

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 Krležе 1, 76100 Brčko Distrikt Bosne i Hercegovine; Telefon: 049/ 220 890, Факс: 049/ 212 984,

На основу члана 12. став 1. тачка ц. Закона о Дирекцији за финансије ("Службени гласник Брчко дистрикта БиХ", број: 19/07), члана 15. став 4. и члана 33. став 1. тачка л) Закона о Трезору Брчко дистрикта БиХ ("Службеник гласник Брчко дистрикта БиХ", број: 3/07, 19/07), Директор Дирекције за финансије Брчко дистрикта БиХ доноси:

УПУТСТВО о припреми и изради додатних финансијских извјештаја Трезора

I. ОСНОВНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1

(1) Овим упутством се уређује поступак припреме и израде додатних финансијских извјештаја које је Трезор дужан сачињавати на основу својих података и евиденција.

(2) Додатни финансијски извјештаји могу бити сви они извјештаји Дирекције за финансије Брчко дистрикта БиХ – Трезора (у даљем тексту : Трезор), чија је обавеза за израдом није прописана у Закону о трезору Брчко дистрикта БиХ, и који нису обухваћени и дефинисани Правилником о финансијском извјештавању и годишњем обрачуну буџета Брчко дистрикта БиХ.

(3) Додатни финансијски извјештаји су по правилу периодични извјештаји (мјесечни и квартални), а према потреби могу бити и дневни.

Члан 2

Додатни финансијски извјештаји се израђују по захтјеву и за потребе руководећих службеника у Дирекцији за финансије Брчко дистрикта БиХ (У даљем тексту: Дирекција), као и по захтјеву и за потребе екстерних корисника који су, на основу законских прописа, овлаштени да исте захтијевају.

Члан 3

(1) Форму и садржај додатних финансијских извјештаја, као и одобрење за њихову израду и достављање, утврђују директор Дирекције на приједлог директора Трезора.

(2) Ово овлаштење директор Дирекције може пренијети на друго запослено лице у Дирекцији .

Члан 4

Додатне извјештаје потписује и овјерава директор Трезора.

II. ДОДАТНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА

Члан 5

(1) Трезор - Сектор за извршење буџета, према потреби и захтјеву, припрема и израђује додатне извјештаје из домена извршења буџета за текућу фискалну годину, мимо редовних извјештаја о извршењу буџета прописаних Законом о трезору и Правилником о финансијском извјештавању и годишњем обрачуна.

(2) Форма и садржај ових извјештаја је слична редовним кварталним извјештајима о извршењу буџета и садржи основне податке о извршењу буџета по буџетским корисницима и по врстама расхода.

(3) Ови извјештаји могу, у односу на редовне извјештаје о извршењу буџета, садржавати низ упоредних показатеља у зависности од захтјева, потребе и циља извјештавања.

Члан 6

(1) Трезор - Сектор за извршење буџета, према потреби и захтјеву, припрема и израђује додатне извјештаје о дневним или периодичним прегледима безготовинских плаћања обавеза буџетских корисника.

(2) Ови извјештаји садрже податке о: називу добављача, износ за плаћање, примједбе, број налога по коме се врши плаћање и сл.

III. ДОДАТНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ О ГОТОВИНСКИМ ТОКОВИМА

Члан 7

Поред обавезе утврђене позитивним законским одредбама за припремом кварталних планова готовинских токова за извршење буџета, Трезор - Сектор за извршење буџета, по потреби и захтјеву, припрема и израђује додатне извјештаје о готовинским токовима.

Члан 8

(1) Ови извјештаји садрже основне показатеље о стању новчаних средстава (готовине) на одређени дан или у крајем временском периоду као што су: стање салда на рачунима на одређени дан, стање орочених средстава, износ прикупљених прихода за одређени период (укупно или по основним групама прихода) и сл.

(2) Ови извјештаји могу, такође, садржавати низ упоредних показатеља у зависности од захтјева, потребе и циља извјештавања.

IV. ДОДАТНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ О ДУГУ И ЗАДУЖИВАЊУ

Члан 9

Поред обавезе утврђене позитивним законским одредбама за припремом кварталних извјештаја о дугу и задуживању, Трезор - Сектор за извршење буџета, по потреби и захтјеву, припрема и израђује додатне извјештаје у вези дуга и задуживања Дистрикта.

Члан 10

(1) Ови извјештаји садрже основне показатеље о стању дугова Дистрикта на одређени дан или у краћем временском периоду као што су: укупан износ дуга на одређени дан, остатак дуга, износи главнице и камате, рокови доспијећа и сл.

(2) Ови извјештаји могу, такође, садржавати низ упоредних показатеља у зависности од захтјева, потребе и циља извјештавања.

V. ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 11

У зависности од потребе, директор Дирекције може одобрити и друге додатне извјештаје из дјелокруга рада, надлежности и одговорности Трезора.

члан 12

Ово Упутство ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Брчко дистрикта БиХ".

Број: 04/1-014-310/07
Датум: 07.08.2007. године

ДИРЕКТОР ,
Мато Лучић, дипл.еџ