

Informácia pre výrobcov, dovozcov a distribútorov elektronických registračných pokladníc k podávaniu žiadostí o certifikáciu elektronických registračných pokladníc na Colnom úrade Bratislava.

V zmysle zákona č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 289/2008 Z.z.“) konanie o certifikácii vykonáva Colný úrad Bratislava od 01.04.2015.

Certifikácia elektronickej registračnej pokladnice je konanie, v ktorom Colný úrad Bratislava zisťuje, overuje a rozhoduje, či elektronická registračná pokladnica uvedená v žiadosti výrobcu, dovozcu alebo distribútora, spĺňa požiadavky podľa § 4 ods. 1 písm. b) tretieho bodu a podľa § 4 ods. 2 až 4 zákona č. 289/2008 Z. z.

Konanie o certifikácii začína na základe žiadosti výrobcu, dovozcu alebo distribútora elektronickej registračnej pokladnice a to dňom jej doručenia Colnému úradu Bratislava spolu s elektronicou registračnou pokladnicou alebo fiskálnou tlačiarňou spolu s vlastným registračným programom, ak fiskálna tlačiareň má byť certifikovaná ako samostatné elektronicke registračné zariadenie.

1) Žiadosť o certifikáciu obsahuje

- a) ak ide o fyzickú osobu, obchodné meno a adresu trvalého pobytu, miesto podnikania podnikateľa, daňové identifikačné číslo, ak nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty alebo identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty;
- b) ak ide o právnickú osobu, obchodné meno a sídlo, meno a priezvisko štatutárneho orgánu alebo zástupcu, identifikačné číslo organizácie, daňové identifikačné číslo, ak nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty, identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty, ak je platiteľom dane z pridanej hodnoty,
- c) presná identifikácia typu a modelu elektronickej registračnej pokladnice a verzie vstavaného registračného programu alebo vlastného registračného programu, ktoré sú predkladané na certifikáciu.

2) Neoddeliteľnou súčasťou žiadosti o certifikáciu je ďalej ¹⁾:

- a) doklady deklarujúce zhodu elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne spolu s vlastným registračným programom s technickými požiadavkami podľa osobitného predpisu ²⁾
- b) výkresová dokumentácia vrátane schém zapojenia;
- c) výrobná dokumentácia zariadenia;
- d) používateľský a servisný manuál;
- e) vzorový model elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne; *(vzorový model elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne bude Colnému úradu Bratislava zapožičaný počas celej doby výroby elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne a desať rokov bezprostredne nasledujúcich po roku, v ktorom sa skončila výroba elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne);*
- f) Výpis z obchodného registra alebo z obdobného registra alebo verejnú listinu preukazujúci právnu subjektivitu a oprávnenie na výkon činnosti žiadateľa, ktorý žiada o vydanie certifikátu elektronickej registračnej pokladnice; Výpis z obchodného registra alebo z obdobného registra členskej krajiny Európskej únie, Švajčiarska, Lichtenštajnska, Nórska, San Marína, Monaka, Islandu, Andory a Turecka nemusia byť opatrené vyšším úradným overením listín podľa osobitného predpisu; Výpis z obchodného registra alebo z obdobného registra inej krajiny musí byť opatrený vyšším úradným overením listín podľa osobitného predpisu;

¹ niektoré z uvedených pokladov sa vzťahujú len na elektronicke registračné pokladnice uvedené v § 2 písm. a) bod 1 zákona č. 289/2008 Z.z. alebo len na elektronicke registračné pokladnice uvedené v § 2 písm. a) bod 2 zákona č. 289/2008 Z.z.

² Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 308/2004 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o technických požiadavkách a postupoch posudzovania zhody pre elektrické zariadenia, ktoré sa používajú v určitom rozsahu napätia v znení nariadenia vlády č. 449/2007 Z. z. Nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 194/2005 Z. z. o elektromagnetickej kompatibilite v znení nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 318/2007 Z. z.

Výpis z obchodného registra alebo z obdobného registra vystavený v inom ako slovenskom alebo českom jazyku musí byť opatrený úradným prekladom do slovenského jazyka;

- g) Funkčnú špecifikáciu registračného programu s úplným a presným popisom funkcionalít a povahou ich fungovania, prepojenia a závislosti funkcionalít a to bez ohľadu na to či ide o vstavaný registračný program alebo vlastný registračný program;
- h) Úplné, celistvé, autentické, zdokumentované zdrojové kódy registračného programu, a to bez ohľadu na to, či ide o vstavaný registračný program alebo vlastný registračný program; Uložené vo forme dátového kontajnera vo forme súboru vytvoreného v rámci súborového systému FAT alebo NTFS s názvom súboru „source.dat“. Dátový kontajner musí byť vytvorený kryptovacím algoritmom Whirlpool, alebo kryptovacím algoritmom SHA-512, alebo kryptovacím algoritmom RIPEMD-160; kombinácia viacerých kryptovacích algoritmov nie je prípustná;
- i) Enkrypčný kľúč pre dátový kontajner podľa písm. h) vytlačený patkovým písmom o veľkosti 10 až 16 pixelov uložený v zapečatenej obálke, ktorý musí pozostávať zo sekvencie znakov v rozsahu 23 až 32 znakov, bude sa skladať minimálne z 3 veľkých písmen, minimálne zo 4 malých písmen, minimálne zo 4 číslíc, minimálne z 3 špeciálnych znakov (-*/+.,!@#\$\$%^&);
- j) Entitoreačný model bázy dát, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- k) Technické výkresy, technický a technologický popis fungovania všetkých elektronických častí a obvodov fiskálnej pamäte, prevádzkovej pamäte a komunikačného modulu bez ohľadu na ich povahu a popis materiálového zloženia a funkčného určenia všetkých súčastí elektronickej registračnej pokladnice s opisom známych možností vplyvu externého prostredia na ich funkčnosť;
- l) Technické výkresy, technický a technologický popis fungovania elektronických častí a obvodov fiskálnej tlačiarne, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- m) Technické výkresy, technický a technologický popis fungovania fiskálnej pamäte, prevádzkovej pamäte a komunikačného modulu, pokiaľ toto nespadá pod dokumentáciu podľa iného bodu, bez ohľadu na povahu zariadenia;
- n) Používateľský manuál v rozsahu v akom sa poskytuje alebo v akom sa bude poskytovať používateľom elektronickej registračnej pokladnice bez ohľadu na povahu zariadenia v zákone č. 289/2008 Z.z.;
- o) Manuál v rozsahu nevyhnutnom pre postup preskúšania a testovania splnenia povinností pre elektronickej registračnej pokladnice stanovené zákonom č. 289/2008 Z.z.;
- p) Inštaláčny manuál pre inštaláciu a sprevádzkovanie vlastného registračného programu pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- q) Skompilovanú verziu vlastného registračného programu v stave spôsobilom na inštaláciu za účelom testovania, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- r) Skompilovanú verziu registračného programu, ktorý sa poskytuje alebo bude poskytovať používateľom elektronickej registračnej pokladnice s vygenerovanými „hash“ kódmi MD5 a SHA1 k jednotlivým súborom bez ohľadu na povahu zariadenia;
- s) Skompilovanú inštaláčnu verziu vlastného registračného programu, ktorý sa poskytuje alebo bude poskytovať používateľom elektronickej registračnej pokladnice s vygenerovanými „hash“ kódmi MD5 a SHA1 k jednotlivým súborom pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- t) Elektronické zariadenie a/alebo elektronické zariadenia podľa § 4 ods. 6 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- u) Popis enkrypčných metód a enkrypčných postupov, vrátane enkrypčných kľúčov pre každý elektronický obvod, čip, alebo časť elektronickej registračnej pokladnice, ktorá je kryptovaná;
- v) Popis postupu dekrypcie pre každý elektronický obvod, čip, alebo časť elektronickej registračnej pokladnice, ktorá je kryptovaná;
- w) Dokumentáciu procesov, technológií a postupov zabezpečujúcich jednorazový, trvalý, neodstrániteľný a nezameniteľný zápis údajov do fiskálnej pamäte, vrátane dokumentácie všetkých bezpečnostných prvkov zabezpečujúcich tieto vlastnosti fiskálnej pamäte ako nemenné;
- x) Dokumentáciu procesov, technológií a postupov zabezpečujúcich napájanie prevádzkovej pamäte po dobu minimálne 90 dní bez straty údajov;

- y) Dokumentáciu procesov, technológií a postupov zabezpečujúcich dobu uloženia dát vo fiskálnej pamäti a v prevádzkovej pamäti podľa zákona č. 289/2008 Z.z.;
- z) Dokumentáciu funkcionalít, postupov, procedúr a opatrení z ktorej vyplýva, že registračný program obsahuje kontrolné mechanizmy pre zistenie čo i len čiastočného zlyhania registračného programu, zlyhanie, nedostupnosť alebo zníženú odozvu ktorejkoľvek časti elektronickej registračnej pokladnice, ktorá má vplyv na jej riadne fungovanie a prejav takej vady fungovania registračného programu, ktorá má za následok vplyv na riadne fungovanie elektronickej registračnej pokladnice;
- aa) Certifikáciu a/alebo atest a/alebo výsledky odborných skúšok certifikovaného laboratória preukazujúce, že záložná batéria má technické a technologické vlastnosti nevyhnutné na to, aby zabezpečila napájanie prevádzkovej pamäte po dobu minimálne 90 dní bez straty údajov;
- bb) Tri prázdne fiskálne pamäte (označené FM1, FM1a, FM1b),
- cc) fiskálnu pamäť so zaplnením oblasti pre povinnú údržbu bez posledného záznamu (označená FM2),
- dd) fiskálnu pamäť so zaplnením oblasti pre uzávierky bez posledného záznamu (označená FM3),
- ee) fiskálnu pamäť so zaplnením oblasti pre uzávierky bez posledných 51 záznamov (označená FM4);
- ff) Výsledky testovania elektronickej registračnej pokladnice vykonané výrobcom a/alebo dovozcom a/alebo distribútorom, vrátane všetkých výstupov, ktoré pri testovaní vznikli, pokiaľ takéto testovanie bolo vykonané;
- gg) Písomné označenie osoby výrobcu a osoby dovozcu, pokiaľ o certifikáciu žiada distribútor;
- hh) Písomné označenie osoby výrobcu, pokiaľ o certifikáciu dovozca;
- ii) Úplný technický popis komunikačného protokolu využívaného komunikačným modulom;
- jj) Komunikačnú schému komunikácie medzi počítačom a fiskálnou tlačiarňou, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- kk) Prehlásenie o podmienkach používania, záruky a údržby elektronickej registračnej pokladnice;
- ll) Súpis podmienok výrobcu pre výkon povinnej údržby elektronickej registračnej pokladnice alebo fiskálnej tlačiarne a dokumentáciu postupov zabezpečujúcich informovanie podnikateľa o povinnosti vykonať povinnú údržbu, vrátane zaznamenania dátumu a času o prvom informovaní do fiskálnej pamäte;
- mm) Doklady preukazujúce pôvod elektronickej registračnej pokladnice, z ktorých bude možné bez pochybnosti určiť krajinu pôvodu elektronickej registračnej pokladnice;
- nn) Technická dokumentácia k vlastnému registračnému programu, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- oo) Overené kópie certifikátov predošlých verzií elektronickej registračnej pokladnice, pokiaľ existujú predošlé verzie a pokiaľ bol certifikát vydaný;
- pp) Popis podmienok tlače a použitia tlačových materiálov a ich uskladnenia umožňujúcich zachovanie podmienky trvanlivosti tlačových výstupov podľa zákona č. 289/2008 Z.z.;
- qq) Popis návrhu umiestnenia plomb tak, aby tieto spĺňali podmienky podľa zákona č. 289/2008 Z.z.;
- rr) Administrátorskú a prevádzkovú dokumentáciu vlastného registračného programu ak si tento vyžaduje administráciu a/alebo odbornú prevádzku, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- ss) Dokumentáciu spôsobu zabezpečenia riadenia prístupu k vlastnému registračnému programu, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- tt) Dokumentáciu uzamknuteľnosti na úrovni operačného systému počítača, súborového systému zariadenia a databázy, pokiaľ ide o zariadenie podľa § 2 písm. a) bod č. 2 zákona č. 289/2008 Z.z.;
- uu) Popis fungovania zdroja presného času a záložného zdroja presného času;
- vv) Dokumentáciu ku automatizovanej kontrole konzistentnosti databázy, pokiaľ vlastný registračný program realizuje čo i len čiastkové procesy a/alebo fungovanie na úrovni relačnej databázy;
- ww) Dokumentáciu obsahu a úplnosti tlačových výstupov (*napr.: názov prvku na tlačovom výstupe, popis umiestnenia prvku na tlačovom výstupe, popis vzťahov prvku s ostatnými prvkami v tlačovom výstupe, informácia či ide o staticky alebo dynamicky prvok - ak ide o dynamicky prvok uviesť údaje odkiaľ sa dáta získavajú a aký majú formát a iné*);
- xx) Dokumentáciu registrov a číselníkov;
- yy) Popis a dokumentáciu všetkých rozhraní pre komunikáciu s externými systémami a externými zariadeniami.

Žiadosť o certifikáciu spolu s prílohami ako neoddeliteľnou súčasťou tejto žiadosti výrobca, dovozca alebo distribútor elektronickej registračnej pokladnice predkladaná **Colnému úradu Bratislava, oddelenie certifikácie a foréznej analýzy, Miletičova 42, 824 59 Bratislava.**