

Lista pitanja: Stručna pitanja

Za poziciju : Stručni saradnik za upravljanje novčanim tokovima

Datum kreiranja liste:

1 1. Finansijski izvještaj o prilivu i odlivu novčanih sredstava iz tekućeg poslovanja je:

Odgovor

- 1 Bilans uspjeha
- 2 Izvještaj o novčanom toku
- 3 Bruto bilans

2 2. Inicijalna banka u obavljanju platne transakcije je:

Odgovor

- 1 Banka koja primi posljednji nalog za plaćanje u platnoj transakciji
- 2 Banka primaoca preko koje se vrši transakcija
- 3 Banka koja primi nalog za plaćanje kojim se izvršava platna transakcija

3 3. Što čini poslovne knjige?

Odgovor

- 1 Dnevnik
- 2 Dnevnik, Glavna knjiga i pomoćne knjige
- 3 Pomoćne knjige

4 4. Ekonomska klasifikacija je propisana:

Odgovor

- 1 Organizacionim planom
- 2 Kontnim planom
- 3 Funkcionalnom klasifikacijom

5 5. Knjiženjem poslovnih promjena formira se baza podataka u:

Odgovor

- 1 Nalogu za knjiženje
- 2 Glavnoj knjizi
- 3 Blagajničkom izvještaju

6 6. Mogu li budžetski korisnici stvarati i izvršavati obaveze koje nisu planirane u budžetu?

Odgovor

- 1 Budžetski korisnici mogu stvarati i izvršavati obaveze koje nisu planirane u budžetu
- 2 Budžetski korisnici ne mogu stvarati niti izvršavati obaveze koje nisu planirane u budžetu
- 3 Budžetski korisnici mogu stvarati ali ne mogu izvršavati obaveze koje nisu planirane u budžetu sve do momenta planiranja

7 7. Tko donosi zakone iz oblasti finansija za Brčko distrikt BiH?

Odgovor

- 1 Vlada Brčko distrikta BiH
- 2 Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH
- 3 Skupština Brčko distrikta BiH

8 8. Povrat više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda se vrši na osnovu rješenja kojeg donosi:

Odgovor

- 1 Trezor
- 2 Poreska uprava
- 3 Trezor i Poreska uprava

9 9. Platne liste ili analitičke evidencije o platama u vezi sa plaćanjem doprinosa su knjigovodstvene isprave koje se čuvaju:

Odgovor

- 1 Najmanje 11 godina
- 2 Trajno
- 3 Najmanje 40 godina

10 10. Knjigovodstvena isprava je:

Odgovor

- 1 Pisani dokaz o nastaloj poslovnoj promjeni
- 2 Dokaz da je završen popis
- 3 Rješenje

11 11. Ukoliko se budžet ne usvoji do 31.marta tekuće godine, do usvajanja budžeta se ne realizuju se rashodi u bilo koju svrhu osim:

Odgovor

- 1 Otplate zajmova i isplate plata budžetskim korisnicima
- 2 Isplate plata budžetskim korisnicima
- 3 Otplate zajmova

12 12. Što je "konvertibilna marka"?

Odgovor

- 1 Novčani iznos kojim se vrši plaćanje
- 2 Domaća valuta Bosne i Hercegovine koju je izdala Centralna banka
- 3 Sredstvo plaćanja koje je izdala Evropska banka

13 13. Budžet je

Odgovor

- 1 Plan prihoda i rashoda za tri godine
- 2 Plan prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za jednu godinu
- 3 Dugoročni plan prihoda i rashoda

14 14. Račun za investiranje i zaštitu sredstava se može otvoriti:

Odgovor

- 1 Samo u Centralnoj banci Bosne i Hercegovine
- 2 Samo u nekoj poslovnih banaka na području Brčko distrikta BiH
- 3 U Centralnoj banci Bosne i Hercegovine ili u nekoj od poslovnih banaka

15 15. Završni račun mora da se preda do:

Odgovor

- 1 28.februara za prethodnu godinu
- 2 31. decembra tekuće godine
- 3 31.januara za prethodnu godinu

16 16. U kojem slučaju će Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH pokrenuti postupak izmjene i dopune budžeta u slučaju odstupanja od planiranih prihoda:

Odgovor

- 1 Ako je odstupanje ostvarenih od planiranih prihoda više od 10%
- 2 Ako je odstupanje ostvarenih od planiranih prihoda više od 5%
- 3 Ako je odstupanje ostvarenih od planiranih prihoda više od 20%

17 17. Fiskalna godina se odnosi na period od:

Odgovor

- 1 Od 01.01. do 31.12. tekuće godine
- 2 Od 31.03. tekuće godine do 31.03. naredne godine
- 3 Od 31.03. do 31.12. tekuće godine

18 18. Gdje se evidentiraju poslovne aktivnosti iz budžeta?

Odgovor

- 1 U Glavnoj knjizi Trezora
- 2 U Pomoćnim knjigama Trezora
- 3 U Glavnoj knjizi Trezora i Pomoćnim knjigama Trezora

19 19. Koliko se čuvaju knjigovodstvene isprave na osnovu kojih se unose podaci u Dnevnik i Glavnu knjigu?

Odgovor

- 1 Najmanje dvije godine
- 2 Najmanje sedam godina
- 3 Najmanje jedanaest godina

20 20. Koja od navedenih aktivnosti nije u nadležnosti Trezora:

Odgovor

- 1 Obračun i isplata plata vanbudžetskih korisnika
- 2 Raspoređivanje neisplaćenih javnih prihoda u skladu sa utvrđenim propisima i pravilima
- 3 Planiranje i kontrola izvršenja budžeta

21 21. Jedinствени račun Trezora (JRT) je:

Odgovor

- 1 Račun u poslovnoj banci na kojem se prikupljaju javni prihodi
- 2 Sveobuhvatni račun Trezora koji se sastoji od depozitnih računa, računa za investiranje i zaštitu sredstava, transakcijskih računa i računa za posebne namjene
- 3 Račun u poslovnoj banci preko kojeg se vrše svakodnevne transakcije vezane za troškove budžetskih korisnika

22 22. Šta je modificirano načelo rashoda?

Odgovor

- 1 Rashodi nastaju u trenutku plaćanja nastale obaveze
- 2 Rashodi nastaju u trenutku kada je obaveza za plaćanje nastala bez obzira da li je izvršeno plaćanje
- 3 Rashodi nastaju u trenutku izdavanja fakture od strane dobavljača ili izvršioca radova

23 23. Kada počinje teći rok za čuvanje knjigovodstvenih isprava i poslovnih knjiga?

Odgovor

- 1 Zadnji dan poslovne godine na koju se odnose poslovne knjige
- 2 Od momenta unosa knjigovodstvene isprave
- 3 Od 01.01. poslovne godine za koju se odnose poslovne knjige

24 24. U platnim transakcijama pojam "Credit-transfer" je:

Odgovor

- 1 Platna transakcija koju inicira povjerilac dajući instrukciju banci povjerioca da na osnovu dužnikovog ovlaštenja izvrši naplatu sa računa dužnika
- 2 Platna transakcija koju inicira dužnik izdavanjem naloga za plaćanje svojoj banci te davanjem instrukcije za prijenos sredstava sa računa dužnika povjeriocu, odnosno na njegov račun
- 3 Platna transakcija koju inicira dužnik izdavanjem naloga za plaćanje svojoj banci te davanjem instrukcije za prijenos sredstava na račun povjerioca dužniku, odnosno na njegov račun

25 25. Povrat više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda se vrši:

Odgovor

- 1 Sa deozitnog računa Trezora, a u nekim slučajevima i sa računa za investiranje i zaštitu sredstava
- 2 Isključivo sa depozitnog računa Trezora
- 3 Sa depozitnog računa Trezora, a u nekim slučajevima i sa transakcijskog računa Trezora

26 26. Izvod dobijen od banke predstavlja:

Odgovor

- 1 Izvještaj o poslovanju
- 2 Finansijski izvještaj
- 3 Knjigovodstvenu ispravu za knjiženje

27 27. Ko odlučuje o korištenju sredstava tekuće rezerve za izvršenje hitnih i nepredviđenih izdataka:

Odgovor

- 1 Skupština Brčko distrikta BiH na prijedlog Vlade
- 2 Vlada Brčko distrikta BiH
- 3 Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH

28 28. Direkcija za finansije Brčko distrikta BiH dostavlja nacrt budžeta za sljedeću godinu Vladi Brčko distrikta do:

Odgovor

- 1 15. septembra tekuće godine
- 2 15. decembra tekuće godine
- 3 15. marta tekuće godine

29 29. Investiranje neangažovanih javnih sredstava vrši se:

Odgovor

- 1 Na osnovu naloga direktora Direkcije za finansije
- 2 Isključivo na osnovu naloga gradonačelnika, a na prijedlog Direkcije za finansije
- 3 Isključivo na osnovu odluke Skupštine

30 30. Ko donosi Odluku o privremenom finansiranju:

Odgovor

- 1 Gradonačelnik Brčko distrikta BiH
- 2 Vlada Brčko distrikta BiH
- 3 Skupština Brčko distrikta BiH