

УПУТСТВО

О НАЧИНУ И ПОСТУПКУ ОБАВЉАЊА ТРАНСАКЦИЈА СА ЕФЕКТИВНИМ СТРАНИМ НОВЦЕМ ЗА ПОТРЕБЕ ИСПЛАТЕ НАКНАДЕ ТРОШКОВА СЛУЖБЕНИХ ПУТОВАЊА У ИНОСТРАНСТВО

("Сл. лист АП Војводине", бр. 7/2015)

Основне одредбе

Члан 1

Овим упутством уређује се начин и поступак обављања трансакција са ефективним страним новцем за потребе исплате накнаде трошкова службених путовања у иностранство запосленим и другим ангажованим лицима у органима покрајинске управе (у даљем тексту: Органи).

Ово упутство односи се на трансакције са ефективним страним новцем који је купљен преносом динарских средстава с рачуна извршења буџета Аутономне покрајине Војводине на рачун пословне банке или Народне банке Србије (у даљем тексту: банка).

Члан 2

У смислу овог упутства:

- 1) ефективни страни новац је папирни новац који гласи на страну валуту.
- 2) трансакције са ефективним страним новцем су: куповина, подизање с рачуна и пренос у девизну благајну, чување, исплата за утврђену намену, повраћај у благајну и пренос из благајне на одговарајући рачун.

Члан 3

Трансакције са ефективним страним новцем могу се вршити искључиво за:

- исплату аконтације трошкова службених путовања у иностранство;
- повраћај више исплаћене аконтације трошкова службених путовања у иностранство у односу на коначни обрачун трошкова службених путовања у иностранство;
- повраћај средстава примљених као аконтација трошкова службених путовања у иностранство у случају када та путовања нису реализована.

Члан 4

Подизање с рачуна, чување и исплата ефективног страног новца, као и повраћај неутрошеног ефективног страног новца на одговарајући рачун врши се посредством девизне благајне Покрајинског секретаријата за финансије.

Куповина ефективног страног новца

Члан 5

Куповина ефективног страног новца врши се код Народне банке Србије или код пословне банке уколико је за то, у складу са одредбама Закона о буџетском систему, прибављена сагласност Министарства финансија.

Покрајински секретаријат за финансије по прибављеној сагласности Министарства финансија, спроводи одговарајући поступак избора пословне банке код које ће се куповати ефективни страни новац и обављати друге трансакције које су у вези с наменом утврђеном у члану 3. овог упутства.

Члан 6

Финансијска служба Органа дужна је да упути банци захтев за куповину ефективног страног новца за исплату аконтације трошкова службеног путовања у иностранство, утврђене решењем о упућивању лица на службени пут у иностранство.

Захтев за куповину ефективног страног новца подноси се на обрасцу ЗКД - Захтев за куповину девиза.

Члан 7

На основу достављеног захтева, банка издаје инструкцију или профактуру за уплату динарске противвредности за износ тражене валуте и за уплату накнаде за услугу - провизије, уколико је она уговорена.

Члан 8

Финансијска служба Органа, на основу решења о упућивању на службено путовање у иностранство, решења о исплати аконтације трошкова службеног путовања у иностранство, профактуре или инструкције за уплату динарске противвредности стране валуте и профактуре за уплату провизије, подноси Покрајинском секретаријату за финансије захтев за пренос средстава (захтев за плаћање) у корист пословне банке.

Члан 9

Запослени на пословима превентивне контроле у Покрајинском секретаријату за финансије врше проверу, односно превентивну контролу Захтева за плаћање и документације достављене у прилогу и уколико је документација формално и рачунски исправна, плаћање се реализује истог дана.

Подизање с рачуна, чување и исплата ефективног страног новца

Члан 10

Лице које обавља благајничке послове у Покрајинском секретаријату за финансије (у даљем тексту: благајник), на основу решења о упућивању на службено путовање у

иностранство, налога за службено путовање, и решења о исплати аконтације трошкова службеног путовања у иностранство, доказа о уплаћеној динарској противвредности ефективног страног новца и Обрасца 70 - Налога за исплату овереног од стране лица овлашћеног за располагање средствима на рачуну, подиже ефективни страни новац на благајни у пословној банци.

Члан 11

Средства из претходног члана овог упутства исплаћују се финансијској служби Органа или лицу које се упућује на службени пут у иностранство истог дана по подизању на благајни банке, а најкасније наредног радног дана од дана када су подигнута с девизног рачуна банке.

Ефективни страни новац који се не исплати истог дана када је подигнут с девизног рачуна банке чува се у сефу који је на коришћењу у Покрајинском секретаријату за финансије.

Члан 12

За преузимање веће количине ефективног страног новца с девизног рачуна банке и његов пренос у благајну Покрајинског секретаријата за финансије, благајнику се обезбеђује лице за пратњу.

Већом количином ефективног страног новца сматра се сваки износ једнак или већи од 500 евра.

На иницијативу благајника, руководилац службе дужан је да посредством Управе за заједничке послове покрајинских органа обезбеди лице за пратњу.

Повраћај ефективног страног новца у благајну и пренос на рачун у банци

Члан 13

Повраћај ефективног страног новца у благајну врши се у следећим случајевима:

- уколико путовање није започето, у року од три дана од дана који је одређен као почетак путовања;
- уколико је по коначном обрачуну утврђено да је аконтација исплаћена у већем износу од износа признатих трошкова, у року од седам дана од реализације службеног путовања.

Члан 14

Пријем ефективног страног новца у благајну Покрајинског секретаријата за финансије, у случајевима наведеним у претходном члану овог упутства, врши се на основу решења о коначном обрачуну службеног путовања у иностранство које је донео руководилац Органа или од њега овлашћено лице, које је оверило лице задужено за превентивну контролу у Покрајинском секретаријату за финансије и у износу који је наведен у том решењу.

Благајник је дужан да ефективни страни новац из претходног члана уплати на рачун у банци истог дана по пријему у благајну, а најкасније наредног дана.

Члан 15

Повраћај ефективног страног новца може се извршити искључиво као папирни новац и то у валути у којој је аконтација трошкова службених путовања у иностранство исплаћена.

Обрачун трошкова службених путовања у иностранство заокружује се на ниже на пет или десет новчаних јединица стране валуте, а разлика до пуног износа обрачунава се и исплаћује у динарској противвредности.

Члан 16

Ово упутство ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном листу Аутономне покрајине Војводине".