

На основу члана 18. став 1. тачка 3. Закона о Народној банци Србије ("Службени гласник РС", бр. 72/2003, 55/2004 и 44/2010) и тачке 15. Одлуке о условима и начину обављања платног промета са иностранством ("Службени гласник РС", бр. 24/2007, 31/2007 и 38/2010), гувернер Народне банке Србије доноси

У П У Т С Т В О
О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА УПУТСТВА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ОДЛУКЕ
О УСЛОВИМА И НАЧИНУ ОБАВЉАЊА ПЛАТНОГ ПРОМЕТА СА
ИНОСТРАНСТВОМ

1. У Упутству за спровођење Одлуке о условима и начину обављања платног промета са иностранством ("Службени гласник РС", бр. 24/2007, 31/2007, 41/2007, 3/2008, 61/2008, 120/2008 и 38/2010) (у даљем тексту: Упутство), у тачки 3. став 1, речи „и друге финансијске организације“ бришу се.

2. Тачка 8. мења се и гласи:

„8. Ако се наплата врши по основу кредитног посла са иностранством, банка може одобрити рачун корисника наплате ако је тај посао евидентиран код Народне банке Србије, а на основу следећих докумената које корисник наплате ставља банци на увид:

1) при коришћењу финансијског и субординираног кредита или зајма у девизама које резидент узима од нерезидента, као и при коришћењу кредита или зајма у динарима који међународне финансијске организације и развојне банке или финансијске институције чији су оснивачи стране државе одобре резиденту – на основу КЗ образаца на којима је евидентиран кредитни посао са иностранством и које је Народна банка Србије оверила;

2) при наплати главнице и камате по кредиту или зајму у девизама који резидент одобрава нерезиденту – на основу КО образаца на којима је евидентиран кредитни посао са иностранством и које је Народна банка Србије оверила.

Корисник наплате је обавезан да документе из става 1. ове тачке чува за своје потребе и за потребе надлежних контролних органа.

Банка може и без претходног евидентирања код Народне банке Србије одобрити рачун корисника наплате по краткорочним ороченим банкарским депозитима, извозу робе или услуга који се у смислу закона

којим се уређује девизно пословање (у даљем тексту: Закон) сматра кредитним послом са иностранством, другим пословима који имају обележје кредитног посла са иностранством и кредитима које банка одобри нерезидентима у динарима.“.

3. У тачки 9. став 1, речи „рачун 509“ замењују се речима „рачун обавеза у инострану валути из Контног оквира за банке“.

4. Тач. 19. и 23. бришу се.

5. Тачка 24. мења се и гласи:

„24. Банка врши плаћање по кредитном послу са иностранством ако је тај посао евидентиран код Народне банке Србије, а на основу следећих докумената које налогодавац ставља банци на увид:

1) при отплати главнице и камате по кредиту или зајму у девизама који резидент узима од нерезидента, као и по кредиту или зајму у динарима који међународне финансијске организације и развојне банке или финансијске институције чији су оснивачи стране државе одобре резиденту – на основу КЗ образаца на којима је евидентиран кредитни посао са иностранством и које је Народна банка Србије проверила;

– при коришћењу финансијског и субординираног кредита или зајма у девизама које резидент одобрава нерезиденту – на основу КО образаца на којима је евидентиран кредитни посао са иностранством и које је Народна банка Србије проверила.

При отплати обавеза по кредитним пословима са иностранством по којима је Народна банка Србије агент, налогодавац Народној банци Србије прилаже документ о уплати покрића извршеној најраније четири а најкасније два радна дана пре дана доспећа обавезе за плаћање према иностранству.

Налогодавац је обавезан да документе из ст. 1. и 2. ове тачке чува за своје потребе и за потребе надлежних контролних органа.

Банка врши плаћање по краткорочним ороченим банкарским депозитима, увозу робе или услуга који се у смислу Закона сматра кредитним послом са иностранством, другим пословима који имају обележје кредитног посла са иностранством и кредитима које банка одобри нерезидентима у динарима и кад ти послови нису претходно евидентирани код Народне банке Србије.“.

6. Тач. 35. и 36. мењају се и гласе:

„35. Накнаде трошкова за службено путовање у иностранству, односно за аконтацију и коначни обрачун тог путовања, налогодавац резидент обрачунава у девизама.

У случају исплате накнаде, односно аконтације и коначног обрачуна трошкова службеног путовања у иностранству, налогодавац резидент даје банци налог за плаћање (слог – 70), шифра основа 340, и наводи име и презиме лица које службено путује у иностранство.

Исплата накнаде из става 1. ове тачке може се вршити:

- у девизама – с рачуна 098 (кад налогодавац службеног путовања и лице које службено путује имају рачуне у истој банци), а с рачуна 050 – кад имају рачуне у различитим банкама;
- у ефективном страном новцу – с рачуна 051;
- ностро чеком, страним путничким чеком, као и по основу коришћења платне бизнис картице.

Ако лице из става 2. ове тачке ефективни страни новац не преузима у банци, налогодавац резидент у налогу за плаћање, у рубрици 9, наводи име, презиме и број личне карте лица које ће преузети тај новац.

Ако се на основу обрачуна трошкова из става 1. ове тачке утврди да је на име службеног путовања у иностранству исплаћено мање средстава, разлика до износа ових трошкова утврђених коначним обрачуном тог путовања уплаћује се на девизни рачун резидента – физичког лица.

36. Ако се на основу обрачуна путних трошкова утврди да је на име службеног путовања у иностранству исплаћено више средстава, утврђени вишак средстава враћа се налогодавцу тог путовања.

Код давања налога из става 1. ове тачке (кад налогодавац службеног путовања у иностранству и лице које службено путује имају рачуне у истој банци) – банка налог за наплату (слог – 60), шифра основа 340, инструмент плаћања 2, извршава с рачуна 098.

Ако лице које је службено путовало у иностранство има рачун код друге банке – та банка средства преноси општим девизним налогом (слог – 77), шифра основа 162, с рачуна 050, а банка налогодавца овог

путовања обавезна је да повраћај девиза врши налогом за наплату (слог – 60), шифра основа 340, инструмент плаћања 2, на рачун 050.

Повраћај у ефективном страном новцу банка књижи налогом за наплату (слог – 60), шифра основа 340, инструмент плаћања 6, на рачуну 051.

Банка налогодавца резидента дужна је да о трансакцијама из става 3. ове тачке извештава Народну банку Србије у роковима утрђеним тачком 51. став 2. овог упутства.“.

7. После тачке 37. додају се тач. 37а. и 37б, као и наслови испред тих тачака, који гласе:

„Гаранцијски послови који се не сматрају кредитним послом

37а. Код активирања гаранције, јемства и других средстава обезбеђења прибављених од нерезидената за послове између два резидента, банка наплату из иностранства извршава налогом за наплату (слог – 60), шифра основа 525, а за намирење наплаћене гаранције, јемства и других средстава обезбеђења користи налог за плаћање (слог – 70), шифра основа 125.

Код активирања гаранције, јемства и других средстава обезбеђења које су издали резиденти или су прибављени од нерезидента, а за послове између резидената и нерезидената, при извршењу налога за плаћање и наплату банка наводи одговарајућу шифру основа трансакције основног посла из Прилога 2.

*Плаћања, наплаћивања, уплате и исплате у
ефективном страном новцу*

37б. Плаћања, наплаћивања, уплате и исплате у ефективном страном новцу који се врше у складу са одлуком Народне банке Србије којом су уређују случајеви и услови плаћања, наплаћивања, уплата и исплата у ефективном страном новцу, банка врши истог дана кад прими ефективни страни новац – налогом за наплату (слог – 60) или налогом за плаћање (слог – 70) који садржи елементе прописане овим упутством и уз задужење или одобрење рачуна 051, на начин предвиђен тач. 11,12,13, 21. и 21а. тог упутства.

За плаћања, наплаћивања, уплате и исплате у ефективном страном новцу који се врше између резидената – банка у налогу за наплату, односно плаћање наводи шифру основа трансакције 808.

За плаћања, наплаћивања, уплате и исплате у ефективном страном новцу који се врше између резидената и нерезидента – банка у налогу за наплату, односно плаћање наводи шифру основа трансакције из Прилога 2.“.

8. У тачки 38. став 2, тачка на крају замењује се зарезом и додају речи „уз одговарајући документ којим се утврђују обавеза и разлог враћања средстава у иностранство.“.

9. У тачки 41, после алинеје друге, тачка се замењује тачком са зарезом и додаје алинеја трећа, која гласи:

„– за физичка лица – податке о укупном месечном преносу средстава исказаних у еврима с рачуна платне картице издате у иностранству нерезидента – физичког лица на рачун платне картице резидената, према земљи пошиљаоца.“.

10. У тачки 51. став 2, речи „Образац КЊ-БИФО“ замењују се речима „Образац УССПО“.

11. Тач. 52. и 53. мењају се и гласе:

„52. У случају наплате/плаћања по пословима извоза/увоза робе или услуга који се у смислу Закона сматрају кредитним пословима са иностранством, банка је обавезна да у налогу за плаћање, односно наплату, у поље посебне ознаке, обавезно упише „3“ и наведе шифру основа за основну трансакцију посла – извоза или увоза робе или услуга.

53. У случају авансне наплате и плаћања по пословима извоза/увоза робе или услуга, банка је дужна да у налогу за наплату, односно плаћање, у поље посебне ознаке, обавезно упише „1“, а у случају да резидент наплату, односно плаћање врши другом нерезиденту а не оном коме дугује, односно од кога потражује по текућем или капиталном послу (члан 33. Закона) – обавезна је да у ово поље упише „2“, као и да, у оба случаја у тим налозима наведе шифру основа за основну трансакцију – текући или капитални посао.

По пословима из члана 33. Закона банка извештава Народну банку Србије на начин и у роковима предвиђеним овим упутством.“.

12. Прилози од 1 до 4, који су одштампани уз Упутство, замењују се новим прилозима од 1 до 4, који су одштампани уз ово упутство.

13. Ово упутство ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном гласнику РС".

О. бр. 28
6. децембра 2011. године
Београд

Г у в е р н е р
Народне банке Србије
Дејан Шошкић, с.р.