

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 elektronické registračné zariadenie.

1) Žiadosť o certifikáciu obsahuje

- a) ak ide o fyzickú osobu, obchodné meno a adresu trvalého pobytu, miesto podnikania podnikateľa, ak sa líši od miesta trvalého pobytu, identifikačné číslo organizácie, ak ho má pridelené,;
- b) ak ide o právnickú osobu, obchodné meno a sídlo, meno a priezvisko štatutárneho orgánu alebo zástupcu, identifikačné číslo organizácie,
- 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⁾:

Prílohy k žiadosti:

- 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) **LEN PRE ZAHRANIČNE PRÁVNICKÉ A FYZICKÉ OSOBY** - 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 elektronicú registračnú pokladnicu uvedenú v § 2 písm. a) bod 1 zákona č. 289/2008 Z.z. alebo len na elektronicú registračnú pokladnicu uvedenú 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 (*obsahom funkčnej špecifikácie je aj kompletná dokumentácia všetkých tlačových výstupov, ktorej súčasťou je aj predloženie fyzických tlačových výstupov a elektronické dokumenty (formát .txt.) obsahujúce hexadecimálne znaky jednotlivých tlačových výstupov; dokumentácia spôsobu tlače ochranného znaku „MF“ a samotný elektronický súbor ochranného znaku (napr. bit mapa, .txt, .bin alebo iný typ súboru)*);
- 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 šifrovaného dátového archívu typu Zip, vytvoreného pomocou programu 7-Zip, s názvom súboru „source.zip“; **Odovzdané zdrojové kódy budú následne výrobcom, dovozcom alebo distribútorom skompilované na Colnom úrade Bratislava, o čom bude spísaná zápisnica. Skompilované zdrojové kódy (registračný program) budú následne predmetom testovania;**
- 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 a všetky servisné manuály a servisné programy v rozsahu v akom sa poskytujú alebo v akom sa budú poskytovať používateľom elektronickej registračnej pokladnice a servisným organizáciám bez ohľadu na povahu zariadenia v zákone č. 289/2008 Z.z. (*súčasťou tohto bodu je aj predloženie programov a manuálov pre stiahnutie a overenie pravosti kontrolných záznamov a pre stiahnutie/vyčítanie obsahu fiskálnej pamäte*);
- o) Manuál a testovací program v rozsahu nevyhnutnom pre postup preskúšania a testovania splnenia povinností pre elektronickej registračnej pokladnice stanovené zákonom č. 289/2008 Z.z.;
- p) Inštalčný 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 vygenerovaným kontrolným súčtom pomocou funkcie SHA-256 k jednotlivým súborom bez ohľadu na povahu zariadenia;
- s) Skompilovanú inštalčnú verziu vlastného registračného programu, ktorý sa poskytuje alebo bude poskytovať používateľom elektronickej registračnej pokladnice s vygenerovaným kontrolným súčtom pomocou funkcie SHA-256 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 krytovaná;

- 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), z toho jedna fiskálna pamäť bez zaliatia hardvérových komponentov,
- 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 výrobcou 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 a podrobný súpis všetkých používaných sekvencií, funkcií a príkazov s ich úplným popisom, ich vzájomnými prepojeniami, závislosťami a obmedzeniami (*každá sekvencia, funkcia a príkaz musí obsahovať formát, parametre a hodnoty parametrov, návratové hodnoty a pod.*) Podrobný súpis a popis všetkých sekvencií, funkcií a príkazov používaných výrobcami tlačiarní (*Bixolon, Epson, Star Micronics a pod.*), ktoré komunikačný protokol (modul) blokuje alebo neblokuje s uvedením dôvodu a spôsobu blokovania/neblokovania týchto sekvencií, funkcií a príkazov (*tento bod musí obsahovať podrobný popis obojsmernej komunikácie (dáta tam, dáta späť) pre jednotlivé sekvencie, funkcie a príkazy medzi počítač – komunikačný (fiskálny) modul, ďalej komunikačný (fiskálny) modul - tlačiareň a počítač – tlačiareň*); **Všetky znaky, ktoré majú decimálne číslo 31 vrátane a nižšie je zakázané posielat' z počítača do fiskálnej tlačiarne. V prípade detekcie ich zasielania musí dôjsť k chybovému stavu na fiskálnej tlačiarne. V prípade použitia týchto sekvencií pre činnosť ERP je nutné použitie asociačnej tabuľky.**
- 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 (*interval povinnej údržby kratší ako 5 rokov je nutné primerane zdôvodniť*);
- mm) Doklady preukazujúce pôvod elektronickej registračnej pokladnice, z ktorých bude možné bez pochybnosti určiť krajinu pôvodu elektronickej registračnej pokladnice (*uviesť miesto výroby elektronickej registračnej pokladnice a jej komponentov (napr. fiskálna pamäť)*);
- 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. (v konaní sa predkladá 1 ks nepoužitého vzoru tlačového materiálu);
- 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, pokiaľ táto dokumentácia nespadá pod iný bod (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 statický alebo dynamický prvok - ak ide o dynamický 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.
- zz) Vyhlásenie o tom, že komunikačný modul, vstavaný registračný program, fiskálna pamäť a ostatné súčasti ERP/fiskálnej tlačiarne ako celku prijímajú, posielajú, spracúvajú a využívajú len riadiace sekvencie a príkazy z poskytnutého zoznamu (**v súlade s dokumentom „Bezpečnostné pokyny pre komunikáciu v rámci ERP v aktuálnom znení**);
- aaa) vyhlásenie, že fiskálna tlačiareň ochranný znak „MF“ vytlačí len na pokladničný doklad a dennú uzávierku;
- bbb) vyhlásenie, že fiskálna tlačiareň ochranný znak „MF“ nevytlačí inak resp. iným spôsobom ako je to deklarované pri certifikačnom procese (v konaní o certifikácii);
- ccc) vyhlásenie o pevnom a nemennom nastavení kódovej stránky CP1250 alebo vyhlásenie o pevnom a nemennom nastavení kódovej stránky CP852, ktorá má vyfiltrované (zakázané/obmedzené) použitie znakov uvedených v dokumente **CP852_zakázané znaky.docx**, ktorý je zverejnený na <https://www.financnasprava.sk/sk/podnikatelia/dane/pouzivanie-ERP/certifikacia-erp>;
- ddd) príslušné vyhlásenia (voľno textové) o pripravenosti na online prenos údajov na FS SR (minimálne požiadavky stanovené v konaní o certifikácii na prenos (odosielanie) údajov z elektronickej registračnej pokladnice/fiskálnej tlačiarne predstavujú **odosielanie časti údajov z každého pokladničného dokladu**);
- eee) vyhlásenie o tom, že predávané a distribuované elektronické registračné pokladnice budú totožné zo vzorovým modelom elektronickej registračnej pokladnice a vstavaným (resp. vlastným) registračným programom predloženým ku konaniu o certifikácii;

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.**