**e-Inspektor**

**Specifikacija zahtjeva**

Verzija 1.0

**Povijest dokumenta**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Br.** | **Verzija** | **Opis** | **Datum** | **Autori** |
| 1 | 1.0 | Inicijalna verzija | 28.03.2014 | L.Lastavec |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Odobrenja**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Datum** | **Verzija** | **Ime i prezime** | **Uloga** | **Potpis** |
| 1. | 1.0 | Porezna uprava RH | Vlasnik projekta |  |
| 2. | 1.0 | FOI | Nadzor, Konzultant |  |
|  |  |  |  |  |

**Distribucija**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ime i prezime** | **Uloga** |
| Porezna uprava RH | Vlasnik projekta |
| FOI | Nadzor, Konzultant |
| Lidija Lastavec | Voditelj projekta |
| Nikola Maras | Voditelj aplikativnog razvoja |
|  |  |

**Sadržaj**

[**1.** **Uvod** 4](#_Toc383808188)

[**1.1.** **Namjena dokumenta** 4](#_Toc383808191)

[**1.2.** **Opseg projekta** 4](#_Toc383808192)

[**1.3.** **Pravni okvir / Referentni dokumenti** 5](#_Toc383808193)

[**1.4.** **Rječnik skraćenica i pojmova** 5](#_Toc383808194)

[**2.1.** **Popis traženih funkcionalnosti** 5](#_Toc383808195)

[**2.2.** **Opis procesa** 6](#_Toc383808196)

[**2.3.** **Model procesa** 11](#_Toc383808197)

[**2.4.** **Interakcija sa drugim sustavima** 11](#_Toc383808198)

[**3.** **Ulazi / izlazi** 11](#_Toc383808200)

[**4.** **Korisnici** 12](#_Toc383808201)

[**4.1.** **Porezna Uprava - korisnici** 12](#_Toc383808202)

[**4.2.** **Vanjski korisnici** 12](#_Toc383808203)

1. **Uvod**

Ulaskom u Europsku Uniju Republika Hrvatska je postala dio jedinstvenog tržišta EU, koje obilježava slobodno kretanje osoba, dobara, usluga i kapitala. Slobodna razmjena dobara između hrvatskih gospodarstvenika i njihovih poslovnih partnera u drugim zemljama članica podrazumijeva i poštivanje jedinstvenog sustava PDV-a u razmjeni dobara i usluga između država članica.

Aplikacije e-Inspektor je praćenje, kontrola i uparivanje poreznih podataka koje su prijavili hrvatski gospodarstvenici sa poreznim podacima koje su prijavili njihovpi poslovni partneri iz drugih zemalja članica EU.

* 1. **Namjena dokumenta**

Specifikacija zahtjeva je osnova za definiranje ciljeva projekta, za detaljnu izradu projektnog plana, koordinaciju ljudi i ostalih resursa, te identifikaciju mogućih rizika i nepredviđenih okolnosti. Pruža temelj za planiranje i upravljanje rasporedom projekta, te definira osnovne funkcionalnosti i faze u kojima se mogu realizirati. Identificira ovisnosti koje postoje među planiranim funkcionalnostima, kako bi se uspješno završio projekt u određenom vremenskom periodu u zadanom opsegu i kvaliteti, te na zadovoljstvo korisnika.

Ovaj dokument je namijenjen naručitelju aplikacije, nadzoru, konzultantima i razvojnom timu.

* 1. **Opseg projekta**

Porezna uprava Republike Hrvatske od ulaska Repubkije Hrvatsje u Europsku uniju u obvezi je pratiti, kontrolirati podatke o PDV-u koje prijavljuju hrvatski gospodarstvenici na način da ih uparuje sa poreznim podacima koje su prijavili gospodarstvenici iz drugih zemalja članica EU.

VAT Information Exchange System (Sistem za razmjenu poreznih podataka) je centralna baza poreznih podataka EU koja razmjenjuje podatke sa svim zemljama članicama EU.

Osnovni procesi koji će biti obuhvaćeni e-Inspektor sustavom su:

- Izrada, inicijalno punjenje, ažuriranje i pretraživanje VIES registra

- Unos, ažuriranje i pretraživanje podataka s PDV\_Obrasca, PDV-S\_Obrasca i ZP\_Obrasca

- Uparivanje podataka s PDV\_Obrasca sa analitičkim podacima s PDV-S\_Obrasca i ZP\_Obrasca na nivou PDV broj /porezno razdoblje

- Označavanje razlike u PDV i PDV-S/ZP podacima na nivou PDV\_broj/porezno razdoblje

- Učitavanje i spremanje VIES podataka (EU analitički podaci za stjecanja i isporuke drugih zemalja članica EU)

- Uparivanje RH PDV podataka sa kumulativom EU analitike na nivou PDV\_broj/VAT ID/porezno razdoblje

- Formiranje datoteke sa podacima RH obveznicima sa razlikom većom od „n“, za određeno porezno razdoblje po Ispostavama PURH-a

- Pregledi po definiranim kriterjima

U naručiteljevoj dugoročnoj viziji su i slijedeće funkcionalnosti:

- Uparivanje na nivou RH analitike (PDV-S i ZP) sa EU analitikom

- Pregled uparivanja analitike na nivou PDV\_brij / VAT ID/porezno razdoblje

Izvještaj

* 1. **Pravni okvir / Referentni dokumenti**

Zakonska osnova za razvoj projekta je hrvatski Zakon o porezu na dodanu vrijednost sa pripadajućim Pravilnikom za provedbu istog , te europsko porezno zakonodavstvo koje ima nadnacionalni značaj i obvezatno je za sve zemlje članice EU.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naslov** | **Referenca** | **Verzija** | **Datum** |
| Zakon o porezu na dodanu vrijednost, NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13 |  |  | 01.07.2013. |
| Direktiva Vijeća 2006/112/EZ od 28. studenoga 2006. o zajedničkom sustavu poreza na dodanu vrijednost (SL L 347, 11. 12. 2006.) sa zadnjom izmjenom Direktive Vijeća 2010/88/EU od 7. prosinca 2010. kojom se mijenja Direktiva 2006/112/EZ o zajedničkom sustavu poreza na dodanu vrijednost u dijelu koji se odnosi na trajanje obveze pridržavanja minimalne standardne stope (SL L 326, 10. 12. 2010.), (u daljnjem tekstu: Direktiva Vijeća 2006/112/EZ), |  |  | 10.12.2010. |
| Pravilnik o porezu na dodanu vrijednost, NN 79/13, 85/13-ispravak, 160/13, 35/14 |  |  | 20.03.2014. |

* 1. **Rječnik skraćenica i pojmova**

Sve skraćenice i pojmovi su navedeni u posebnom dokumentu PB\_3 Riječnik.

1. **Opis sustava**
   1. **Popis traženih funkcionalnosti**

U nastavku se nalazi popis glavnih podsustava e-Inspektor sustava, te pripadajućih funkcionalnosti

Faza III:

**PP01 LogIN korisnika**

PP100 Prijava korisnika u PU aplikacije

PP101 Prijava vanjskih korisnika

**PP02 Održavanje hrvatskog VIES registra**

PP200 Ažuriranje šifarnika VIES registra

PP201 Ažuriranje registra hrvatskih poreznih obveznika u VIES registru

PP202 Pretraživanje hrvatskog VIES registra

Faza IV:

**PP03 Održavanje registra PDV podataka**

PP300 Ažuriranje šifarnika PDV registra

PP301 Ažuriranje registra PDV podataka

PP302 Pretraživanje PDV podataka

PP303 Kontrola hrvatskih PDV podataka

Faza V:

**PP04 Održavanje registra VIES PU podataka**

PP400 Učitavanje VIES PU podataka

PP401 Uparivanje PDV i VIES podataka

PP402 Pregled poreznih obveznika čiji se PDV razlikuje za više od n % od VIES podataka

* 1. **Opis procesa**
     1. ***PP01 LogIN korisnika***

Ovaj proces obuhvaća prijavu korisnika u sustav.

**PP100 Prijava korisnika u PU aplikacije**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP100 Prijava korisnika u PU aplikacije** |
| Opis procesa | Prije otvranja PU dijela aplikacije korisnik mora unjeti svoju korisničku zaporku. |
| Poslovna pravila i kontrole | Ovisno o tome da li je unijeta Administratorska ili Referentska zaporka aplikacija se otvara sa sučeljima za navedenu rolu i pripadajućim ovlaštenjima. |
| Rezultat | Korisnik je prijavljen i ima odgovarajuća ovlaštenja u aplikaciji. |
| Dokumenti | UC100 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent |

**PP101 Prijava vanjskih korisnika**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP101 Prijava vanjskih korisnika** |
| Opis procesa | Vanjski korisnici se u aplikaciju prijavu svojim OIB-om i zaporkom |
| Poslovna pravila i kontrole | Temeljem unjetog OIB-a korisnik dobiva pravo pregleda, unosa i ažuriranja samo svojih PDV podataka. |
| Rezultat | Korisnik je prijavljen i ima odgovarajuća ovlaštenja u aplikaciji. |
| Dokumenti | UC101 |
| Korisnici/Resursi | Korisnik |

* + 1. ***PP02 Održavanje hrvatskog VIES registra***

Ovaj proces obuhvaća sve obrade vezane uz unos, te ažuriranje podataka u hrvatskom VIES registru.

**PP200 Ažuriranje šifarnika VIES registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP200 Ažuriranje šifarnika VIES registra** |
| Opis procesa | VIES registar sadrži i šifranike potrebne za njegovo normalno funkcioniranje.  Svi šifarnici će biti inicijalno napunjeni podacima.  Korisnik može pregledavati šifarnike, a Administrator ih može i ažurirati |
| Poslovna pravila i kontrole | Šifarnici mogu sadržavati samo zakonski propisane podatke, odgovornost za njihovu ispravnost ima Administrator. Mogu se unositi samo podaci zadanog formata.  Administrator ima ovlaštenje za ažuriranje podataka u šifarnicima, a svi ostali korisnici samo pregled istih. |
| Rezultat | Šifarnici su ažuriani |
| Dokumenti | UC200 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP201 Ažuriranje registra hrvatskih poreznih obveznika u VIES registru**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP201 Ažuriranje registra hrvatskih poreznih obveznika u VIES registru** |
| Opis procesa | Administrator u registar unosi podatke sa korisničkih P-PDV obrazaca. |
| Poslovna pravila i kontrole | VIES registar može ažurirati samo Administrator.  Administrator može unosi nove podatke ili ispravljati već postojeće.  Postoji mogućnost pretraživanja registra po OIB-u. |
| Rezultat | Podaci o PDV obveznicima su ažurirani. |
| Dokumenti | UC201 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP202 Pretraživanje hrvatskog VIES registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP202 Pretraživanje hrvatskog VIES registra** |
| Opis procesa | VIES registar se može pretraživati po OIB-u |
| Poslovna pravila i kontrole | Pretraživanje VIES registra omogućeno je svim rolama i korisnicima |
| Rezultat | Korisniku su dostupni podaci o PDV bvezniku ili poruka da isti ne postoji u bazi. |
| Dokumenti | UC202 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

* + 1. ***PP03 Održavanje registra PDV podataka***

Ovaj proces obuhvaća obrade vezane uz unos i ažuriranje podataka u PDV registru.

**PP300 Ažuriranje šifarnika PDV registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP300 Ažuriranje šifarnika PDV registra** |
| Opis procesa | PDV registar sadrži i šifranike potrebne za njegovo normalno funkcioniranje.  Svi šifarnici će biti inicijalno napunjeni podacima.  Korisnik može pregledavati šifarnike, a Administrator ih može i ažurirati |
| Poslovna pravila i kontrole | Šifarnici mogu sadržavati samo zakonski propisane podatke, odgovornost za njihovu ispravnost ima Administrator. Mogu se unositi samo podaci zadanog formata.  Administrator ima ovlaštenje za ažuriranje podataka u šifarnicima, a svi ostali korisnici samo pregled istih. |
| Rezultat | Šifarnici su ažurirani. |
| Dokumenti | UC300 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP301 Ažuriranje registra PDV podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP301 Ažuriranje registra PDV podataka** |
| Opis procesa | Korsinik u registar unosi svoje mjesečne vrijednosti sa PDV, PDV-S i ZP Obrasca.  Korisnik može ažurirati i prethodno unjete podatke za određeni mjesec. |
| Poslovna pravila i kontrole | Unos podataka u PDV registar implementiran je kroz posebnu korisničku aplikaciju.  Unos i ažuriranje PDV podataka omogućeno je samo Korisniku.  Administrator i referent ih mogu samo pregledavati PDV podatke.  Unjeti podaci moraju zadovoljavati definirani format podataka.  Nakon unosa podataka sa PDV obrasca, sustav moraupozoriti korisnika da je dužan unjeti i podatke sa PDV-S i/ili ZP prijave, ovisno o podacima iz PDV obrascima, ali isto nije obavezno.  Podaci sa PDV-S i ZP prijave mogu se unjeti i naknadno.  Korisnik može ažurirati i bilo koje prethodno unjete podatke.  Korisnik može pobrisati i cijeli prethodni unos za određeni mjesec.  Sučelje sadrži i polje (Status izvješća) sa porukom o tome da li je izvještaj zaprimljen ili odbijen od PU (inicijalna vrijednost: novi unos).  Nakon ažuriranja podataka na odbijenim ili prethodno unjetim izvještajima vrijednost polja se vraća na inicijalnu vrijednost: novi unos. |
| Rezultat | PDV podaci su unjeti ili ažurirani |
| Dokumenti | UC301 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP302 Pretraživanje PDV podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP302 Pretraživanje PDV podataka** |
| Opis procesa | Sve role mogu pretraživati PDV podatke |
| Poslovna pravila i kontrole | PDV podaci se mogu pretraživati po ključu OIB/razdoblje izvješćivanja/status izvješća.  Rezultat pretraživanja je lista sa popisom OIB, razdoblje, statu izvješća prema zadanom kriteriku.  Svi kriteriji imaju inicijalnu vrijednost – svi.  Odabirom Pregled otvara se sučelje sa odabranim podacima.  Korisnik ih može i ažurirati, Referent ih može Kontrolirati (PP303), a Administrator ima samo pregled. |
| Rezultat | Pregled PDV podataka prema zadanom kriteriju |
| Dokumenti | UC302 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP303 Kontrola hrvatskih PDV podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP303 Kontrola hrvatskih PDV podataka** |
| Opis procesa | Sa PDV obrasca Korisnik unosi kumulativne vrijednosti robne razmjene sa EU za stjecanja i isporuke za određeno razdoblje izvještavnja (mjesec).  PDV-S Obrazac sadrži analitiku kumulativa za stjecanja, a ZP Obrazac sadrži analitiku kumulativa za isporuke za određeno razdoblje izvještavnja (mjesec).  Referent pokreće kontrolu PDV podataka za pojedinog PDV obveznika za definirano razdoblje. |
| Poslovna pravila i kontrole | Kumulirani podaci stavaka sa PDV-S Obrasca bi trebali biti identični iskazanoj vrijednosti za stjecanje na PDV obrascu za određeno razdoblje izvještavnja (mjesec).  Kumulirani podaci stavaka sa ZP Obrasca bi trebali biti identični iskazanoj vrijednosti za isporuke na PDV obrascu za određeno razdoblje izvještavnja (mjesec).  Ako vrijednosti nisu identične Referent odbija PDV izvještaj, i u polje Status stavlja vrijednost- Odbijen, ako se kontrolirane vrijednosti me razlikuju polje Status Referent ažurira sa - Zaprimljen. |
| Rezultat | PDV podaci su kontrolirani i označeni sa Statusom – Zaprimljen ili Odbijen |
| Dokumenti | UC303 |
| Korisnici/Resursi | Referent |

* + 1. ***PP04 Održavanje registra VIES PU podataka***

Ovaj proces obuhvaća obrade vezane uz unos i kontrole podataka u VIES PU registru**.**

**PP400 Učitavanje VIES PU podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP400 Učitavanje VIES PU podataka** |
| Opis procesa | VAT Information Exchange System (Sistem za razmjenu poreznih podataka) dostavlja svakoj državi članici na mjesečnom nivou podatke iz drugih država članica o vrijednostima robne razmjene koje su prijavili strani porezni obveznici.  Podaci se daju u .csv datoteci sa unaprijed definiranom strukturom.  Administrator učitava podatke u VIES PU registar. |
| Poslovna pravila i kontrole | Isporučena datoteka mora imati definiranu strukturu i format podataka da bi se mogla učitati.  Nakon učitavanja aplikacija daje poruku da li je datotela uspješmo učitana ili ne.  Učitavanje se vrši kroz sučelje koje omogućuje i pregled već učitanih ili odbijenih datoteka, odabirom *Učitaj novu datoteku*. |
| Rezultat | Datoteka je učitana ili odbijena i pojavljuje se poruka o tome. |
| Dokumenti | UC303 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent, Korisnik |

**PP401 Uparivanje PDV i VIES podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP401 Uparivanje PDV i VIES podataka** |
| Opis procesa | Nakon učitavanja datoteke sa VIES PU podacima Administrator pokreće postupak uparivanja podataka sa hrvatskim PDV podacima. |
| Poslovna pravila i kontrole | Kumulirani VIES podaci prema ključu OIB/tok (stjecanje ili isporuka) uparuju se sa podacima iz PDV obrasca za isto razdoblje izvješćivanja (mjesec\_godina) i izračunava se % odstupanja.  Aplikacija obavještava kada je obrada gotova i omogućava pregled rezultata, sort max to min za % odstupanja.  Referentni postotak za izdvajanje poreznih obveznika definira se kroz šifarnik VIES PU registra. |
| Rezultat | Uparivanje je izvršeno i postoji izvještaj. |
| Dokumenti | UC401 |
| Korisnici/Resursi | Administrator |

**PP402 Pregled poreznih obveznika čiji se PDV razlikuje za više od n % od VIES podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP402 Pregled poreznih obveznika čiji se PDV razlikuje za više od n % od VIES podataka** |
| Opis procesa | Pregled poreznih obveznika sa % razlike PDV i VIES podataka većeg od dozvoljenog omogućen je Administratoru i Referentu sa pretraživanjem prema PU Ispostavi i mogućnošću ispisa. |
| Poslovna pravila i kontrole | Kroz sučelje za pregled poreznih obveznika sa odstupanjem većim od dozvoljenog omogućiti pretraživanje prema PU Ispostavi i ispis. Na zahtjev korisnika omogućiti pregled analitike (PDV i VIES podatke za navedeno razdoblje). |
| Rezultat | Lista poreznih obveznika sa potencijalno krivim PDV prijavljenim podacima. |
| Dokumenti | UC402 |
| Korisnici/Resursi | Administrator, Referent |

* 1. **Model procesa**

Model procesa nalazi se u posebnom dokumentu PB\_ ..... napraviti.

* 1. **Interakcija sa drugim sustavima**

e-Inspektor sustav će se povezivati sa slijedećim vanjskim sustavima:

|  |  |
| --- | --- |
| **Sustavi** | **Interakcije** |
| VIES | Mjesečna isporuka VIES PU podataka u .csv datoteci prema definiranoj strukturi i formatu podataka. |

1. **Ulazi / izlazi**

**Ulaz podataka u sustav:**

1. Podaci o poreznim obveznicima (P-PDVS)
2. PDV podaci (PDV, PDV-S, ZP)
3. VIES PU podaci

**Izlaz podataka iz sustava:**

1. Pregled i ispis poreznih obveznika sa potencijalno pogrešnim PDV podacima
2. **Korisnici**

U slijedećoj tablici se nalazi popis korisnika sustava i njihovih ovlasti:

* 1. **Porezna Uprava - korisnici**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nositelj** | **Korisnik** | **Opis ovlasti** |
| PU | Administrator | * Ažuriranje šifarnika * Unos i ažurianje podataka o PDV obveznicima * Učitavanje VIES PU podataka * Pokretanje uparivanja PDV i VIES podataka * Pretraživanje i pregled svih podataka |
| PU | Referent | * Pokretanje kontrole PDV podataka * Pretraživanje i pregled ostalih podataka osim VIES PU baze |

* 1. **Vanjski korisnici**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nositelj** | **Korisnik** | **Opis ovlasti** |
| Vanjski korisnik | Obveznik PDV-a | * Unos i ažuriranje PDV podataka * Pretraživanje VIES registra * Pretraživanje PDV podataka |