија, односно локални орган управе надлежан за финансије, или лице које он овласти, осим девизних подрачун групе 830, 831 и 855, који се отварају на писани захтев КЈС.

Налог за отварање девизних подрачуна КЈС издаје се на Обрасацу НО-2 - Налог за отварање девизног подрачуна корисника јавних средстава код Управе за трезор.

Уз налог за отварање подрачуна, КЈС доставља прописану документацију из члана 14. Правилника.



ХВАЛА НА ПАЖЊИ!

Република Србија

Министарство финансија

Управа за трезор

Сектор за јавна плаћања и фискалну статистику

Одсек за систем рачуна и регистре

evidencijakjs@trezor.gov.rs

www.trezor.gov.rs