

DJEČJI VRTIĆ PLOČE PLOČE

OIB: 91522253020

Trg bana Josipa Jelačića 10

20340 Ploče

Broj: 1/2

Ploče, 7. studenog 2012.

Na temelju članka 65. Statuta Dječjeg vrtića Ploče (u nastavku teksta Vrtić), a u skladu sa Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10) i Uredbom o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 78/11), ravnateljica Dječjeg vrtića Ploče donosi sljedeću proceduru :

PROCEDURA ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA , TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POP RATNI DOKUMENTI
		ODGOVORNOST	ROK	
Zaprimanje računa	Računi se zaprimaju u uredu ravnateljice ili uredu računovodstva, upisuje se datum zaprimanja i parafira osoba koja je zaprimila račun -ravnateljica	Ravnateljica ili voditeljica računovodstva	istog dana	
Suštinska kontrola računa	Suštinska kontrola: kontrolira se odgovara li isporučena roba/usluge i radovi vrsti, količini, kvaliteti i ostalim specifikacijama iz ugovora/narudžbenice/ponude i dr. Ako se suštinska kontrola obavlja temeljem zaprimljenog računa tada osoba koja je zaprimila račun (ili voditelj računovodstva) kompletira račun sa popratnom dokumentacijom (ugovor ili narudžbenica i/ili otpremnica koju je potpisao zaposlenik koji nije inicirao narudžbu) i	Zaposlenik koji je inicirao narudžbu	najviše 3 dana po zaprimanju računa	narudžbenica, otpremnica, ponuda, ugovor i slično

	<p>dostavlja je zaposleniku koji je inicirao narudžbu.</p> <p>Kao potvrda obavljene suštinske kontrole upisuje se na račun datum kontrole i paraf osobe koja je obavila kontrolu.</p> <p>Ako je prilikom isporuke obavljena suštinska kontrola i na otpremnici upisan datum kontrole i paraf osobe koja je obavila kontrolu (zaposlenika koji je inicirao narudžbu) nije potrebno još jednom vraćati račun zaposleniku koji je inicirao narudžbu na dodatnu suštinsku kontrolu i parafiranje računa.</p>			
<i>Računovodstvena kontrola</i>	<p>Kontrola formalne i računске ispravnosti sadržaja računa.</p> <p>Kao potvrda obavljene računovodstvene kontrole upisuje se na račun datum kontrole i paraf osobe koja je obavila kontrolu</p>	<i>Računovođa ili druga imenovana osoba</i>	<i>najviše 7 dana</i>	<i>račun</i>
<i>Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje</i>	<p>Suglasnost da račun može biti plaćen jer su suštinska i računovodstvena kontrola pokazale ispravnost provedenih postupaka.</p> <p>Upisuje se (na račun) datum odobrenja i paraf osobe koja je odobrila račun za plaćanje i evidentiranje</p>	<p>Ravnateljica ili osoba koju ona ovlasti. može delegirati dio upravljačke odgovornosti na način da za određene vrste nabava odobrenje za plaćanje i evidentiranje računa po provedenim suštinskim i računovodstvenim kontrolama daje i neki drugi djelatnik.</p> <p>Npr. prilikom nabavljanja sredstava za čišćenje suštinsku kontrolu obavlja spremačica, prehrambenih proizvoda glavna kuharica, računovodstvenu računovođa, a odobrenje plaćanja može po ovlasti ravnateljice temeljem ove procedure dati odobrenom djelatniku. Uz ovu</p>	<i>najviše dva dana nakon provedene računovodstvene kontrole</i>	<i>račun</i>

		<i>proceduru donosi se odluka kojom ravnateljica ovlašćuje drugog djelatnika za odobrenje plaćanja.</i>		
<i>Obrada</i>	<i>Upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva</i>	<i>Računovođa</i>	<i>istog dana</i>	<i>knjiga ulaznih računa</i>
<i>Kontiranje i knjiženje računa</i>	<i>Razvrstavanje računa prema vrstama rashoda, programima (aktivnostima/projektima) i izvorima financiranja te unos u računovodstveni sustav</i>	<i>Računovođa</i>	<i>unutar mjeseca na koji se odnosi račun</i>	<i>kontni plan/klasifikacijski sustav</i>
<i>Plaćanje računa prema dospijeću</i>	<i>Priprema naloga za plaćanje</i>	<i>Računovođa</i>	<i>prema dospijeću</i>	<i>nalozi za plaćanje</i>
<i>Plaćanje računa prema dospijeću</i>	<i>Odobrenje naloga za plaćanje – potpis ovlaštene/ih osoba</i>	<i>Ravnateljica i/ili osoba koju ona ovlasti (ravnateljica može za odobrenje nalog za plaćanje ovlastiti jednu ili više osoba s tim da ta osoba ne može biti računovođa)</i>	<i>prema dospijeću</i>	<i>nalozi za plaćanje</i>

Ova procedura objavljena je na oglasnoj ploči dana 7. studenog 2012. godine i stupila je na snagu danom objave.

*Ravnateljica
Sanda Zekaj*