**e-Inspektor**

**Specifikacija zahtjeva**

Verzija 1.2

**Povijest dokumenta**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Br.** | **Verzija** | **Opis** | **Datum** | **Autori** |
| 1 | 1.0 | Inicijalna verzija | 28.03.2014 | L.Lastavec |
| 2 | 1.1. | Izmjena naziva rola i dodani zahtjev | 02.04.2014. | L.Lastavec |
| 3 | 1.2 | Izmjena zahtjeva | 26.04.2014. | 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 |
|  |  |
|  |  |

**Sadržaj**

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

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

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

[**1.3.** **Pravni okvir / Referent PUni 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 / Referent PUni 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 zaposlenika PU u aplikaciju

PP101 Prijava Poreznih obveznika - vanjski korisnik

**PP02 VIES registar poreznih obveznika**

PP200 Pregled šifarnika VIES registra

PP201 Unos poreznih obveznika u VIES registar

PP202 Pretraživanje i pregled VIES registra

PP203 Ažuriranje podataka u VIES registru

Faza IV:

**PP03 Registar PDV podataka**

PP300 Unos PDV podataka u registar

PP301 Pretraživanje PDV podataka

2

PP303 Kontrola PDV podataka

Faza V:

**PP04 Registar 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

**PP05 Održavanje sustava**

PP500 Inicijalno punjenje svih šifarnika

PP501 Inicijalno punjenje registara za testiranje

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

Ovaj proces obuhvaća prijavu korisnika u sustav.

**PP100 Prijava zaposlenika PU u aplikaciju**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP100 Prijava zaposlenika PU u aplikaciju** |
| Opis procesa | Prije otvaranja PU dijela aplikacije korisnik mora unjeti svoju korisničku zaporku. |
| Poslovna pravila i kontrole | Ovisno o tome da li je unijeta Administrator PU ili Referent PU 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 PU, Referent PU |

**PP101 Prijava Poreznih obveznika - vanjski korisnik**

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

* + 1. ***PP02 VIES registar poreznih obveznika***

Ovaj proces obuhvaća sve obrade vezane uz unos, te ažuriranje podataka u hrvatskom VIES registru.**PP200 Pregled šifarnika VIES registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP200 Pregled šifarnika VIES registra** |
| Opis procesa | VIES registar sadrži i šifranike potrebne za njegovo normalno funkcioniranje.  Svi šifarnici će biti inicijalno napunjeni podacima od DB Administratora.  Referent PU i Administrator PU mogu pregledavati šifarnike. |
| Poslovna pravila i kontrole | Šifarnici mogu sadržavati samo zakonski propisane podatke, odgovornost za njihovu ispravnost ima DB Administrator. Mogu se unositi samo podaci zadanog formata i definiranog sadržaja. |
| Rezultat | Šifarnici su dostupni na pregled |
| Dokumenti | UC200 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU, Referent PU |

**PP201 Unosporeznih obveznika u VIES registru**

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

**PP202 Pretraživanje i pregled VIES registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP202 Pretraživanje i pregled 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 | Porezni obvezniku su dostupni podaci o PDV bvezniku ili poruka da isti ne postoji u bazi. |
| Dokumenti | UC202 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU, Referent PU |

**PP203 Ažuriranje poreznih obveznika u VIES registru**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP203 Ažuriranje poreznih obveznika u VIES registru** |
| Opis procesa | Administrator PU ažurira podatke u registru |
| Poslovna pravila i kontrole | VIES registar može ažurirati samo Administrator PU. |
| Rezultat | Podaci o PDV obveznicima su ažurirani. |
| Dokumenti | UC203 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU |

* + 1. ***PP03 Registar PDV podataka***

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

**PP300 Pregled šifarnika PDV registra**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP300 Pregled 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. |
| Poslovna pravila i kontrole | Šifarnici mogu sadržavati samo zakonski propisane podatke, odgovornost za njihovu ispravnost ima DB Administrator |
| Rezultat | Šifarnici se mogu pregledavati |
| Dokumenti | UC300 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU, Referent PU, Porezni obveznik |

**PP301 Unos PDV podataka u registar**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP301 Unos PDV podataka u registar** |
| Opis procesa | Porezni obveznik u registar unosi svoje mjesečne vrijednosti sa PDV, PDV-S i ZP Obrasca.  Porezni obveznik može ažurirati i prethodno unjete podatke za određeni mjesec. |
| Poslovna pravila i kontrole | Unos i ažuriranje PDV podataka omogućeno je samo Poreznom obvezniku.  Administrator PU i Referent PU mogu samo pregledavati PDV podatke.  Unjeti podaci moraju zadovoljavati definirani format podataka.  Porezni obveznika bi trebao 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.  Sučelje sadrži i polje (Status izvješća) sa porukom o tome da li je izvještaj zaprimljen ili odbijen od PU (inicijalna vrijednost: novi unos). |
| Rezultat | PDV podaci su unjeti |
| Dokumenti | UC301 |
| Korisnici/Resursi | Porezni obveznik |

**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.  Porezni obveznik ih može i ažurirati, Referent PU ih može Kontrolirati (PP303), a Administrator PU ima samo pregled. |
| Rezultat | Pregled PDV podataka prema zadanom kriteriju |
| Dokumenti | UC302 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU, Referent PU, Porezni obveznik |

**PP303 Ažuriranje registra PDV podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP303 Ažuriranje registra PDV podataka** |
| Opis procesa | Porezni obveznik može ažurirati i prethodno unjete podatke za određeni mjesec. |
| Poslovna pravila i kontrole | Ažuriranje PDV podataka omogućeno je samo Poreznom obvezniku.  Administrator PU i Referent PU ih mogu samo pregledavati PDV podatke.  Unjeti podaci moraju zadovoljavati definirani format podataka.  Porezni obveznik može ažurirati i bilo koje prethodno unjete podatke.  Porezni obveznik može pobrisati i cijeli prethodni unos za određeni mjesec.  Nakon ažuriranja podataka na odbijenim ili prethodno unjetim izvještajima vrijednost polja Status se vraća na inicijalnu vrijednost: novi unos. |
| Rezultat | PDV podaci su ažurirani |
| Dokumenti | UC303 |
| Korisnici/Resursi | Porezni obveznik |

**PP304 Kontrola PDV podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP30 Kontrola PDV podataka** |
| Opis procesa | Sa PDV obrasca Porezni obveznik 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 PU 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 PU odbija PDV izvještaj, i u polje Status stavlja vrijednost- Odbijen, ako se kontrolirane vrijednosti me razlikuju polje Status Referent PU ažurira sa - Zaprimljen. |
| Rezultat | PDV podaci su kontrolirani i označeni sa Statusom – Zaprimljen ili Odbijen |
| Dokumenti | UC303 |
| Korisnici/Resursi | Referent PU |

* + 1. ***PP04 Registar 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 PU 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 PU, Referent PU, Porezni obveznik |

**PP401 Uparivanje PDV i VIES podataka**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP401 Uparivanje PDV i VIES podataka** |
| Opis procesa | Nakon učitavanja datoteke sa VIES PU podacima Administrator PU 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.  Referent PUni postotak za izdvajanje poreznih obveznika definira se kroz šifarnik VIES PU registra. |
| Rezultat | Uparivanje je izvršeno i postoji izvještaj. |
| Dokumenti | UC401 |
| Korisnici/Resursi | Administrator PU |

**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 Administrator PUu i Referent PUu 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 Referenta PU 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 PU, Referent PU |

* + 1. ***PP05 Održavanje sustava***

Ovaj proces obuhvaća postupke vezane uz inicijalni unos podataka u šifarnike, inicijalno punjenje registara za potrebe testiranja i druge postupke vezane uz održavanje sustava koje vrši DB Administrator**.**

**PP500 Inicijalno punjenje svih šifarnika**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP500 Inicijalno punjenje svih šifarnika** |
| Opis procesa | Prije isporuke aplikacije moraju se inicijalno napuniti svi širafnici sa zakonski definiranim podacima. |
| Poslovna pravila i kontrole | Šifarnici moraju sadržavati propisane podatke prema zakonskim propisima RH |
| Rezultat | Šifarnici su inicijalno napunjeni |
| Dokumenti | UC500 |
| Korisnici/Resursi | DB Administrator PU |

**PP501 Inicijalno punjenje registara za testiranje**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv procesa | **PP501 Inicijalno punjenje registara za testiranje** |
| Opis procesa | Prije isporuke aplikacije moraju se inicijalno napuniti definirani registri sa već ranije zaprimljenim podacima. |
| Poslovna pravila i kontrole | U registre se unose podaci zaprimljeni od PU za mjesec srpanj i kolovoz 2013.g. |
| Rezultat | Registri su inicijalno napunjeni |
| Dokumenti | UC501 |
| Korisnici/Resursi | DB Administrator PU |

* 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 PU | * Unos i ažurianje podataka o PDV obveznicima * Učitavanje VIES PU podataka * Pokretanje uparivanja PDV i VIES podataka * Pretraživanje i pregled svih podataka |
| PU | Referent PU | * Pokretanje kontrole PDV podataka * Pretraživanje i pregled ostalih podataka osim VIES PU baze |

* 1. **Vanjski korisnici**

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