

Бізнес-вимога

до Системи бухгалтерського обліку «BAS» (далі – СБО «BAS»), в тому числі на доопрацьований функціонал та міграції залишків.

1. ВХІДНІ ДАНІ.

1.1. ПАТ «Розрахунковий центр» (далі РЦ) – небанківська фінансова установа з 01.07.2021 року, яка надає послуги провадження клірингової діяльності центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів.

Клієнти РЦ (Учасники клірингу) – це юридичні особи-резиденти, що мають чинну ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Національний банк України, який здійснює операції з цінними паперами на виконання своїх функцій, визначених законодавством України, а також емітенти цінних паперів.

Після 01.07.2021 року для автоматизації обліку у РЦ, у якості основної системи, вирішено використовувати **СБО «BAS»**, базова версія якої має забезпечувати:

1. облік (бухгалтерський та податковий) господарських операцій РЦ у повному обсязі, включно з формуванням звітних форм визначених законодавством; кадровий облік та нарахування заробітної плати та прирівняних до неї платежів; облік основних засобів, нематеріальних активів, МНМА, МШП та ТМЦ; авансові звіти; видача довіреностей; облік розрахунків з постачальниками та контрагентами-клієнтами в розрізі договорів.
2. управлінський облік господарських операцій РЦ в частині управління фінансами та бюджетування.

1.2. В ОПЕРУ НБУ для РЦ відкрито:

- поточний рахунок 3230.1, який використовується для здійснення платежів щодо господарських операцій
- поточний рахунок 3230.2, який використовується для здійснення платежів щодо клірингових операцій.

Для автоматизованої роботи з рахунками РЦ, відкритими в ОПЕРУ НБУ надано систему дистанційного обслуговування клієнтів-юридичних осіб типу “Клієнт-Банк” CORP2, розробки ТОВ “УНІТІ-БАРС”. Ця система забезпечує імпорт/експорт платіжних документів з/у файлів/файли поширених форматів (*.dbf, *.xls, *.txt) та використовує ключі ЕЦП системи захисту НБУ.

1.3. Доопрацьована **СБО «BAS»** повинна взаємодіяти:

- з системою “Клієнт-Банк” CORP2 за рахунками 3230.1 - імпорт та обробка виписок за рахунком, формування та експорт платіжних документів за рахунком 3230.1. В подальшому якісно інтегруватись з системами дистанційного обслуговування типу «Клієнт-Банк» інших банків України.
- з ПЗ “Клірингова Система” (далі - Клірингова Система), програмний продукт власної розробки РЦ, - імпорт та обробка інформації, отриманої з Клірингової системи щодо клірингових операцій у файлах формату *.dbf.
- з сервісом «Мій Електронний Документ М.Е.DOC»

2. ОСНОВНІ ВИМОГИ ДО СБО «BAS» ЩОДО ОБЛІКОВИХ МОЖЛИВОСТЕЙ.

Облікова система *СБО «BAS»* повинна надавати наступні можливості:

2.1. Кадровий облік та облік заробітної плати та прирівняних до неї платежів (з можливістю формування звітності визначеної Законодавством):

- нарахування та виплата зарплати, та інших прирівняних до неї платежів;
- нарахування та виплата лікарняних;
- нарахування та виплата відпускних;
- нарахування резерву невикористаних відпусток;
- формування друкованих форм розрахунків нарахувань по заробітній платі та прирівняних до неї платежів;
- формування бухгалтерських проводок та платіжних документів (відомостей, платіжних доручень тощо) по нарахуванню та сплаті заробітної плати і прирівняних до неї платежів, в тому числі податків з/на фонд заробітної плати.

2.2. Облік (бухгалтерський та податковий) основних засобів та нематеріальних активів, МНМА, а також облік МШП та ТМЦ:

- введення в експлуатацію, поліпшення, списання/ліквідація, продаж основних засобів та нематеріальних активів, нарахування амортизації та інших операцій з необоротними активами;
- формування бухгалтерських проводок та друкованих форм актів, інвентарних карток, відомостей щодо обліку необоротних активів;
- формування інвентарних відомостей, описів та актів для проведення та оформлення інвентаризації.

2.3. Облік розрахунків з постачальниками товарів, робіт та послуг:

- ведення реєстру постачальників та заведення договорів по ним, з можливістю вивантаження друкованих форм;
- ведення облікових реєстрів стану взаєморозрахунків з постачальниками;
- формування бухгалтерських проводок, платіжних документів по розрахунках з постачальниками, а також віднесення даних операцій на витрати РЦ.

2.4. Облік розрахунків з Клієнтами РЦ:

- ведення реєстру Клієнтів РЦ та заведення договорів по ним, з можливістю вивантаження друкованих форм;
- ведення облікових реєстрів стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ та формування відповідних бухгалтерських проводок;
- нарахування комісій Клієнтам РЦ за надані протягом місяця послуги;
- формування рахунків та актів наданих послуг за період (з можливістю надання як друкованих форм, так і електронних документів).

2.5. Облік розрахунків з працівниками по авансових звітах (формування бухгалтерських проводок та форми Звіту про використання коштів, наданих на відрядження або під звіт)

2.6. Взаємодія СБО «BAS» з сервісом «Мій Електронний Документ М.Е.ДОС» (в частині складання та подання обов'язкової звітності до контролюючих органів, можливість файлового експорту даних з СБО до системи М.Е.ДОС).

2.7. Управлінський облік господарських операцій. Управлінський облік господарських операцій має забезпечуватись в частині управління фінансами та бюджетування.

3. ДООПРАЦЮВАННЯ СБО «BAS».

Основне завдання: побудувати у **СБО «BAS»** систему аналітичного обліку грошових коштів (ГК) Клієнтів РЦ та нарахування комісій за надані послуги, шляхом інтеграції **СБО «BAS»** з Кліринговою системою.

3.1. Особливості обліку ГК Клієнтів РЦ у СБО «BAS».

Облік ГК Клієнтів РЦ за кліринговими операціями у **СБО «BAS»** здійснюється на підставі інформації щодо залишків ГК за кожним контрагентом, одержаної від Клірингової Системи у вигляді файлів з розширенням *.dbf.

Також слід врахувати необхідність відкриття окремого субрахунку на кожного Клієнта РЦ, який буде використовуватись для обліку нарахованих комісій та їх оплат, здійснених даним Клієнтом РЦ.

3.2. Взаємодія СБО «BAS» та Клірингової Системи.

Для забезпечення якісної взаємодії з Кліринговою Системою у **СБО «BAS»** необхідні наступні функції:

- Ведення довідника Клієнтів РЦ;
- Ведення облікових реєстрів стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ;
- Імпорт з Клірингової системи файлу заданого формату з розширенням *.dbf з інформацією про залишки ГК на кінець поточного операційного дня у розрізі Клієнтів РЦ (виконується 1 раз наприкінці кожного операційного дня);
- Нарахування комісій по наданим протягом місяця послугам згідно тарифів РЦ (Додаток 1).

3.2.1. Ведення довідника Клієнтів РЦ.

Довідник має наступну структуру:

- Код за ЄДРПОУ Клієнта РЦ;
- Найменування Клієнта РЦ;
- Номер договору (основного) з Клієнтом РЦ;
- Дата договору (основного);
- Дата реєстрації Клієнта РЦ;
- Інше.

Введення інформації у довідник здійснюється вручну одночасно з введенням відповідної інформації у Клірингову Систему.

3.2.2. Ведення облікових реєстрів стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ по оплаті за надані послуги.

Обліковий реєстр стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ за надані послуги повинен мати наступну структуру:

- Код за ЄДРПОУ Клієнта РЦ;
- Реквізити договору з Клієнтом;
- Зарахування, сума (грн.);
- Списання, сума (грн.);
- Поточний залишок, сума (грн.);
- Дата операції/останньої операції;
- Інше.

Ведеться шляхом обробки виписок з системи типу «Клієнт-Банк».

3.2.3. Обробка файлу з інформацією про залишки ГК на кінець поточного операційного дня у розрізі Клієнтів РЦ.

Наприкінці кожного операційного дня Клірингова Система формує для **СБО «BAS»** файл з розширенням *.dbf. з інформацією про рух ГК за операційний день у розрізі Клієнтів РЦ.

Структура файлу буде містити поля:

- Код ЄДРПОУ Клієнта;
- Сума залишку ГК (грн.).

Відповідна функція **СБО «BAS»** імпортує інформацію з файлу та відображає її на облікових регістрах стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ (рахунки Кредиторської заборгованості).

3.2.4. Ведення довідника тарифів, обробка файлів з інформацією про операції, які були виконані у Кліринговій Системі за звітний період, та нарахування комісій з їх відображенням на облікових регістрах стану взаєморозрахунків з Клієнтами РЦ.

СБО «BAS» повинна забезпечувати:

- Ведення довідника тарифів РЦ;
- Ведення журналу з обліку неформалізованих послуг наданих протягом місяця з довідника тарифів РЦ;
- Нарахування комісій Клієнтам РЦ на підставі інформації довідника тарифів РЦ, шляхом:
 - імпорту* з Клірингової системи файлу заданого формату з розширенням *.dbf з кількістю наданих послуг протягом періоду для нарахування комісій по наданим послугам Клієнтам РЦ у **СБО «BAS»**;
 - імпорту* з Клірингової системи файлу заданого формату з розширенням *.dbf з сумами по наданих послугах протягом періоду для відображення нарахованих комісій по наданим послугам Клієнтам РЦ у **СБО «BAS»**;
 - завантаження інформації в кінці періоду з журналу з обліку неформалізованих послуг.
- Формування електронних та паперових актів здачі-приймання наданих послуг та можливість інтеграції з сервісом «Мій Електронний Документ М.Е.ДОС», в частині надання Клієнтам РЦ електронних актів.

*Взаємодія щодо одержання інформації про клірингові операції від Клірингової Системи можлива у двох варіантах:

- Імпорт інформації з файлів *.dbf;
- Підключення до БД Клірингової Системи та одержання інформації про рахунки та операції від об'єктів VIEW.

4. МІГРАЦІЯ ДАНИХ.

4.1. З АБС “БАРС Міленіум” до СБО «BAS».

- Міграція даних (шляхом вивантаження до файлу та подальшого завантаження до **СБО «BAS»**) балансу згідно з таблицею відповідності рахунків банківського обліку та бухгалтерського обліку підприємства (Додаток 2).
- Міграція даних (шляхом вивантаження до файлу та подальшого завантаження до **СБО «BAS»**) щодо переліку Клієнтів РЦ та залишків грошових коштів Клієнтів РЦ на поточному рахунку 3230.2, що дорівнює залишку на рахунках для обліку Кредиторської заборгованості (Додаток 3).

4.2. З ПК “ProFix Suite” до СБО «BAS».

- Міграція даних аналітичного обліку по операціях з зарплатою, основними засобами, нематеріальними активами до **СБО «BAS»** (зі збереженням історичних даних в частині заробітної плати за останні 12 місяців). (Додаток 4,5)

Орієнтовні об’єми міграції даних:

Кількість Клієнтів РЦ – 150

Кількість працівників – 50

Кількість об’єктів ОЗ, НА, МНМА - 1693

5. ПРОГРАМНІ ПРОДУКТИ

5.1. Ліцензії BAS.

6.1.2. СБО BAS.

6.1.3. BAS сервер 64.

6.1.4. BAS Клієнтська ліцензія на 10 робочих місць.

5.2. Системне ПЗ.

6.2.1. Microsoft SQL Server Standard 2019 SNGL OLP NL – 1шт.

6.2.2. Microsoft SQL CAL 2019 SNGL OLP NL UsrCAL – 10 шт.

Тарифи РЦ, особливості застосування, нарахування та сплати

Переважна більшість послуг нараховується один раз на місяць у останній операційний день місяця, в якому здійснювалося надання послуг.

Оплата послуг здійснюється клієнтом самостійно.

За тарифами, за якими нарахування здійснюється раз на місяць, прострочена заборгованість виникає в останній операційний день місяця наступного за місяцем надання послуг.

За тарифами, за якими нарахування здійснюється щоденно, прострочена заборгованість виникає наступного операційного дня.

Тарифи РЦ можуть бути як з ПДВ, так і без нього, тому довідник тарифів в СБО «BAS» повинен відповідати особливості нарахування.

Загальний перелік тарифів (Довідник Тарифів РЦ) та *особливості нарахування комісій по ним:

№	Найменування тарифу	Вартість	*Спосіб введення інформації до системи нарахування	*Джерело даних для нарахування
1			автоматичний	Файл з сумами нарахування за період за кожним клієнтом/або шляхом Підключення до БД Клірингової Системи
2			автоматичний	Файл з сумами нарахування за період за кожним клієнтом/або шляхом Підключення до БД Клірингової Системи
3			ручний	Журнал неформалізованих послуг (СБО, довідник)

