

Bosna i Hercegovina
BRČKO DISTRIKT
BOSNE I HERCEGOVINE
DIREKCIJA ZA
FINANSIJE/FINANCIJE



Босна и Херцеговина
БРЧКО ДИСТРИКТ
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА
ФИНАНСИЈЕ/ФИНАНСИЈЕ

Мирослава Крлеже1, 76100 Брчко Дистрикт Босне и Херцеговине; Телефон: 049/ 220 890, Факс: 049/ 212 984,
Imroslava Krleže 1, 76100 Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine; Telefon: 049/ 220 890, Факс: 049/ 212 984,

Na osnovu člana 12. stav 1. tačka c. Zakona o Direkciji za finansije ("Službeni glasnik Brčko distrikta BiH", broj: 19/07) ,člana 15. stav 4. i člana 33. stav 1. tačka I) Zakona o Trezoru Brčko distrikta BiH ("Službenik glasnik Brčko distrikta BiH", broj: 3/07, 19/07), Direktor Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH donosi:

UPUTSTVO o pripremi i izradi dodatnih finansijskih izvještaja Trezora

I. OSNOVNE ODREDBE

Član 1

(1) Ovim uputstvom se uređuje postupak pripreme i izrade dodatnih finansijskih izvještaja koje je Trezor dužan sačinjavati na osnovu svojih podataka i evidencija.

(2) Dodatni finansijski izvještaji mogu biti svi oni izvještaji Direkcije za finansije Brčko distrikta BiH – Trezora (u daljem tekstu : Trezor), čija je obaveza za izradom nije propisana u Zakonu o trezoru Brčko distrikta BiH, i koji nisu obuhvaćeni i definisani Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta Brčko distrikta BiH.

(3) Dodatni finansijski izvještaji su po pravilu periodični izvještaji (mjesečni i kvartalni), a prema potrebi mogu biti i dnevni.

Član 2

Dodatni finansijski izvještaji se izrađuju po zahtjevu i za potrebe rukovodećih službenika u Direkciji za finansije Brčko distrikta BiH (U daljem tekstu: Direkcija), kao i po zahtjevu i za potrebe eksternih korisnika koji su, na osnovu zakonskih propisa, ovlašteni da iste zahtijevaju.

Član 3

(1) Formu i sadržaj dodatnih finansijskih izvještaja, kao i odobrenje za njihovu izradu i dostavljanje, utvrđuju direktor Direkcije na prijedlog direktora Trezora.

(2) Ovo ovlaštenje direktor Direkcije može prenijeti na drugo zaposleno lice u Direkciji .

Član 4

Dodatne izvještaje potpisuje i ovjerava direktor Trezora.

II. DODATNI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU BUDŽETA

Član 5

(1) Trezor - Sektor za izvršenje budžeta, prema potrebi i zahtjevu, priprema i izrađuje dodatne izvještaje iz domena izvršenja budžeta za tekuću fiskalnu godinu, mimo redovnih izvještaja o izvršenju budžeta propisanih Zakonom o trezoru i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu.

(2) Forma i sadržaj ovih izvještaja je slična redovnim kvartalnim izvještajima o izvršenju budžeta i sadrži osnovne podatke o izvršenju budžeta po budžetskim korisnicima i po vrstama rashoda.

(3) Ovi izvještaji mogu, u odnosu na redovne izvještaje o izvršenju budžeta, sadržavati niz uporednih pokazatelja u zavisnosti od zahtjeva, potrebe i cilja izvještavanja.

Član 6

(1) Trezor - Sektor za izvršenje budžeta, prema potrebi i zahtjevu, priprema i izrađuje dodatne izvještaje o dnevnim ili periodičnim pregledima bezgotovinskih plaćanja obaveza budžetskih korisnika.

(2) Ovi izvještaji sadrže podatke o: nazivu dobavljača, iznos za plaćanje, primjedbe, broj naloga po kome se vrši plaćanje i sl.

III. DODATNI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

Član 7

Pored obaveze utvrđene pozitivnim zakonskim odredbama za pripremom kvartalnih planova gotovinskih tokova za izvršenje budžeta, Trezor - Sektor za izvršenje budžeta, po potrebi i zahtjevu, priprema i izrađuje dodatne izvještaje o gotovinskim tokovima.

Član 8

(1) Ovi izvještaji sadrže osnovne pokazatelje o stanju novčanih sredstava (gotovine) na određeni dan ili u kraćem vremenskom periodu kao što su: stanje salda na računima na određeni dan, stanje oročenih sredstava, iznos prikupljenih prihoda za određeni period (ukupno ili po osnovnim grupama prihoda) i sl.

(2) Ovi izvještaji mogu, takođe, sadržavati niz uporednih pokazatelja u zavisnosti od zahtjeva, potrebe i cilja izvještavanja.

IV. DODATNI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI O DUGU I ZADUŽIVANJU

Član 9

Pored obaveze utvrđene pozitivnim zakonskim odredbama za pripremom kvartalnih izvještaja o dugu i zaduživanju, Trezor - Sektor za izvršenje budžeta, po potrebi i zahtjevu, priprema i izrađuje dodatne izvještaje u vezi duga i zaduživanja Distrikta.

Član 10

(1) Ovi izvještaji sadrže osnovne pokazatelje o stanju dugova Distrikta na određeni dan ili u kraćem vremenskom periodu kao što su: ukupan iznos duga na određeni dan, ostatak duga, iznosi glavnice i kamate, rokovi dospelja i sl.

(2) Ovi izvještaji mogu, takođe, sadržavati niz uporednih pokazatelja u zavisnosti od zahtjeva, potrebe i cilja izvještavanja.

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Član 11

U zavisnosti od potrebe, direktor Direkcije može odobriti i druge dodatne izvještaje iz djelokruga rada, nadležnosti i odgovornosti Trezora.

član 12

Ovo Uputstvo stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom glasniku Brčko distrikta BiH".

Broj: 04/1-014-310/07
Datum: 07.08.2007. godine

DIREKTOR ,
Mato Lučić, dipl.ecc