

## Zmenový list číslo 008/2021

Objednávateľ	Finančné riaditeľstvo SR
Zhotoviteľ	Asseco Central Europe, a.s.
Produkt	DWH FR SR

### Názov zadania

**Analýza a implementácia pre rozšírenie otvoreného modulu ADMIS pre požiadavku integrácie modulu ADMIS s modulom OSS/iOSS.**

### Popis zadania

V rámci zabezpečenia potrieb FR SR a povinností vyplývajúcich z platnej legislatívy požadujeme pre existujúci modul ADMIS realizáciu nasledovnej požiadavky:

- **Integrácia modulu ADMIS s modulom OSS/iOSS.**

Ministerská Rada Ecofin schválila na svojom zasadnutí dňa 05.12.2017 súbor právnych predpisov v oblasti DPH, ktoré menia a dopĺňajú v súčasnosti uplatňované pravidlá v elektronickom obchode.

Zásadnou zmenou je zavedenie novej schémy - iOSS, v súvislosti s tovarom dovezeným z tretích štátov, ktorého hodnota nepresiahne 150 EUR.

V kontexte s uvedeným pre osobitnú úpravu OSS/iOSS požadujeme riešenie 3 schém:

- a) Úprava pre krajiny Únie,
- b) Úprava pre krajiny mimo Únie,
- c) Úprava pre dovoz.

V rámci osobitnej úpravy OSS/iOSS sú relevantné formuláre pre registráciu, vylúčenie, daňové priznania, notifikačné e-maily, správy a remindery (výzvy/upozornenia) na podanie daňového priznania k DPH OSS/iOSS a na zaplatenie dane.

Schválené zmeny majú dopad na jednotlivé procesy v súvislosti s integráciou modulu OSS/iOSS a modulu ADMIS. Ide o dopad na proces registrácie a proces podávania daňových priznaní k DPH OSS/iOSS. Slovenská republika je v postavení členského štátu identifikácie.

### 1. Proces registrácie

Členské štáty sú povinné umožniť zdaniteľným osobám podať registračný formulár do jednej z osobitných úprav v rámci tzv. predregistračného procesu od 01.04.2021.

Do osobitnej úpravy sa môžu registrovať zahraničné subjekty (aj z tretích krajín) a tuzemské subjekty. Proces podávania registračných formulárov bude prebiehať na PFS prostredníctvom nových štruktúrovaných formulárov. Uvedené platí aj pre proces podávania formulárov pre vylúčenie.

Nové štruktúrované formuláre: 4 registračné formuláre do jednotlivých schém a 4 formuláre pre vylúčenie z jednotlivých schém.

Nové registračné formuláre a formuláre vylúčenia budú mať ako cieľový systém OSS/iOSS. Proces toku formulára by mal byť štandardný, teda PFS → EKR → DRSCAN → ADMIS → ISFS - SD → OSS/iOSS.

Registračný proces prebieha v ISFS - SD, v rámci integrácie ISFS - SD a modulu OSS/iOSS bude pri vytváraní dokumentu rozhodnutia registrátorom realizovaná validácia údajov

z registračného formulára (overenie členských štátov). Výsledkom registračného procesu v ISFS - SD bude:

- vydanie rozhodnutia/oznámenia o povolení využívania jednej z úprav osobitnej úpravy OSS/iOSS a pridelenie relevantných identifikačných čísel, alebo
- vydanie rozhodnutia o zamietnutí registrácie do jednej z úprav osobitnej úpravy OSS/iOSS pre nesplnenie podmienok.

## 2. Proces spracovania daňových priznaní

Účinnosť zmien v rámci osobitnej úpravy OSS/iOSS je od 01.01.2021. Daňové priznania v rámci jednotlivých úprav budú preto podávané za zdaňovacie obdobia po 01.01.2021. V rámci „Úpravy pre krajiny Únie“ a „Úpravy pre krajiny mimo Únie“ je zdaňovacím obdobím kalendárny štvrtrok, v rámci „Úpravy pre dovoz“ platí mesačné zdaňovacie obdobie. Daňové priznania tak môžu byť podávané od 01.08.2021.

Nové štruktúrované formuláre: 3 formuláre daňových priznaní, samostatne pre každú Úpravu.

Proces toku formulára daňového priznania bude PFS → EKR → DRSCAN → ADMIS → OSS/iOSS. Cieľovým systémom je modul OSS/iOSS, ktorý daňové priznania spracováva, eviduje a odosiela do dotknutých členských štátov spotreby.

Daňové priznania sa budú podávať výlučne prostredníctvom PFS. Prvotné základné riadkové kontroly a validácie pre potreby podania formulára daňového priznania prebehnú na strane PFS. Následné validácie budú prebiehať v module OSS/iOSS.

V prípade, ak daňové priznanie bude nevalidné, do schránky na PFS bude z OSS/iOSS odoslaná správa o nepodaní daňového priznania k DPH OSS/iOSS. Ak bude daňové priznanie validné, bude v module OSS/iOSS spracované a odoslané do dotknutých členských štátov spotreby.

Logika vybavovania podaní bude zhodná s existujúcou implementáciou pre súčasné moduly AVI - podanie bude v module ADMIS považované hneď za vybavené, ADMIS doplní priamo do volania pre OSS/iOSS aj dátum vybavenia (dátum spracovania v module ADMIS a odoslania do OSS/iOSS). Modul ADMIS už nebude očakávať spätnú aktualizáciu podania. Z uvedeného dôvodu požadujeme vybudovať nové rozhranie na modul OSS/iOSS, ktoré zabezpečí obdobnú logiku ako je použitá pri integrácii na ostatné moduly AVI.

Riešenie bude implementované podľa príslušnej analýzy, ktorá bude pre tento účel vypracovaná.

#	Príloha	Formát

Prílohy špecifikované v horeuvedenom zozname tvoria neoddeliteľnú súčasť tohto zmenového listu.

Termín realizácie	01.06.2021
Počet človekohodín	2 006
Cena v EUR bez DPH	148 564,36,- EUR
DPH	29 712,87,- EUR
Cena v EUR s DPH	178 277,23,- EUR
Zodpovedný zástupca zo strany zhotoviteľa	
Zodpovedný zástupca zo strany objednávateľa	

### Reštrikcie, poznámky k funkcionalite

Objednávateľ zabezpečí pre zhotoviteľa súčinnosť v dostatočnom rozsahu a požadovanom čase vo forme konzultácií, dodania príslušných podkladov, údajov, výstupov a spolupráce zástupcov FR SR, ako aj s dodávateľmi dotknutých IS potrebných pre realizáciu riešenia.

Objednávateľ a zhotoviteľ sa pre realizáciu tohto ZL dohodli, že etapa **Analýza a návrh riešenia** a etapa **Implementácia** budú pre účely tohto zmenového konania spojené do jednej spoločnej etapy.

Toto zmenové konanie v zmysle bodu VI.3.c Zmluvy o poskytovaní servisu a údržby na programové vybavenie DWH a o technickej podpore na SW produkty pre DWH číslo ZD20020007 navyšuje hodnotu diela pre účely servisného paušálu o 60 %.

Dňa ..... [redacted]

[redacted signature area]

Štatutárni zástupcovia zhotoviteľa

[redacted signature area]

Štatutárny zástupca objednávateľa

[redacted signature area]

## Kalkulácia ZK 008/2021

P.č.	Činnosť	Prácnosť v človeko- hodinách	Jednotk. suma v EUR	Suma bez DPH v EUR	Sadzba DPH v %	Suma DPH v EUR	Suma celkom v EUR
1	Riadiace práce	134	74,06	9 924,04	20,00	1 984,81	11 908,85
2	Analytické práce spolu	646	74,06	47 842,76	20,00	9 568,55	57 411,31
3	Dizajnérske práce	53	74,06	3 925,18	20,00	785,04	4 710,22
4	Programátorské práce	738	74,06	54 656,28	20,00	10 931,26	65 587,54
5	Testovacie práce u zhotoviteľa	141	74,06	10 442,46	20,00	2 088,49	12 530,95
6	Databázová a systémová podpora u zhotoviteľa	31	74,06	2 295,86	20,00	459,17	2 755,03
7	Zpracovanie zmien do dokumentácie	28	74,06	2 073,68	20,00	414,74	2 488,42
8	Podpora inštalčných prác u objednávateľa	67	74,06	4 962,02	20,00	992,40	5 954,42
9	Databázová a systémová podpora u objednávateľa	66	74,06	4 887,96	20,00	977,59	5 865,55
10	Podpora zhotoviteľa pri testovaní objednávateľom	102	74,06	7 554,12	20,00	1 510,82	9 064,94
	<b>SPOLU</b>	<b>2 006</b>		<b>148 564,36</b>		<b>29 712,87</b>	<b>178 277,23</b>

Dňa .....

Štatutárni zástupcovia zhotoviteľa

Štatutárny zástupca objednávateľa