Osnovna škola Milna

Žalo 15.21405 Milna

Klasa: 406-01/19-01/200

Ur.broj: 2104-32-01-19-1

Milna, 19.11.2019.

Temeljem članka 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti(NN111/18)i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti(NN95/19) ravnateljica Osnovne škole Milna Milka Restović donosi:

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

Postupak zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima provodi se po sljedećoj proceduri:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DIJAGRAM TIJEKA | OPIS AKTIVNOSTI | IZVRŠENJE | | | POPRATNI DOKUMENTI |
| ODGOVORNOST | | ROK |
| Zaprimanje računa u elektroničkom obliku | E-računi se zaprimaju i preuzimaju u računovodstvu | računovođa | najviše 2 radna dana od maila da je e-račun stigao | |  |
| Pretvaranje e-računa u papirnati oblik | e- računi se tiskaju na papir u PDF formi, stavlja se prijamni štambilj i upisuje datum zaprimanja | računovođa | Istog dana kao i zaprimanje računa | |  |
| Zaprimanje računa u papirnatom obliku | Računi se zaprimaju u računovodstvu, stavlja se prijamni štambilj i upisuje datum zaprimanja  Provođenje formalne i računske kontrole | Računovođa  Računovođa | Istog dana  Najviše 2 radna dana od primanja | |  |
| Suštinska kontrola računa | Suštinska kontrola računa obavlja se prilikom isporuke te se na otpremnici upisuje datum kontrole i paraf | Djelatnik koji preuzima robu | Odmah po preuzimanju | | Račun  otpremnica |
| Računovodstvena kontrola | Kao potvrda obavljene računovodstvene kontrole upisuje se na račun datum kontrole i paraf | računovođa | 1 dan po zaprimanju | | račun |
| Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje | Račun se odobrava i parafira | ravnatelj | Najviše 2 dana nakon provedene računovodstvene kontrole | | račun |
| Obrada | Upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva | računovođa | 1 dan po odobrenju plaćanja i evidentiranja | | Knjiga ulaznih računa |
| Odbijanje e-računa | Račun koji je zaprimljen u elektroničkom obliku ukoliko ne sadrži sve potrebne elemente ili je računski neispravan | Računovođa | Istog dana | |  |
| Kontiranje i knjiženje računa | Razvrstavanje računa prema vrstama rashoda, programima(aktivnostima/projektima) i izvorima financiranja te unos u računovodstveni sustav. | Računovođa | Unutar mjeseca na kojeg se odnosi račun | | Kontni plan/klasifikacijski sustav |

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na oglasnoj ploči i internetskoj stranici Škole.

Donošenjem ove Procedure prestaje važiti Procedura od 02.03.2012. godine ( klasa: 602-01/12-01/39; ur.broj: 2104-31-01-12-01 )

Ravnateljica:

Milka Restović