

Na osnovu člana 2. tačka g) i člana 28. Zakona o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 19/03), federalni ministar finansija-federalni ministar financija donosi

**UPUTSTVO
O NAČINU DEPONOVANJA I KORIŠTENJA NOVČANIH SREDSTAVA
OSTVARENIH PRODAJOM PREDUZEĆA I BANAKA PUTEM
JEDINSTVENOG RAČUNA TREZORA NA TERITORIJI FEDERACIJE
BOSNE I HERCEGOVINE**

1. Ovim uputstvom se uređuje način deponovanja i korištenja novčanih sredstava ostvarenih prodajom preduzeća i banaka putem Jedinstvenog računa trezora na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federacija) iz nadležnosti Agencije za privatizaciju u Federaciji Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalna agencija) i kantonalnih agencija za privatizaciju (u daljem tekstu: kantonalna agencija).

2. Federalno ministarstvo finansija-Federalno ministarstvo financija (u daljem tekstu: Federalno ministarstvo) i kantonalna ministarstva finansija, u skladu sa tačkom IV Odluke o načinu deponovanja i korištenja novčanih sredstava ostvarenih prodajom preduzeća i banaka na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 74/04) (u daljem tekstu: Odluka), sklapaju nove ugovore sa komercijanim bankama o transformaciji postojećeg ESCROW računa u poseban transakcijski račun koji će biti u sastavu Jedinstvenog računa trezora. Odmah po otvaranju ovih računa jedan primjerak ugovora dostavlja se računovodstvu u trezorima, radi otvaranja ovog računa u informacionom sistemu.

Banke kod kojih se vode ESCROW računi vrše prenos zatečenih salda tih računa na depozitne račune budžeta Federacije, odnosno budžeta kantona sa stanjem na dan 01.01.2005. godine.

Depozitne banke Federalnog i kantonalnih ministarstava finansija dužne su na kraju dana primljena sredstva iz stava 1. ovog člana u cijelosti prenijeti na posebne ESCROW transakcijske račune u skladu sa ugovorom.

Nalog za prenos zatečenih sredstava na depozitne račune mora da sadrži vrstu prihoda propisanih u Pravilniku o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 60/01, 7/02, 9/02, 17/02, 27/02, 66/02, 22/03, 37/03, 8/04, 14/04 i 47/04), a koja se odnose na prihode po analitičkim kontima iz glavne grupe konta 721600-Prihodi od privatizacije, koja su objavljena u Analitičkom kontom planu za budžet i budžetske korisnike.

3. Novčana sredstva ostvarena prodajom banaka i preduzeća od federalnog značaja Federalna agencija uplaćuje na depozitni račun budžeta Federacije, izuzev sredstava

namijenjenih za njeno finansiranje na koja je Vlada Federacije BiH dala saglasnost. Nalog za uplatu sredstava mora biti popunjen na način iz stava 4. člana 2. ovog uputstva.

4. Kantonalne agencije novčana sredstva ostvarena prodajom preduzeća iz nadležnosti kantona, izuzev dijela sredstava namijenjenih za sopstveno finansiranje, a za koja su saglasnost dale vlade kantona, uplaćuju na depozitne račune budžeta kantona, na način iz stava 4. člana 2. ovog uputstva.

5. Sredstva ostvarena od privatizacije moraju se svaki dan u cijelosti prenositi na posebne ESCROW transakcijske račune na način iz člana 2. stav 4. ovog uputstva.

6. Transakcije rashoda sa posebnog ESCROW transakcijskog računa vrši svaka vlada kao budžetski korisnik na osnovu posebnih odluka i u skladu sa svojim budžetom.

U svrhu obezbjeđenja posebnog prioriteta kod plaćanja i u cilju obezbjeđenja namjenskog korištenja sredstava od privatizacije, Trezor pri svakom ministarstvu finansija, će za ova plaćanja otvoriti novu-posebnu grupu za plaćanje, koja će se obavezno unositi u obrascu broj 2 kod unosa faktura.

Potpisivanje naloga za plaćanje sa posebnog ESCROW računa vrši se u skladu sa posebnim odlukama Vlade Federacije Bosne i Hercegovine i kantonalnih vlada o licima ovlaštenim za potpisivanje naloga za plaćanje sa redovnih transakcijskih računa.

U cilju obezbjeđenja podataka za planiranje budžeta i praćenja i kontrole prihoda i rashoda na posebnom ESCROW transakcijskom računu, u okviru Jedinstvenog računa trezora, kao i izvršenja obaveza prema Fondu penzijskog i invalidskog osiguranja od strane vlada, banke su obavezne izrađivati izvode o stanju i promjenama na ovim računima u dva primjerka, od kojih će jedan dostavljati Federalnom, odnosno kantonalnom trezoru, a drugi nadležnoj vladi koja koristi sredstva sa posebnog ESCROW transakcijskog računa.

7. Organizaciona jedinica zadužena za izvršavanje plaćanja u Trezoru zadržat će od plaćanja svaku unesenu fakturu u sistem, ako na posebnom ESCROW transakcijskom računu nema dovoljno novčanih sredstava za podmirenje obaveza po unesenim fakturama. O navedenom ova jedinica dužna je izvijestiti nadležnu vladu sa preporukom da se takve fakture ponište u informacionom sistemu.

8. Vlada Federacije i vlade kantona, u skladu sa Zakonom o privatizaciji preduzeća ("Službene novine Federacije BiH", br.27/97, 8/99, 32/00, 45/00, 54/00, 60/01, 27/02, 33/02 i 44/04), 20% prikupljenih sredstava od privatizacije preduzeća uplaćuju Fondu penzijskog i invalidskog osiguranja radi sanacije i osiguranja osnovnog kapitala.

9. Federalno i kantonalna ministarstva finansija obavezna su voditi evidenciju u Glavnoj knjizi trezora o prometu i stanju na posebnim ESCROW transakcijskim računima.

10. Ovo uputstvo stu pa na snagu narednog dana od dana objavljivanja u "Službenim novinama Federacije BiH", a primjenjivat će se od 01.01.2005. godine.