

REPUBLIKA HRVATSKA
 KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
 OSNOVNA ŠKOLA KLOŠTAR PODRAVSKI
 KLOŠTAR PODRAVSKI
 KLASA: 401-01/19-01/31
 URBROJ: 2137-38-19-1
 Kloštar Podravski, 31.10.2019.

Temeljem članka 88. Statuta Osnovne škole Kloštar Podravski, a u vezi sa člankom 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 95/19.), ravnatelj dana 31. listopada 2019. godine, donosi

PROCEDURU

zaprimanja i provjere računa,
 te plaćanja računa u Osnovnoj školi Kloštar Podravski

RED. BROJ	DOGAĐAJ	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POPRATNI DOKUMENTI
			ODGOVORNOST	ROK	
1.	Zaprimanje računa	Računi se zaprimaju u propisanom elektroničkom obliku "E-računi" preko Fininog servisa E- račun za državu, odnosno preko informacijskog sustava Riznica. Printaju se, stavlja se pečat kojim se ovjerava da je usluga izvršena/ roba isporučena i stavljena u upotrebu, stavlja se datum primitka. Računi koji su izuzeti iz obveze slanja kao e-računi zaprimaju se putem pošte u računovodstvu Škole. Stavlja se pečat na njih i datum primitka.	Voditelj računovodstva	Istog dana	
2.	Provjera računa	Suštinska kontrola obavlja se prilikom isporuke robe, pružanja radova ili usluga. Na otpremnici, radnom nalogu, izvještaju o obavljenoj usluzi, zapisniku ili nekom drugom dokumentu, potpisom se	Zaposlenik koji je zadužen	Isti dan	Otpremnica, izvještaj o obavljenoj usluzi, radni nalog, zapisnik ili neki drugi

		potvrđuje odgovara li roba, usluge ili radovi vrstom, količinom i kvalitetom prema ugovorenoj narudžbi ili ugovoru. Zaposlenici zaduženi za zaprimanje robe, usluga i radova: - Za uredski materijal i pedagošku dokumentaciju: tajnica, ravnatelj, voditeljica računovodstva, domar - Za namirnice: kuharice - Za higijenski materijal i sredstva za čišćenje: tajnica, ravnatelj, domar, spremačica - Za materijal za tek. i invest. održavanje: tajnica, ravnatelj, domar - Za opremu i sitni inventar: tajnica, ravnatelj, voditeljica računovodstva, domar - Za knjige i stručne literature i časopise: knjižničarka - Za ostalo: tajnica, ravnatelj, voditeljica računovodstva			dokument
3.	Obrada primljenog računa	Kontrola svih elemenata računa – mjesto izdavanja, broj, nadnevak, naziv, adresa, OIB dobavljača i kupca, količina, uobičajeni trgovački naziv isporučenih dobara i obavljenih usluga te vrsta i količina, nadnevak isporuke dobara ili obavljenih usluga, iznos naknade (cijena) isporučenih dobara ili obavljenih usluga razvrstanih po poreznoj stopi, iznos poreza razvrstan po poreznoj stopi, zbrojni iznos naknade (cijene) i poreza. Matematička kontrola računa. Provjera upisanog broja ugovora/narudžbenice,	Voditelj računovodstva	Istog dana	

		usporiedba specifikacije roba/usluga/radova na zaprimljenom računu sa specifikacijom iz ugovora/narudžbenice. Kompletiranje računa s otpremnicom, dostavnicom, zapisnikom (uvjerenjem, radnim nalogom i sl.) o obavljenoj usluzi, narudžbenicom. Potpisom na računu potvrđuje da su za svaki račun obavljene navedene kontrole.			
4.	Kontiranje računa i knjiženje računa	Označavanje računa dobavljača prema ekonomskoj klasifikaciji, programu, aktivnosti, izvoru financiranja i mjestu troška. Upis računa u program "Riznica" – knjigu ulaznih računa, upis broja ulaznog računa te knjiženje računa.	Voditelj računovodstva	Unutar mjeseca na koji se odnosi	Računovodstveni program "Riznica" - Knjiga ulaznih računa
5.	Odobrenje računa za naplatu i evidentiranje	Ravnatelj potpisom na računu potvrđuje istinitost isprave i odobrava plaćanje.	Ravnatelj	do pet dana nakon provedene računovodstvene kontrole	račun
6.	Plaćanje računa	Ravnatelj svojim potpisom na račun odobrava isplatu računa, račun se skenira i priloži kao privitak uz proknjiženi račun, u aplikaciji se formira nalog za plaćanje te se isti šalje Osnivaču (Koprivničko-križevačka županija) na plaćanje.	Ravnatelj i voditelj računovodstva	Sukladno datumu dospijeća	Riznica-obavijesti o knjiženju

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

Ravnatelj:



Mjesto Škole, d. o. o., dipl.ing.