

Evidence nedůvěryhodných plátců DPH a zveřejněných bankovních účtů



ESO9 international a.s.

U Mlýna 22
141 00, Praha

..... www.eso9.cz

CZ legislativa	3
Řešení v ESO9	3
Možná úskalí	4
Ověřování a kontroly v aplikacích s CZ legislativou	4
Subjekty (9.3.3.0).....	4
Automatické vystavení platebního příkazu (1.2.1.2)	5
Ruční pořízení platebního příkazu (1.2.1.3)	6
Faktury přijaté	6
Nedůvěryhodní plátcí DPH (9.3.10)	6
SK legislativa	7
Číselníky a parametry	8
Typy poznámek k subjektu (9.3.2)	8
Subjekty (9.3.3.0)	8
Typy dokladů (9.4.4)	8
Parametry aplikace (9.6.1)	8

CZ legislativa

Ministerstvo financí ČR od 1. 4. 2013 zveřejňuje seznam nedůvěryhodných plátců DPH a zveřejněných bankovních účtů. Od 1. 1. 2014 je uplatňován institut ručení za DPH pouze na plnění, kdy je částka k úhradě nad 700 tis. Kč.

Podle výkladu MF ČR:

- Důvěryhodným plátcům DPH je třeba platit na zveřejněné účty.
- Při zaplacení na jiný účet je možné (pokud tento plátců daň nezaplatí), že bude muset daň zaplatit příjemce zdanitelného plnění
- Za nezveřejněný účet je považován také účet zahraniční, i když byl tento nahlášen.
- Pro placení nedůvěryhodným plátcům DPH nemá význam, zda je účet zveřejněný nebo nezveřejněný, v obou případech je možné, že daň bude muset zaplatit příjemce zdanitelného plnění.

Finanční správa ČR zveřejňuje seznam nedůvěryhodných plátců DPH a zveřejněných bankovních účtů, na stránkách portálu MOJE daně je k dispozici webová služba.

Řešení v ESO9

K aktualizaci informací o důvěryhodnosti subjektu a jeho bankovních účtů je určeno tlačítko „**Ověření důvěryhodnosti plátce**“. Toto tlačítko je přístupné v činnostech:

- 9.3.3.0 Subjekty
- 1.2.1.2 Automatické vystavení platebního příkazu
- 1.2.1.3 Ruční pořízení platebního příkazu
- 2.1.3.1 Faktury přijaté účetní
- 2.1.3.2 Faktury přijaté zálohové
- 2.1.3.3 Faktury přijaté zálohové daňové
- 2.1.3.4 Faktury přijaté penalizační
- 2.1.4.10 Oprava dokladů nákupu – u všech typů faktur přijatých

Ověřování probíhá pomocí webové služby. Ověřování probíhá podle DIČ subjektu. **Ověřuje se standardně pouze pro DIČ začínající znaky „CZ“.** Součástí ověření je aktualizace subjektu a bankovního účtu subjektu:

- V číselníku subjektů položka „**Důvěryhodnost**“. V ní je uvedeno, zda je nebo není subjekt důvěryhodným plátcem.
- V číselníku bankovních účtů subjektu je položka „**Zveřejněný účet MF ČR**“, která udává, zda je nebo není daný bankovní účet zveřejněný a tudíž je možné na něj platit. Je nutno evidovat, kdy byl údaj o důvěryhodnosti naposledy aktualizován.
- K uchování informací o provedených ověření jsou využity poznámky k subjektu.
- Pokud je při aktualizaci zjištěn u plátce takový bankovní účet, který v aplikaci nemáme, může být do bankovních účtů subjektu automaticky založen (pozor však u skupinové registrace k DPH). Toto lze povolit v parametru aplikace „**DuvPlatce_ZalozUcty**“ (viz kapitola **Číselníky a parametry**).

Volitelně lze ověřovat bankovní účty také u subjektů se slovenským DIČ (začínajícím znaky „SK“). Díky tomu lze u slovenských subjektů zakládat bankovní účty. Záleží na nastavení parametru aplikace **OPENAPIISK_API_Key**, podrobnější popis viz kapitola **SK legislativa**.

- Pro subjekty se slovenským DIČ se bude volat webová služba Finanční správy SK.

K aktualizaci subjektu lze použít také tlačítko „**Proved' import**“ v činnosti 9.3.10 Nedůvěryhodní plátců DPH. **POZOR**, v tomto případě se aktualizují pouze údaje o důvěryhodnosti subjektu, informace o zveřejněných účtech se nekontrolují.

Při uložení dokladů vybraných typů se následně kontroluje, zda je subjekt zadán na dokladu označen jako důvěryhodný plátců. Dále se kontroluje, jestli je bankovní účet subjektu zveřejněným účtem, a to bez ohledu na to, zda subjekt je nebo není důvěryhodný. **Vlastní kontrola při pořizování a aktualizaci dokladů** v aplikaci ESO9 **neprobíhá online** proti webové službě. Kontroluje se obsah výše uvedených položek v číselníku subjektů a bankovních účtů subjektu.

Pro jednotlivé typy dokladů je možné nastavit dva parametry pro kontrolu subjektů a jejich účtů při ukládání dokladu daného typu:

- „**Kontrola použití zveřejněného bankovního účtu**“ – jestliže bude na dokladu zadán subjekt, jehož DIČ začíná znaky „CZ“, pak se při uložení tohoto dokladu bude kontrolovat bankovní účet subjektu. Pokud bankovní účet uvedený na dokladu nebude vůbec nalezen mezi bankovními účty subjektu, nebo bude mít nastavenou vlastnost „Zveřejněný účet MF ČR“ na Ne nebo to bude zahraniční účet, pak se bude podle nastavení v typu dokladu hlásit buď chyba (tvrdá kontrola), nebo informativní hláška (měkká kontrola).

- „**Kontrola důvěryhodnosti plátce**“ – pokud bude na dokladu zadán subjekt, který má nastavenou vlastnost „Důvěryhodnost“ na Nedůvěryhodný, pak se bude podle nastavení v typu dokladu hlásit buď chyba (tvrdá kontrola), nebo informativní hláška (měkká kontrola).

Lze nastavit tvrdá kontrola (doklad nelze uložit), měkká kontrola (doklad se uloží, uživateli je zobrazeno varovné oznámení), nebo bez kontroly.

- Standardně je nastavena měkká kontrola **na všech dokladech závazků** (tj. účetní doklady s vlastností „Pohledávka nebo závazek“ nastavenou na hodnotu „my budeme platit jim“ – v ESO9 Start všechny typy faktur přijatých).
- Na **platebních příkazech** je standardně nastavena tvrdá kontrola.

Kontrola nedůvěryhodných plátců probíhá pro všechny subjekty. Kontrola zveřejněných účtů probíhá jen pro subjekty, jejichž DIČ začíná znaky „CZ“.

- V parametru aplikace „**DuvPlatce_Testovat**“ lze dále nastavit, že se kontrola nedůvěryhodných plátců provádí pouze pro subjekty, které mají v číselníku Subjektů (9.3.3.0) nastaven příznak plátce DPH na hodnotu „Plátce tuzemsko“ (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- V parametru „**DuvPlatce_DleLimitu**“ se určuje, zda se testování bude provádět pro částky vyšší, než je částka zadaná v parametru „**DuvPlatce_LimitKUhr**“. V aplikacích s CZ legislativou jsou parametry automaticky nastaveny tak, aby se testování provádí podle zadaného limitu, který je 700000.

Možná úskalí

Webová služba vrací informaci o bankovním účtu buď ve tvaru IBAN anebo jako „předčíslí-číslo účtu / banka“. Nevrací ale oba dva formáty. Protože automatický převod mezi IBAN a číslem účtu se neprovádí, může dojít k situaci, že u subjektu je založen účet ve tvaru „předčíslí-číslo účtu / banka“ (bez IBAN), ale ověření vrací pouze IBAN. Taková situace je vyhodnocena, jako by se jednalo o nový účet (a účet u subjektu zůstává jako nezveřejněný).

Ověřování a kontroly v aplikacích s CZ legislativou

Subjekty (9.3.3.0)

Na záložce „Rozšířené údaje“ je k dispozici tlačítko „**Ověření důvěryhodnosti plátce**“. Je určeno k ručnímu aktualizování údajů o důvěryhodnosti plátce a o jeho bankovních účtech (zda jsou evidovány u MF ČR). Po vlastním ověření a aktualizaci položek „**Důvěryhodnost**“ a „**Zveřejněný účet MF ČR**“ je mezi poznámky k subjektu (v odkazu „Poznámky“) založena poznámka s kódem „**DPHPD**“ (případně jiným – viz kapitola **Číselníky a parametry**). V ní je uvedeno datum a čas posledního ověření důvěryhodnosti plátce. Pokud by již poznámka s tímto kódem pro daný subjekt existovala, nezaloží se nová. Místo toho je aktualizován obsah existující poznámky.

Ověření se provádí pro označené subjekty. Pokud není označen žádný subjekt, provede se ověření pro aktuální subjekt.

- **POZOR**, generální finanční ředitelství si vyhrazuje právo omezit nebo znemožnit přístup k WWW službě uživatelům, kteří překročí stanovené limity ověřovaných záznamů. Služba má limit 2000 ověření za hodinu, 10000 ověření za 24 h.
- Z tohoto důvodu **NEDOPORUČUJEME** provádět ověření nad všemi subjekty.

Pokud se ověření důvěryhodnosti provede nad jedním subjektem (a obdobně nad jedním dokladem, viz níže), pak se zobrazí informace o důvěryhodnosti plátce (DIČ) a o jeho defaultním účtu.

Pod tím jsou tři „skupiny“ informací o účtech:

- **Zveřejněné účty tohoto subjektu** - účty, které jsou zveřejněné a současně je máme v aplikaci zadány u subjektu (příznak Zveřejněný účet MF ČR bude nastaven na ANO)
- **Další zveřejněné účty pro toto DIČ** - účty, které jsou zveřejněné, ale nemáme je v aplikaci zadány u tohoto subjektu. **POZOR**, u skupinové registrace k DPH se nemusí jednat o účty tohoto subjektu, ale o účty dalšího subjektu ze skupinového DIČ. Existence účtů se kontroluje pro daný subjekt, pokud bude účet zadán u jiného subjektu se stejným DIČ, zobrazí se pro tento subjekt v této skupině.
- **Nezveřejněné účty** - účty, které máme v aplikaci zadány u subjektu, ale nebyly nalezeny mezi zveřejněnými účty (příznak Zveřejněný účet MF ČR bude nastaven na NE)

ESO9 - klient - Operace aplikačního serveru ✕

DIČ CZ45534284 ověřeno : důvěryhodný = ANO

Zadaný účet 7852110287 / 0100 BYL nalezen mezi zveřejněnými účty

Zveřejněné účty tohoto subjektu :
7852110287 / 0100

 Další zveřejněné účty pro toto DIČ :
400407774 / 0600
8010-308302953 / 0300
17033423 / 0300
300601 / 0100

Nezveřejněné účty :
1303998319 / 0800
123456-1234567890 / 6210

OK

- Pokud je některá z těchto tří „skupin“ prázdná, nezobrazuje se k ní nadpis skupiny, např.:

ESO9 - klient - Operace aplikačního serveru ✕

DIČ CZ46353119 ověřeno : důvěryhodný = ANO

Zadaný účet 5479612 / 0800 BYL nalezen mezi zveřejněnými účty

 Zveřejněné účty tohoto subjektu :
5479612 / 0800

Další zveřejněné účty pro toto DIČ :
CZ270800000000005864262 (IBAN)

OK

Pokud se ověření provede nad více subjekty (a obdobně nad více doklady, viz níže), pak se zobrazí zjednodušená informace o ověření:

ESO9 - klient - Operace aplikačního serveru ✕

 Počet zadanych DIČ k testování : 5
K ověření různých DIČ : 5
- ověřeno důvěryhodných..... : 4
- ověřeno nedůvěryhodných..... : 0
- nebylo nalezeno v registru..... : 1

OK

Automatické vystavení platebního příkazu (1.2.1.2)

Doklady závazků, na kterých je uveden subjekt označený jako nedůvěryhodný plátc, jsou ve spodní části obrazovky označeny tmavě modrou barvou. Světle modrou barvou jsou označeny doklady, na kterých je uveden subjekt, jehož DIČ začíná znaky „CZ“ a současně je na dokladu zadán bankovní účet subjektu, který není označen jako zveřejněný, nebo je to účet zahraniční nebo účet u subjektu vůbec neexistuje.

Doporučený postup při zakládání platebního příkazu (PP):

1. Ve spodní části označit doklady. Pro kontrolu (z hlediska nedůvěryhodných plátců a nezveřejněných účtů) mají význam položky **DIČ**, **Důvěryhodný plátc**, **Ověřený účet**, **Datum ověření**, **Stav ověření**. Jestliže doklad patří k nedůvěryhodnému plátc, nebo je na něm nezveřejněný účet, bude na to uživatel při označování upozorněn.

..... www.eso9.cz

2. Tlačítkem „**Ověření důvěryhodnosti plátce**“ (v horní části) aktualizovat subjekty a jejich účty (ověření se provádí pouze pro subjekty uvedené na označených dokladech závazků z dolní části obrazovky). Údaje o důvěryhodnosti plátců a o zveřejněných účtech se totiž mohly mezitím změnit. V parametru aplikace „**DuvPlatce_PP_DobaPI**“ lze nastavit, že pokud od doby provedení ověření uplynul čas delší, než jaký je v tomto parametru uveden, platební příkaz nelze vytvořit (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
3. Podle nově aktualizovaných údajů o důvěryhodnosti buď doklady odznačit, nebo je opravit (na doklad lze přejít).
4. Založit PP tlačítkem „**Zadat do platebního příkazu**“ (v horní části). Dojde k chybě a PP se nezaloží v případě, že je mezi označenými doklady, na něž je uveden nedůvěryhodný plátec nebo jehož DIČ začíná znaky „CZ“ a současně platba je směřována na bankovní účet, který není označen jako zveřejněný, nebo je to účet zahraniční nebo účet u subjektu vůbec neexistuje. Všechny doklady se odznačí a bude třeba doklady znovu označit.

Ruční pořízení platebního příkazu (1.2.1.3)

Pokud se uživatel pokusí při ručním pořizování nebo editaci platebního příkazu uložit položku PP, na níž je uveden nedůvěryhodný plátec, nebo jehož DIČ začíná znaky „CZ“ a současně platba je směřována na bankovní účet, který není označen jako zveřejněný, nebo je to účet zahraniční nebo účet u subjektu vůbec neexistuje, bude při uložení uživatel na tento fakt upozorněn. Položka PP se v tom případě neuloží.

- Nad již existujícími platebními příkazy je možné tlačítkem „**Ověření důvěryhodnosti plátce**“ na hlavičce PP (v horní části) aktualizovat subjekty a jejich účty (ověření se provádí pro všechny subjekty uvedené na dokladech platebního příkazu z dolní části). Tímto je možné provést kontrolu pro již dříve pořízené PP, neboť údaje o důvěryhodnosti plátců a o zveřejněných účtech se mohly v čase mezi pořízením a uzavřením PP změnit.
- Položky PP (ve spodní části), na kterých je uveden subjekt označený jako nedůvěryhodný plátec, jsou označeny tmavě modrou barvou. Světle modrou barvou jsou označeny položky PP, na kterých je uveden subjekt označený jako důvěryhodný plátec a současně je na doklad zadán bankovní účet subjektu, který není označen jako zveřejněný, nebo který u subjektu není vůbec uveden nebo je účet zahraniční.

Faktury přijaté

Pokud je na nově pořizovaném nebo aktualizovaném účetním dokladu, který je závazkem (v ESO9 Start jde o všechny typy faktur přijatých, viz kapitola **Číselníky a parametry**), uveden subjekt označený jako nedůvěryhodný plátec, bude při uložení uživatel na tento fakt upozorněn. Jestliže DIČ subjektu začíná znaky „CZ“ a současně je na doklad zadán bankovní účet subjektu, který není označen jako zveřejněný, nebo je to účet zahraniční nebo účet u subjektu vůbec neexistuje, bude při uložení uživatel na tento fakt upozorněn. Doklad se v obou případech uloží.

Do doby, než bude doklad hrazen, se může situace daného subjektu měnit, proto je stav ke dni pořízení dokladu pouze informativní. Proto je možné tlačítkem „**Ověření důvěryhodnosti plátce**“ (na hlavičce faktury přijaté) aktualizovat subjekty a jejich účty. Ověření se provádí pouze pro subjekty na označených dokladech. Pokud není označen žádný doklad, ověřuje se subjekt na aktuálním dokladu. Doklady s nedůvěryhodným subjektem nebo se subjektem bez bankovního účtu, který je uveden jako zveřejněný, se zde neobarvují. Tlačítko je standardně k dispozici v činnostech:

- 2.1.3.1 Faktury přijaté účetní (na záložce „Subjekt“)
- 2.1.3.2 Faktury přijaté zálohové
- 2.1.3.3 Faktury přijaté zálohové daňové
- 2.1.3.4 Faktury přijaté penalizační (na záložce „Subjekt“)
- 2.1.4.10 Oprava dokladů nákupu – u všech typů faktur přijatých

Nedůvěryhodní plátcí DPH (9.3.10)

Činnost slouží k aktualizaci údajů o důvěryhodnosti subjektů. Informace o zveřejněných účtech se nekontrolují.

Ve spodní části jsou zobrazeny všechny **nedůvěryhodné** subjekty.

Tlačítka v horní části slouží k připojení k registru plátců DPH, každé má dále různou funkčnost.

- Tlačítko „**Označ nespolehlivé**“ označí subjekty, které jsou v aplikaci vedeny jako nedůvěryhodné a zároveň jsou nalezeny v seznamu nespolehlivých plátců.
- Tlačítko „**Označ spolehlivé**“ označí subjekty, které jsou v aplikaci vedeny jako nedůvěryhodné a zároveň nejsou nalezeny v seznamu nespolehlivých plátců.

Obě výše uvedená tlačítka neaktualizují údaje o důvěryhodnosti subjektů. Slouží pouze k označení subjektů, u kterých je nebo není rozpor mezi nastavením položky "Důvěryhodnost" v aplikaci a Registrem nespolehlivých plátců. Údaje o důvěryhodnosti subjektů mění následující tlačítko „Proved' import“.

- Tlačítko „**Proved' import**“ změní nastavení položky „Důvěryhodnost“ na hodnotu nedůvěryhodný u subjektů, jsou v aplikaci vedeny jako důvěryhodné a zároveň jsou nalezeny v seznamu nespolehlivých plátců.

1 / 1

Import nedůvěryhodných plátců DPH

Označ nespolehlivé

Označ spolehlivé

Proved' import

Označi subjekty, kteří jsou v Registru plátců DPH evidováni jako nespolehliví plátcí DPH

Označi subjekty, kteří jsou v Registru plátců DPH evidováni jako spolehliví plátcí DPH

Provede import z Registru plátců DPH a všem nespolehlivým plátcům nastaví příznak "Nedůvěryhodný plátcé"

☒ Pokud subjekt má DIČ "CZ...." a není uveden v Registru nespolehlivých plátců, nastavit příznak "Důvěryhodný plátcé"

☒ Provést i pro subjekty, které mají příznak nedůvěryhodného plátce ve stavu "Neurčeno"

Byl proveden import s výsledkem:

V registru plátců DPH bylo nalezeno 5548 nespolehlivých plátců.

Počet subjektů nalezených v databázi, které byly již dříve označeny jako nedůvěryhodné a zároveň jsou zveřejněny v seznamu nespolehlivých plátců: 0

Počet subjektů nalezených v databázi, které byly dosud označeny jako důvěryhodné nebo neurčené, ale jsou zveřejněny v seznamu nespolehlivých plátců: 0

Počet subjektů s DIČ začínajícím "CZ" nalezených v databázi, které byly dosud označeny jako nedůvěryhodné (nebo neurčené), ale nejsou zveřejněny v seznamu nespolehlivých plátců: 14 (DIČ CZ00006912, CZ18631991, CZ25012240, CZ27885534, CZ28740131, CZ29399122, CZ40229696, CZ41193598, CZ45534284, CZ45535663, CZ46348409, CZ47116617, CZ6101270488, CZ6262541251).

Byla provedena změna označení na důvěryhodný:

Počet subjektů nalezených v databázi, které jsou označeny jako nedůvěryhodné, ale nejsou zveřejněny v seznamu nespolehlivých plátců: -10 (DIČ kód 1007)

1 / 1

Nedůvěryhodní plátcí DPH

Uložit
Nový
Smazat
Poznámky

Odkazy

Kód subjektu	Název	IČO	DIČ	Plátcé DPH	Nedůvěryhodný plát	EAN	Právní for
~	~	~	~	= Nefiltrovat	= Nefiltrovat	~	=
1007	Smith Ltd.	987654321		neurčeno	nedůvěryhodný		

- U subjektů, které mají v aplikaci nastavenou položku „Důvěryhodnost“ na hodnotu nedůvěryhodný nebo neurčeno, a zároveň nejsou nalezeny v seznamu nespolehlivých plátců, se informace o důvěryhodnosti zaktualizuje v závislosti na zaškrtnutí následujících voleb (standardně nejsou zaškrtnuty):
 - Jestliže volba **Pokud subjekt má DIČ "CZ...." a není uveden v Registru nespolehlivých plátců, nastavit příznak "Důvěryhodný plátcé"** není zatřena, žádná změna se neprovede. Subjekt zůstane nadále označen jako nedůvěryhodný. Tato možnost slouží pro případ, že se u některých subjektů (s českým DIČ) nastavuje příznak nedůvěryhodný/neurčeno v aplikaci ručně bez ohledu na to, zda jsou či nejsou uvedeny v registru nespolehlivých plátců.
 - Pokud je volba zaškrtnutá, při importu se nastaví položka „Důvěryhodnost“ na hodnotu důvěryhodný u subjektů, jejichž DIČ začíná znaky „CZ“ a jsou v aplikaci vedeny jako nedůvěryhodné. Aktualizují se pouze údaje o důvěryhodnosti subjektu, informace o zveřejněných účtech se nekontrolují.
 - Jestliže je zaškrtnutá i volba **provést i pro subjekty, které mají příznak nedůvěryhodného plátce ve stavu "Neurčeno"**, pak se nastaví položka na hodnotu důvěryhodný i pro subjekty, jejichž DIČ začíná znaky „CZ“ a jsou v aplikaci vedeny jako neurčené.

SK legislativa

Obdobně i Finanční správa SK zveřejňuje seznam nedůvěryhodných plátců DPH a zveřejněných bankovních účtů. Ověřování subjektů a jejich bankovních účtů, včetně následných kontrol při ukládání dokladů, funguje podobně, jako v CZ legislativě. Rozdíly jsou tyto:

- Pro ověřování subjektů se slovenským IČ DPH (začínajícím znaky „SK“) je nutné mít v parametru aplikace **OPENAPISK_API_Key** zadaný autorizační klíč (viz kapitola **Číselníky a parametry**).
- Informace o důvěryhodnosti subjektu se aktualizuje dle existence ověřeného bankovního účtu ve webové službě. Nebere se ohled na to, zda je tento účet založen v číselníku bankovních účtů v aplikaci.
 - Pokud je pro subjekt nalezen ověřený bankovní účet a subjekt neměl nastaveno, že je důvěryhodný, nastaví se, že je důvěryhodný.
 - Jestliže není pro subjekt nalezen ověřený bankovní účet, položka „Důvěryhodnost“ se nijak nezmění. Zůstane nastavena tak, jak byla.
- Kontrola při ukládání dokladů probíhá vždy. Na rozdíl od CZ legislativy není žádný limit (částka k úhradě), do které se nemusí kontrola provádět.

Je možné také ověřovat důvěryhodnost subjektů a jejich bankovní účtů u subjektů s českým DIČ (začínajícím znaky „CZ“). Díky tomu lze u českých subjektů zakládat bankovní účty. Podrobnější popis viz kapitola **CZ legislativa**.

- Pro subjekty s českým DIČ se bude volat webová služba Finanční správy ČR.

Číselníky a parametry

Typy poznámek k subjektu (9.3.2)

V číselníku kódů poznámek k subjektu musí existovat kód uvedený v parametru „KodPozn_DuvPlatce“, viz níže popis parametru.

Subjekty (9.3.3.0)

Evidence nedůvěryhodných plátců a zveřejněných bankovních účtů se týkají položky:

- „**Důvěryhodnost**“ (na záložce „Rozšířené údaje“) – může nabývat hodnot **Důvěryhodný**, **Nedůvěryhodný** a **Neurčeno**. Aktualizuje se při ověření, lze ručně změnit.
- „**Zveřejněný účet MF ČR / FS SK**“ v číselníku bankovních účtů subjektu (odkazy „Účty“ v záhlaví a „Bankovní účty“ na záložce „Základní údaje“) – může nabývat hodnot **Ano** nebo **Ne**. Aktualizuje se při ověření, lze ručně změnit.

Typy dokladů (9.4.4)

Evidence nedůvěryhodných plátců a zveřejněných bankovních účtů se týkají položky v horní části:

- „**Kontrola důvěryhodnosti plátce**“
 - u typu dokladu **PPP** (Položka platebního příkazu) je nastavena hodnota **tvrdá kontrola**
 - u typů dokladů, které jsou účetní a zároveň jsou závazkem, je nastavena hodnota **měkká kontrola** – v ESO9 Start se jedná o typy **FPU, FPZ, FPZD a FPP**
 - u **ostatních typů dokladů** je nastavena hodnota **bez kontroly**
- „**Kontrola použití zveřejněného bankovního účtu**“
 - u typu dokladu **PPP** (Položka platebního příkazu) je nastavena hodnota **tvrdá kontrola**
 - u typů dokladů, které jsou účetní a zároveň jsou závazkem, je nastavena hodnota **měkká kontrola** – v ESO9 Start se jedná o typy **FPU, FPZ, FPZD a FPP**
 - u **ostatních typů dokladů** je nastavena hodnota **bez kontroly**

Parametry aplikace (9.6.1)

Do parametrů aplikace nemá běžný uživatel přístup.

Skupina Subjekt

Evidence nedůvěryhodných plátců a zveřejněných bankovních účtů se týkají parametry:

DuvPlatce_DleLimitu – Testování důvěryhodnosti plátce DPH na základě částky k úhradě

Lze nastavit, zda se kontrola důvěryhodnosti plátce provádí vždy bez ohledu na částku, nebo se provádí pouze v případě, že částka k úhradě je vyšší částka uvedená v parametru DuvPlatce_LimitKUh.

- Standardně je pro CZ legislativu nastavena hodnota 1 = kontrola se provádí pouze v případě, že částka k úhradě je vyšší hodnota uvedená v parametru DuvPlatce_LimitKUh

DuvPlatce_LimitKUh – Maximální povolená částka pro bezhotovostní platbu

Pokud je současně nastaven parametr DuvPI_DleLimitu na hodnotu 1, pak se testování důvěryhodnosti plátce bude provádět pouze v případě, že uvedená částka k úhradě v domácí měně je vyšší než zde uvedená částka.

- Pro CZ legislativu je standardně nastavena hodnota 700000.

DuvPlatce_PP_DobaPI – Maximální doba platnosti ověření důvěryhodného plátce při tvorbě PP

Pokud je v CZ legislativě parametr vyplněn, pak se při tvorbě platebního příkazu kontroluje, kdy bylo naposledy provedeno ověření důvěryhodnosti plátce DPH. Pokud od posledního ověření uplynul čas delší než uvedený v tomto parametru, platební příkaz nelze vytvořit.

- Kontrola se provádí pouze v činnosti 1.2.1.2 Automatické vystavení platebního příkazu při stisku tlačítka "Zadat do platebního příkazu" a pouze v případě, že na dokladu je uveden subjekt, jehož DIČ začíná znaky „CZ“.
- Standardně je parametr nevyplněn, takže se tato kontrola časové platnosti neprovádí.

DuvPlatce_Testovat – Test důvěryhodnosti provádět na základě příznaku plátce DPH

Pokud je v parametru vyplněna hodnota 2, pak se kontrola důvěryhodnosti plátce provádí pouze pro subjekty, které mají v číselníku Subjektů (9.3.3.0) nastaven příznak plátce DPH na hodnotu „Plátce tuzemsko“.

- Standardně je parametr nevyplněn, kontrola se tedy provádí pro všechny subjekty.

DuvPlatce_ZalozUcty – Automatické zakládání účtů při ověřování důvěryhodného plátce

V případě, že je zde nastavena hodnota 1, pak pokud se při provádění aktualizace informací o důvěryhodnosti plátce DPH nalezne účet, který dosud není u subjektu založen, tak se automaticky založí.

- Standardně je nastavena hodnota 0 = automatické zakládání účtů se neprovádí.

KodPozn_DuvPlatce – Kód poznámky pro informaci o důvěryhodném plátcí subjektu

V případě, že je zde nastaven existující typ poznámky k subjektu, pak se při provádění automatické aktualizace informací o důvěryhodnosti plátce DPH vytvoří poznámka k subjektu, ve které je uvedeno datum a čas provedení ověření důvěryhodnosti plátce. Pokud již poznámka pro subjekt existovala, tak se pouze aktualizuje.

- V aplikacích CZ legislativy je defaultně tento parametr vyplněn kódem "DPDPH".

KodPozn_DuvPlatce – Kód poznámky pro informaci o důvěryhodném plátcí subjektu

V případě, že je zde nastaven existující typ poznámky k subjektu, pak se při provádění automatické aktualizace informací o důvěryhodnosti plátce DPH vytvoří poznámka k subjektu, ve které je uvedeno datum a čas provedení ověření důvěryhodnosti plátce. Pokud již poznámka pro subjekt existovala, tak se pouze aktualizuje.

- V aplikacích CZ legislativy je defaultně tento parametr vyplněn kódem "DPDPH".

OPENAPISK_API_Key – API key pro připojení k portálu OPENAPI (SK)

Pro ověřování z webové služby Finanční správy SK je nutné zde zadat autorizační klíč. Má význam jak pro ověřování v SK legislativě, tak pro volitelné ověřování v CZ legislativě.

- Klíč lze získat na stránkách <https://opendata.financnasprava.sk/page/openapi>
- Služba má limit 1000 ověření za hodinu. Je případně možné si požádat o navýšení limitu.